

Raison sociale :	EHPAD L'ENSOLEHADA
FINESS ET :	340786581

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

Présentation des charges :

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réalisations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
			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)	
ACHATS									
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	213 443,10 €	212 200,00 €	0,00 €	-20 094,00 €	192 106,00 €	179 643,90 €	-12 462,10 €	-6,5%
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%
SERVICES EXTERIEURS									
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	14 740,53 €	24 500,00 €	0,00 €	-2 442,00 €	22 058,00 €	19 198,70 €	-2 859,30 €	-13,0%
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	7 952,00 €	8 500,00 €	0,00 €	-2 344,00 €	6 156,00 €	5 017,00 €	-1 139,00 €	-18,5%
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS									
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	2 969,67 €	4 000,00 €	0,00 €	-290,00 €	3 710,00 €	3 644,93 €	-65,07 €	-1,8%
626	Frais postaux et frais de télécommunications	3 614,19 €	3 500,00 €	0,00 €	-645,00 €	2 855,00 €	3 066,25 €	211,25 €	7,4%
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	13 772,45 €	23 000,00 €	0,00 €	-7 570,00 €	15 430,00 €	11 937,60 €	-3 492,40 €	-22,6%
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	126 667,65 €	120 000,00 €	0,00 €	-4 000,00 €	116 000,00 €	113 120,35 €	-2 879,65 €	-2,5%
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	1 315,80 €	3 000,00 €	0,00 €	-1 040,00 €	1 960,00 €	752,00 €	-1 208,00 €	-61,6%
6287/									
6288	Divers - Remboursements de frais et autres	162 672,80 €	21 000,00 €	0,00 €	10 675,00 €	31 675,00 €	29 330,43 €	-2 344,57 €	-7,4%
TOTAL GROUPE I		547 148,19 €	419 700,00 €	0,00 €	-27 750,00 €	391 950,00 €	365 711,16 €	-26 238,84 €	-6,7%
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réalisations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
			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)	
621	Personnel extérieur à l'établissement	1 853 048,23 €	1 896 500,00 €	0,00 €	26 887,10 €	1 923 387,10 €	1 892 968,94 €	-30 418,16 €	-1,6%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	67 107,42 €	115 000,00 €	0,00 €	862,90 €	115 862,90 €	114 883,60 €	-979,30 €	-0,8%
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)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
641	Rémunérations du personnel non médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	27 312,24 €	27 312,24 €	27 312,24 €	0,00 €	0,0%
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
647	Autres charges sociales	444,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	0,00 €	-500,00 €	-100,0%
648	Autres charges de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE II		1 920 599,65 €	2 012 000,00 €	0,00 €	55 062,24 €	2 067 062,24 €	2 035 164,78 €	-31 897,46 €	-1,5%

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Budget Exercice 2025				Réalisé 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)	
612	Redevances de crédit-bail	4 473,40 €	4 500,00 €	0,00 €	0,00 €	4 500,00 €	4 694,91 €	194,91 €	4,3%
613	Locations	16 959,07 €	19 000,00 €	0,00 €	0,00 €	19 000,00 €	24 552,08 €	5 552,08 €	29,2%
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	33 819,68 €	36 600,00 €	0,00 €	0,00 €	36 600,00 €	42 230,03 €	5 630,03 €	15,4%
616	Primes d'assurances	8 869,46 €	9 813,00 €	0,00 €	0,00 €	9 813,00 €	9 247,15 €	-565,85 €	-5,8%
617	Etudes et recherches	2 488,91 €	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €	765,22 €	-234,78 €	-23,5%
618	Divers	32 763,04 €	17 500,00 €	0,00 €	0,00 €	17 500,00 €	12 591,49 €	-4 908,51 €	-28,0%
623	Information, publications, relations publiques	270,00 €	300,00 €	0,00 €	0,00 €	300,00 €	0,00 €	-300,00 €	-100,0%
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)	8 046,20 €	8 550,00 €	0,00 €	0,00 €	8 550,00 €	8 254,43 €	-295,57 €	-3,5%
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%
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	416,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	426,22 €	426,22 €	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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
CHARGES FINANCIERES									
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
CHARGES EXCEPTIONNELLES									
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)	1 594,95 €	1 700,00 €	0,00 €	0,00 €	1 700,00 €	0,00 €	-1 700,00 €	-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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	176 819,89 €	187 380,00 €	0,00 €	0,00 €	187 380,00 €	179 689,48 €	-7 690,52 €	-4,1%
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	1 549,42 €	5 000,00 €	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €	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	Reports 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	Reports 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	Reports 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	Reports 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%
TOTAL GROUPE III		288 070,12 €	291 343,00 €	0,00 €	0,00 €	291 343,00 €	287 451,01 €	-3 891,99 €	-1,3%
TOTAL DES CHARGES		2 755 817,96 €	2 723 043,00 €	0,00 €	27 312,24 €	2 750 355,24 €	2 688 326,95 €	-62 028,29 €	-2,3%
EXCEDENT REALISE		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		2 755 817,96 €	2 723 043,00 €	0,00 €	27 312,24 €	2 750 355,24 €	2 688 326,95 €	-62 028,29 €	-2,3%

Présentation des produits :

Présentation des produits :		Réalisations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
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	1 213 333,15 €	1 174 325,00 €	0,00 €	0,00 €	1 174 325,00 €	1 196 545,09 €	22 220,09 €	1,9%
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	487 168,38 €	452 851,84 €	0,00 €	0,00 €	452 851,84 €	419 548,26 €	-33 303,58 €	-7,4%
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	943 269,73 €	985 115,93 €	0,00 €	0,00 €	985 115,93 €	975 693,09 €	-9 422,84 €	-1,0%
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	12 574,00 €	9 000,00 €	0,00 €	0,00 €	9 000,00 €	11 734,00 €	2 734,00 €	30,4%
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE I		2 656 345,26 €	2 621 292,77 €	0,00 €	0,00 €	2 621 292,77 €	2 603 520,44 €	-17 772,33 €	-0,7%
GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION		Réalisations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
			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)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	2 526,30 €	2 300,00 €	0,00 €	0,00 €	2 300,00 €	2 976,80 €	676,80 €	29,4%
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
75	Autres produits de gestion courante	68 230,09 €	2 800,00 €	0,00 €	0,00 €	2 800,00 €	1 790,82 €	-1 009,18 €	-36,0%
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 €	695,44 €	695,44 €	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 €	15 640,00 €	0,00 €	0,00 €	15 640,00 €	24 161,04 €	8 521,04 €	54,5%
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%
TOTAL GROUPE II		70 756,39 €	20 740,00 €	0,00 €	0,00 €	20 740,00 €	29 624,10 €	8 884,10 €	42,8%

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES		Réalisations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
			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)
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	1 268,37 €	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €	1 274,25 €	274,25 €	27,4%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	3 025,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
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	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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%
TOTAL GROUPE III		4 293,97 €	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €	1 274,25 €	274,25 €	27,4%
TOTAL DES PRODUITS		2 731 395,62 €	2 643 032,77 €	0,00 €	0,00 €	2 643 032,77 €	2 634 418,79 €	-8 613,98 €	-0,3%
DEFICIT REALISE		24 422,34 €	80 010,23 €	0,00 €	27 312,24 €	107 322,47 €	53 908,16 €	-53 414,31 €	-49,8%
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		2 755 817,96 €	2 723 043,00 €	0,00 €	27 312,24 €	2 750 355,24 €	2 688 326,95 €	-62 028,29 €	-2,3%
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		Réalisations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
			Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations /	Ecart réalisations /
Marge brute d'exploitation		151 247,95 €				85 757,53 €	129 507,07 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)		2 727 101,65 €				2 626 392,77 €	2 608 288,06 €		
Taux de marge brute		5,55%				3,27%	4,97%		
Résultat net		-24 422,34 €				-107 322,47 €	-53 908,16 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713		2 731 395,62 €				2 627 392,77 €	2 609 562,31 €		
Taux de résultat		-0,89%				-4,08%	-2,07%		

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	391 950,00 €	365 711,16 €	2 621 292,77 €	2 603 520,44 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 067 062,24 €	2 035 164,78 €	20 740,00 €	29 624,10 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	291 343,00 €	287 451,01 €	1 000,00 €	1 274,25 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	2 750 355,24 €	2 688 326,95 €	2 643 032,77 €	2 634 418,79 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	107 322,47 €	53 908,16 €	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	2 750 355,24 €	2 688 326,95 €	2 750 355,24 €	2 688 326,95 €	TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	- €	107 322,47 €	53 908,16 €	RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	192 380,00 €	184 689,48 €	- €	- €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			- €	- €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	192 380,00 €	184 689,48 €	107 322,47 €	53 908,16 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	85 057,53 €	130 781,32 €	- €	- €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	3,22%	4,96%	0,00%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	- €	- €	85 057,53 €	130 781,32 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
Remboursement des dettes financières	26 915,33 €	37 230,27 €	24 073,28 €	37 341,36 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	144 437,06 €	125 222,47 €	15 232,22 €	19 530,22 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	171 352,39 €	162 452,74 €	124 363,03 €	187 652,90 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	25 200,16 €	46 989,36 €	- €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	171 352,39 €	187 652,90 €	171 352,39 €	187 652,90 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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
FRNG au 1er janvier 2025	694 557,70 €	694 557,70 €
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	- 46 989,36 €	25 200,16 €
FRNG au 31 décembre 2025	647 568,34 €	719 757,86 €

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2025	- 140 943,12 €	- 140 943,12 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	146 320,05 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	41 369,50 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2025	- 140 943,12 €	- 35 992,57 €

TRESORERIE - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2025	835 500,82 €	835 500,82 €
Variation de trésorerie de la période	- 46 989,36 €	- 79 750,39 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	788 511,46 €	755 750,43 €

Tableau de financement

Ressources		Réalisations 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	150 921,37 €	112 369,77 €	0,00 €	0,00 €	85 057,53 €	130 781,32 €	45 723,79 €	53,76%
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	20 078,62 €	15 232,22 €	0,00 €	0,00 €	15 232,22 €	15 232,22 €	0,00 €	0,00%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 298,00 €	4 298,00 €	0,00%
	<i>Titre 2: Augmentation des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽¹⁾)	23 925,48 €	24 073,28 €	0,00 €	0,00 €	24 073,28 €	37 341,36 €	13 268,08 €	55,12%
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽¹⁾	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 ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL DES RESSOURCES	194 925,47 €	151 675,27 €	0,00 €	0,00 €	124 363,03 €	187 652,90 €	63 289,87 €	50,89%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	36 136,96 €	19 677,12 €	0,00 €	27 312,24 €	46 989,36 €	0,00 €	-46 989,36 €	-100,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	231 062,43 €	171 352,39 €	0,00 €	27 312,24 €	171 352,39 €	187 652,90 €	16 300,51 €	9,51%

Emplois		Réalisations 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 €	27 312,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
10	Fonds propres et réserves – Réduction - (sauf compte 106) ⁽¹⁾	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 ⁽¹⁾))	17 707,24 €	26 915,33 €	0,00 €	0,00 €	26 915,33 €	37 230,27 €	10 314,94 €	38,32%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽¹⁾					0,00 €		0,00 €	0,00%
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾	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) ⁽¹⁾	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	2 508,00 €	10 000,00 €	0,00 €	0,00 €	10 000,00 €	0,00 €	-10 000,00 €	-100,00%
21	Immobilisations corporelles	210 847,19 €	134 437,06 €	0,00 €	0,00 €	134 437,06 €	125 222,47 €	-9 214,59 €	-6,85%
	- 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	79 911,89 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage	17 687,77 €	66 934,34 €	0,00 €	0,00 €	66 934,34 €	69 489,58 €	2 555,24 €	3,82%
	- dont autres immobilisations corporelles	113 247,53 €	67 502,72 €	0,00 €	0,00 €	67 502,72 €	55 732,89 €	-11 769,83 €	-17,44%
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>								
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
071	Annulation de titres sur exercices clos ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL DES EMPLOIS	231 062,43 €	171 352,39 €	0,00 €	27 312,24 €	171 352,39 €	162 452,74 €	-8 899,65 €	-5,19%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25 200,16 €	25 200,16 €	0,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	231 062,43 €	171 352,39 €	0,00 €	27 312,24 €	171 352,39 €	187 652,90 €	16 300,51 €	9,51%

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



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	733 282,45 €	0,00 €	733 282,45 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	47 544,09 €	0,00 €	47 544,09 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	814 922,05 €	-53 908,16 €	761 013,89 €
10687	Compensation des charges d'amortissement	89 011,56 €	0,00 €	89 011,56 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)	0,00 €	0,00 €	0,00 €