

REPUBLIQUE FRANCAISE

S.G.C. DE BRUAY-LA-BUISSIERE

**ETABLISSEMENT PUBLIC DE COOPERATION
INTERCOMMUNALE**

SIVOM « COMMUNAUTE DU BRUAYSIS »

M 22 BUDGET ANNEXE 06 (E.H.P.A.D.)

E.R.R.D.

2025

Raison sociale :	EHPAD ELSA TRIOLET
FINESS ET :	620119222

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

Présentation des charges :

	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
ACHATS								
601/602 /603 Achats stockés et variation des stocks				0,00 €		0,00 €	0,00 %	
606 Achats non stockés de matières et fournitures	467 979,71 €	458 100,00 €		168 000,00 €	626 100,00 €	643 732,89 €	2,8%	
607 Achats de marchandises				0,00 €		0,00 €	0,0%	
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				0,00 €		0,00 €	0,0%	
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
SERVICES EXTERIEURS								
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	3 176,08 €	3 500,00 €		2 000,00 €	5 500,00 €	50 246,36 €	813,6%	
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	1 600,40 €	1 600,00 €			1 600,00 €	557,40 €	-65,2%	
6118 Sous-traitance: autres prestations de service				0,00 €		0,00 €	0,0%	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS								
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c6242)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6242 Transports d'usagers				0,00 €		0,00 €	0,0%	
625 Déplacements, missions et réceptions	13 571,77 €	14 000,00 €		14 000,00 €	23 330,06 €	9 330,06 €	66,6%	
626 Frais postaux et frais de télécommunications	4 954,72 €	5 700,00 €		5 700,00 €	2 218,91 €	-3 481,09 €	-61,1%	
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	118 619,87 €	120 000,00 €		19 000,00 €	139 000,00 €	146 537,37 €	5,4%	
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6287/6288 Divers - Remboursements de frais et autres	16 130,40 €	16 500,00 €		11 000,00 €	27 500,00 €	30 381,62 €	10,5%	
TOTAL GROUPE I	626 032,95 €	619 400,00 €	0,00 €	200 000,00 €	819 400,00 €	897 004,61 €	9,5%	
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL								
	Réalizations Exercice 2024	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
621 Personnel extérieur à l'établissement	165 929,62 €	298 000,00 €			298 000,00 €	123 585,38 €	-174 414,62 €	-58,5%
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	136,50 €	9 150,00 €			9 150,00 €	11 602,36 €	2 452,36 €	26,8%
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	104 792,22 €	111 466,00 €			111 466,00 €	108 966,53 €	-2 499,47 €	-2,2%
641 Rémunérations du personnel non médical	2 804 625,04 €	2 753 378,67 €		105 000,00 €	2 858 378,67 €	2 938 960,24 €	80 581,57 €	2,8%
642 Rémunérations du personnel médical	825,00 €				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
643 Rémunération du personnel handicapé					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	1 038 877,60 €	1 141 818,00 €			1 141 818,00 €	1 143 993,23 €	2 175,23 €	0,2%
646 Personnes handicapées					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
647 Autres charges sociales	42 157,66 €	42 978,00 €			42 978,00 €	49 683,88 €	6 705,88 €	15,6%
648 Autres charges de personnel					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE II	4 157 343,64 €	4 356 790,67 €	0,00 €	105 000,00 €	4 461 790,67 €	4 376 791,62 €	-84 999,05 €	-1,9%

	Budget Exercice 2025				Réalisation Exercice 2025				
	Réalisations Exercice 2024	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)		
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE									
612	Redevances de crédit-bail				0,00 €		0,00 €	0,0%	
613	Locations	99 900,74 €	62 800,00 €		62 800,00 €	70 614,54 €	7 814,54 €	12,4%	
614	Charges locatives et de copropriété				0,00 €		0,00 €	0,0%	
615	Entretien et réparations	107 344,90 €	61 700,00 €		61 700,00 €	83 176,34 €	21 476,34 €	34,8%	
616	Primes d'assurances	170 168,27 €	171 610,00 €		171 610,00 €	179 620,33 €	8 010,33 €	4,7%	
617	Etudes et recherches	16 320,00 €	15 000,00 €		15 000,00 €	14 400,00 €	-600,00 €	-4,0%	
618	Divers	1 968,50 €	8 000,00 €		8 000,00 €	4 258,83 €	-3 741,17 €	-46,8%	
623	Information, publications, relations publiques	1 011,00 €	500,00 €		500,00 €	3 640,80 €	3 140,80 €	628,2%	
627	Services bancaires et assimilés	6,37 €	50,00 €		50,00 €	163,57 €	113,57 €	227,1%	
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%	
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				0,00 €		0,00 €	0,0%	
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	2 000,00 €		2 000,00 €	17,58 €	-1 982,42 €	-99,1%	
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				0,00 €		0,00 €	0,0%	
657	Subventions				0,00 €		0,00 €	0,0%	
658	Charges diverses de gestion courante	62 722,29 €	65 000,00 €	185 000,00 €	250 000,00 €	257 867,47 €	7 867,47 €	3,1%	
CHARGES FINANCIERES									
66	Charges financières	12 371,68 €	8 447,33 €		8 447,33 €	8 447,28 €	-0,05 €	0,0%	
CHARGES EXCEPTIONNELLES									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	100,00 €		100,00 €		-100,00 €	-100,0%	
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	17 212,22 €	16 000,00 €		16 000,00 €	38 878,19 €	22 878,19 €	143,0%	
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0,00 €		0,00 €	0,0%	
678	Autres charges exceptionnelles	8 210,07 €	8 700,00 €		8 700,00 €	800,00 €	-7 900,00 €	-90,8%	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	195 126,15 €	209 995,00 €		209 995,00 €	210 429,28 €	434,28 €	0,2%	
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6815	Dotations aux provisions d'exploitation				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%	
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68748	Autres dotations aux provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE III		692 362,19 €	629 902,33 €	0,00 €	185 000,00 €	814 902,33 €	872 314,21 €	57 411,88 €	7,0%
TOTAL DES CHARGES		5 475 738,78 €	5 606 093,00 €	0,00 €	490 000,00 €	6 096 093,00 €	6 146 110,44 €	50 017,44 €	0,8%
EXCEDENT REALISE		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		5 475 738,78 €	5 606 093,00 €	0,00 €	490 000,00 €	6 096 093,00 €	6 146 110,44 €	50 017,44 €	0,8%

Présentation des produits :

	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION								
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)				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 €	0,0%
732	Produits à la charge de l'Etat				0,00 €		0,00 €	0,0%
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)				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 €	0,0%
734	Produits à la charge de l'utilisateur (hors EHPAD)				0,00 €		0,00 €	0,0%
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	2 213 350,18 €	2 325 751,18 €		2 325 751,18 €	2 682 586,00 €	356 834,82 €	15,3%
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	1 230 427,98 €	1 025 977,60 €	113 460,47 €	1 139 438,07 €	1 191 586,12 €	52 148,05 €	4,6%
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur	1 497 244,03 €	1 727 864,22 €		1 727 864,22 €	1 422 269,21 €	-305 595,01 €	-17,7%
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
738	Produits à la charge d'autres financeurs	9 340,00 €	10 000,00 €		10 000,00 €	7 524,00 €	-2 476,00 €	-24,8%
TOTAL GROUPE I		4 950 362,19 €	5 089 593,00 €	0,00 €	113 460,47 €	5 203 053,47 €	5 303 965,33 €	1,9%
GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION								
	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	22 313,42 €	18 000,00 €		18 000,00 €	9 755,11 €	-8 244,89 €	-45,8%
70821	Forfaits journaliers				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 €	0,0%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				0,00 €		0,00 €	0,0%
71	Production stockée				0,00 €		0,00 €	0,0%
72	Production immobilisée				0,00 €		0,00 €	0,0%
74	Subventions d'exploitation et participations				0,00 €	1 840,00 €	1 840,00 €	0,0%
75	Autres produits de gestion courante	335 269,49 €	429 000,00 €	22 539,53 €	451 539,53 €	517 306,69 €	65 767,16 €	14,6%
603	Variation des stocks (en recettes)				0,00 €		0,00 €	0,0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				0,00 €		0,00 €	0,0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	22 601,13 €	25 500,00 €		25 500,00 €	17 238,74 €	-8 261,26 €	-32,4%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	385,41 €	1 000,00 €		1 000,00 €	138,52 €	-861,48 €	-86,1%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				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 €	813,53 €	813,53 €	0,0%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0,00 €		0,00 €	0,0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes - (hors ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE II		380 569,45 €	473 500,00 €	0,00 €	22 539,53 €	496 039,53 €	51 053,06 €	10,3%

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

	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisation 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 €	0,0%	
PRODUITS EXCEPTIONNELS									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				0,00 €		0,00 €	0,0%	
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	25 645,89 €	12 000,00 €		12 000,00 €	29 922,45 €	17 922,45 €	149,4%	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				0,00 €	200,00 €	200,00 €	0,0%	
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	30 584,00 €	31 000,00 €		31 000,00 €	30 584,00 €	-416,00 €	-1,3%	
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	34 529,91 €	0,00 €		0,00 €	4 500,36 €	4 500,36 €	0,0%	
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat				0,00 €		0,00 €	0,0%	
AUTRES PRODUITS									
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7815	Reprises sur provisions d'exploitation				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%	
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires				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 €	0,0%	
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
78748	Autres reprises sur provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles				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 €	0,0%	
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				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 €	0,0%	
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
79	Transferts de charges				0,00 €		0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE III		90 759,80 €	43 000,00 €	0,00 €	0,00 €	43 000,00 €	65 206,81 €	22 206,81 €	51,6%
TOTAL DES PRODUITS		5 421 691,44 €	5 606 093,00 €	0,00 €	136 000,00 €	5 742 093,00 €	5 916 264,73 €	174 171,73 €	3,0%
DEFICIT REALISE		54 047,34 €	0,00 €	0,00 €	354 000,00 €	354 000,00 €	229 845,71 €	-124 154,29 €	-35,1%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		5 475 738,78 €	5 606 093,00 €	0,00 €	490 000,00 €	6 096 093,00 €	6 146 110,44 €	50 017,44 €	0,8%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)					0,00 €		0,00 €	0,0%	
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)					0,00 €		0,00 €	0,0%	

Ratios	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisation Exercice 2025		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalizations	Ecart réalisations /	Ecart réalisations /
Marge brute d'exploitation	88 112,98 €				-153 757,67 €		-36 497,77 €	
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	5 307 945,10 €				5 672 593,00 €		5 832 867,13 €	
Taux de marge brute	1,66%				-2,71%		-0,63%	
Résultat net	-54 047,34 €				-354 000,00 €		-229 845,71 €	
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	5 398 704,90 €				5 715 593,00 €		5 898 073,94 €	
Taux de résultat	-1,00%				-6,19%		-3,90%	

Synthèse des comptes de résultat

FINESS ET	620119222
Raison sociale	EHPAD ELSA TRIOLET

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	819 400,00 €	897 004,61 €	5 203 053,47 €	5 303 965,33 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	4 461 790,67 €	4 376 791,62 €	496 039,53 €	547 092,59 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	814 902,33 €	872 314,21 €	43 000,00 €	65 206,81 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	6 096 093,00 €	6 146 110,44 €	5 742 093,00 €	5 916 264,73 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	354 000,00 €	229 845,71 €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	6 096 093,00 €	6 146 110,44 €	6 096 093,00 €	6 146 110,44 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINESS ET	
Raison sociale	

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

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

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

Tableau de financement

Ressources		Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement	110 494,81 €	178 995,00 €	0,00 €	0,00 €	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)	6 605,44 €	16 890,00 €			16 890,00 €	10 853,21 €	-6 036,79 €	-35,74%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽¹⁾)					0,00 €		0,00 €	0,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽¹⁾	56 880,60 €	35 000,00 €			35 000,00 €	28 947,30 €	-6 052,70 €	-17,29%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>								
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)					0,00 €		0,00 €	0,00%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	200,00 €	200,00 €	0,00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos ⁽²⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
	TOTAL DES RESSOURCES	173 980,85 €	230 885,00 €	0,00 €	0,00 €	51 890,00 €	40 000,51 €	-11 889,49 €	-22,91%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	7 528,00 €	0,00 €	354 000,00 €	361 528,00 €	143 722,92 €	-217 805,08 €	-60,25%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	173 980,85 €	238 413,00 €	0,00 €	354 000,00 €	413 418,00 €	183 723,43 €	-229 694,57 €	-55,56%

Emplois		Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	354 000,00 €	175 005,00 €	50 200,43 €	-124 804,57 €	-71,31%
10	Fonds propres et réserves – Réduction - (sauf compte 106) ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽¹⁾)	78 488,03 €	82 413,00 €			82 413,00 €	82 412,43 €	-0,57 €	0,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽¹⁾	12 701,10 €	23 000,00 €			23 000,00 €	23 065,20 €	65,20 €	0,28%
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>								
20	Immobilisations incorporelles	2 892,00 €	6 000,00 €			6 000,00 €	17 849,60 €	11 849,60 €	197,49%
21	Immobilisations corporelles	74 872,46 €	127 000,00 €	0,00 €	0,00 €	127 000,00 €	10 195,77 €	-116 804,23 €	-91,97%
	- dont terrains					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont agencements de terrains					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont constructions					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage	53 668,44 €	40 000,00 €			40 000,00 €		-40 000,00 €	-100,00%
	- dont autres immobilisations corporelles	21 204,02 €	87 000,00 €			87 000,00 €	10 195,77 €	-76 804,23 €	-88,28%
23	Immobilisations en cours					0,00 €		0,00 €	0,00%
26	Participations et créances rattachées à des participations					0,00 €		0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>								
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)					0,00 €		0,00 €	0,00%
071	Annulation de titres sur exercices clos ⁽²⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
	TOTAL DES EMPLOIS	168 953,59 €	238 413,00 €	0,00 €	354 000,00 €	413 418,00 €	183 723,43 €	-229 694,57 €	-55,56%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	5 027,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	173 980,85 €	238 413,00 €	0,00 €	354 000,00 €	413 418,00 €	183 723,43 €	-229 694,57 €	-55,56%

(1) ESSMS privés seulement

(2) ESSMS publics seulement

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

	Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecart réalisations/ prévisions (€)	Ecart réalisations/ prévisions (%)
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)		- 354 000,00 €	- 229 845,71 €	124 154,29 €	-35,07%
+ Flux internes (charges)		209 995,00 €	210 429,28 €	434,28 €	0,21%
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	209 995,00 €	210 429,28 €	434,28 €	0,21%
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%
+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	- €	- €	- €	0,00%
FRE + Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	- €	- €	- €	0,00%
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	- €	- €	- €	0,00%
+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	- €	- €	- €	0,00%
- Flux internes (produits)		31 000,00 €	30 784,00 €	- 216,00 €	-0,70%
- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	- €	200,00 €	200,00 €	0,00%
- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	31 000,00 €	30 584,00 €	- 416,00 €	-1,34%
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%
- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	- €	- €	- €	0,00%
- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	- €	- €	- €	0,00%
- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	- €	- €	- €	0,00%
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)		- 175 005,00 €	- 50 200,43 €	124 804,57 €	-71,31%
<i>Dont montant affectant le FRI</i>		<i>178 995,00 €</i>	<i>179 645,28 €</i>	<i>650,28 €</i>	<i>0,36%</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>		<i>- 354 000,00 €</i>	<i>- 229 845,71 €</i>	<i>124 154,29 €</i>	<i>-35,07%</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
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	86 204,33 €	104 053,93 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	1 093 956,02 €	1 104 809,23 €
Immobilisations corporelles brutes	8 365 046,78 €	8 364 013,77 €	Excédents affectés à l'investissement	893 563,91 €	893 563,91 €
- Terrains	64 499,39 €	64 499,39 €	Subventions d'investissement	599 940,93 €	569 356,93 €
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions	6 687 102,26 €	6 687 102,26 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage	105 756,11 €	105 756,11 €	Fonds dédiés à l'investissement (2)		
- Autres immobilisations corporelles	1 507 689,02 €	1 506 656,01 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	266 035,20 €	189 504,87 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Dépôts et cautionnements reçus		
			Amortissements des immobilisations corporelles	5 309 211,23 €	5 492 577,73 €
			- Agencements de terrain		
			- Constructions	3 846 819,60 €	4 014 280,60 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	104 577,53 €	105 756,11 €
			- Autres immobilisations corporelles	1 357 814,10 €	1 372 541,02 €
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	59 111,12 €	74 945,12 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres			Autres (6)		
Compte de liaison investissement (2)			Compte de liaison investissement (2) (7)		
Total II	8 451 251,11 €	8 468 067,70 €	Total I	8 221 818,41 €	8 324 757,79 €
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	229 432,70 €	143 309,91 €	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	0,00 €	0,00 €
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (3)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (3)	54 047,34 €	229 845,71 €	Réserves de compensation des déficits		
Créances glissantes			Résultat excédentaire (3)		
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	275 588,58 €	221 541,24 €
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)			Compte de liaison trésorerie (stable) (2)		
Total IV	54 047,34 €	229 845,71 €	Total III	275 588,58 €	221 541,24 €
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	0,00 €	8 304,47 €	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	221 541,24 €	0,00 €
Fonds de roulement net global négatif	7 891,46 €	151 614,38 €	Fonds de roulement net global positif	0,00 €	0,00 €
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	31 422,58 €	17 024,36 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	605 564,36 €	629 174,21 €	Dettes sociales et fiscales	285 327,62 €	2 760,32 €
Créances diverses d'exploitation	7 526,08 €		Dettes diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)			Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres	158 503,26 €	137 110,09 €	Autres	462 734,96 €	898 114,00 €
Compte de liaison d'exploitation (2)			Compte de liaison d'exploitation (2)		
Total VI	771 593,70 €	766 284,30 €	Total V	779 485,16 €	917 898,68 €
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	0,00 €	0,00 €	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	7 891,46 €	151 614,38 €
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités			Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
Compte de liaison trésorerie (2)			Ligne de trésorerie		
Total VIII	0,00 €	0,00 €	Intérêts courus non échus		
Trésorerie positive (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €	Autres (dont emprunts à un an au plus)		
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	9 276 892,15 €	9 464 197,71 €	Compte de liaison trésorerie (2)		
			Total VII	0,00 €	0,00 €
			Trésorerie négative (VIII-VII)	0,00 €	0,00 €
			TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	9 276 892,15 €	9 464 197,71 €

(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

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

N° Compte	Dette en fin d'exercice 2024 (1)	Exercice 2025		Dette en fin d'exercice 2025 (4)
		Nouveaux emprunts (2)	Remboursements en capital (3)	
C/163 Emprunts obligataires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	168 945,56 €	0,00 €	82 412,43 €	86 533,13 €
C/ 1641 Emprunts en euros	168 945,56 €	0,00 €	82 412,43 €	86 533,13 €
	168 945,56 €		82 412,43 €	86 533,13 €
C/ 1643 Emprunts en devises	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 €
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	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 €
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE*)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/1681 Autres emprunts	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €
C/1687 Autres dettes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
				0,00 €
TOTAL	168 945,56 €	0,00 €	82 412,43 €	86 533,13 €

(1): Balance de sortie N-1

* ICNE : intérêts courus non échus

(2): Masses débitrices de N

(3): Masses créditrices de N

(4): Balance de sortie N

Récapitulatif par prêteur

Prêteur	Encours au 31/12/2025
CREDIT FONCIER	82 412,43 €
TOTAL	82 412,43 €

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

Exercice	Remboursement en capital **	Capital restant dû

** Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière (hors crédits de trésorerie) (1/2) - ESSMS publics

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES A L'ORIGINE DU CONTRAT														NIVEAU DE RISQUE				
	Numéro de contrat	Établissement de crédit	Date de signature du contrat	Date de consi-dation du prêt	Montant nominal contractuel	Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Devises	Modalités de remboursement du capital	Périodicité de remboursement du capital	Rembour-sement anticipé (oui / non)	Montant des pénalités de remboursement anticipé	Couverture (ou / non)	Niveau de risque	Si risque > 2%		
																	Date de passage en phase structurée	Date d'urgence de la phase structurée	Formule de calcul de la phase structurée
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12								
C/163 Emprunts obligataires					0,00 €									0,00 €					
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit					1 280 571,74 €									0,00 €					
99/05/0002 C/ 1641 Emprunts en euros	99/05/0002	CREDIT FONCIER	30/09/1999	30/09/2002	1 280 571,74 €		TALUX FIXE 5%	5,00%	5,00%	EUR	P	A	NON	0,00 €					
C/ 1643 Emprunts en devises					0,00 €									0,00 €					
C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie					0,00 €									0,00 €					
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières					0,00 €									0,00 €					
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé					0,00 €									0,00 €					
C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières					0,00 €									0,00 €					
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées					0,00 €									0,00 €					
C/1681 Autres emprunts					0,00 €									0,00 €					
C/1687 Autres dettes					0,00 €									0,00 €					
TOTAL					1 280 571,74 €									0,00 €					

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 « Glasier »
 10 : Date de la première échéance payée sur la phase structurée
 11 : Date de la dernière échéance payée sur la phase structurée
 12 : Indiquer la formule entière du calcul du taux en phase structurée

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

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/2025										
	Annuité de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé		Couverture	Capital restant dû	
	Echéance de l'exercice – capital	Echéance de l'exercice – intérêts					Montant remboursé en 2025	Valorisation du coût de sortie au 31/12/2025		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
+ C/163 Emprunts obligataires	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
+ C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	82 412,43 €	8 447,28 €					0,00 €	0,00 €		86 533,12 €	168 945,55 €
C/ 1641 Emprunts en euros	82 412,43 €	8 447,28 €					0,00 €	0,00 €		86 533,12 €	168 945,55 €
99/05/0002	82 412,43 €	8 447,28 €		TAUX FIXE 5%	5,00%	5,00%				86 533,12 €	168 945,55 €
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 €
TOTAL	82 412,43 €	8 447,28 €					0,00 €	0,00 €		86 533,12 €	168 945,55 €

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 : Inscrive le montant des pénalités de remboursement anticipé payé en N

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

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	1					
	% de l'encours	100,0%					
	Montant en euros	86 533,13 €					
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(C) Option d'échange (swaption)	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						
(F) Autres types de structures	Nombre de produits						
	% de l'encours						
	Montant en euros						

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

Echéancier flux de trésorerie - ESSMS publics

Catégories d'emprunts	Echéancier						Total
	1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans	+ 5 ans	
Emprunts non structurés (cotés 1A)	90 859,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	90 859,72 €
- capital	86 533,13 €						86 533,13 €
- intérêts	4 326,59 €						4 326,59 €
Emprunts structurés - risque limité (cotés 1B, 2B, 2A, 3A, 3B et 3C)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- capital							0,00 €
- intérêts							0,00 €
Emprunts structurés - risque élevé (non cités ci-dessus)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- capital							0,00 €
- intérêts							0,00 €
Emprunts structurés - Hors Charte "Gissler" (6H)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- capital							0,00 €
- intérêts							0,00 €
Total toutes catégories	90 859,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	90 859,72 €
- capital	86 533,13 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	86 533,13 €
- intérêts	4 326,59 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 326,59 €

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 620119222	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12	Excédent		0,00 €
		Déficit (sans signe "-")	229 845,71 €	229 845,71 €

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs				
	110	Report à nouveau (solde créditeur)	221 541,24 €	221 541,24 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0,00 €

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)		(Résultat administratif)	-8 304,47 €	-8 304,47 €
--	--	---------------------------------	--------------------	--------------------

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)		0,00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")	8 304,47 €	8 304,47 €
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 ⁽²⁾	Réserves de compensation des déficits		0,00 €
	10687	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		0,00 €
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0,00 €
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			-8 304,47 €	-8 304,47 €
Affectation complète (zone de contrôle)			Ok	Ok

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des articles 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

Envoyé en préfecture le 11/06/2026

Reçu en préfecture le 11/06/2026

Publié le



ID : 062-246200687-20260604-CS0406DELIB13-DE

ANNEXES

Envoyé en préfecture le 11/06/2026

Reçu en préfecture le 11/06/2026

Publié le



ID : 062-246200687-20260604-CS0406DELIB13-DE

DELIBERATION

**IV - ANNEXES - ELEMENTS DU BILAN - METHODES UTILISEES POUR LES AMORTISSEMENTS
A3 - AMORTISSEMENTS - METHODES UTILISEES A**

PROCEDURE	CHOIX DE L'ASSEMBLEE DELIBERANTE A COMPTER DU 1ER JANVIER 2022	Délibération du Comité Syndical																																															
AMORTISSEMENT	Biens de faible valeur: amortissable sur un an dès que la valeur est inférieure à 1 500 € TTC (tous comptes confondus)	09/12/2021																																															
OBLIGATOIRE	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 80%;"></th> <th style="text-align: right; width: 10%;"><u>Durée:</u></th> <th style="width: 10%;"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Frais d'études non suivis de travaux</td> <td style="text-align: right;">5 ans</td> <td rowspan="18" style="vertical-align: middle; text-align: center;">10/12/2020</td> </tr> <tr> <td>Plantations d'arbres et arbustes</td> <td style="text-align: right;">20 ans</td> </tr> <tr> <td>Immeubles productifs de revenus</td> <td style="text-align: right;">20 ans</td> </tr> <tr> <td>Logiciels</td> <td style="text-align: right;">2 ans</td> </tr> <tr> <td>Réseau d'électrification</td> <td style="text-align: right;">5 ans</td> </tr> <tr> <td>Autres installations, matériel et outillages techniques</td> <td style="text-align: right;">5 ans</td> </tr> <tr> <td> </td> <td></td> </tr> <tr> <td>Mobilier de bureau et informatique</td> <td style="text-align: right;">5 ans</td> </tr> <tr> <td>Mobilier</td> <td style="text-align: right;">10 ans</td> </tr> <tr> <td>Autres immobilisations corporelles</td> <td style="text-align: right;">5 ans</td> </tr> <tr> <td> </td> <td></td> </tr> <tr> <td>Appareils de laboratoires</td> <td style="text-align: right;">5 ans</td> </tr> <tr> <td>Construction sur sol d'autrui (bâtiments légers, abris)</td> <td style="text-align: right;">10 ans</td> </tr> <tr> <td>Equipements d'ateliers, de cuisine, sportifs</td> <td style="text-align: right;">10 ans</td> </tr> <tr> <td>Installations et aménagements de bâtiments, terrains</td> <td style="text-align: right;">15 ans</td> </tr> <tr> <td>Coffre-forts</td> <td style="text-align: right;">20 ans</td> </tr> <tr> <td>Installations de matériels de chauffage</td> <td></td> </tr> <tr> <td> a) chauffage central</td> <td style="text-align: right;">10 ans</td> </tr> <tr> <td> b) chauffage ou climatiseurs mobiles</td> <td style="text-align: right;">5 ans</td> </tr> <tr> <td>Ascenseurs</td> <td style="text-align: right;">20 ans</td> </tr> <tr> <td>Réalisations de voiries</td> <td style="text-align: right;">20 ans</td> </tr> <tr> <td>EHPAD, maison de retraite</td> <td style="text-align: right;">32 ans</td> </tr> </tbody> </table>		<u>Durée:</u>		Frais d'études non suivis de travaux	5 ans	10/12/2020	Plantations d'arbres et arbustes	20 ans	Immeubles productifs de revenus	20 ans	Logiciels	2 ans	Réseau d'électrification	5 ans	Autres installations, matériel et outillages techniques	5 ans	 		Mobilier de bureau et informatique	5 ans	Mobilier	10 ans	Autres immobilisations corporelles	5 ans	 		Appareils de laboratoires	5 ans	Construction sur sol d'autrui (bâtiments légers, abris)	10 ans	Equipements d'ateliers, de cuisine, sportifs	10 ans	Installations et aménagements de bâtiments, terrains	15 ans	Coffre-forts	20 ans	Installations de matériels de chauffage		a) chauffage central	10 ans	b) chauffage ou climatiseurs mobiles	5 ans	Ascenseurs	20 ans	Réalisations de voiries	20 ans	EHPAD, maison de retraite	32 ans
	<u>Durée:</u>																																																
Frais d'études non suivis de travaux	5 ans	10/12/2020																																															
Plantations d'arbres et arbustes	20 ans																																																
Immeubles productifs de revenus	20 ans																																																
Logiciels	2 ans																																																
Réseau d'électrification	5 ans																																																
Autres installations, matériel et outillages techniques	5 ans																																																
Mobilier de bureau et informatique	5 ans																																																
Mobilier	10 ans																																																
Autres immobilisations corporelles	5 ans																																																
Appareils de laboratoires	5 ans																																																
Construction sur sol d'autrui (bâtiments légers, abris)	10 ans																																																
Equipements d'ateliers, de cuisine, sportifs	10 ans																																																
Installations et aménagements de bâtiments, terrains	15 ans																																																
Coffre-forts	20 ans																																																
Installations de matériels de chauffage																																																	
a) chauffage central	10 ans																																																
b) chauffage ou climatiseurs mobiles	5 ans																																																
Ascenseurs	20 ans																																																
Réalisations de voiries	20 ans																																																
EHPAD, maison de retraite	32 ans																																																

ETAT DES IMMOBILISATIONS

ETAT D'INVENTAIRE DETAILLE

ETAT DES IMMOBILISATIONS AU 31/12/2025

Exercice : 2025 Budget: 06 - E.H.P.A.D.S - BA 31931 Nature :

Nature	Numéro inventaire	Désignation du bien	Valeur d'acquisition	Date d'acquisition	Date de début d'amortissement	Durée amortissement	Amortissements réalisés de l'exercice	Amortissements antérieurs	V.N.C. au 01/01/2025	V.N.C. réelle au 31/12/2025
2131	31904-2313980005	TRAVX CONST.MAPAD (2313980005)	8 260,96	07/05/2005	01/01/2006	35	236,03	4 484,57	3 776,39	3 540,36
2131	31928-2313020001	TX DE CONSTRUCTION MAISON DE RETRAITE MAISNIL (2313020001)	2 277 725,60	31/12/2002	01/01/2003	40	56 700,00	1 247 400,00	1 030 325,60	973 625,60
2131	31928-2313030001	TRAVX CONSTRUCTION MAISON RETRAITE MAISNIL (2313030001)	87 356,51	31/12/2005	01/01/2007	36	2 426,00	43 668,00	43 688,51	41 262,51
Total			2 373 343,07				59 362,03	1 295 552,57	1 077 790,50	1 018 428,47

Exercice : 2025 Budget: 06 - E.H.P.A.D.S - BA 31931 Nature : 2131

Nature	Numéro inventaire	Désignation du bien	Valeur d'acquisition	Date d'acquisition	Date de début d'amortissement	Durée amortissement	Amortissements réalisés de l'exercice	Amortissements antérieurs	V.N.C. au 01/01/2025	V.N.C. réelle au 31/12/2025
2131	31928-2313020005	TRAVX CONST.MAISON RETRAITE MAISNIL (2313020005)	53 322,73	31/12/2005	01/01/2006	37	1 441,15	30 264,15	23 058,58	21 617,43
Total			53 322,73				1 441,15	30 264,15	23 058,58	21 617,43

Exercice : 2025 Budget: 06 - E.H.P.A.D.S - BA 31931 Nature : 2031 FRAIS D'ETUDES

Nature	Numéro inventaire	Désignation du bien	Valeur d'acquisition	Date d'acquisition	Date de début d'amortissement	Durée amortissement	Amortissements réalisés de l'exercice	Amortissements antérieurs	V.N.C. au 01/01/2025	V.N.C. réelle au 31/12/2025
2031	2025-1520-2031-0005	05/2025-EHCR- DIAGNOSTIC ENERGETIQUE	6 000,00	22/07/2025	01/01/2026	5	0,00	0,00	0,00	6 000,00
Total			6 000,00				0,00	0,00	0,00	6 000,00

Exercice : 2025 Budget: 06 - E.H.P.A.D.S - BA 31931 Nature : 205 CONCESSIONS,BREVETS,LICENCES,MARQUES et procédés.]

Nature	Numéro inventaire	Désignation du bien	Valeur d'acquisition	Date d'acquisition	Date de début d'amortissement	Durée amortissement	Amortissements réalisés de l'exercice	Amortissements antérieurs	V.N.C. au 01/01/2025	V.N.C. réelle au 31/12/2025
205	2023-1520-205-0002	EH-LICENCE TITANLINK ADMINISTRATION-DIRECTION-SOIN	14 124,00	02/08/2023	01/01/2024	2	7 062,00	7 062,00	7 062,00	0,00
205	2025-1520-205-0003	MODULE DE PRODUCTION - LOGICIEL SAAS	5 928,00	24/02/2025	01/01/2026	2	0,00	0,00	0,00	5 928,00
205	2025-1520-205-0009	EHCR-EHMR-PRESTATION FORFAIT INSTALLATION NET PLAN	5 921,60	17/11/2025	01/01/2026	2	0,00	0,00	0,00	5 921,60
205	23-EH.02	EH- LICENCE TITANLINK BIOLOGIE NOMADE	9 900,00	03/08/2023	01/01/2024	2	4 950,00	4 950,00	4 950,00	0,00
205	23-EH.03	EH-JOURNEE DE FORMATION DU 6 JANVIER 2023 PAR LUCA	1 308,00	03/08/2023	01/01/2024	2	654,00	654,00	654,00	0,00
205	23-EH.04	EH-JOURNEE FORMATION INITIALE DU 13 JANVIER 2023	1 308,00	03/08/2023	01/01/2024	2	654,00	654,00	654,00	0,00
205	23-EH.05	EH-JOURNEES DE FORMATION TITAN LE 9 ET 10 FEVRIER	2 616,00	03/08/2023	01/01/2024	2	1 308,00	1 308,00	1 308,00	0,00
205	23-EH.06	EH-FORMATION TITAN DU 17 MARS	1 308,00	03/08/2023	01/01/2024	2	654,00	654,00	654,00	0,00
205	23-EH.07	EH-ADD LICENCE TITAN NOMADE	1 104,00	03/08/2023	01/01/2024	2	552,00	552,00	552,00	0,00
Total			43 517,60				15 834,00	15 834,00	15 834,00	11 849,60

Exercice : 2025 Budget: 06 - E.H.P.A.D.S - BA 31931 Nature : 2131 BATIMENTS

Nature	Numéro inventaire	Désignation du bien	Valeur d'acquisition	Date d'acquisition	Date de début d'amortissement	Durée amortissement	Amortissements réalisés de l'exercice	Amortissements antérieurs	V.N.C. au 01/01/2025	V.N.C. réelle au 31/12/2025
2131	31904-2313980001	TRAVAUX DE CONSTRUCTION MAPAD (2313980001)	4 181 058,75	31/12/2000	01/01/2001	40	104 525,82	2 508 593,68	1 672 465,07	1 567 939,25
Total			4 181 058,75				104 525,82	2 508 593,68	1 672 465,07	1 567 939,25

Exercice : 2025 Budget: 06 - E.H.P.A.D.S - BA 31931 Nature : 21311 BATIMENTS PUBLICS

Nature	Numéro inventaire	Désignation du bien	Valeur d'acquisition	Date d'acquisition	Date de début d'amortissement	Durée amortissement	Amortissements réalisés de l'exercice	Amortissements antérieurs	V.N.C. au 01/01/2025	V.N.C. réelle au 31/12/2025
21311	23-EH.01	EH23-00299 - EH23-TRAVAUX ET POSE 10 CHASSIS PVC V	14 651,52	14/09/2023	01/01/2024	10	1 465,00	1 465,00	13 186,52	11 721,52
Total			14 651,52				1 465,00	1 465,00	13 186,52	11 721,52

Exercice : 2025 Budget: 06 - E.H.P.A.D.S - BA 31931 Nature : 2135 INSTALL. GEN.,AGENC, AMENAGEMENTS.CONSTRUCT.(IGAAC

Nature	Numéro inventaire	Désignation du bien	Valeur d'acquisition	Date d'acquisition	Date de début d'amortissement	Durée amortissement	Amortissements réalisés de l'exercice	Amortissements antérieurs	V.N.C. au 01/01/2025	V.N.C. réelle au 31/12/2025
2135	17-EH.10	TRAVAUX EHPAD MAISNIL	10 080,00	27/11/2017	01/01/2018	15	667,00	6 028,00	4 052,00	3 385,00
Total			10 080,00				667,00	6 028,00	4 052,00	3 385,00

Exercice : 2025 Budget: 06 - E.H.P.A.D.S - BA 31931 Nature : 2154 MATERIEL ET OUTILLAGE

Nature	Numéro inventaire	Désignation du bien	Valeur d'acquisition	Date d'acquisition	Date de début d'amortissement	Durée amortissement	Amortissements réalisés de l'exercice	Amortissements antérieurs	V.N.C. au 01/01/2025	V.N.C. réelle au 31/12/2025

Envoyé en préfecture le 11/06/2026

Reçu en préfecture le 11/06/2026

Publié le



ID : 062-246200687-20260604-CS0406DELIB13-DE

ETAT DU PERSONNEL

Service	ETP	Catégorie	Grades rattachés à ces emplois*	Emploi pouvant être pourvu par un contractuel (L332-8, L332-13, L332-14 CGFP)	Nb de postes total
EHPAD	1	Catégorie A	Grades du cadre d'emploi des infirmiers territoriaux en soins généraux	Oui	1
EHPAD	1	Catégorie A	Grades du cadre d'emploi des infirmiers territoriaux en soins généraux	Oui	4
EHPAD	1	Catégorie A	Grades du cadre d'emploi des infirmiers territoriaux en soins généraux	Oui	1
EHPAD	0,86	Catégorie A	Grades du cadre d'emploi des infirmiers territoriaux en soins généraux	Oui	2
EHPAD	0,8	Catégorie A	Grades du cadre d'emploi des médecins territoriaux	Oui	1
EHPAD	0,89	Catégorie B	Grades du cadre d'emploi des agents sociaux territoriaux	Oui	2
EHPAD	1	Catégorie B	Grades du cadre d'emploi des aides-soignants territoriaux	Oui	1
EHPAD	1	Catégorie B	Grades du cadre d'emploi des aides-soignants territoriaux	Oui	8
EHPAD	0,8	Catégorie B	Grades du cadre d'emploi des aides-soignants territoriaux	Oui	4
EHPAD	0,84	Catégorie B	Grades du cadre d'emploi des aides-soignants territoriaux	Oui	1
EHPAD	0,9	Catégorie B	Grades du cadre d'emploi des aides-soignants territoriaux	Oui	12
EHPAD	1	Catégorie B	Grades du cadre d'emploi des techniciens territoriaux	Oui	1
EHPAD	1	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des adjoints administratifs territoriaux	Oui	1
EHPAD	0,77	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des adjoints d'animation territoriaux	Oui	1
EHPAD	0,8	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des adjoints d'animation territoriaux	Oui	1
EHPAD	0,9	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des auxiliaires de soins territoriaux	Oui	1
EHPAD	1	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des adjoints administratifs territoriaux	Oui	1
EHPAD	1	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des adjoints administratifs territoriaux	Oui	1
EHPAD	0,8	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des agents sociaux territoriaux	Oui	1
EHPAD	0,8	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des agents sociaux territoriaux	Oui	3
EHPAD	1	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des agents sociaux territoriaux	Oui	1
EHPAD	0,8	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des agents sociaux territoriaux	Oui	3
EHPAD	0,91	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des agents sociaux territoriaux	Oui	1
EHPAD	1	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des adjoints techniques territoriaux	Oui	1
EHPAD	1	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des adjoints techniques territoriaux	Oui	1
EHPAD	1	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des agents de maîtrise territoriaux	Oui	1
EHPAD	1	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des auxiliaires de soins territoriaux	Oui	3
EHPAD	0,84	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des auxiliaires de soins territoriaux	Oui	1
EHPAD	1	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des aides-soignants territoriaux	Oui	1
EHPAD	0,8	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des agents sociaux territoriaux	Oui	1
EHPAD	0,83	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des agents sociaux territoriaux	Oui	1
EHPAD	0,84	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des agents sociaux territoriaux	Oui	1
EHPAD	0,9	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des agents sociaux territoriaux	Oui	1
EHPAD	1	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des agents sociaux territoriaux	Oui	5
EHPAD	0,9	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des agents sociaux territoriaux	Oui	1
EHPAD	1	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des agents sociaux territoriaux	Oui	1
EHPAD	0,5	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des agents sociaux territoriaux	Oui	1
EHPAD	0,69	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des agents sociaux territoriaux	Oui	1
EHPAD	0,78	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des agents sociaux territoriaux	Oui	4
EHPAD	0,8	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des agents sociaux territoriaux	Oui	7
EHPAD	0,83	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des agents sociaux territoriaux	Oui	1
EHPAD	0,91	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des agents sociaux territoriaux	Oui	1
EHPAD	1	Catégorie C	Grades du cadre d'emploi des agents de maîtrise territoriaux	Oui	1