

Raison sociale :	EHPAD L'ENSC	Envoyé en préfecture le 06/03/2026 Reçu en préfecture le 06/03/2026 Publié le 06/03/2026 ID : 034-263400640-20260302-20260101-BF
FINESS ET :	340786581	

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
ACHATS				
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures	213 443,10 €	179 643,90 €	198 715,00 €
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

SERVICES EXTERIEURS

6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	14 740,53 €	19 198,70 €	15 505,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	7 952,00 €	5 017,00 €	12 000,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions	2 969,67 €	3 644,93 €	3 500,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications	3 614,19 €	3 066,25 €	3 152,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	13 772,45 €	11 937,60 €	24 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur	126 667,65 €	113 120,35 €	114 260,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur	1 315,80 €	752,00 €	1 000,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres	162 672,80 €	29 330,43 €	28 500,00 €

TOTAL GROUPE I

547 148,19 € 365 711,16 € 400 632,00 €

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement	1 853 048,23 €	1 892 968,94 €	218 100,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	67 107,42 €	114 883,60 €	112 500,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	21 740,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical	0,00 €	27 312,24 €	1 232 138,00 €
642	Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	0,00 €	0,00 €	505 880,00 €
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales	444,00 €	0,00 €	0,00 €
648	Autres charges de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE II

1 920 599,65 € 2 035 164,78 € 2 090 358,00 €

(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
612	Redevances de crédit-bail	4 473,40 €	4 694,91 €	6 000,00 €
613	Locations	16 959,07 €	24 552,08 €	25 960,00 €
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations	33 819,68 €	42 230,03 €	52 485,00 €
616	Primes d'assurances	8 869,46 €	9 247,15 €	9 303,00 €
617	Etudes et recherches	2 488,91 €	765,22 €	800,00 €
618	Divers	32 763,04 €	12 591,49 €	11 935,00 €
623	Information, publications, relations publiques	270,00 €	0,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	8 046,20 €	8 254,43 €	9 000,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	416,10 €	426,22 €	589,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	6 550,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante	0,00 €	0,00 €	0,00 €

CHARGES FINANCIERES

66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
----	---------------------	--------	--------	--------

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	1 594,95 €	0,00 €	0,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	176 819,89 €	179 689,48 €	164 861,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	1 549,42 €	5 000,00 €	5 000,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €

6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE III		288 070,12 €	287 451,01 €	292 483,00 €
TOTAL DES CHARGES		2 755 817,96 €	2 688 326,95 €	2 783 473,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		2 755 817,96 €	2 688 326,95 €	2 783 473,00 €

Envoyé en préfecture le 06/03/2026
 Reçu en préfecture le 06/03/2026
 Publié le 06/03/2026

ID : 034-263400640-20260302-20260101-BF

2025 **Exercice 2026**

Réal 2024	ID : 034-263400640-20260302-20260101-BF	
	2025	Exercice 2026

731
731224/7312
132
732
733
733222
734
7351
7352
7353
7358
738

TOTAL GROUPE I	2 656 345,26 €	2 603 520,44 €	2 649 112,58 €
-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
-----------	--------------------------	---------------

70
70821
70822
70823
71
72
74
75
603
609
619
629
6419
6429
6439

6459/ 69/79

6489
6611

TOTAL GROUPE II	70 756,39 €	29 624,10 €	32 810,00 €
------------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
-----------	-----------------------	---------------

76**PRODUITS E**

771
773
775
777
778
7781

AUTRES PROJETS

7811
7815
7816
7817
786
78725

78741
78742

78746
78748
7876
789

78921

78922

7895

79

TOTAL GROUPE III	4 293,97 €	1 274,25 €	7 410,00 €
-------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

TOTAL DES PRODUITS	2 731 395,62 €	2 634 418,79 €	2 689 332,58 €
--------------------	----------------	----------------	----------------

DEFICIT PREVISIONNEL	24 422,34 €	53 908,16 €	94 140,42 €
----------------------	-------------	-------------	-------------



TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	2 755 817,96 €	2 688 326,95 €	2 783 473,00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)			

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	151 247,95 €	129 507,07 €	68 310,58 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	2 727 101,65 €	2 608 288,06 €	2 651 922,58 €
Taux de marge brute	5,55%	4,97%	2,58%
Résultat net	-24 422,34 €	-53 908,16 €	-94 140,42 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	2 731 395,62 €	2 609 562,31 €	2 659 332,58 €
Taux de résultat	-0,89%	-2,07%	-3,54%

Nota : Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (dotations non affectées et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.

Cadre EPRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2026

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	400 632,00 €	2 649 112,58 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 090 358,00 €	32 810,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	292 483,00 €	7 410,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	2 783 473,00 €	2 689 332,58 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	94 140,42 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	2 783 473,00 €	2 783 473,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	94 140,42 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	169 861,00 €	860,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	6 550,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	169 861,00 €	101 550,42 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	68 310,58 €	0,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	2,54%	0,00%	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	0,00 €	68 310,58 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	30 000,00 €	30 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	100 000,00 €	34 440,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	130 000,00 €	132 750,58 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	2 750,58 €	0,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	132 750,58 €	132 750,58 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2026 (3) ?

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

Cadre EPRD synthétique (suite)

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL PREVISIONNEL (FRNG) - EXERCICE 2026

FRNG estimé au 1er janvier 2026	719 757,86 €
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TFP, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	2 750,58 €
FRNG prévisionnel au 31 décembre 2026	722 508,44 € ?

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

BFR estimé au 1er janvier 2026	-35 992,57 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €
BFR (ou EFE signe "-") prévisionnel au 31 décembre 2026	-35 992,57 €

TRESORERIE PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

Trésorerie au 1er janvier 2026	753 880,61 €
Variation prévisionnelle de trésorerie de la période	2 750,58 € ?
Trésorerie au 31 décembre 2026	756 631,19 €

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	150 921,37 €	130 781,32 €	68 310,58 €
	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>			
10	Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	20 078,62 €	15 232,22 €	34 440,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	0,00 €	4 298,00 €	0,00 €
	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	23 925,48 €	37 341,36 €	30 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES RESSOURCES	194 925,47 €	187 652,90 €	132 750,58 €
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	36 136,96 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	231 062,43 €	187 652,90 €	132 750,58 €

Emplois		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>			
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	17 707,24 €	37 230,27 €	30 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>			
20	Immobilisations incorporelles	2 508,00 €	0,00 €	0,00 €
21	Immobilisations corporelles	210 847,19 €	125 222,47 €	100 000,00 €
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	79 911,89 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	17 687,77 €	69 489,58 €	30 000,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	113 247,53 €	55 732,89 €	70 000,00 €
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	TOTAL DES EMPLOIS	231 062,43 €	162 452,74 €	130 000,00 €
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	25 200,16 €	2 750,58 €
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	231 062,43 €	187 652,90 €	132 750,58 €

(1): Anticipé pour les EPRD établis au 31 octobre N-1
(2) : ESSMS privés seulement
(3) : ESSMS publics seulement