

Recueil du consentement pour la diffusion des données ERRD des ESSMS privés aux fédérations

Cet onglet est hors champ réglementaire, son remplissage est donc facultatif. Il a pour seule vocation de permettre aux ESSMS de consentir librement à la communication de données de leurs ERRD aux fédérations de leur choix.

Le recueil du consentement concerne uniquement les ESSMS privés. Des conventions sont établies entre la CNSA et les fédérations destinataires pour cadrer ces diffusions, notamment définir les règles de sécurité, de confidentialité et d'usage des données.

**Question 1 :** Autorisez-vous la CNSA à communiquer les données de vos ERRD de la présente collecte à une ou plusieurs des fédérations dont vous êtes adhérent, parmi celles listées ci-dessous, à des fins de production d'analyses statistiques sur la situation comptable et financière des ESSMS ?

Réponse O/N
-------------

**Question 2 :** Si oui, à quelle(s) fédération(s) consentez-vous à ce que ces données soient communiquées pour la finalité susvisée ?  
Complétez le tableau ci-dessous.

Fédérations	Je consens à la diffusion à :
MUTUALITE	
UNIOCSS ASSO	
UNAPEI	
NEXEM	
FNAQPA	
UNA	
UNCCAS	
FHF	
FEHAP	
SYNERPA	
APP ASSO	
APAJH ASSO	
GEPSSO	
ANDICAT	
FNMF	
FPEP	
UGECAM	

Cet onglet ajouté à titre expérimental n'est pas protégé. Toute modification des formules ou de la structure du tableau ci-dessous peut entraver son bon fonctionnement.

FICHE D'AUTO-CONTROLE A TITRE D'INFORMATION

Contrôle	Onglet	Valeur	OKKO	Observations
Version	Tous	#ERRDHA-2025-01#	OK	Le fichier utilisé doit être celui en vigueur à la date de la campagne de dépôt des ERRO. Il est mis à disposition sur le site de DGCS : <a href="https://colodaires-sante.gov.fr/infrance-sociales/personnes-agees/droits-et-aidabilite/taux-estimation-sociale-et-medico-sociale/taux-forme-de-la-tarifification">https://colodaires-sante.gov.fr/infrance-sociales/personnes-agees/droits-et-aidabilite/taux-estimation-sociale-et-medico-sociale/taux-forme-de-la-tarifification</a> .
Nom du fichier	Tous	Au choix ou selon régime de nommage indiqués par l'autorité de tarification		Vous devez choisir un nom explicite pour vous et vos activités de tarification. Exemple : ID_FINESSSE_Type_AAAMMMU_V1 Avec ID : identifiant du dossier sur la plateforme de collecte FINESSSE / numéro Insee de l'entité juridique Type : type de document (ex : 'ent', 'compte') ou n° de l'année (ex : 'A1') AAAMMMU : date du fichier V : numéro de version.
Intitulés des onglets	Tous	Saisie prédefinie		Les intitulés des onglets du fichier sortent de la liste déroulante proposée en page de garde. Les intitulés des onglets du fichier sortent de la liste déroulante proposée en page de garde. Les intitulés des onglets du fichier sortent de la liste déroulante proposée en page de garde.
Statut juridique	Page de garde	Etablissement Public	OK	La valeur de ce champ doit être "Etablissement Public", "Etat & Col Territ.", "Org. Privé Comm.", "Org. Privé non Lucr."
Date d'effet du CPOM	Page de garde	14/07/1905	OK	Si un CPOM a été conclu à la date d'établissement de l'ERRO, alors ce champ doit être non vide.
Capacité installée	Page de garde et Id_CR_SF	18	OK	Les champs relatifs aux capacités installées (colonnes 1 de la page de garde et H de l'onglet "Id_CR_SF") doivent être non vides.
Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	Page de garde	365	OK	Si valeur supérieure ou égale à 1000, vérifiez votre saisie.
Convention collective applicable de travail	Page de garde	Statut public	OK	Ce champ doit être non vide. Si valeur supérieure à 366 (atypie), vérifiez votre saisie. Ce contrôle porte uniquement sur le compte de résultat principal (ligne 0 du tableau de l'onglet "Id_CR_SF").
Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	Id_CR_SF	232	OK	La valeur de ce champ doit être un des items de la liste déroulante proposée en page de garde.
Total produits réalisés N (comptes de résultat consolidés)	ERRD synthétique	2 605 572,31	OK	Ce champ doit être non vide. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Total produits prévus N (comptes de résultat consolidés)	ERRD synthétique	2 574 884,61	OK	Ce champ doit être non vide. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Total produits réalisés N-1 (comptes de résultat consolidés)	CRPIA et CRA_SF	2 230 911,72	OK	Ce champ doit être non vide. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Total charges réalisées N (comptes de résultat consolidés)	ERRD synthétique	2 437 235,54	OK	Ce champ doit être non vide. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Total charges prévues N (comptes de résultat consolidés)	ERRD synthétique	2 574 884,61	OK	Ce champ doit être non vide. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Total charges réalisées N-1 (comptes de résultat consolidés)	CRPIA et CRA_SF	2 471 565,78	OK	Ce champ doit être non vide. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Produits de la tarification (G1) réalisés N (comptes de résultat consolidés)	ERRD synthétique	2 190 210,61	OK	Ce champ doit être non vide. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Produits de la tarification (G1) prévus N (comptes de résultat consolidés)	ERRD synthétique	2 231 984,66	OK	Ce champ doit être non vide. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Produits de la tarification (G1) réalisés N-1 (comptes de résultat consolidés)	CRPIA et CRA_SF	2 030 965,14	OK	Ce champ doit être non vide. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Charges de personnel (G1) réalisées N (comptes de résultat consolidés)	ERRD synthétique	1 224 719,36	OK	Ce champ doit être non vide. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Charges de personnel (G1) prévues N (comptes de résultat consolidés)	ERRD synthétique	1 259 828,68	OK	Ce champ doit être non vide. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Charges de personnel (G1) réalisées N-1 (comptes de résultat consolidés)	CRPIA et CRA_SF	1 261 483,92	OK	Ce champ doit être non vide. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Total produits réalisés N (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	1 133 566,52 €	OK	Ces champs doivent être non vides. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Total produits prévus N (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	1 153 765,82 €	OK	Ces champs doivent être non vides. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Total produits réalisés N-1 (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	946 993,90 €	OK	Ces champs doivent être non vides. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Total charges réalisées N (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	1 126 629,52 €	OK	Ces champs doivent être non vides. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Total charges prévues N (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	1 159 930,46 €	OK	Ces champs doivent être non vides. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Total charges réalisées N-1 (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	1 112 348,87 €	OK	Ces champs doivent être non vides. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Produits de la tarification (G1) réalisés N (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	993 169,11 €	OK	Ces champs doivent être non vides. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Produits de la tarification (G1) prévus N (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	1 055 268,87 €	OK	Ces champs doivent être non vides. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Produits de la tarification (G1) réalisés N-1 (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	934 307,33 €	OK	Ces champs doivent être non vides. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Charges affectées au personnel (G1) réalisées N (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	735 232,34 €	OK	Ces champs doivent être non vides. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Charges affectées au personnel (G1) prévues N (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	731 369,68 €	OK	Ces champs doivent être non vides. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Charges affectées au personnel (G1) réalisées N-1 (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	737 606,34 €	OK	Ces champs doivent être non vides. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Total des produits - écart prévisionnel en % (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	-1,8%	OK	En cas d'écart significatif (ci -> +10%), vérifiez votre saisie.
Produits de la tarification - écart prévisionnel en % (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	-5,9%	OK	En cas d'écart significatif (ci -> +10%), vérifiez votre saisie.
Total des charges - écart prévisionnel en % (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	-2,9%	OK	En cas d'écart significatif (ci -> +10%), vérifiez votre saisie.
Charges affectées à l'exploitation courante - écart prévisionnel en % (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	-10,7%	OK	Au moins un des CR présente un écart de plus de 10% entre les prévisions et les réalisations. En cas d'écart significatif (ci -> +10%), vérifiez votre saisie.
Charges affectées au personnel - écart prévisionnel en % (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	0,5%	OK	En cas d'écart significatif (ci -> +10%), vérifiez votre saisie.
Charges affectées à la structure - écart prévisionnel en % (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	-4,4%	OK	En cas d'écart significatif (ci -> +10%), vérifiez votre saisie.
Total des produits - écart NN-1 en % (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	18,7%	OK	Au moins un des CR présente un écart de plus de 10% entre N-1 et N. En cas d'écart significatif (ci -> +10%), vérifiez votre saisie.
Produits de la tarification - écart NN-1 en % (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	6,3%	OK	En cas d'écart significatif (ci -> +10%), vérifiez votre saisie.
Total des charges - écart NN-1 en % (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	1,3%	OK	En cas d'écart significatif (ci -> +10%), vérifiez votre saisie.
Charges affectées à l'exploitation courante - écart NN-1 en % (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	-5,5%	OK	En cas d'écart significatif (ci -> +10%), vérifiez votre saisie.
Charges affectées au personnel - écart NN-1 en % (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	-0,3%	OK	En cas d'écart significatif (ci -> +10%), vérifiez votre saisie.
Charges affectées à la structure - écart NN-1 en % (par compte de résultat)	CRPIA et CRA_SF	30,9%	OK	Au moins un des CR présente un écart de plus de 10% entre N-1 et N. En cas d'écart significatif (ci -> +10%), vérifiez votre saisie.
Total des biens N	Bilan financier	1 303 135,37 €	OK	Ce champ doit être non vide. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Total des biens N-1	Bilan financier	1 079 197,74 €	OK	Ce champ doit être non vide. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Total des financements N	Bilan financier	1 303 135,37 €	OK	Ce champ doit être non vide. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Total des financements N-1	Bilan financier	1 079 197,74 €	OK	Ce champ doit être non vide. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Equilibre du bilan financier (exercice N)	Bilan financier	0,00 €	OK	Le total des biens doit être égal au total des financements. En cas d'écart (incohérence), vérifiez votre saisie.
Equilibre du bilan financier (exercice N-1)	Bilan financier	0,00 €	OK	Le total des biens doit être égal au total des financements. En cas d'écart (incohérence), vérifiez votre saisie.
Résultat net (exercice N)	Bilan financier	168 336,77 €	OK	Cohérence inter-onglet : lorsque les résultats sont sous contrôle de tiers financiers, la valeur de ce champ doit être égale au résultat comptable issu de l'onglet "ERRD synthétique". En cas d'écart (incohérence), vérifiez votre saisie. A noter : les résultats d'exercices sous gestion non contrôlée (ex : budget annexe de production/commercialisation d'un ESAT) sont à enregistrer dans le poste "Autres" des financements stables du bilan financier. Dans ce cas, l'écart qui en résulte entre le résultat net affiché dans l'onglet "ERRD synthétique" et celui du bilan financier est justifié et peut être ultérieurement expliqué dans le rapport financier et d'exécution joint à l'ERRO.
VB dimmo corp amortissables (exercice N)	Bilan financier	551 775,87 €	OK	VB - valeur brute. Si au moins un poste d'immobilisations affiche une valeur négative (incohérence), vérifiez votre saisie.
Amort. des immo corp. (exercice N)	Bilan financier	295 927,62 €	OK	Amort. - amortissements. S'il existe un patrimoine immobilier, ce champ doit être non vide. Si valeur négative (atypie), vérifiez votre saisie.
Ecart total VB dimmo corp. amortissables - total amort. des immo corp. (exercice N)	Bilan financier	255 848,25 €	OK	Le total des amortissements ne peut excéder le total des valeurs brutes d'immobilisations amortissables. En cas d'écart négatif (incohérence), vérifiez votre saisie.
Ajournements de travaux - écart VB - amort. (exercice N)	Bilan financier	27 402,29 €	OK	Le montant des ajournements ne peut excéder le montant de la valeur brute. En cas d'écart négatif (incohérence), vérifiez votre saisie.
Constructions - écart VB - amort. (exercice N)	Bilan financier	89 891,98 €	OK	Le montant des constructions ne peut excéder le montant de la valeur brute. En cas d'écart négatif (incohérence), vérifiez votre saisie.
Install. Techniques - écart VB - amort. (exercice N)	Bilan financier	12 997,79 €	OK	Le montant des installations ne peut excéder le montant de la valeur brute. En cas d'écart négatif (incohérence), vérifiez votre saisie.
Autres immo corp. - écart VB - amort. (exercice N)	Bilan financier	125 556,19 €	OK	Le montant des autres immobilisations ne peut excéder le montant de la valeur brute. En cas d'écart négatif (incohérence), vérifiez votre saisie.
Détails aux amortissements des immo <=111 réalisées N	CRPIA et CRA_SF	44 931,09 €	OK	Cohérence inter-onglet : si la valeur nette au 31/12/N-1 des immobilisations corporelles amortissables est non nulle selon le bilan financier, alors le montant des dotations au compte 6811 inscrites au compte de résultat au titre de l'exercice N doit être non nul. En cas d'incohérence, vérifiez votre saisie.
Total des emplois (hors MF) réalisés N	Tableau de financement	62 355,73 €	OK	Ce champ est généralement non vide. Si "Non saisi" ou "Incohérence", vérifiez votre saisie.
Total des emplois (hors MF) prévus N	Tableau de financement	100 624,26 €	OK	Ce champ est généralement non vide. Si "Non saisi" ou "Incohérence", vérifiez votre saisie.
Total des emplois (hors MF) réalisés N-1	Tableau de financement	87 982,84 €	OK	Ce champ est généralement non vide. Si "Non saisi" ou "Incohérence", vérifiez votre saisie.
Apports, dotations, réserves et fonds propres au 31/12/N	Bilan financier	70 838,74 €	OK	Les apports, dotations, réserves, fonds propres ne peuvent pas être négatifs par nature. En cas d'incohérence, vérifiez votre saisie.
Variation des dettes financières <16 (réalisés N)	Tableau de financement	3 876,79 €	OK	Cohérence inter-onglet : les mouvements d'emplois et de ressources affectés aux emprunts, dépôts et cautionnements (compte 16) doivent concorder avec la variation des postes "Emprunts et dettes assimilées" et "Dépôts et cautionnements reçus" au bilan financier. En cas d'écart (incohérence), vérifiez votre saisie. Si cet écart est positif, il doit être expliqué dans le rapport budgétaire et financier.
Variation du FRNG (réalisés N)	ERRD synthétique / Bilan financier	171 739,85 €	OK	Cohérence inter-onglet : la variation du FRNG calculée à partir du tableau de financement (TF) doit être égale à la variation du FRNG calculée à partir du bilan financier. En cas d'écart (incohérence), vérifiez votre saisie. Si cet écart est positif, il doit être expliqué dans le rapport budgétaire et financier.
Dotations aux provisions réglementées <687/26874 (réalisés N)	CRPIA et CRA_SF	0,00 €	OK	Cohérence inter-onglet : le montant global des dotations inscrites aux comptes de résultat doit être égale à la valeur "dotations de l'exercice" (comptes 14) retracée dans l'onglet "Provis", "dépréciat", "subvent". En cas d'écart (incohérence), vérifiez votre saisie.
Reprises sur provisions réglementées <197/27874 (réalisés N)	CRPIA et CRA_SF	0,00 €	OK	Cohérence inter-onglet : le montant global des reprises inscrites aux comptes de résultat doit être égale à la valeur "reprises de l'exercice" (comptes 14) retracée dans l'onglet "Provis", "dépréciat", "subvent". En cas d'écart (incohérence), vérifiez votre saisie.
Reprises sur fonds dédiés <689 (réalisés N)	CRPIA et CRA_SF	0,00 €	OK	Cohérence inter-onglet : le montant global des dotations inscrites aux comptes de résultat doit être égale à la valeur "dotations de l'exercice" (fonds dédiés) retracée dans l'onglet "Provis", "dépréciat", "subvent". En cas d'écart (incohérence), vérifiez votre saisie.
Utilisation de fonds dédiés et de fonds propres <678 (réalisés N)	CRPIA et CRA_SF	0,00 €	OK	Cohérence inter-onglet : le montant global des reprises inscrites aux comptes de résultat doit être égale à la valeur "reprises de l'exercice" (fonds dédiés) retracée dans l'onglet "Provis", "dépréciat", "subvent". En cas d'écart (incohérence), vérifiez votre saisie.
Subventions d'investissement - solde du compte 13 au 31/12/N	Bilan financier / Provis", "dépréciat", "subvent"	59 616,00 €	OK	Cohérence inter-onglet : la valeur "Subventions d'investissement" de l'onglet "Bilan financier" doit être égale à la valeur "Solde des subventions au 31 déc. N" de l'onglet "Provis", "dépréciat", "subvent". En cas d'écart (incohérence), vérifiez votre saisie.
Subventions d'investissements - reprises réalisées N	CRPIA et CRA_SF	5 264,00 €	OK	Cohérence inter-onglet : le montant des reprises inscrites au compte de résultat doit être égale à la valeur "Reprises de l'exercice N" de l'onglet "Provis", "dépréciat", "subvent". En cas d'écart (incohérence), vérifiez votre saisie.
Résultat comptable de l'exercice	Affectation_Résultats (Privé III ou Public VI)	168 336,77 €	OK	Cohérence inter-onglet : la valeur du résultat comptable repris dans le tableau de détermination d'affectation des résultats doit être égale au résultat comptable issu de l'onglet "ERRD synthétique". En cas d'écart (incohérence), vérifiez votre saisie.
Ecart entre résultat à affecter et total des affectations	Affectation_Résultats (Privé III ou Public VI)	0,00 €	OK	Le sous-total "TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT" doit être égal au sous-total "RESULTAT A AFFECTER" dans l'onglet "Affectation_Résultats". En cas d'écart (incohérence), vérifiez votre saisie.

Informations complémentaires

Cliquez sur ce bouton pour afficher les données détaillées par compte de résultat (CR)  
Mise à jour en cas d'ajout de nouveaux CR : cliquer à nouveau sur ce bouton.  
Remise à zéro (par exemple après suppression d'un des CR) : supprimer les colonnes entières - partir de la colonne L jusqu'à la dernière colonne du tableau, puis cliquer à nouveau sur ce bouton.

Détail par compte de résultat (CR) :		N° FINESS ET	690802111
Capacité installée 2025			18
Total produits réalisés 2024	Montant		946 993,90 €
Total produits réalisés 2025	Montant		1 133 566,52 €
Total charges réalisées 2024	Montant		1 112 348,87 €
Total charges réalisées 2025	Montant		1 126 629,52 €
Produits de la tarification (G1) 2024	Montant		993 169,11 €
Produits de la tarification (G1) 2025	Montant		1 055 268,87 €
Autres produits relatifs à l'exploitation (G1) 2024	Montant		135 134,41 €
Autres produits relatifs à l'exploitation (G1) 2025	Montant		135 134,41 €
Autres produits (G1) 2024	Montant		427,00 €
Autres produits (G1) 2025	Montant		5 264,00 €
Charges affectées à l'exploitation courante (G1) 2024	Montant		272 515,13 €
Charges affectées à l'exploitation courante (G1) 2025	Montant		257 562,89 €
Charges affectées au personnel (G1) 2024	Montant		737 606,34 €
Charges affectées au personnel (G1) 2025	Montant		735 232,34 €
Charges affectées à la structure (G1) 2024	Montant		102 227,40 €
Charges affectées à la structure (G1) 2025	Montant		133 854,29 €
Total produits prévus 2025	Montant		1 153 765,82 €
écart réalisé/prévu en %			-1,8%
Total charges prévues 2025	Montant		1 159 930,46 €
écart réalisé/prévu en %			-2,9%
Produits de la tarification prévus 2025	Montant		1 055 268,87 €
écart réalisé/prévu en %			-5,9%
Charges affectées à l'exploitation prévues 2025	Montant		288 448,22 €
écart réalisé/prévu en %			-10,7%
Charges affectées au personnel prévues 2025	Montant		731 369,68 €
écart réalisé/prévu en %			0,5%
Charges affectées à la structure prévues 2025	Montant		140 062,56 €
écart réalisé/prévu en %			-4,4%

Accusé de réception en préfecture  
069-266910033-20260423-DELIB\_2026-22-DE  
Date de télétransmission : 29/04/2026  
Date de réception préfecture : 29/04/2026

**Annexe 8 : Cadre normalisé de présentation de l'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles**

Exercice :

N° FINESS (entité juridique) :

Organisme gestionnaire :

Statut de l'entité juridique :

Adresse :

Téléphone :

Fax :

Email :

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire :

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens :

**Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD**

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
EHPAD LOUISE COUCHEROUX	15 ROUTE DE CHAMPAGNE 69130 ECULLY	690802111	EHPAD	03/01/2017	18	18	365	Oui	Non
RESIDENCE AUTONOMIE LOUISE COUCHEROUX	15 ROUTE DE CHAMPAGNE 69130 ECULLY	690788120	Résidence autonomie	03/01/2017	78	78	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

## Identification des activités sans numéro FINESS

### Liste des activités sans FINESS Etablissement relevant du périmètre de l'ERRD



Identifiant (*)	Dénomination du CR sans n° FINESS	Adresse	N° FINESS ET de rattachement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	CR relevant du périmètre du CPOM O/N
SF__ACCJ	ACCUEIL DE JOUR LOUISE COUCHEROUX	15 ROUTE DE CHAMPAGNE 69130 ECULLY	690802111	Accueil de jour adossé	12	12	232	Oui



(\*) Veuillez saisir un identifiant de votre choix comprenant 6 caractères (sans caractères spéciaux, tirets, accents...).

Le modèle de compte de résultat créé est le compte de résultat non soumis à l'équilibre strict.

Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id\_CR\_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.

Tous les CR\_SF sont pris en compte dans les calculs globaux (CAF, tableau de financement, etc.). Veuillez à bien établir le CR de l'établissement d'adossé sans les charges relatives au CR\_SF rattaché.

## Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<b><u>Comptes de résultat</u></b>		
ESSMS 1	CRP	Page à
ESSMS 2	CRA_1	Page à
ESSMS ...	CRA_...	Page à
<b><u>Synthèse des comptes de résultat</u></b>	Synthèse CR	Page
<b><u>ERRD synthétique</u></b>	ERRD synthétique	Page
<b><u>CAF détaillée</u></b>	Tableau CAF	Page
<b><u>Tableau de financement</u></b>	Tabl. de financement	Page
<b><u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre de l'année N</u></b>	Bilan financier	Page à
<b><u>Ratios financiers</u></b>	Ratios financiers	Page
<b><u>Tableau de répartition des charges communes</u></b>	Tableau Rcc	Page
<b><u>Provisions, dépréciations, subventions</u></b>	Provis°, dépréciat°, subvent	Page
<b><u>Emprunts</u></b>	Emprunts ESSMS privés/ESSMS publics Dettes fin.	Page à
<b><u>Détermination et affectation des résultats</u></b>	Affectation_Resultats_Prive_I/II ou Affectation_Resultats_Public_I/II	Page
<b><u>Suivi de l'affectation des résultats sur le périmètre de l'ERRD</u></b>	Suivi_Affect_Result_Prive_I/II ou Suivi_Affect_Result_Public	Page

Raison sociale :	EHPAD LOUISE COUCHEROUX
FINESS ET :	690802111

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

Présentation des charges :

ACHATS	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
<b>ACHATS</b>								
601/602 /603 Achats stockés et variation des stocks				0,00 €		0,00 €	0,0%	
606 Achats non stockés de matières et fournitures	56 832,21 €	67 098,22 €		67 098,22 €	57 450,70 €	-9 647,52 €	-14,4%	
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%	
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>								
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	260,49 €			0,00 €	520,16 €	520,16 €	0,0%	
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6118 Sous-traitance: autres prestations de service				0,00 €		0,00 €	0,0%	
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>								
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6242 Transports d'usagers				0,00 €		0,00 €	0,0%	
625 Déplacements, missions et réceptions				0,00 €		0,00 €	0,0%	
626 Frais postaux et frais de télécommunications	342,48 €	400,00 €		400,00 €	177,36 €	-222,64 €	-55,7%	
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	32 069,13 €	34 000,00 €		34 000,00 €	28 551,37 €	-5 448,63 €	-16,0%	
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	174 420,09 €	178 000,00 €		178 000,00 €	164 871,98 €	-13 128,02 €	-7,4%	
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	8 590,73 €	9 000,00 €		9 000,00 €	5 991,32 €	-3 008,68 €	-33,4%	
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>272 515,13 €</b>	<b>288 498,22 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>288 498,22 €</b>	<b>257 562,89 €</b>	<b>-30 935,33 €</b>	<b>-10,7%</b>

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL	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)
621 Personnel extérieur à l'établissement	103 973,97 €	54 448,40 €		-56 735,27 €	-2 286,87 €	2 286,87 €	-100,0%	
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires				0,00 €		0,00 €	0,0%	
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	18 652,83 €	24 419,20 €		24 419,20 €	31 816,64 €	7 397,44 €	30,3%	
641 Rémunérations du personnel non médical	329 176,53 €	401 000,00 €		401 000,00 €	365 842,98 €	-35 157,02 €	-8,8%	
642 Rémunérations du personnel médical	99 184,04 €	101 870,17 €		101 870,17 €	121 634,61 €	19 764,44 €	19,4%	
643 Rémunération du personnel handicapé				0,00 €		0,00 €	0,0%	
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	163 114,48 €	186 902,32 €		186 902,32 €	193 584,29 €	6 681,97 €	3,6%	
646 Personnes handicapées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
647 Autres charges sociales	4 365,00 €	5 000,00 €		5 000,00 €	0,00 €	-5 000,00 €	-100,0%	
648 Autres charges de personnel	19 139,49 €	14 464,86 €		14 464,86 €	22 353,82 €	7 888,96 €	54,5%	
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>737 606,34 €</b>	<b>788 104,95 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-56 735,27 €</b>	<b>731 369,68 €</b>	<b>3 862,66 €</b>	<b>0,5%</b>	

Accusé de réception en préfecture  
069-266910033-20260423-DELIB\_2026-22-DE  
Date de télétransmission : 29/04/2026  
Date de réception préfecture : 29/04/2026

	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
<b> GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>									
612	Redevances de crédit-bail				0,00 €		0,00 €	0,0%	
613	Locations	51 471,35 €	51 471,35 €		51 471,35 €	35 096,34 €	-16 375,01 €	-31,8%	
614	Charges locatives et de copropriété				0,00 €		0,00 €	0,0%	
615	Entretien et réparations	14 648,80 €	15 000,00 €		15 000,00 €	16 155,22 €	1 155,22 €	7,7%	
616	Primes d'assurances	3 523,43 €	3 500,00 €		3 500,00 €	4 235,80 €	735,80 €	21,0%	
617	Etudes et recherches				0,00 €		0,00 €	0,0%	
618	Divers	21 643,67 €	51 000,00 €		51 000,00 €	50 764,18 €	-235,82 €	-0,5%	
623	Information, publications, relations publiques				0,00 €		0,00 €	0,0%	
627	Services bancaires et assimilés				0,00 €		0,00 €	0,0%	
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%	
<b> AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs		4 000,00 €		4 000,00 €	4 727,86 €	727,86 €	18,2%	
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				0,00 €		0,00 €	0,0%	
654	Pertes sur créances irrécouvrables				0,00 €	7 762,64 €	7 762,64 €	0,0%	
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	696,72 €			0,00 €	1,04 €	1,04 €	0,0%	
<b> CHARGES FINANCIERES</b>									
66	Charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%	
<b> CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				0,00 €		0,00 €	0,0%	
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	56,51 €			0,00 €		0,00 €	0,0%	
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0,00 €		0,00 €	0,0%	
678	Autres charges exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
<b> DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	10 186,92 €	11 100,00 €	3 991,21 €	15 091,21 €	15 091,21 €	0,00 €	0,0%	
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	Report en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68921	Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68922	Report en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6895	Report en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
<b> TOTAL GROUPE III</b>		<b>102 227,40 €</b>	<b>136 071,35 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 991,21 €</b>	<b>140 062,56 €</b>	<b>133 834,29 €</b>	<b>-6 228,27 €</b>	<b>-4,4%</b>
<b> TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 112 348,87 €</b>	<b>1 212 674,52 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-52 744,06 €</b>	<b>1 159 930,46 €</b>	<b>1 126 629,52 €</b>	<b>-33 300,94 €</b>	<b>-2,9%</b>
<b> EXCEDENT REALISE</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>63 710,15 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6 937,00 €</b>	<b>6 937,00 €</b>	<b>0,0%</b>
<b> TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>1 112 348,87 €</b>	<b>1 212 674,52 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10 966,09 €</b>	<b>1 159 930,46 €</b>	<b>1 133 566,52 €</b>	<b>-26 363,94 €</b>	<b>-2,3%</b>

069-266910033-20260423-DELIB\_2026-22-DE  
Date de télétransmission : 29/04/2026  
Date de réception préfecture : 29/04/2026

## Présentation des produits :

	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
<b> GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>									
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
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'usager (hors EHPAD)	220,57 €			0,00 €		0,00 €	0,0%	
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	367 754,20 €	443 268,87 €		443 268,87 €	442 308,94 €	-959,93 €	-0,2%	
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	212 825,74 €	212 000,00 €		212 000,00 €	169 183,45 €	-42 816,55 €	-20,2%	
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	353 506,82 €	400 000,00 €		400 000,00 €	381 676,72 €	-18 323,28 €	-4,6%	
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%	
738	Produits à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%	
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>934 307,33 €</b>	<b>1 055 268,87 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 055 268,87 €</b>	<b>993 169,11 €</b>	<b>-62 099,76 €</b>	<b>-5,9%</b>

	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)	
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)	
<b> GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION</b>									
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	6 482,00 €	6 174,71 €		6 174,71 €	21 233,12 €	15 058,41 €	243,9%	
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		78 791,15 €		78 791,15 €	80 015,15 €	1 224,00 €	1,6%	
75	Autres produits de gestion courante	3 777,57 €			0,00 €	33 885,14 €	33 885,14 €	0,0%	
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				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				0,00 €		0,00 €	0,0%	
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	2 000,00 €			0,00 €		0,00 €	0,0%	
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>12 259,57 €</b>	<b>84 965,86 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>84 965,86 €</b>	<b>135 133,41 €</b>	<b>50 167,55 €</b>	<b>59,0%</b>

Accusé de réception en préfecture  
069-266910033-20260423-DELIB\_2026-22-DE  
Date de télétransmission : 29/04/2026  
Date de réception préfecture : 29/04/2026

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	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)	
76	Produits financiers				0,00 €		0,00 €	0,0%	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>									
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				0,00 €		0,00 €	0,0%	
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance				0,00 €		0,00 €	0,0%	
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				0,00 €		0,00 €	0,0%	
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	2 565,00 €		10 966,09 €	13 531,09 €	5 264,00 €	-8 267,09 €	-61,1%	
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	427,00 €			0,00 €		0,00 €	0,0%	
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat				0,00 €		0,00 €	0,0%	
<b>AUTRES PRODUITS</b>									
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%	
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>427,00 €</b>	<b>2 565,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10 966,09 €</b>	<b>13 531,09 €</b>	<b>5 264,00 €</b>	<b>-8 267,09 €</b>	<b>-61,1%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>946 993,90 €</b>	<b>1 142 799,73 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10 966,09 €</b>	<b>1 153 765,82 €</b>	<b>1 133 566,52 €</b>	<b>-20 199,30 €</b>	<b>-1,8%</b>
<b>DEFICIT REALISE</b>		<b>165 354,97 €</b>	<b>69 874,79 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6 164,64 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-6 164,64 €</b>	<b>-100,0%</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>1 112 348,87 €</b>	<b>1 212 674,52 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10 966,09 €</b>	<b>1 159 930,46 €</b>	<b>1 133 566,52 €</b>	<b>-26 363,94 €</b>	<b>-2,3%</b>
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				Réalisé Exercice 2025		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalizations	Ecart réalisations /	Ecart réalisations /
Marge brute d'exploitation	-155 538,54 €				-4 604,52 €	16 764,21 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	944 566,90 €				1 140 234,73 €	1 128 302,52 €		
<b>Taux de marge brute</b>	<b>-16,47%</b>				<b>-0,40%</b>	<b>1,49%</b>		
Résultat net	-165 354,97 €				-6 164,64 €	6 937,00 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	944 993,90 €				1 153 765,82 €	1 133 566,52 €		
<b>Taux de résultat</b>	<b>-17,50%</b>				<b>-0,53%</b>	<b>0,61%</b>		

Accusé de réception en préfecture  
069-266910033-20260423-DELIB\_2026-22-DE  
Date de télétransmission : 29/04/2026  
Date de réception préfecture : 29/04/2026

Raison sociale :	RESIDENCE AUTONOMIE LOUISE COUCHEROUX
FINESS ET :	690788120

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

Présentation des charges :

	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
<b>ACHATS</b>								
<b>ACHATS</b>								
601/602 /603					0,00 €		0,00 €	0,0%
606	71 187,15 €	91 000,00 €		56 735,27 €	147 735,27 €	119 401,45 €	-28 333,82 €	-19,2%
607					0,00 €		0,00 €	0,0%
709					0,00 €		0,00 €	0,0%
713					0,00 €		0,00 €	0,0%
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>								
6111					0,00 €		0,00 €	0,0%
6112	420,00 €				0,00 €		0,00 €	0,0%
6118					0,00 €		0,00 €	0,0%
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>								
624					0,00 €		0,00 €	0,0%
6242					0,00 €		0,00 €	0,0%
625					0,00 €		0,00 €	0,0%
626	521,89 €	1 000,00 €			1 000,00 €	729,09 €	-270,91 €	-27,1%
6281	5 008,04 €	7 000,00 €			7 000,00 €	6 212,49 €	-787,51 €	-11,3%
6282	162 113,55 €	167 000,00 €			167 000,00 €	155 833,72 €	-11 166,28 €	-6,7%
6283	16 413,49 €	6 000,00 €			6 000,00 €	5 471,15 €	-528,85 €	-8,8%
6284					0,00 €		0,00 €	0,0%
6287/ 6288	13 107,00 €	15 000,00 €			15 000,00 €	17 373,47 €	2 373,47 €	15,8%
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>268 771,12 €</b>	<b>287 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>56 735,27 €</b>	<b>343 735,27 €</b>	<b>305 021,37 €</b>	<b>-38 713,90 €</b>	<b>-11,3%</b>

	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>								
621	29 627,69 €	7 800,00 €			7 800,00 €		-7 800,00 €	-100,0%
622					0,00 €		0,00 €	0,0%
631					0,00 €		0,00 €	0,0%
633	8 674,77 €	10 815,18 €			10 815,18 €	4 033,59 €	-6 781,59 €	-62,7%
641	105 569,56 €	105 851,78 €			105 851,78 €	104 916,32 €	-935,46 €	-0,9%
642	113 119,09 €	112 837,93 €			112 837,93 €	112 800,00 €	-37,93 €	0,0%
643					0,00 €		0,00 €	0,0%
645	79 435,55 €	97 017,58 €			97 017,58 €	80 000,00 €	-17 017,58 €	-17,5%
646					0,00 €		0,00 €	0,0%
647	2 019,00 €	0,00 €			0,00 €		0,00 €	0,0%
648	4 098,00 €	7 575,52 €			7 575,52 €	4 342,00 €	-3 233,52 €	-42,7%
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>342 543,66 €</b>	<b>341 898,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>341 898,00 €</b>	<b>306 091,91 €</b>	<b>-35 806,09 €</b>	<b>-10,5%</b>

Accusé de réception en préfecture  
069-266910033-20260423-DELIB\_2026-22-DE  
Date de télétransmission : 29/04/2026  
Date de réception préfecture : 29/04/2026

**GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE**

	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)	
612	Redevances de crédit-bail				0,00 €		0,00 €	0,0%	
613	Locations	3 958,94 €	3 800,00 €		3 800,00 €	393 375,09 €	389 575,09 €	10252,0%	
614	Charges locatives et de copropriété	424 112,17 €	390 000,00 €		390 000,00 €		-390 000,00 €	-100,0%	
615	Entretien et réparations	6 960,12 €	7 000,00 €		7 000,00 €	4 149,46 €	-2 850,54 €	-40,7%	
616	Primes d'assurances	1 199,12 €	1 000,00 €		1 000,00 €		-1 000,00 €	-100,0%	
617	Etudes et recherches				0,00 €		0,00 €	0,0%	
618	Divers	6 567,41 €	7 500,00 €		7 500,00 €	8 265,22 €	765,22 €	10,2%	
623	Information, publications, relations publiques				0,00 €		0,00 €	0,0%	
627	Services bancaires et assimilés				0,00 €		0,00 €	0,0%	
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%	
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>									
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	2 224,21 €			0,00 €	43,20 €	43,20 €	0,0%	
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				0,00 €		0,00 €	0,0%	
654	Pertes sur créances irrécouvrables				0,00 €		0,00 €	0,0%	
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	2 835,75 €	20,00 €		20,00 €		-20,00 €	-100,0%	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>									
66	Charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				0,00 €		0,00 €	0,0%	
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0,00 €		0,00 €	0,0%	
678	Autres charges exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	21 127,92 €	22 000,00 €	6 695,88 €	28 695,88 €	28 695,88 €	0,00 €	0,0%	
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	Report en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68921	Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68922	Report en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6895	Report en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>468 985,64 €</b>	<b>431 320,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6 695,88 €</b>	<b>438 015,88 €</b>	<b>434 528,85 €</b>	<b>-3 487,03 €</b>	<b>-0,8%</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 080 300,42 €</b>	<b>1 060 218,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>63 431,15 €</b>	<b>1 123 649,15 €</b>	<b>1 045 642,13 €</b>	<b>-78 007,02 €</b>	<b>-6,9%</b>
<b>EXCEDENT REALISE</b>		<b>0,00 €</b>	<b>80 800,34 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>17 369,19 €</b>	<b>119 129,76 €</b>	<b>101 760,57 €</b>	<b>585,9%</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>1 080 300,42 €</b>	<b>1 141 018,34 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>63 431,15 €</b>	<b>1 141 018,34 €</b>	<b>23 753,55 €</b>	<b>2,1%</b>	

069-266910033-20260423-DELIB\_2026-22-DE  
Date de télétransmission : 29/04/2026  
Date de réception préfecture : 29/04/2026

## Présentation des produits :

	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
<b> GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>								
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	140 876,91 €	145 251,72 €		145 251,72 €	133 205,84 €	-12 045,88 €	-8,3%
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)	87 413,93 €	87 413,00 €		87 413,00 €	79 776,81 €	-7 636,19 €	-8,7%
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'usager (hors EHPAD)	612 809,88 €	683 950,62 €		683 950,62 €	715 976,33 €	32 025,71 €	4,7%
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie				0,00 €		0,00 €	0,0%
7352	Produits des EHPAD à la charge du département				0,00 €		0,00 €	0,0%
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager				0,00 €		0,00 €	0,0%
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
738	Produits à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>841 100,72 €</b>	<b>916 615,34 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>928 958,98 €</b>	<b>12 343,64 €</b>	<b>1,3%</b>

	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
<b> GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION</b>								
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	148 362,77 €	170 403,00 €		170 403,00 €	167 117,07 €	-3 285,93 €	-1,9%
70821	Forfaits journaliers		54 000,00 €		54 000,00 €	34 864,33 €	-19 135,67 €	-35,4%
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	14 229,00 €			0,00 €	31 326,18 €	31 326,18 €	0,0%
75	Autres produits de gestion courante				0,00 €		0,00 €	0,0%
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				0,00 €		0,00 €	0,0%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				0,00 €		0,00 €	0,0%
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	763,00 €			0,00 €		0,00 €	0,0%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0,00 €		0,00 €	0,0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>163 354,77 €</b>	<b>224 403,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>233 307,58 €</b>	<b>8 904,58 €</b>	<b>4,0%</b>

Accusé de réception en préfecture  
069-266910033-20260423-DELIB\_2026-22-DE  
Date de télétransmission : 29/04/2026  
Date de réception préfecture : 29/04/2026

GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	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)
76	Produits financiers				0,00 €		0,00 €	0,0%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>								
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				0,00 €		0,00 €	0,0%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance				0,00 €	2 462,89 €	2 462,89 €	0,0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				0,00 €		0,00 €	0,0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice				0,00 €		0,00 €	0,0%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	870,24 €			0,00 €	42,44 €	42,44 €	0,0%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat				0,00 €		0,00 €	0,0%
<b>AUTRES PRODUITS</b>								
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%
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>870,24 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 505,33 €</b>	<b>2 505,33 €</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 005 325,73 €</b>	<b>1 141 018,34 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 164 771,89 €</b>	<b>23 753,55 €</b>	<b>2,1%</b>
<b>DEFICIT REALISE</b>		<b>74 974,69 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>63 431,15 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>		<b>1 080 300,42 €</b>	<b>1 141 018,34 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>63 431,15 €</b>	<b>1 164 771,89 €</b>	<b>23 753,55 €</b>	<b>2,1%</b>
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				Réalisé Exercice 2025		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalizations	Ecart réalisations /	Ecart réalisations /
Marge brute d'exploitation	-54 717,01 €				46 065,07 €	145 320,31 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	1 003 692,49 €				1 141 018,34 €	1 162 266,56 €		
<b>Taux de marge brute</b>	<b>-5,45%</b>				<b>4,04%</b>	<b>12,50%</b>		
Résultat net	-74 974,69 €				17 369,19 €	119 129,76 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	1 004 562,73 €				1 141 018,34 €	1 164 771,89 €		
<b>Taux de résultat</b>	<b>-7,46%</b>				<b>1,52%</b>	<b>10,23%</b>		

Accusé de réception en préfecture  
069-266910033-20260423-DELIB\_2026-22-DE  
Date de télétransmission : 29/04/2026  
Date de réception préfecture : 29/04/2026



**GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE**

	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)
612					0,00 €		0,00 €	0,0%
613	11,48 €				0,00 €		0,00 €	0,0%
614					0,00 €		0,00 €	0,0%
615	1 471,95 €	1 600,00 €			1 600,00 €	2 497,35 €	897,35 €	56,1%
616					0,00 €		0,00 €	0,0%
617					0,00 €		0,00 €	0,0%
618	1 626,00 €	1 000,00 €			1 000,00 €	760,12 €	-239,88 €	-24,0%
623					0,00 €		0,00 €	0,0%
627					0,00 €		0,00 €	0,0%
635					0,00 €		0,00 €	0,0%
637					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 €		0,00 €	0,0%
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				0,00 €		0,00 €	0,0%

**CHARGES FINANCIERES**

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

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

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

**DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS**

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	835,00 €	865,00 €	279,00 €	1 144,00 €	1 144,00 €	0,00 €	0,0%
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%

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>3 944,43 €</b>	<b>3 465,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>279,00 €</b>	<b>3 744,00 €</b>	<b>4 401,47 €</b>	<b>657,47 €</b>	<b>17,6%</b>
-------------------------	-------------------	-------------------	---------------	-----------------	-------------------	-------------------	-----------------	--------------

<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>278 906,49 €</b>	<b>291 026,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>279,00 €</b>	<b>291 305,00 €</b>	<b>264 963,89 €</b>	<b>-26 341,11 €</b>	<b>-9,0%</b>
--------------------------	---------------------	---------------------	---------------	-----------------	---------------------	---------------------	---------------------	--------------

<b>EXCEDENT REALISE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>42 270,01 €</b>	<b>42 270,01 €</b>	<b>0,0%</b>
-------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------------	--------------------	-------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>278 906,49 €</b>	<b>291 026,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>279,00 €</b>	<b>291 305,00 €</b>	<b>30 612,33 €</b>	<b>30 612,33 €</b>	<b>5,5%</b>
---	---------------------	---------------------	---------------	-----------------	---------------------	--------------------	--------------------	-------------

069-266910033-20260423-DELIB 2026-22-DE  
Date de clôture de l'exercice : 31/12/2026  
Date de clôture de l'exercice : 31/12/2026  
069-266910033-20260423-DELIB 2026-22-DE

## Présentation des produits :

Présentation des produits :	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
<b> GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>								
731 Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	165 675,22 €	169 000,00 €			169 000,00 €	167 429,31 €	-1 570,69 €	-0,9%
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)	89 881,87 €	91 100,45 €			91 100,45 €	100 653,21 €	9 552,76 €	10,5%
7351 Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie					0,00 €		0,00 €	0,0%
7352 Produits des EHPAD à la charge du département					0,00 €		0,00 €	0,0%
7353 Produits des EHPAD à la charge de l'utilisateur					0,00 €		0,00 €	0,0%
7358 Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs					0,00 €		0,00 €	0,0%
738 Produits à la charge d'autres financeurs					0,00 €		0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>255 557,09 €</b>	<b>260 100,45 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>260 100,45 €</b>	<b>268 082,52 €</b>	<b>7 982,07 €</b>	<b>3,1%</b>

Présentation des produits :	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
<b> GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION</b>								
70 Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	23 035,00 €	20 000,00 €			20 000,00 €	30 705,05 €	10 705,05 €	53,5%
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 €		0,00 €	0,0%
75 Autres produits de gestion courante					0,00 €	2,33 €	2,33 €	0,0%
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					0,00 €		0,00 €	0,0%
6429 Remboursements sur rémunérations du personnel médical					0,00 €		0,00 €	0,0%
6439 Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées					0,00 €		0,00 €	0,0%
6459/ Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres					0,00 €	8 444,00 €	8 444,00 €	0,0%
6489 Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité					0,00 €		0,00 €	0,0%
6611 Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)					0,00 €		0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>23 035,00 €</b>	<b>20 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>20 000,00 €</b>	<b>39 151,38 €</b>	<b>19 151,38 €</b>	<b>95,8%</b>



## Synthèse des comptes de résultat

<b>FINESS ET</b>	690802111
<b>Raison sociale</b>	EHPAD LOUISE COUCHEROUX

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	288 498,22 €	257 562,89 €	1 055 268,87 €	993 169,11 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	731 369,68 €	735 232,34 €	84 965,86 €	135 133,41 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	140 062,56 €	133 834,29 €	13 531,09 €	5 264,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	1 159 930,46 €	1 126 629,52 €	1 153 765,82 €	1 133 566,52 €	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	-	6 937,00 €	6 164,64 €	-	<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>	1 159 930,46 €	1 133 566,52 €	1 159 930,46 €	1 133 566,52 €	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>

<b>FINESS ET</b>	690788120
<b>Raison sociale</b>	RESIDENCE AUTONOMIE LOUISE COUCHEROUX

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	343 735,27 €	305 021,37 €	916 615,34 €	928 958,98 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	341 898,00 €	306 091,91 €	224 403,00 €	233 307,58 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	438 015,88 €	434 528,85 €	0,00 €	2 505,33 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	1 123 649,15 €	1 045 642,13 €	1 141 018,34 €	1 164 771,89 €	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	17 369,19 €	119 129,76 €	-	-	<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>	1 141 018,34 €	1 164 771,89 €	1 141 018,34 €	1 164 771,89 €	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>

<b>N° Identifiant :</b>	SF ACCJ
<b>Dénomination du CR sans Finess :</b>	ACCUEIL DE JOUR LOUISE COUCHEROUX
<b>FINESS de rattachement :</b>	690802111

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	101 000,00 €	77 167,31 €	260 100,45 €	268 082,52 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	186 561,00 €	183 395,11 €	20 000,00 €	39 151,38 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	3 744,00 €	4 401,47 €	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	291 305,00 €	264 963,89 €	280 100,45 €	307 233,90 €	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	-	42 270,01 €	11 204,55 €	-	<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>	291 305,00 €	307 233,90 €	291 305,00 €	307 233,90 €	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT</b>

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

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

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

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	-	-	-	-	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	-	-	-	-	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation

Accusé de réception en préfecture  
 069-200910033-20260423-DELIB 2025-22-DE  
 Date de télétransmission : 29/04/2026  
 Date de réception préfecture : 29/04/2026

<b>Groupe III : charges afférentes à la structure</b>	- €	- €	- €	- €	<b>Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non</b>
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €	TOTAL DES PRODUITS
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	- €	- €	- €	- €	<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>
Déficit antérieur du compte de résultat reporté (002)	- €	- €	- €	- €	Excédent antérieur du compte de résultat reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	- €	- €	- €	- €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
<b>TOTAL GENERAL</b>	- €	- €	- €	- €	<b>TOTAL GENERAL</b>

Accusé de réception en préfecture  
069-266910033-20260423-DELIB\_2026-22-DE  
Date de télétransmission : 29/04/2026  
Date de réception préfecture : 29/04/2026

**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	733 233,49 €	639 751,57 €	2 231 984,66 €	2 190 210,61 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	1 259 828,68 €	1 224 719,36 €	329 368,86 €	407 592,37 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	581 822,44 €	572 764,61 €	13 531,09 €	7 769,33 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>2 574 884,61 €</b>	<b>2 437 235,54 €</b>	<b>2 574 884,61 €</b>	<b>2 605 572,31 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>168 336,77 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>	<b>2 574 884,61 €</b>	<b>2 605 572,31 €</b>	<b>2 574 884,61 €</b>	<b>2 605 572,31 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>

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

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>168 336,77 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)</b>
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	- €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	44 931,09 €	44 931,09 €	13 531,09 €	5 264,00 €	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)
<b>SOUS-TOTAL 1</b>	<b>44 931,09 €</b>	<b>213 267,86 €</b>	<b>13 531,09 €</b>	<b>5 264,00 €</b>	<b>SOUS-TOTAL 2</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>	<b>31 400,00 €</b>	<b>208 003,86 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&lt;0)</b>
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>1,22%</i>	<i>7,98%</i>	<i>0,00%</i>	<i>0,00%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

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

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>31 400,00 €</b>	<b>208 003,86 €</b>	<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>
Remboursement des dettes financières	10 000,00 €	9 404,61 €	10 000,00 €	13 280,40 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	90 624,25 €	52 951,12 €	59 224,25 €	12 811,32 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	- €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>100 624,25 €</b>	<b>62 355,73 €</b>	<b>100 624,25 €</b>	<b>234 095,58 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>171 739,85 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>100 624,25 €</b>	<b>234 095,58 €</b>	<b>100 624,25 €</b>	<b>234 095,58 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>

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

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

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

	PREVU	REALISE
<b>FRNG au 1er janvier 2025</b>	<b>224 535,70 €</b>	<b>224 535,70 €</b>
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	0,00 €	171 739,85 €
<b>FRNG au 31 décembre 2025</b>	<b>224 535,70 €</b>	<b>396 275,55 €</b>

**Cadre ERRD synthétique (suite)**

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

	PREVU	REALISE
<b>BFR au 1er janvier 2025</b>	<b>224 285,70 €</b>	<b>224 285,70 €</b>
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période		220 542,65 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période		51 081,60 €
<b>BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2025</b>	<b>224 285,70 €</b>	<b>393 746,75 €</b>

**TRESORERIE - EXERCICE 2025**

	PREVU	REALISE
<b>Trésorerie au 1er janvier 2025</b>	<b>250,00 €</b>	<b>250,00 €</b>
<b>Variation de trésorerie de la période</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2 278,80 €</b>
<b>Trésorerie au 31 décembre 2025</b>	<b>250,00 €</b>	<b>2 528,80 €</b>

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

→ **Ecart de : 0,00 €**

(1) Hors report à nouveau (ligne 002) et ligne d'équilibre des amortissements comptables excédentaires différés (ligne 005)  
 (2) Y compris participations et créances rattachées à des participations  
 (3) ESSMS privés uniquement

Accusé de réception en préfecture  
 069-266910033-20260423-DELIB\_2026-22-DE  
 Date de télétransmission : 29/04/2026  
 Date de réception en préfecture : 29/04/2026

**Tableau de financement**

Ressources		Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	31 400,00 €	0,00 €	0,00 €	31 400,00 €	208 003,86 €	176 603,86 €	562,43%
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	9 160,27 €	11 597,00 €			11 597,00 €	12 811,32 €	1 214,32 €	10,47%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	17 465,00 €	47 627,25 €			47 627,25 €	-47 627,25 €	-100,00%	
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 <sup>(1)</sup> )	22 825,50 €	10 000,00 €			10 000,00 €	13 280,40 €	3 280,40 €	32,80%
165	Dépôts et cautionnements reçus <sup>(1)</sup>					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) <sup>(1)</sup>					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>								
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(1)</sup>					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%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos <sup>(2)</sup>					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>49 450,77 €</b>	<b>100 624,25 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>100 624,25 €</b>	<b>234 095,58 €</b>	<b>133 471,33 €</b>	<b>132,64%</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>247 026,29 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>296 477,06 €</b>	<b>100 624,25 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>100 624,25 €</b>	<b>234 095,58 €</b>	<b>133 471,33 €</b>	<b>132,64%</b>

Emplois		Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Insuffisance d'autofinancement	208 494,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
10	Fonds propres et réserves – Réduction - (sauf compte 106) <sup>(1)</sup>					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 <sup>(1)</sup> )	9 884,10 €	10 000,00 €			10 000,00 €	9 404,61 €	-595,39 €	-5,95%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) <sup>(1)</sup>					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(1)</sup>					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) <sup>(1)</sup>					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>								
20	Immobilisations incorporelles		20 000,00 €			20 000,00 €	-20 000,00 €	-100,00%	
21	Immobilisations corporelles	78 098,74 €	70 624,25 €	0,00 €	0,00 €	70 624,25 €	52 951,12 €	-17 673,13 €	-25,02%
	- dont terrains	0,00 €				0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont agencements de terrains	0,00 €	17 000,00 €			17 000,00 €	9 470,28 €	-7 529,72 €	-44,29%
	- dont constructions	24 798,22 €	27 964,85 €			27 964,85 €	16 964,45 €	-11 000,40 €	-39,34%
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	17 659,40 €			17 659,40 €	18 687,38 €	1 027,98 €	5,82%
	- dont autres immobilisations corporelles	53 300,52 €	8 000,00 €			8 000,00 €	7 829,01 €	-170,99 €	-2,14%
23	Immobilisations en cours	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%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	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%
071	Annulation de titres sur exercices clos <sup>(2)</sup>					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>296 477,06 €</b>	<b>100 624,25 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>100 624,25 €</b>	<b>62 355,73 €</b>	<b>-38 268,52 €</b>	<b>-38,03%</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>171 739,85 €</b>	<b>171 739,85 €</b>	<b>6656584286,23%</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>296 477,06 €</b>	<b>100 624,25 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>100 624,25 €</b>	<b>234 095,58 €</b>	<b>133 471,33 €</b>	<b>132,64%</b>

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

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

BIENS	2024	2025	FINANCEMENTS	2024	2025
<b>Biens stables</b>			<b>Financements stables</b>		
Immobilisations incorporelles brutes	16 133,62 €	16 133,62 €	Apports, dotations, réserves et fonds propres	58 027,42 €	70 838,74 €
Immobilisations corporelles brutes	498 824,75 €	551 775,87 €	Excédents affectés à l'investissement	203 561,34 €	203 561,34 €
- Terrains			Subventions d'investissement	64 880,00 €	59 616,00 €
- Agencements de terrain	30 199,26 €	39 669,54 €	Réserve de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	
- Constructions	108 113,11 €	125 077,56 €	Provisions pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	
- Installations techniques, matériel et outillage	43 314,79 €	43 314,79 €	Fonds dédiés à l'investissement (2)	0,00 €	
- Autres immobilisations corporelles	317 197,59 €	343 713,98 €	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif	0,00 €	
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours	0,00 €		Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)	98 781,02 €	102 656,81 €
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)	0,00 €		Dépôts et cautionnements reçus		
			Amortissements des immobilisations corporelles	250 996,53 €	295 927,62 €
			- Agencements de terrain	10 085,25 €	12 267,25 €
			- Constructions	26 750,16 €	35 185,58 €
			- Installations techniques, matériel et outillage	25 986,00 €	30 317,00 €
			- Autres immobilisations corporelles	188 175,12 €	218 157,79 €
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	16 133,62 €	16 133,62 €
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)	0,00 €	
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations	0,00 €	
Autres			Autres (6)	0,00 €	
Compte de liaison investissement (2)			Compte de liaison investissement (2) (7)	0,00 €	
Total II	514 958,37 €	567 909,49 €	Total I	692 379,93 €	748 734,13 €
<b>Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)</b>	<b>177 421,56 €</b>	<b>180 824,64 €</b>
<b>Actifs stables d'exploitation</b>			<b>Financements stables d'exploitation</b>		
Report à nouveau déficitaire (3)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR	0,00 €	
Résultat déficitaire (3)			Réserves de compensation des déficits	0,00 €	
Créances glissantes			Résultat excédentaire (3)	-240 644,06 €	168 336,77 €
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	287 758,20 €	47 114,14 €
			Provisions pour risques et charges	0,00 €	
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)	0,00 €	
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers	0,00 €	
			Autres	0,00 €	
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)			Compte de liaison trésorerie (stable) (2)	0,00 €	
Total IV	0,00 €	0,00 €	Total III	47 114,14 €	215 450,91 €
<b>Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)</b>	<b>47 114,14 €</b>	<b>215 450,91 €</b>
<b>Fonds de roulement net global négatif</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Fonds de roulement net global positif</b>	<b>224 535,70 €</b>	<b>396 275,55 €</b>
<b>Valeurs d'exploitation</b>			<b>Dettes d'exploitation</b>		
Stocks et en-cours	0,00 €		Avances reçues	6 890,89 €	16 938,66 €
Avances et acomptes versés	0,00 €		Fournisseurs	129 633,42 €	0,00 €
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	61 451,11 €	136 336,14 €	Dettes sociales et fiscales	573,00 €	13 631,25 €
Créances diverses d'exploitation	459 744,18 €	475 768,38 €	Dettes diverses d'exploitation		
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)	0,00 €		Produits constatés d'avance		
Charges constatées d'avance	0,00 €		Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés	0,00 €		Fonds déposés par les résidents		
Autres	42 644,08 €	120 592,56 €	Autres	126 561,12 €	15 110,99 €
Compte de liaison d'exploitation (2)	150,00 €		Compte de liaison d'exploitation (2)	76 045,24 €	293 269,43 €
Total VI	563 989,37 €	732 697,08 €	Total V	339 703,67 €	338 950,33 €
<b>Besoin en fonds de roulement (VI-V)</b>	<b>224 285,70 €</b>	<b>393 746,75 €</b>	<b>Excédent de financement d'exploitation (VI-V)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Liquidités</b>			<b>Financements à court terme</b>		
Valeurs mobilières de placement	0,00 €		Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités	250,00 €	2 528,80 €	Fonds des majeurs protégés		
Autres	0,00 €		Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
Compte de liaison trésorerie (2)			Compte de liaison trésorerie (2)		
Total VIII	250,00 €	2 528,80 €	Total VII	0,00 €	0,00 €
<b>Trésorerie positive (VIII-VII)</b>	<b>250,00 €</b>	<b>2 528,80 €</b>	<b>Trésorerie négative (VIII-VII)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)</b>	<b>1 079 197,74 €</b>	<b>1 303 135,37 €</b>	<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)</b>	<b>1 079 197,74 €</b>	<b>1 303 135,37 €</b>

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

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

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS →

N-1	N
Ok	Ok

## Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2024	2025
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	98 781,02 €	102 656,81 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	425 249,78 €	436 672,89 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	-209 734,95 €	205 498,53 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	-208 494,22 €	208 003,86 €
Total des charges	2 468 792,78 €	2 428 791,54 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	1 305 710,49 €	1 155 050,35 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	325 764,21 €	352 490,52 €
Dont charges non décaissables (2)	32 206,35 €	44 931,09 €
Produits de la tarification	2 030 965,14 €	2 190 210,61 €
Produits du compte 70	177 879,77 €	253 919,57 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	2 226 851,48 €	2 589 358,98 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	2 226 851,48 €	2 589 358,98 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	2 228 148,72 €	2 591 864,31 €
Solde débiteur comptes 41		

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

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

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2024	Valeur de l'indicateur pour 2025
<b>1. Endettement à moyen et long terme</b>			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	23,23%	23,51%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	2,51	2,49
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	-0,47	0,49
<b>2. Patrimoine immobilier</b>			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
<i>Construction</i>	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	24,74%	28,13%
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>		59,99%	69,99%
<i>Autres immobilisations corporelles</i>		59,32%	63,47%
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
<i>Fonds de roulement d'investissement (FRI)</i>	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	26,58	27,69
<i>Fonds de roulement d'exploitation (FRE)</i>		7,06	32,99
<i>Fonds de roulement net global (FRNG)</i>		33,64	60,67
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	33,60	60,29
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0,04	0,39
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0,00	0,00
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{[\text{Stocks (solde débiteur classe 3)}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0,00	0,00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{[\text{Solde débiteur comptes 41}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	0,00	0,00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{[\text{Solde créditeur comptes 401}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	36,24	0,00
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{[\text{Solde créditeur comptes 43 et 44}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	0,64	14,12
<b>5. Autres</b>			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	-9,36%	8,03%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	0,00%	0,00%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{[\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}] \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713}}$	-9,42%	7,94%

(1) Hors comptes 23

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

Accusé de réception en préfecture  
069-266910033-20260423-DELIB\_2026-22-DE  
Date de télétransmission : 29/04/2026  
Date de réception préfecture : 29/04/2026

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

	Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecarts réalisations/ prévisions (€)	Ecarts réalisations/ prévisions (%)
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>		<b>0,00 €</b>	<b>168 336,77 €</b>	<b>168 336,77 €</b>	<b>6524681941,32%</b>
<b>+ Flux internes (charges)</b>		<b>44 931,09 €</b>	<b>44 931,09 €</b>	<b>- €</b>	<b>0,00%</b>
F R I	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	- €	0,00%
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	44 931,09 €	44 931,09 €	0,00%
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	- €	- €	0,00%
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	- €	- €	0,00%
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	- €	- €	0,00%
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	- €	- €	0,00%
	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	- €	- €	0,00%
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	- €	- €	0,00%
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	- €	- €	0,00%
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	- €	- €	0,00%
<b>- Flux internes (produits)</b>		<b>13 531,09 €</b>	<b>5 264,00 €</b>	<b>- 8 267,09 €</b>	<b>-61,10%</b>
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	- €	- €	0,00%
	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	13 531,09 €	5 264,00 €	-61,10%
	- 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%
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	- €	- €	0,00%
F R E	- 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%
	<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>		<b>31 400,00 €</b>	<b>208 003,86 €</b>	<b>176 603,86 €</b>
<i>Dont montant affectant le FRI</i>		<i>31 400,00 €</i>	<i>39 667,09 €</i>	<i>8 267,09 €</i>	<i>26,33%</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>		<i>0,00 €</i>	<i>168 336,77 €</i>	<i>168 336,77 €</i>	<i>6524681941,32%</i>

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

Accusé de réception en préfecture  
069-266910033-20260423-DELIB\_2026-22-DE  
Date de télétransmission : 29/04/2026  
Date de réception préfecture : 29/04/2026



### Tableau des provisions et des dépréciations

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

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

	Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux (1)	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2024) (2)	Solde des subventions au 1er janv. 2025 (1)-(2) = (3)	Montant perçus au cours de l'exercice 2025 (4)	Reprises effectuées au titre de l'exercice 2025 (5)	Solde des subventions au 31 déc. 2025 (3)+(4)-(5)
+	Comptes 13			64 880,00 €	0,00 €	64 880,00 €	0,00 €	5 264,00 €	59 616,00 €
				64 880,00 €		64 880,00 €		5 264,00 €	59 616,00 €

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

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

(1): Balance de sortie N-1

\* ICNE : intérêts courus non échus

(2): Masses débitrices de N

(3): Masses créditrices de N

(4): Balance de sortie N

**Récapitulatif par prêteur**

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

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

Exercice	Remboursement en capital **	Capital restant dû

\*\* Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

Accusé de réception en préfecture  
069-266910033-20260423-DELIB\_2026-22-DE  
Date de télétransmission : 29/04/2026  
Date de réception préfecture : 29/04/2026

**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	Résidence	Accueil de jour	Total	
		690802111	autonomie 690788120	adossé SF__ACCJ		
<b>Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7</b>	<b>12</b>	Excédent	6 937,00 €	119 129,76 €	42 270,01 €	168 336,77 €
		Déficit (sans signe "-")				0,00 €

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

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	N° de compte	Description	EHPAD	Résidence	Accueil de jour	Total
	110	Report à nouveau (solde créditeur)		87 118,53 €	90 456,73 €	177 575,26 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")	130 461,12 €			130 461,12 €

<b>A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)</b>		<b>(Résultat administratif)</b>	<b>-123 524,12 €</b>	<b>206 248,29 €</b>	<b>132 726,74 €</b>	<b>215 450,91 €</b>
--	--	---------------------------------	----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

**Affectation du résultat administratif**

<b>Affectations en report à nouveau</b>	110	Report à nouveau (solde créditeur)		206 248,29 €	132 726,74 €	338 975,03 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")	123 524,12 €			123 524,12 €
<b>Affectation en réserves</b>	10682	Réserves affectées à l'investissement				0,00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)				0,00 €
	10686 <sup>(2)</sup>	Réserves de compensation des déficits				0,00 €
	10687	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement				0,00 €
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")				0,00 €
<b>B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)</b>			<b>-123 524,12 €</b>	<b>206 248,29 €</b>	<b>132 726,74 €</b>	<b>215 450,91 €</b>
<b>Affectation complète (zone de contrôle)</b>			<b>Ok</b>	<b>Ok</b>	<b>Ok</b>	<b>Ok</b>

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

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

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

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