

**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**

Envoyé en préfecture le 22/05/2025  
 Reçu en préfecture le 22/05/2025  
 Publié le **26 MAI 2025**  
 ID : 031-213100662-20250507-2025011CCASPAST-DE

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
BUDGET EHPAD LE PASTOUREL	310 avenue de la Gare 31660 Bessières	310786298	EHPAD	01/09/2002	57	57	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



(\*) 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 rétablissement d'adossment sans les charges relatives au CR\_SF rattaché.

Sommaire

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

Raison sociale :	BUDGET EHPAD LE PASTOUREL
FINESS ET :	310786298

Envoyé en préfecture le 22/05/2025  
Reçu en préfecture le 22/05/2025  
Publié le **26 MAI 2025**  
ID : 031-213100662-20250507-2025011CCASPAST-DE



Compte de résultat principalannexe non soumis à l'obligation d'équilibre

Présentation des charges :

	ACHATS	Budget Exercice 2024			Réalise Exercice 2024				
		Realisations Exercice 2023	Budget Initial	Virements de crédits	Decisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Realisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)
601/602	Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
606	Achats non stockés de matières et fournitures	237 881,11 €	264 340,00 €	0,00 €	0,00 €	264 340,00 €	240 384,98 €	-23 955,02 €	-9,1%
607	Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>									
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical	11 082,71 €	12 300,00 €	0,00 €	0,00 €	12 300,00 €	8 266,15 €	-4 033,85 €	-32,8%
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	728,00 €	728,00 €	0,0%
6118	Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6242	Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
625	Déplacements, missions et receptions	866,08 €	3 500,00 €	0,00 €	0,00 €	3 500,00 €	1 643,85 €	-1 856,15 €	-53,0%
626	Frais postaux et frais de télécommunications	7 053,59 €	5 800,00 €	0,00 €	0,00 €	5 800,00 €	5 812,16 €	12,16 €	0,2%
6281	Prestations de blanchissage à l'exterieur	42 887,21 €	47 000,00 €	0,00 €	0,00 €	47 000,00 €	47 575,29 €	575,29 €	1,2%
6282	Prestations d'alimentation à l'exterieur	179 460,84 €	203 500,00 €	0,00 €	0,00 €	203 500,00 €	204 629,96 €	1 129,96 €	0,6%
6283	Prestations de nettoyage à l'exterieur	125 780,36 €	124 000,00 €	0,00 €	0,00 €	124 000,00 €	126 423,36 €	2 423,36 €	2,0%
6284	Prestations d'informatique à l'exterieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	642,00 €	642,00 €	0,0%
6287/	Divers - Remboursements de frais et autres	6 625,58 €	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €	6 722,91 €	3 722,91 €	124,1%
<b>TOTAL GROUPE I</b>									
		611 637,48 €	663 440,00 €	0,00 €	0,00 €	663 440,00 €	642 828,66 €	-20 611,34 €	-3,1%

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Realisations Exercice 2023	Budget Initial	Budget Exercice 2024			Réalise Exercice 2024			
			Virements de crédits	Decisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Realisations	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	70 766,36 €	45 804,24 €	0,00 €	0,00 €	45 804,24 €	40 150,68 €	-5 653,56 €	-12,3%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	81 492,28 €	54 500,00 €	0,00 €	0,00 €	54 500,00 €	72 748,12 €	18 248,12 €	33,5%
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	54 468,30 €	50 075,89 €	0,00 €	0,00 €	50 075,89 €	55 676,45 €	5 600,56 €	11,2%
641	Rémunérations du personnel non médical	1 394 038,60 €	1 493 988,46 €	0,00 €	0,00 €	1 493 988,46 €	1 401 862,52 €	-92 125,94 €	-6,2%
642	Rémunérations du personnel médical	39 371,46 €	40 725,48 €	0,00 €	0,00 €	40 725,48 €	39 396,45 €	-1 329,03 €	-3,3%
643	Remunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance	527 711,51 €	460 438,92 €	0,00 €	0,00 €	460 438,92 €	536 450,26 €	76 011,34 €	16,5%
646	Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
647	Autres charges sociales	32 835,58 €	53 744,45 €	0,00 €	0,00 €	53 744,45 €	39 238,41 €	-14 506,04 €	-27,0%
648	Autres charges de personnel	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE II</b>									
		2 200 684,09 €	2 199 277,44 €	0,00 €	0,00 €	2 199 277,44 €	2 185 522,89 €	-13 754,55 €	-0,6%

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

Realisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024			Prévisions budgétaires totales	Réalizations Exercice 2024	prévisions / prévisions (€)	prévisions (%)
	Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives				
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)

612	Redevances de crédit-bail	19 976,98 €	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €	19 558,09 €	-441,91 €	-2,2%
613	Locations	134 875,62 €	134 314,00 €	0,00 €	0,00 €	134 314,00 €	146 621,94 €	12 307,94 €	9,2%
614	Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
615	Entretien et réparations	54 914,33 €	48 300,00 €	0,00 €	0,00 €	48 300,00 €	65 396,93 €	17 096,93 €	35,4%
616	Primes d'assurances	69 175,61 €	91 183,00 €	0,00 €	0,00 €	91 183,00 €	82 622,56 €	-8 560,44 €	-9,4%
617	Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
618	Divers	4 259,45 €	2 625,90 €	0,00 €	0,00 €	2 625,90 €	9 900,89 €	7 274,99 €	277,0%
623	Informations, publications, relations publiques	3 259,10 €	2 400,00 €	0,00 €	0,00 €	2 400,00 €	4 736,00 €	2 336,00 €	97,3%
627	Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	18 000,00 €	0,00 €	0,00 €	18 000,00 €	38 735,00 €	20 735,00 €	115,2%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	467,19 €	550,00 €	0,00 €	0,00 €	550,00 €	488,59 €	-61,41 €	-11,2%

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	961,20 €	961,20 €	0,0%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables	23 133,60 €	5 783,00 €	0,00 €	0,00 €	5 783,00 €	0,00 €	-5 783,00 €	-100,0%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
657	Subventions	600,00 €	600,00 €	0,00 €	0,00 €	600,00 €	600,00 €	0,00 €	0,0%
658	Charges diverses de gestion courante	2 321,26 €	3 326,00 €	0,00 €	0,00 €	3 326,00 €	0,93 €	-3 325,07 €	-100,0%

CHARGES FINANCIERES

66	Charges financières	2 246,12 €	2 000,70 €	0,00 €	0,00 €	2 000,70 €	1 853,53 €	-147,17 €	-7,4%
----	---------------------	------------	------------	--------	--------	------------	------------	-----------	-------

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	8 881,46 €	30,00 €	0,00 €	0,00 €	30,00 €	10 865,64 €	10 835,64 €	36118,8%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	457,15 €	457,15 €	0,0%

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	31 217,61 €	28 217,98 €	0,00 €	0,00 €	28 217,98 €	28 188,18 €	-29,80 €	-0,1%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 783,00 €	5 783,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
689	Reports en fonds dédiés (sauf c6892 et c6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>355 328,33 €</b>	<b>357 330,58 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>357 330,58 €</b>	<b>416 769,63 €</b>	<b>59 439,05 €</b>	<b>16,6%</b>
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------	---------------	---------------------	---------------------	--------------------	--------------

<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 167 649,90 €</b>	<b>3 220 048,02 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 220 048,02 €</b>	<b>3 245 121,18 €</b>	<b>25 073,16 €</b>	<b>0,8%</b>
--------------------------	-----------------------	-----------------------	---------------	---------------	-----------------------	-----------------------	--------------------	-------------

<b>EXCEDENT REALISE</b>	<b>52,35 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,0%</b>					
-------------------------	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	-------------

<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>3 167 702,25 €</b>	<b>3 220 048,02 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 220 048,02 €</b>	<b>3 245 121,18 €</b>	<b>25 073,16 €</b>	<b>0,8%</b>
---	-----------------------	-----------------------	---------------	---------------	-----------------------	-----------------------	--------------------	-------------

Présentation des produits :

GRUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
731224/	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
7312132/	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
732	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
733	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
733222	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
734	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 385 828,41 €	1 408 590,36 €	0,00 €	1 408 590,36 €	1 408 590,36 €	0,00 €	0,00%
7351	Produits des EHPAD à la charge du département	423 953,64 €	320 248,97 €	0,00 €	320 248,97 €	429 492,03 €	109 243,06 €	34,1%
7352	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 196 273,92 €	1 341 819,98 €	0,00 €	1 341 819,98 €	1 274 129,84 €	-67 690,14 €	-5,0%
7353	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	10 166,00 €	27 405,31 €	0,00 €	27 405,31 €	8 110,00 €	-19 295,31 €	-70,4%
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>3 016 221,97 €</b>	<b>3 098 064,62 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 098 064,62 €</b>	<b>3 120 322,23 €</b>	<b>22 257,61 €</b>	<b>0,7%</b>

GRUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réalisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalisé Exercice 2024		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4)/(4)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	36,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
74	Subventions d'exploitation et participations	1 129,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
75	Autres produits de gestion courante	16 024,83 €	4 300,00 €	0,00 €	0,00 €	-624,02 €	-624,02 €	-0,0%
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,48 €	-4 298,52 €	-100,0%
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	129 384,35 €	71 625,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	93 441,01 €	21 815,29 €	30,5%
6439	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
6459/	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
69/79	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
6489								
6611								
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>146 574,47 €</b>	<b>75 925,72 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>75 925,72 €</b>	<b>92 818,47 €</b>	<b>16 892,75 €</b>	<b>22,2%</b>

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

	Budget Exercice 2024					Réalisations	Ecart		
	Réalisations Exercice 2023	Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales		Réalisations	réalisations / prévisions (e)	réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)/(4)	(7)/(4)	
76 Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>									
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	218,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
773 Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
775 Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
777 Quotés-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	4 687,81 €	4 687,81 €	0,00 €	4 687,81 €	4 687,81 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
778 Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	457,15 €	457,15 €	0,0%	
7781 Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	

**AUTRES PRODUITS**

7811 Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7815 Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7816 Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7817 Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
786 Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78725 Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78741 Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78742 Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78746 Reprises sur provisions réglementées : réserves de plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78748 Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7876 Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
789 Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78921 Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
78922 Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
7895 Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
79 Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>4 905,81 €</b>	<b>4 687,81 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4 687,81 €</b>	<b>5 144,96 €</b>	<b>457,15 €</b>	<b>9,8%</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 167 702,25 €</b>	<b>3 178 678,15 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 178 678,15 €</b>	<b>3 218 285,66 €</b>	<b>39 607,51 €</b>	<b>1,2%</b>
<b>DEFICIT REALISE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>41 369,87 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>41 369,87 €</b>	<b>26 835,52 €</b>	<b>-14 534,35 €</b>	<b>-35,1%</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE</b>	<b>3 167 702,25 €</b>	<b>3 220 048,02 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>3 220 048,02 €</b>	<b>3 245 121,18 €</b>	<b>25 073,16 €</b>	<b>0,8%</b>
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%

	Ratios	
	Réalisations Exercice 2023	Budget Initial
Marge brute d'exploitation	37 491,73 €	
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	3 033 412,09 €	
<b>Taux de marge brute</b>	<b>1,24%</b>	
Résultat net	52,35 €	
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	3 038 317,90 €	
<b>Taux de résultat</b>	<b>0,00%</b>	

	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024	
	Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations / réalisations /
Marge brute d'exploitation				-15 809,00 €	15 167,02 €	Ecart réalisations / réalisations /
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)				3 102 364,62 €	3 119 699,69 €	0,49%
<b>Taux de marge brute</b>				-0,51%	-26 835,52 €	
Résultat net				-41 369,87 €	3 124 844,65 €	-0,86%
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713				3 107 052,43 €	3 124 844,65 €	
<b>Taux de résultat</b>				-1,33%	-0,86%	



Synthèse des comptes de résultat

FINES ET 3107/86298  
 Raison sociale BUDGET EHPAD LE PASTOUREL

COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUS	REALISEES	PREVUS	REALISEES
Groupes I : charges affectées à l'exploitation courante	663 440,00 €	642 828,66 €	3 099 054,62 €	3 120 322,23 €
Groupes II : charges affectées au personnel	2 199 277,44 €	2 185 522,89 €	75 925,72 €	92 818,47 €
Groupes III : charges affectées à la structure	357 330,58 €	416 769,63 €	4 687,81 €	5 144,96 €
TOTAL DES CHARGES	3 220 048,02 €	3 245 121,18 €	3 178 678,15 €	3 218 285,66 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	41 369,87 €	26 835,52 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	3 220 048,02 €	3 245 121,18 €	3 220 048,02 €	3 245 121,18 €

FINES ET  
 Raison sociale

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUS	REALISEES	PREVUS	REALISEES
Groupes I : charges affectées à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €
Groupes II : charges affectées au personnel	- €	- €	- €	- €
Groupes III : charges affectées à la structure	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	- €	- €	- €	- €

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2024)

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUS	REALISEES	PREVUS	REALISEES
Groupes I : charges affectées à l'exploitation courante	- €	- €	- €	- €
Groupes II : charges affectées au personnel	- €	- €	- €	- €
Groupes III : charges affectées à la structure	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES CHARGES	- €	- €	- €	- €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	- €	- €
RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE	- €	- €	- €	- €
Excédant antérieur du compte de résultat reporté (002)	- €	- €	- €	- €
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	- €	- €	- €	- €
TOTAL GENERAL	- €	- €	- €	- €

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (GRP + CRA) - EXERCICE 2024

	PREVUS	REALISEES	PREVUS	REALISEES	PREVUS	REALISEES
CHARGES						
Produits de la tarification	663 440,00 €	642 826,66 €	3 098 064,62 €	3 120 322,23 €	3 120 322,23 €	3 120 322,23 €
Groupes I : charges affectées à l'exploitation courante						
Groupes II : charges affectées au personnel	2 199 277,44 €	2 185 522,89 €	75 925,72 €	92 818,47 €	92 818,47 €	92 818,47 €
Groupes III : charges affectées à la structure	357 330,58 €	416 769,63 €	4 687,81 €	5 144,96 €	5 144,96 €	5 144,96 €
TOTAL DES CHARGES	3 220 048,02 €	3 245 121,18 €	3 178 678,15 €	3 218 285,66 €	3 218 285,66 €	3 218 285,66 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	- €	41 369,87 €	28 835,52 €	28 835,52 €	28 835,52 €
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	3 220 048,02 €	3 245 121,18 €	3 220 048,02 €	3 245 121,18 €	3 245 121,18 €	3 245 121,18 €

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	- €	- €	41 369,87 €	28 835,52 €
Produits des cessions d'éléments d'actif	- €	- €	- €	- €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	28 217,98 €	33 971,18 €	4 687,81 €	4 687,81 €
Reprises en fonds dédiés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €
SOUS-TOTAL 1	28 217,98 €	33 971,18 €	46 057,68 €	31 523,33 €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)	- €	2 447,85 €	17 839,70 €	- €
Taux de CAF en pourcentage des produits	0,00%	0,08%	0,56%	0,00%
RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)	- €	- €	28 835,52 €	- €
Produits des cessions d'éléments d'actif	- €	- €	- €	- €
Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat	- €	- €	- €	- €
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	- €	- €	- €	- €
Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)	- €	- €	- €	- €
SOUS-TOTAL 2	- €	- €	- €	- €
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)	- €	- €	- €	- €
Taux d'IAF en pourcentage des produits	-	-	-	-

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	17 839,70 €	- €	- €	2 447,85 €
Remboursement des dettes financières	33 248,50 €	26 379,50 €	25 000,00 €	18 000,00 €
Immobilisations (2)	52 000,00 €	31 611,52 €	31 065,00 €	46 895,75 €
Autres emplois	- €	- €	- €	- €
TOTAL DES EMPLOIS	103 088,20 €	57 991,02 €	56 065,00 €	67 343,60 €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	9 352,58 €	47 023,20 €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	103 088,20 €	67 343,60 €	103 088,20 €	67 343,60 €

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2024 (3)

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

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
FRNG au 1er janvier 2024	1 194 547,75 €	1 194 547,75 €
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	47 023,20 €	9 352,58 €
FRNG au 31 décembre 2024	1 147 524,55 €	1 203 900,33 €

Cadre ERRO synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2024	101 269,81 €	101 269,81 €
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	25 000,00 €	44 326,91 €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	50 000,00 €	96 671,21 €
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2024	76 269,81 €	48 925,51 €

TRESORERIE - EXERCICE 2024

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2024	1 093 277,93 €	1 093 277,93 €
Variation de trésorerie de la période	22 023,20 €	61 696,88 €
Trésorerie au 31 décembre 2024	1 071 254,73 €	1 154 974,81 €

Contrôle de la variation de trésorerie entre ERRO 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 financement**

N° de comptes	Ressources	Libellés	Realisations Exercice 2023	Budget Exercice 2024				Réalise Exercice 2024		
				Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Provisions budgétaires totales	Realisations	Ecart réalisations / provisions (€)	Ecart réalisations / provisions (%)
	Capacité d'autofinancement		26 592,13 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 447,85 €	2 447,85 €	0,00%
10	Titre 1 - Augmentation des capitaux propres -	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	810,02 €	31 065,00 €	0,00 €	0,00 €	31 065,00 €	31 065,00 €	0,00 €	0,00%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15 830,75 €	15 830,75 €	0,00%
16	Titre 2 - Augmentation des dettes financières -	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 (1))	46 500,00 €	25 000,00 €	0,00 €	25 000,00 €	18 000,00 €	-7 000,00 €	-28,00%	
165	Depôts et cautionnements reçus (1)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (1)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
17	Titre 3 - Autres ressources -	Dettes rattachées à des participations (1)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 276B)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
0/0	Annulations de mandats sur exercices clos (2)		3 279,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>		<b>77 171,17 €</b>	<b>56 065,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>56 065,00 €</b>	<b>67 343,60 €</b>	<b>11 278,60 €</b>	<b>20,12%</b>	
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>		<b>0,00 €</b>	<b>47 023,20 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>47 023,20 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-47 023,20 €</b>	<b>-100,00%</b>	
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>		<b>77 171,17 €</b>	<b>103 088,20 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>103 088,20 €</b>	<b>67 343,60 €</b>	<b>-35 744,60 €</b>	<b>-34,67%</b>	
<b>Emplois</b>										
N° de comptes		Libellés	Realisations Exercice 2023	Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Provisions budgétaires totales	Realisations	Ecart réalisations / provisions (€)	Ecart réalisations / provisions (%)
10	Insuffisance d'autofinancement		0,00 €	17 839,70 €	0,00 €	0,00 €	17 839,70 €	0,00 €	-17 839,70 €	-100,00%
	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) (1)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
16	Titre 1 - Remboursement des dettes financières -	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (1))	49 624,25 €	33 248,50 €	0,00 €	0,00 €	33 248,50 €	26 379,50 €	-6 869,00 €	-20,66%
165	Depôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (1)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
17	Dettes rattachées à des participations (1)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) (1)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Titre 2 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé -									
20	Immobilisations incorporelles		0,00 €	15 400,00 €	0,00 €	0,00 €	15 400,00 €	15 326,90 €	-73,10 €	-0,47%
21	Immobilisations corporelles	26 124,35 €	36 600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	36 600,00 €	16 284,62 €	-19 315,38 €	-55,51%
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont agencements de terrains	15 830,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage	1 684,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont autres immobilisations corporelles	8 608,80 €	36 600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	36 600,00 €	16 284,62 €	-20 315,38 €	-55,51%
23	Immobilisations en cours		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
26	Participations et créances rattachées à des participations		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 276B)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Titres 3 - Autres emplois -									
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
071	Annulation de titres sur exercices clos (2)		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>		<b>75 748,60 €</b>	<b>103 088,20 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>103 088,20 €</b>	<b>9 352,58 €</b>	<b>-45 097,18 €</b>	<b>-43,75%</b>	
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>		<b>77 171,17 €</b>	<b>103 088,20 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>103 088,20 €</b>	<b>67 343,60 €</b>	<b>-35 744,60 €</b>	<b>-34,67%</b>	

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

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

Envoyé en préfecture le 22/05/2025  
 Reçu en préfecture le 22/05/2025  
 Publié le **26 MAI 2025**  
 ID : 031-213100662-20250507-2025011CCASPAST-DE

	Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecart réalisations/ prévisions (€)	Ecart réalisations/ prévisions (%)
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>					
<b>+ Flux internes (charges)</b>					
	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	-	-	14 534,35 €	-35,13%
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	28 217,98 €	33 971,18 €	5 753,20 €	20,39%
F	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	-	-	29,80 €	-0,11%
R	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	-	-	-	0,00%
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	-	-	-	0,00%
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	-	-	-	0,00%
F	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	-	-	-	0,00%
R	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	-	5 783,00 €	5 783,00 €	0,00%
E	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-	-	0,00%
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	-	-	-	0,00%
	<b>- Flux internes (produits)</b>	<b>4 687,81 €</b>	<b>4 687,81 €</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
	- Produits des cessions d'éléments d'actif	-	-	-	0,00%
	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	4 687,81 €	4 687,81 €	-	0,00%
F	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	-	-	-	0,00%
R	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	-	-	-	0,00%
I	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	-	-	-	0,00%
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	-	-	-	0,00%
	- Reprises sur provisions d'exploitation	-	-	-	0,00%
F	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	-	-	-	0,00%
R	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	-	-	-	0,00%
E	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	-	-	-	0,00%
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	-	-	-	0,00%
	<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>	<b>17 839,70 €</b>	<b>2 447,85 €</b>	<b>20 287,55 €</b>	<b>-113,72%</b>
	<i>Dont montant affectant le FRI</i>	<i>23 530,17 €</i>	<i>23 500,37 €</i>	<i>29,80 €</i>	<i>-0,13%</i>
	<i>Dont montant affectant le FRE</i>	<i>41 369,87 €</i>	<i>21 052,52 €</i>	<i>20 317,35 €</i>	<i>-49,11%</i>

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





## Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2023	2024
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	169 663,93 €	161 562,60 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	703 537,34 €	737 365,78 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	37 491,73 €	15 167,02 €
Capacité d'auto-financement (ou insuffisance d'auto-financement)	26 582,15 €	2 447,85 €
Total des charges	3 038 265,55 €	3 151 680,17 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	1 050 357,21 €	1 084 563,87 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	615 482,58 €	670 588,71 €
Dont charges non décaissables (2)	40 099,07 €	44 836,82 €
Produits de la tarification	3 016 221,97 €	3 120 322,23 €
Produits du compte 70	36,00 €	0,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	3 033 412,09 €	3 119 699,69 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	3 033 412,09 €	3 119 699,69 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	3 033 630,09 €	3 120 156,84 €
Solde débiteur comptes 41	217 195,55 €	174 841,37 €

(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 2023	
<b>1. Endettement à moyen et long terme</b>			
1.1. Indépendance financière (<50%)	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) x 100 Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)	24.12%	21.91%
1.2. Apurement de la dette (>2)	Immobilisations nettes amortissables Dettes financières à moyen et long terme	2.10	2.23
1.3. Durée apparente de la dette	Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) CAF	6.38	66.00
<b>2. Patrimoine immobilier</b>			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)	Construction Solde créditeur des comptes 28	100.00%	100.00%
	Installations techniques: matériel et outillage Solde débiteur des comptes 21 correspondants	72.32%	73.81%
	Autres immobilisations corporelles	60.67%	62.62%
<b>3. Equilibres du bilan</b>			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
	Fonds de roulement d'investissement (FRI)	37.24	39.51
	Fonds de roulement d'exploitation (FRE)	108.19	101.93
	Fonds de roulement net global (FRNG)	145.43	141.44
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 i. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	12.33	5.75
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 i. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	133.10	135.69
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 i. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	8.10	7.82
<b>4. Rotation des postes d'exploitation en jours</b>			
4.1. Stocks (10-20 j.)	[Stocks (solde débiteur classe 3) x 365 i. Total des consommations (comptes 601 à 603)	0.00	0.00
4.2. Créances (< 30 j.)	(Solde débiteur comptes 41) x 365 i. Total des produits (comptes 70 et 73)	26.28	20.45
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	(Solde créditeur comptes 401) x 365 i. Total des charges (comptes 60 à 62) (2)	47.33	38.85
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	(Solde créditeur comptes 43 et 44) x 365 i. Total des charges (comptes 63 et 64 à 647)	0.00	0.00
<b>5. Autres</b>			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	CAF x100 Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/778 et c/78) - c/709 et c/713	0.88%	0.08%
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856) x100 Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713	21.90%	22.81%
5.3 Taux de marge brute	(Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65) x 100 Comptes 70 à 75 - c/709 et c/713	1.24%	0.49%

(1) Hors comptes 23

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



**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	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montants au 31 décembre de l'exercice
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)

Provisions réglementées (comptes 14)						
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Provisions pour risques et charges (comptes 15)						
Provisions pour risques	EHPAD LE PASTOUREL	151	110 654,87 €	0,00 €	0,00 €	110 654,87 €
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	EHPAD LE PASTOUREL	157	10 252,03 €	0,00 €	0,00 €	10 252,03 €
Autres provisions pour charges	EHPAD LE PASTOUREL	158	90 000,00 €	0,00 €	0,00 €	90 000,00 €

**Dépréciations (comptes 29, 39, 49 59)**

Dépréciation des immobilisations						
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Dépréciation des stocks et en-cours						
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Dépréciation des comptes de tiers						
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Dépréciation des comptes financiers						
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Fonds dédiés						
			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	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2023)	Solde des subventions au 1 <sup>er</sup> janv. 2024	Montant perçus au cours de l'exercice 2024	Reprises effectuées au titre de l'exercice 2024	Solde des subventions au 31 déc. 2024
			(1)	(2)	(1)-(2) = (3)	(4)	(5)	(3)+(4)-(5)

**Comptes 13**

31/12/2015SUBVENTION CLACT ARS - INFIRM	EHPAD LE PASTOUREL	ARS	64 663,40 €	25 618,81 €	39 044,59 €	15 830,75 €	4 687,81 €	50 187,53 €
31/12/2015SUBVENTION CLACT ARS - INFIRM	EHPAD LE PASTOUREL	ARS	13 859,34 €	10 771,00 €	3 082,34 €	0,00 €	1 260,00 €	1 822,34 €
31/12/2015SUBVENTION CLACT ARS - INFIRM	EHPAD LE PASTOUREL	ARS	4 652,26 €	3 954,00 €	698,26 €	0,00 €	465,00 €	233,26 €
31/12/2015SUBVENTION CLACT ARS - INFIRM	EHPAD LE PASTOUREL	ARS	2 463,60 €	2 077,00 €	386,60 €	0,00 €	246,00 €	140,60 €
31/12/2015SUBVENTION CLACT ARS - INFIRM	EHPAD LE PASTOUREL	ARS	1 780,72 €	1 533,00 €	247,72 €	0,00 €	178,00 €	69,72 €
31/12/2015SUBVENTION CLACT ARS - INFIRM	EHPAD LE PASTOUREL	ARS	1 822,31 €	1 568,00 €	254,31 €	0,00 €	182,00 €	72,31 €
31/12/2015SUBVENTION CLACT ARS - INFIRM	EHPAD LE PASTOUREL	ARS	532,80 €	452,00 €	80,80 €	0,00 €	53,00 €	27,80 €
31/12/2015SUBVENTION CLACT ARS - INFIRM	EHPAD LE PASTOUREL	ARS	218,23 €	186,00 €	32,23 €	0,00 €	22,00 €	10,23 €
31/12/2015SUBVENTION CLACT ARS - INFIRM	EHPAD LE PASTOUREL	ARS	606,25 €	519,00 €	87,25 €	0,00 €	61,00 €	26,25 €
29/05/2022CONTRAT DE PREVENTION CHEM	EHPAD LE PASTOUREL	CARSAT MIDI PYRENEES	11 660,71 €	2 915,00 €	8 745,71 €	0,00 €	583,00 €	8 162,71 €
09/12/2022PAQD 2021 - JARDIN THERAPEUTIQ	EHPAD LE PASTOUREL	ARS	1 392,18 €	92,81 €	1 299,37 €	0,00 €	92,81 €	1 206,56 €
11/08/2022DONI - BRISCHOUX JEAN - MOBILE	EHPAD LE PASTOUREL	ARS	15 675,00 €	1 045,00 €	14 630,00 €	0,00 €	1 045,00 €	13 585,00 €
14/02/2024PAQD 2022 - CHEMINEMENT DEAM	EHPAD LE PASTOUREL	ARS	10 000,00 €	500,00 €	9 500,00 €	0,00 €	500,00 €	9 000,00 €
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	15 830,75 €	0,00 €	15 830,75 €

**Ecart avec les comptes 777 de : 0,00 €**



Envoyé en préfecture le 22/05/2025

Reçu en préfecture le 22/05/2025

Publié le **26 MAI 2025**



ID : 031-213100662-20250507-2025011CCASPAST-DE

### Tableau des emprunts en cours (établissements et services privés)

ESSMS concerné	Organisme prêteur	Date de souscription	Montant emprunté	Natures de l'emprunt (1)	Durée (années)	Taux %	Type de taux d'intérêt (2)	Formule de calcul du taux d'intérêt (3)	Date en fin d'exercice 2023		Remboursement du capital de l'exercice 2024	Remboursement anticipé (oui / non)	Montant des intérêts de l'exercice 2024		Date en fin d'exercice 2024	
									Capital	Intérêts			Capital	Intérêts		
			0,00 €						0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	
TOTAL																

(1) Contrat initial (contrat refinancé / contrat renégocié)

(2) F : fixe, V : variable, C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la somme addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)

(3) Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)

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

Envoyé en préfecture le 22/05/2025  
 Reçu en préfecture le 22/05/2025  
 Publié le **26 MAI 2025**  
 ID : 031-213100662-20250507-20250111CCASPAST-DE



N° Compte	Exercice 2024			
	Dette en fin d'exercice 2023 (1)	Nouveaux emprunts (2)	Remboursements en capital (3)	Dette en fin d'exercice 2024 (4)
<b>C/163 Emprunts obligataires</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b>	169 811,10 €	0,00 €	8 248,50 €	161 562,60 €
C/1641 Emprunts en euros	169 811,10 €	0,00 €	8 248,50 €	161 562,60 €
C/1643 Emprunts en devises	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/1675 Dettes Partenariats public-privé	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE*)</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/1681 Autres emprunts	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/1687 Autres dettes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>169 811,10 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8 248,50 €</b>	<b>161 562,60 €</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 31/12/2024
<b>AUTRE CREDIT AGRICOLE</b>	<b>161 562,60 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>161 562,60 €</b>

Profil d'extinction de la dette financière existant au 31 décembre 2024		Capital restant dû
Exercice	Remboursement en capital **	
N	8 248,50 €	161 562,60 €
N+1	8 347,93 €	153 214,67 €
N+2	8 448,55 €	144 766,12 €
N+3	8 550,39 €	136 215,73 €
N+4	8 653,44 €	127 562,29 €
N+5	8 757,76 €	118 804,53 €
N...	118 804,53 €	0,00 €

\*\* Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

Informations complément

Envoyé en préfecture le 22/05/2025  
 Reçu en préfecture le 22/05/2025  
 Publié le **26 MAI 2025**  
 ID : 031-213100662-20250507-2025011CCASPAST-DE



CARACTERISTIQUES

N° Compte	N° Compte		Date de signature du contrat	Date de consolidation du prêt	Montant nominal contractuel	Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt
	Numero de contrat	Etablissement du crédit					
C/163 Emprunts obligataires				1	2		
C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit							
C/1641 Emprunts en euros	1607164	AUTRE CREDIT AG	03/01/2022		182 000,00 € 182 000,00 € 182 000,00 € F		
C/1643 Emprunts en devises					0,00 €		
C/1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie					0,00 €		
C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières					0,00 €		
C/1675 Dettes Partenariats public-privé					0,00 €		
C/1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières					0,00 €		
C/168 Autres emprunts et dettes assimilées					0,00 €		
C/1681 Autres emprunts					0,00 €		
C/1687 Autres dettes					0,00 €		
<b>TOTAL</b>					<b>182 000,00 €</b>		

- 1 : Date à partir de laquelle les fonds sont amortis
- 2 : Montant emprunté à l'origine
- 3 : F : fixe ; V : variable ; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)
- 4 : Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)
- 5 : Taux servant de base pour le calcul des intérêts de l'emprunt ; taux à exprimer en pourcentage
- 6 : I : in fine ; P : progressif ; AC : annuités constantes ; D : dégressif ; V : variable
- 7 : A : annuelle ; T : trimestriel ; M : mensuel
- 8 : Si l'emprunt fait l'objet d'une opération de couverture, il convient de compléter les tableaux sur les opérations de couverture
- 9 : Catégorie d'emprunt prévue dans la charte « Gisser »
- 10 : Date de la première échéance payée sur la phase structurée
- 11 : Date de la dernière échéance payée sur la phase structurée
- 12 : Indiquer la formule entière de calcul du taux en phase structurée



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

Envoyé en préfecture le 22/05/2025  
 Reçu en préfecture le 22/05/2025  
 Publiée le **26 MAI 2025**



ID : 031-213100662-20250507-2025011CCASPAST-DE

N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/2024				Remboursement anticipé		Couverture	Capital restant dû			
	Echéance de l'exercice - capital	Echéance de l'exercice - intérêts	Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel		Montant remboursé en 2024	Valorisation du coût de suite au 31/12/2024	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
<b>C/163 Emprunts obligataires</b>	0,00 €	0,00 €	1	2			5	6	7		
<b>C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit</b>	8 248,50 €	2 000,70 €					0,00 €	0,00 €	0,00 €	161 562,60 €	169 811,10 €
C/1641 Emprunts en euros	8 248,50 €	2 000,70 €					0,00 €	0,00 €	0,00 €	161 562,60 €	169 811,10 €
C/1643 Emprunts en devises	0,00 €	0,00 €			1,22%	1,22%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières</b>	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/1675 Dettes Partenariats public-privé	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>C/168 Autres emprunts et dettes assimilées</b>	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/1681 Autres emprunts	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/1687 Autres dettes	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>8 248,50 €</b>	<b>2 000,70 €</b>					<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>161 562,60 €</b>	<b>169 811,10 €</b>

1. Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer : F : fixe ; V : variable ; C : complexe (C'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)
2. Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)
3. Pour la dernière échéance payée sur l'exercice N, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage
4. Taux effectif de l'emprunt d'une durée d'un an dont les intérêts sont payés à l'échéance d'un an
5. Montant remboursé en cas de remboursement anticipé partiel
6. Inscrire le montant des pénalités de remboursement anticipé payé en N
7. En cas d'opération de couverture, indiquer le montant couvert

**Etat des crédits de trésorerie - ESSMS publics**

Envoyé en préfecture le 22/05/2025  
 Reçu en préfecture le 22/05/2025  
 Publié le **26 MAI 2025**  
 ID : 031-213400662-20250507-2025011CCASPAST-DE



N° Compte	Numéro de contrat	Date d'autorisation de la ligne	Montant maximum autorisé au 1/01/N	Montant des tirages 2024	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/2024
					Remboursement du tirage	Intérêts	
<b>C/519 crédit de trésorerie</b>							
C/5193 lignes de crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
C/51931 Lignes de crédit de trésorerie			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>C/51932 Lignes de crédit de trésorerie liés à un emprunt</b>							
			0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

1 : Y compris les commissions de non utilisation et autres frais payés sur l'exercice au titre de la ligne de trésorerie

# Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Typologie de l'Etat publics

Structure	Indices sous-jacents	Indices zone euro	Indice inflation française ou zone euro ou écart entre ces indices	Ecart d'indices zone euro	Indices hors zone euro ou écart d'indices dont l'un est un indice hors zone euro	Ecart d'indices hors zone euro	Autres indices
(A) Taux fixe simple. Taux variable simple. Echange de taux structuré contre taux variable ou taux fixe (sens unique). Taux	Nombre de produits	1	0	0	0	0	0
	% de lencours	100.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
(B) Barrière simple. Pas d'effet de levier	Montant en euros	161 562.60 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Nombre de produits	0	0	0	0	0	0
(C) Option d'échange (swaption)	% de lencours	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
	Montant en euros	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
(D) Multiplicateur jusqu'à 3; multiplicateur jusqu'à 5 capé	Nombre de produits	0	0	0	0	0	0
	% de lencours	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
(E) Multiplicateur jusqu'à 5	Montant en euros	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
	Nombre de produits	0	0	0	0	0	0
(F) Autres types de structures	% de lencours	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
	Montant en euros	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

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

**Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Détail des opérations de couvert**

Envoyé en préfecture le 22/05/2025  
 Reçu en préfecture le 22/05/2025  
 Publiée le **26 MAI 2025**  


ID : 031-213100662-20250507-2025011CCASPAST-DE

(page 1/2)

Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Emprunts couverts				Instrument de couverture							
	Capital restant dû au 31/12/2024	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte "Gissler"	Organisme cocontractant	N° de contrat	Type de couverture	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû au 31/12/2024	Date début de contrat	Date fin de contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture	
<b>Taux fixe (total)</b>	0,00 €					3						
<b>Taux variable simple (total)</b>	0,00 €											
<b>Taux complexe (total)</b>	0,00 €											
<b>Total</b>	<b>0,00 €</b>											

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture

2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

3 : Indiquer s'il s'agit d'un swap, d'une option (cap, floor, tunnel, swaption)

(page 2/2)

Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Taux payé				Instrument de couverture (swap de taux)				Taux reçu			Instrument de couverture (option)			
	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts payés sur l'exercice	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts payés sur l'exercice	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts reçus sur l'exercice	Niveau de l'option (en taux)	Primes (en taux) reçues	payées
<b>Taux fixe (total)</b>				0,00 €				0,00 €							
<b>Taux variable simple (total)</b>				0,00 €				0,00 €							
<b>Taux complexe (total)</b>				0,00 €				0,00 €							
<b>Total</b>				<b>0,00 €</b>				<b>0,00 €</b>							

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture

2 : F : fixe; V : variable; C : complexe

3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt

4 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage



Echéancier Flux de trésorerie - ESSMS publics

Envoyé en préfecture le 22/05/2025  
 Reçu en préfecture le 22/05/2025  
 Publié le **26 MAI 2025**  
 ID : 031-2137100662-20250507-2025011CCASPAST-DE

Catégories d'emprunts	Echéancier							Total
	1 an	2 ans	3 ans	4 ans	5 ans	+ 5 ans		
Emprunts non structurés (cotés 1A)	10 249,20 €	10 249,20 €	10 249,20 €	10 249,20 €	10 249,20 €	128 115,35 €	179 361,35 €	
- capital	8 347,93 €	8 448,55 €	8 550,39 €	8 653,44 €	8 757,76 €	118 804,53 €	161 562,60 €	
- intérêts	1 901,27 €	1 800,65 €	1 698,81 €	1 595,76 €	1 491,44 €	9 310,82 €	17 798,75 €	
Emprunts structurés - risque limité (cotés 1B, 2B, 2A, 3A, 3B et 3C)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
- capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
- intérêts	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Emprunts structurés - risque élevé (non cotés ci-dessus)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
- capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
- intérêts	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Emprunts structurés - Hors Charte "Gissler" (6H)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
- capital	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
- intérêts	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
<b>Total toutes catégories</b>	<b>10 249,20 €</b>	<b>128 115,35 €</b>	<b>179 361,35 €</b>					
- capital	8 347,93 €	8 448,55 €	8 550,39 €	8 653,44 €	8 757,76 €	118 804,53 €	161 562,60 €	
- intérêts	1 901,27 €	1 800,65 €	1 698,81 €	1 595,76 €	1 491,44 €	9 310,82 €	17 798,75 €	

**ESSMS privés avant la signature du CPOM et EHPAD privés relevant de l'article L. 342-1 du CASF - Détermination et affectation des résultats des ESSMS privés relevant du périmètre de l'ERPD (pour les établissements en tarification forfaitaire, une colonne pour les sections "soins" et "dépendance" et une colonne pour la section "hébergement")**

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)

N° de compte <sup>(1)</sup>	Compte	EHPAD 3107/86296		Total
		Soins et dépendance	Hébergement	
1205 ou 1295	Excédent de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée			0,00 €
	Deficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (sans signe "-")			0,00 €

Affectation de résultats des ESSMS inclus dans le périmètre du CPOM (comptes de résultats mentionnés au 1° du II de l'article R. 314-222 du CASF)

Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service				0,00 €
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service				0,00 €

Report à nouveau des exercices antérieurs<sup>(2)</sup>

11502	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF			0,00 €
11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation rattachées aux charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté			0,00 €
115002	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")			0,00 €

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)

(Résultat administratif)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
--------------------------	--	--------	--------	--------

Affectation du résultat administratif

11501	Report à nouveau excédentaire effectuée en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF			0,00 €
11502 <sup>(2)</sup>	Report à nouveau effectuée en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF			0,00 €
11503 <sup>(2)</sup>	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation rattachées aux charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté			0,00 €
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")			0,00 €
11591 ou 1195 <sup>(3)</sup>	Report à nouveau constitué de charges reportées des activités sociales et médico-sociales (dépendances) (sans signe "-")			0,00 €
115921 <sup>(4)</sup>	Amortissements comptables excédentaires différés			0,00 €
115922 <sup>(4)</sup>	Dépenses pour congés payés			0,00 €
115923 <sup>(4)</sup>	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R. 314-45			0,00 €
115928 <sup>(4)</sup>	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs			0,00 €
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement			0,00 €
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserves de trésorerie)			0,00 €
106856 <sup>(5)</sup>	Réserves de compensation des déficits			0,00 €
	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement			0,00 €
106857	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>		0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Affectation complète (zone de contrôle)</b>		OK	OK	OK

(1) Ou comptes au lieu pour les activités sociales sous gestion non contrôlée (notamment budget commercial et de production d'un ESSAI)

(2) CRP soumis à un régime strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (activités sociales de financement) et R. 314-113 du CASF (prix de revient)

(3) Compte 11591, dans l'étendue de la décision du juge de la tarification, puis 1195 (en gestion non contrôlée) après décision du juge de la tarification ou en cas de non système du juge de la tarification

(4) Mouvements rétroactifs (précédés du signe "-") correspondant aux augmentations sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) et crédits correspondants aux dépenses non opposables aux tiers financeurs

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



**ESSMS privés après la signature du CPOM uniquement, hors EHPAD relevant de l'article L. 342-1 du CASF -  
Détermination et affectation des résultats des ESSMS privés relevant du périmètre de l'ERRO (pour les  
établissements en tarification venale, une colonne unique)**

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)

Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	N° de compte (1)	Compte	EHPAD 310786298	Total
1205 ou 1295		Excédent de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		0,00 €
		Déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (sans signe "+")		0,00 €

Affectation de résultats des ESSMS inclus dans le périmètre du CPOM (comptes de résultats mentionnés au 1° du II de l'article R. 314-222 du CASF)

Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service				0,00 €
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service				0,00 €

**Report à nouveau des exercices antérieurs (2)**

11502	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF		0,00 €
11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté		0,00 €
115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "+")		0,00 €

**A. RESULTAT AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit) (Résultat administratif)**

**Affectation du résultat administratif**

11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF		0,00 €
11502 (2)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF		0,00 €
11503 (2)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté		0,00 €
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "+")		0,00 €
11591 ou 1195 (3)	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépendances refusées par l'autorité de tarification) (sans signe "+")		0,00 €
11592 (4)	Amortissements comptables excédentaires différés		0,00 €
115922 (4)	Dépenses pour congés payés		0,00 €
115923 (4)	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R. 314-45		0,00 €
115928 (4)	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs		0,00 €
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement		0,00 €
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserves de trésorerie)		0,00 €
106856 (5)	Reserves de compensation des déficits		0,00 €
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		0,00 €
	Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0,00 €

**B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)**

<b>Affectation complète (zone de contrôle)</b>		OK	0,00 €	OK	0,00 €
--	--	----	--------	----	--------

(1) Ou comptes ad hoc pour les acteurs sociaux et médico-sociaux sous gestion non contrôlée (notamment budget commercial et de production d'un ESSM)  
 (2) CRP soumis à un régime strict unilatéral, en application notamment des articles R. 314-106 du CASF (dotations globales de financement) et R. 314-113 du CASF (pre de pointe)  
 (3) Article 11591, dans l'attente de la décision du juge de la tarification, plus 1195 (en gestion non contrôlée) après décision du juge de la tarification ou en cas de non saine du juge de la tarification.  
 (4) Mouvements déductibles (précédés du signe "-"), correspondant aux augmentations sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) et excédents (correspondant aux dépenses non opposables aux tiers financiers)  
 (5) Précédé du signe "-", en cas de reprise sur ces réserves

**ESSMS publics avant signature du CPOM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS publics relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification tertiaire, une colonne pour les sections "soins" et "dépendance" et une colonne pour la section "hébergement")**

1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)

Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	N° de compte	Compte	EHPAD 310788298		Total
			Soins et dépendance	Hébergement	
	12	Excédent			0,00 €
		Déficit (sans signe "-")			0,00 €

Report à nouveau des exercices antérieurs (1)

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

<b>A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)</b>		<b>(Résultat administratif)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
--	--	---------------------------------	---------------	---------------	---------------

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)			0,00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")			0,00 €
	10682	Reserves affectées à l'investissement			0,00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0,00 €
	10686 (2)	Reserves de compensation des déficits d'amortissement			0,00 €
Affectation en réserves	10687	Affectation en réserves de compensation des charges			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>Affectation complète (zone de contrôle)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
--	--	--	---------------	---------------	---------------

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

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en diminution du tarif N+1 ou N+2)					0,00 €
--	--	--	--	--	--------

Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent					0,00 €
---	--	--	--	--	--------

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

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



**ESSMS publics après la signature du CPOM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS publics relevant du périmètre de l'ERRRD (pour les établissements en tarification normale, une colonne unique)**

1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)

Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	N° de compte	Compte	EHPAD 310786298	Total
	12	Excédent Déficit (sans signe "-")	26 835,52 €	26 835,52 €
				0,00 €

Report à nouveau des exercices antérieurs (1)

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

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)		(Résultat administratif)	-26 835,52 €	-26 835,52 €
---	--	--------------------------	--------------	--------------

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)		0,00 €
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		0,00 €
	10682	Réserves affectées à l'investissement		0,00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserves de trésorerie)		0,00 €
	10686 (2)	Réserves de compensation des déficits d'amortissement	-26 835,52 €	-26 835,52 €
	10687	Affectation en réserves de compensation des charges reprises sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0,00 €

B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)		Affectation complète (zone de contrôle)	-26 835,52 €	-26 835,52 €
			OK	OK

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

Depenses 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

L suivi de l'affectation des résultats des ESSMS privés sur le périmètre de l'ERRD : établissements et services privés avant la signature du GPOM ou lorsque ce contrat n'affectation des résultats entre les comptes de résultat

Envoyé en préfecture le 22/05/2025  
 Reçu en préfecture le 22/05/2025  
 Publié le **26 MAI 2025**  
 ID : 031-213100662-20250507-2025011CCASPAST-DE

N° de compte	Compte	EHPAD 310786298		Total des établissements du périmètre		
		Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)	Mouvements au titre de l'exercice 2024 (affectés en 2025)	Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024)	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)	Mouvements au titre de l'exercice 2024 (affectés en 2025)
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF			0,00 €	0,00 €	0,00 €
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF			0,00 €	0,00 €	0,00 €
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté			0,00 €	0,00 €	0,00 €
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")			0,00 €	0,00 €	0,00 €
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (depenses refusées par l'autorité de tarification)			0,00 €	0,00 €	0,00 €
115921	Amortissements comptables excédentaires différés			0,00 €	0,00 €	0,00 €
115922	Depenses pour congés payés			0,00 €	0,00 €	0,00 €
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45			0,00 €	0,00 €	0,00 €
115928	Autres depenses non opposables aux tiers financeurs			0,00 €	0,00 €	0,00 €
106882	Excédents et réserves affectés à l'investissement			0,00 €	0,00 €	0,00 €
106885	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0,00 €	0,00 €	0,00 €
106886	Réserves de compensation des déficits			0,00 €	0,00 €	0,00 €
106887	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement			0,00 €	0,00 €	0,00 €

(1) CRP soumis à équilibre strict unilatéral

I- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS privés sur prévoit pas une libre

N° de compte	Compte	de l'ERFD	
		Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024)	
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du D) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF	0,00 €	
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF	0,00 €	
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	0,00 €	
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")	0,00 €	
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépendances refusées par l'autorité de tarification)	0,00 €	
115921	Amortissements comptables excédentaires différés	0,00 €	
115922	Dépenses pour congés payés	0,00 €	
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R.314-45	0,00 €	
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	0,00 €	
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement	0,00 €	
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	0,00 €	
106856	Réserves de compensation des déficits	0,00 €	
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement	0,00 €	

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement





**II- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS privés sur le périmètre de l'ERRD : établissements et services privés après signature d'un CPOM prévoyant la libre affectation des résultats entre les différents comptes de résultat**

Envoyé en préfecture le 22/05/2025  
Reçu en préfecture le 22/05/2025  
Publié le **26 MAI 2025**  
ID : 031-213100662-20250507-2025011CCASPAST-DE

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)	Mouvements au titre de l'exercice 2024 (affectés en 2025)	Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024)
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF			0.00 €
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF			0.00 €
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté			0.00 €
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")			0.00 €
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépendances refusées par l'autorité de tarification)			0.00 €
115921	Amortissements comptables excédentaires différés			0.00 €
115922	Dépenses pour congés payés			0.00 €
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45			0.00 €
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs			0.00 €
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement			0.00 €
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0.00 €
106856	Réserves de compensation des déficits			0.00 €
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement			0.00 €

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement

### III - Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS publics sur le périmètre de l'ERRD

N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2024 (incluant l'affectation des résultats 2023)	Mouvements au titre de l'exercice 2024 (affectés en 2025)	Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024)
10682	Réserves affectées à l'investissement	374 365,19 €	0,00 €	374 365,19 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	66 555,90 €	0,00 €	66 555,90 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation	711 465,07 €	-26 835,52 €	684 629,55 €
10687	Compensation des charges d'amortissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)	0,00 €	0,00 €	0,00 €