

Raison sociale :	Résidence Kerneth
FINESS ET :	560009565

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

## Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalise 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	193 089,29 €	196 090,00 €		16 660,00 €	212 750,00 €	186 415,53 €	-26 334,47 €	-12,4%
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	68 746,17 €	76 500,00 €		700,00 €	77 200,00 €	65 650,28 €	-11 549,72 €	-15,0%
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	7 754,50 €	10 425,00 €		2 575,00 €	13 000,00 €	12 932,10 €	-67,90 €	-0,5%
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	2 181,67 €	6 500,00 €		1 500,00 €	8 000,00 €	4 205,87 €	-3 794,13 €	-47,4%
626 Frais postaux et frais de télécommunications	1 288,08 €	1 510,00 €			1 510,00 €	1 160,57 €	-349,43 €	-23,1%
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	300 940,94 €	312 000,00 €		-25 500,00 €	286 500,00 €	280 070,14 €	-6 429,86 €	-2,2%
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	1 157,57 €	1 500,00 €			1 500,00 €	1 062,42 €	-437,58 €	-29,2%
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%
6287/ 6288 Divers - Remboursements de frais et autres	795,35 €	1 000,00 €		15 300,00 €	16 300,00 €	15 530,44 €	-769,56 €	-4,7%
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>575 953,57 €</b>	<b>605 525,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>11 235,00 €</b>	<b>616 760,00 €</b>	<b>567 027,35 €</b>	<b>-49 732,65 €</b>	<b>-8,1%</b>
<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>								
621 Personnel extérieur à l'établissement	111 697,57 €	27 950,00 €		2 550,00 €	30 500,00 €	21 177,43 €	-9 322,57 €	-30,6%
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	2 287,84 €	1 500,00 €			1 500,00 €	0,00 €	-1 500,00 €	-100,0%
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)	37 226,32 €	62 489,38 €		2 331,63 €	64 821,01 €	67 858,37 €	3 037,36 €	4,7%
641 Rémunérations du personnel non médical	1 584 956,62 €	1 659 169,37 €		36 791,70 €	1 695 961,07 €	1 627 011,47 €	-68 949,60 €	-4,1%
642 Rémunérations du personnel médical					0,00 €		0,00 €	0,0%
643 Rémunération du personnel handicapé					0,00 €		0,00 €	0,0%
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	594 290,03 €	651 135,50 €		20 252,26 €	671 387,76 €	649 593,85 €	-21 793,91 €	-3,2%
646 Personnes handicapées					0,00 €		0,00 €	0,0%
647 Autres charges sociales	28 751,32 €	25 250,57 €		-2 535,57 €	22 715,00 €	27 128,70 €	4 413,70 €	19,4%
648 Autres charges de personnel					0,00 €		0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>2 359 209,70 €</b>	<b>2 427 494,82 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>59 390,02 €</b>	<b>2 486 884,84 €</b>	<b>2 392 769,82 €</b>	<b>-94 115,02 €</b>	<b>-3,8%</b>

Envoyé en préfecture le 12/03/2026

Reçu en préfecture le 12/03/2026

Publié le 12/03/2026

ID : 056-265601005-20260305-EHPAD\_13\_2026-DE

	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalizations	réalisations / prévisions (€)	réalisations / prévisions (%)	
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales				
	(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	11 081,28 €	11 200,00 €		11 200,00 €	11 081,28 €	-118,72 €	-1,1%	
613	Locations	119 404,82 €	222 202,06 €	3 112,39 €	225 314,45 €	222 143,02 €	-3 171,43 €	-1,4%	
614	Charges locatives et de copropriété	90 384,91 €			0,00 €		0,00 €	0,0%	
615	Entretien et réparations	30 728,90 €	33 000,00 €		33 000,00 €	36 523,51 €	3 523,51 €	10,7%	
616	Primes d'assurances	64 233,17 €	66 900,00 €	4 500,00 €	71 400,00 €	70 894,60 €	-505,40 €	-0,7%	
617	Etudes et recherches	2 257,20 €	3 000,00 €		3 000,00 €	0,00 €	-3 000,00 €	-100,0%	
618	Divers	4 859,30 €	7 450,00 €	-2 000,00 €	5 450,00 €	5 521,71 €	71,71 €	1,3%	
623	Information, publications, relations publiques		200,00 €		200,00 €	864,00 €	664,00 €	332,0%	
627	Services bancaires et assimilés				0,00 €		0,00 €	0,0%	
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	30 352,16 €	16 800,00 €		16 800,00 €	16 791,76 €	-8,24 €	0,0%	
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	427,09 €	500,00 €		500,00 €	437,20 €	-62,80 €	-12,6%	
	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>								
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	9 229,27 €	8 500,00 €		8 500,00 €	9 450,15 €	950,15 €	11,2%	
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire				0,00 €		0,00 €	0,0%	
654	Pertes sur créances irrécouvrables	3 224,33 €	500,00 €		500,00 €	0,00 €	-500,00 €	-100,0%	
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 €	330,63 €	330,63 €	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)	15 541,11 €	1 000,00 €	1 500,00 €	2 500,00 €	2 420,14 €	-79,86 €	-3,2%	
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0,00 €	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	65 675,10 €	70 000,00 €	-5 712,70 €	64 287,30 €	64 287,30 €	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		500,00 €		500,00 €	-500,00 €	-100,00 €	-100,0%	
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>447 398,64 €</b>	<b>441 752,06 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 399,69 €</b>	<b>443 151,75 €</b>	<b>440 745,30 €</b>	<b>-2 406,45 €</b>	<b>-0,5%</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 382 561,91 €</b>	<b>3 474 771,88 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>72 024,71 €</b>	<b>3 546 796,59 €</b>	<b>3 400 542,47 €</b>	<b>-146 254,12 €</b>	<b>-4,1%</b>
	<b>EXCEDENT REALISE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5 147,40 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>18 081,86 €</b>	<b>18 081,86 €</b>	<b>0,0%</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>3 382 561,91 €</b>	<b>3 474 771,88 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>77 172,11 €</b>	<b>3 546 796,59 €</b>	<b>3 418 624,33 €</b>	<b>-128 172,26 €</b>	<b>-3,6%</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>GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION</b>									
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
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)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 306 401,02 €	1 299 778,99 €	34 945,25 €	1 334 724,24 €	1 343 708,56 €	8 984,32 €	0,7%	
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	346 332,49 €	325 666,17 €	66 859,06 €	392 525,23 €	393 223,66 €	698,43 €	0,2%	
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 428 589,12 €	1 533 659,09 €	-69 682,20 €	1 463 976,89 €	1 438 916,58 €	-25 060,31 €	-1,7%	
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	13 203,00 €	10 500,00 €	250,00 €	10 750,00 €	8 220,00 €	-2 530,00 €	-23,5%	
738	Produits à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%	
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>3 094 525,63 €</b>	<b>3 169 604,25 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>32 372,11 €</b>	<b>3 201 976,36 €</b>	<b>3 184 068,80 €</b>	<b>-17 907,56 €</b>	<b>-0,6%</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>GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION</b>								
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)	81 419,71 €	93 000,00 €	-9 400,00 €	83 600,00 €	81 720,27 €	-1 879,73 €	-2,2%
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		10 000,00 €		10 000,00 €		-10 000,00 €	-100,0%
74	Subventions d'exploitation et participations	20 877,16 €	5 700,00 €		5 700,00 €	600,84 €	-5 099,16 €	-89,5%
75	Autres produits de gestion courante	55 671,31 €	56 500,00 €	3 000,00 €	59 500,00 €	55 877,93 €	-3 622,07 €	-6,1%
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	34 289,53 €	20 000,00 €	50 000,00 €	70 000,00 €	85 165,52 €	15 165,52 €	21,7%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				0,00 €	541,22 €	541,22 €	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	3 308,97 €	5 000,00 €		5 000,00 €	2 454,48 €	-2 544,52 €	-50,9%
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>195 566,68 €</b>	<b>190 200,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>43 600,00 €</b>	<b>226 361,26 €</b>	<b>-7 438,74 €</b>	<b>-3,2%</b>

Envoyé en préfecture le 12/03/2026

Reçu en préfecture le 12/03/2026

Publié le

ID : 056-265601005-20260305-EHPAD\_13\_2026-DE

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

Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales			
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)			

76	Produits financiers				0,00 €		0,00 €	0,0%
----	---------------------	--	--	--	--------	--	--------	------

**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 076,02 €	0,00 €		0,00 €		0,00 €	0,0%
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	861,90 €	500,00 €	700,00 €	1 200,00 €	1 117,88 €	-82,12 €	-6,8%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				0,00 €	500,00 €	500,00 €	0,0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	1 426,66 €	1 426,00 €		1 426,00 €	3 781,43 €	2 355,43 €	165,2%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	1 760,00 €		500,00 €	500,00 €	498,00 €	-2,00 €	-0,4%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat				0,00 €		0,00 €	0,0%

**AUTRES PRODUITS**

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation				0,00 €		0,00 €	0,0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				0,00 €		0,00 €	0,0%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				0,00 €		0,00 €	0,0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	2 296,96 €	2 300,00 €		2 300,00 €	2 296,96 €	-3,04 €	-0,1%
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>20 421,54 €</b>	<b>4 226,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 200,00 €</b>	<b>5 426,00 €</b>	<b>8 194,27 €</b>	<b>2 768,27 €</b>	<b>51,0%</b>
-------------------------	--------------------	-------------------	---------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------

<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 310 513,85 €</b>	<b>3 364 030,25 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>77 172,11 €</b>	<b>3 441 202,36 €</b>	<b>3 418 624,33 €</b>	<b>-22 578,03 €</b>	<b>-0,7%</b>
---------------------------	-----------------------	-----------------------	---------------	--------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	--------------

<b>DEFICIT REALISE</b>	<b>72 048,06 €</b>	<b>110 741,63 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>105 594,23 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-105 594,23 €</b>	<b>-100,0%</b>
------------------------	--------------------	---------------------	---------------	---------------	---------------------	---------------	----------------------	----------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>3 382 561,91 €</b>	<b>3 474 771,88 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>77 172,11 €</b>	<b>3 546 796,59 €</b>	<b>3 418 624,33 €</b>	<b>-128 172,26 €</b>	<b>-3,6%</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 / prévisions	Ecart réalisations / prévisions
Marge brute d'exploitation	-11 253,39 €				-43 732,93 €	76 595,03 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	3 252 493,81 €				3 360 776,36 €	3 322 267,84 €		
<b>Taux de marge brute</b>	<b>-0,35%</b>				<b>-1,30%</b>	<b>2,31%</b>		
Résultat net	-72 048,06 €				-105 594,23 €	18 081,86 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	3 272 915,35 €				3 366 202,36 €	3 330 462,11 €		
<b>Taux de résultat</b>	<b>-2,20%</b>				<b>-3,14%</b>	<b>0,54%</b>		

**Cadre ERRD synthétique**

Envoyé en préfecture le 12/03/2026  
 Reçu en préfecture le 12/03/2026  
 Publié le  
 ID : 056-265601005-20260305-EHPAD\_13\_2026-DE

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

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	616 760,00 €	567 027,35 €	3 201 976,36 €	3 184 068,80 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	2 486 884,84 €	2 392 769,82 €	233 800,00 €	226 361,26 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	443 151,75 €	440 745,30 €	5 426,00 €	8 194,27 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 546 796,59 €</b>	<b>3 400 542,47 €</b>	<b>3 441 202,36 €</b>	<b>3 418 624,33 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE</b>	<b>- €</b>	<b>18 081,86 €</b>	<b>105 594,23 €</b>	<b>- €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>	<b>3 546 796,59 €</b>	<b>3 418 624,33 €</b>	<b>3 546 796,59 €</b>	<b>3 418 624,33 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT</b>

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

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)</b>	<b>- €</b>	<b>18 081,86 €</b>	<b>105 594,23 €</b>	<b>- €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)</b>
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	500,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	64 787,30 €	64 287,30 €	1 426,00 €	3 781,43 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	2 300,00 €	2 296,96 €	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			- €	- €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
<b>SOUS-TOTAL 1</b>	<b>64 787,30 €</b>	<b>82 369,16 €</b>	<b>109 320,23 €</b>	<b>6 578,39 €</b>	<b>SOUS-TOTAL 2</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>	<b>- €</b>	<b>75 790,77 €</b>	<b>44 532,93 €</b>	<b>- €</b>	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&lt;0)</b>
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,00%</i>	<i>2,22%</i>	<i>1,29%</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>44 532,93 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>75 790,77 €</b>	<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>
Remboursement des dettes financières	38 000,00 €	14 681,35 €	59 000,00 €	29 268,64 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	58 000,00 €	43 278,27 €	7 898,75 €	1 898,75 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	- €	- €	- €	500,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>140 532,93 €</b>	<b>57 959,62 €</b>	<b>66 898,75 €</b>	<b>107 458,16 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>- €</b>	<b>49 498,54 €</b>	<b>73 634,18 €</b>	<b>- €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>140 532,93 €</b>	<b>107 458,16 €</b>	<b>140 532,93 €</b>	<b>107 458,16 €</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>574 536,29 €</b>	<b>574 536,29 €</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	- 73 634,18 €	49 498,54 €
<b>FRNG au 31 décembre 2025</b>	<b>500 902,11 €</b>	<b>624 034,83 €</b>

**Cadre ERRD synthétique (suite)**

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

	PREVU	REALISE
<b>BFR au 1er janvier 2025</b>	<b>4 190,60 €</b>	<b>4 190,60 €</b>
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période		16 590,77 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période		1 247,17 €
<b>BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2025</b>	<b>4 190,60 €</b>	<b>19 534,20 €</b>

**TRESORERIE - EXERCICE 2025**

	PREVU	REALISE
<b>Trésorerie au 1er janvier 2025</b>	<b>570 345,69 €</b>	<b>570 345,69 €</b>
<b>Variation de trésorerie de la période</b>	<b>- 73 634,18 €</b>	<b>34 154,94 €</b>
<b>Trésorerie au 31 décembre 2025</b>	<b>496 711,51 €</b>	<b>604 500,63 €</b>

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

Ecart de :  
**0,00 €**

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

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

Envoyé en préfecture le 12/03/2026  
 Reçu en préfecture le 12/03/2026  
 Publié le  
 ID : 056-265601005-20260305-EHPAD\_13\_2026-DE

	Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecarts réalisations/ prévisions (€)	Ecarts réalisations/ prévisions (%)
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>		<b>- 105 594,23 €</b>	<b>18 081,86 €</b>	<b>123 676,09 €</b>	<b>-117,12%</b>
<b>+ Flux internes (charges)</b>		<b>64 787,30 €</b>	<b>64 287,30 €</b>	<b>- 500,00 €</b>	<b>-0,77%</b>
FRI + Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	64 287,30 €	64 287,30 €	- €	0,00%
FRI + Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	- €	- €	- €	0,00%
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	- €	- €	- €	0,00%
+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	- €	- €	- €	0,00%
FRE + Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	- €	- €	- €	0,00%
+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	500,00 €	- €	- 500,00 €	-100,00%
+ 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>3 726,00 €</b>	<b>6 578,39 €</b>	<b>2 852,39 €</b>	<b>76,55%</b>
FRI - Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	- €	500,00 €	500,00 €	0,00%
- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	1 426,00 €	3 781,43 €	2 355,43 €	165,18%
FRI - Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	2 300,00 €	2 296,96 €	- 3,04 €	-0,13%
- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	- €	- €	- €	0,00%
- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	- €	- €	- €	0,00%
- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	- €	- €	- €	0,00%
FRE - Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	- €	- €	- €	0,00%
- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	- €	- €	- €	0,00%
- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	- €	- €	- €	0,00%
- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	- €	- €	- €	0,00%
- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	- €	- €	- €	0,00%
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>		<b>- 44 532,93 €</b>	<b>75 790,77 €</b>	<b>120 323,70 €</b>	<b>-270,19%</b>
<i>Dont montant affectant le FRI</i>		<i>60 561,30 €</i>	<i>57 708,91 €</i>	<i>- 2 852,39 €</i>	<i>-4,71%</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>		<i>- 105 094,23 €</i>	<i>18 081,86 €</i>	<i>123 176,09 €</i>	<i>-117,21%</i>

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

## 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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	75 790,77 €	75 790,77 €	0,00%
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	5 525,70 €	5 000,00 €		-3 101,25 €	1 898,75 €	1 898,75 €	0,00 €	0,00%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	6 069,16 €	6 000,00 €			6 000,00 €		-6 000,00 €	-100,00%
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 <sup>(1)</sup> )	26 352,90 €	29 000,00 €		30 000,00 €	59 000,00 €	29 268,64 €	-29 731,36 €	-50,39%
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%
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>								
17	Dettes rattachées à des participations <sup>(1)</sup>					0,00 €		0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)					0,00 €		0,00 €	0,00%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €	500,00 €	0,00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos <sup>(2)</sup>					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>37 947,76 €</b>	<b>40 000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>26 898,75 €</b>	<b>66 898,75 €</b>	<b>107 458,16 €</b>	<b>40 559,41 €</b>	<b>60,63%</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>35 701,68 €</b>	<b>69 967,63 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 666,55 €</b>	<b>73 634,18 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-73 634,18 €</b>	<b>-100,00%</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>73 649,44 €</b>	<b>109 967,63 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>30 565,30 €</b>	<b>140 532,93 €</b>	<b>107 458,16 €</b>	<b>-33 074,77 €</b>	<b>-23,54%</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	10 096,58 €	43 967,63 €	0,00 €	565,30 €	44 532,93 €	0,00 €	-44 532,93 €	-100,00%
10	Fonds propres et réserves – Réduction - (sauf compte 106) <sup>(1)</sup>					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 <sup>(1)</sup> )	11 433,61 €	8 000,00 €		30 000,00 €	38 000,00 €	14 681,35 €	-23 318,65 €	-61,36%
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%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) <sup>(1)</sup>					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>								
20	Immobilisations incorporelles		5 000,00 €		-5 000,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00%
21	Immobilisations corporelles	52 119,25 €	53 000,00 €	0,00 €	5 000,00 €	58 000,00 €	43 278,27 €	-14 721,73 €	-25,38%
	- dont terrains					0,00 €		0,00 €	0,00%
	- dont agencements de terrains					0,00 €		0,00 €	0,00%
	- dont constructions					0,00 €		0,00 €	0,00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage	34 031,87 €	22 000,00 €		5 000,00 €	27 000,00 €	26 622,86 €	-377,14 €	-1,40%
	- dont autres immobilisations corporelles	18 087,38 €	31 000,00 €			31 000,00 €	16 655,41 €	-14 344,59 €	-46,27%
23	Immobilisations en cours					0,00 €		0,00 €	0,00%
26	Participations et créances rattachées à des participations					0,00 €		0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>								
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)					0,00 €		0,00 €	0,00%
071	Annulation de titres sur exercices clos <sup>(2)</sup>					0,00 €		0,00 €	0,00%
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>73 649,44 €</b>	<b>109 967,63 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>30 565,30 €</b>	<b>140 532,93 €</b>	<b>57 959,62 €</b>	<b>-82 573,31 €</b>	<b>-58,76%</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>49 498,54 €</b>	<b>49 498,54 €</b>	<b>0,00%</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>73 649,44 €</b>	<b>109 967,63 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>30 565,30 €</b>	<b>140 532,93 €</b>	<b>107 458,16 €</b>	<b>-33 074,77 €</b>	<b>-23,54%</b>

(1) ESSMS privés seulement

(2) ESSMS publics seulement

## Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2024	2025
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	0,00 €	0,00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	513 090,16 €	523 497,81 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	-11 253,39 €	76 595,03 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	-10 096,58 €	75 790,77 €
Total des charges	3 344 963,41 €	3 312 380,25 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	1 012 888,56 €	935 232,90 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	687 737,95 €	759 354,40 €
Dont charges non décaissables (2)	81 216,21 €	66 707,44 €
Produits de la tarification	3 094 525,63 €	3 184 068,80 €
Produits du compte 70	81 419,71 €	81 720,27 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	3 252 493,81 €	3 322 267,84 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	3 252 493,81 €	3 322 267,84 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	3 269 191,73 €	3 323 883,72 €
Solde débiteur comptes 41	40 487,46 €	40 792,20 €

(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%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0,00%	0,00%
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0,00	0,00
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0,00	0,00
<b>2. Patrimoine immobilier</b>			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
<i>Construction</i>	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	41,43%	53,96%
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>		61,39%	61,71%
<i>Autres immobilisations corporelles</i>		71,68%	71,60%
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
<i>Fonds de roulement d'investissement (FRI)</i>	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	28,19	31,88
<i>Fonds de roulement d'exploitation (FRE)</i>		36,06	38,29
<i>Fonds de roulement net global (FRNG)</i>		64,25	70,18
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0,47	2,20
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	63,78	67,98
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	12,58	12,65
<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.)	$\frac{[\text{Solde débiteur comptes 41}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	4,65	4,56
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{[\text{Solde créditeur comptes 401}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	20,12	22,27
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{[\text{Solde créditeur comptes 43 et 44}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	4,17	3,73
<b>5. Autres</b>			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	-0,31%	2,28%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	8,10%	6,31%
5.3 Taux de marge brute	$\frac{[\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}] \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713}}$	-0,35%	2,31%

(1) Hors comptes 23

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