

EHPAD DE LONGUEVE
BUDGET PRINCIPAL

COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2025

PRÉSENTÉ

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
M ALAIN MORLIERAS

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2025 AU 24/03/2026

Nomenclature M22 EPRD Evaluatif

SOMMAIRE

Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ère PARTIE : EXÉCUTION DE L'EPRD (Etats A)2
[1. Situation synthétique des prévisions et réalisations \(Etat A1\)2](#)
[2. Situation détaillée des prévisions et réalisations \(Etat A2\)7](#)
2ème PARTIE : GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIÈRE (Etats B)12
1. Bilan (Etat B1)12
 [1. Bilan Actif](#)
 [2. Bilan Passif](#)
2. Compte de résultat (Etat B2-1)16
3. Compte de résultat consolidé (toutes activités confondues) (Etat B2-2)19
4. Balance des comptes (Etat B3)22
5. Balance des valeurs inactives (Etat B4)24
3ème PARTIE : AFFECTATION DES RÉSULTATS (Etats C)25
[1. Tableau général d'affectation du résultat de l'exercice N-1 au cours de l'exercice N \(Etat C1\) ...25](#)
[2. Détermination des résultats de l'exercice N à affecter au cours de l'exercice N+1 \(Etat C2\)27](#)
4ème PARTIE : SIGNATURES28

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES
SGC ORLEANS METROPOLE
N° CODIQUE 045019
Date Edition : 24/03/2026
Compte : PROVISoire

IDENTIFIANT BUDGET 88400

FICHE SIGNALÉTIQUE DE L'ÉTABLISSEMENT

Nom de l'établissement : EHPAD DE LONGUEVE
Caractère Budget : EPRD Evaluatif
Nomenclature : M22

Code FINESS de l'entité juridique : 450023098
N° SIRET 20009579200012

STRUCTURE BUDGÉTAIRE DE L'ÉTABLISSEMENT

COMPTE DE RÉSULTAT PRINCIPAL

88400

EHPAD DE LONGUEVE

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE
Compte de résultat

Exercice 2025
CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart ^s réalisations - prévisions (en %)(1)
Groupe 1 - Charges afférentes à l'exploitation courante	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	160,64	-83%
Groupe 2 - Charges afférentes au personnel	3 872,00	0,00	0,00	3 872,00	3 107,00	-19%
Groupe 3 - Charges afférentes à la structure	11 500,00	0,00	0,00	11 500,00	684,00	-94%
TOTAL DES CHARGES EXCÉDENT	16 372,00	0,00	0,00	16 372,00	3 951,64	-75%
(1) [(Réalisations - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.						
						3/



SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE
Compte de résultat

Exercice 2025
PRODUITS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart ^s réalisations - prévisions (en %)(1)
Groupe 1 - Produits de la tarification	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Groupe 3 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES PRODUITS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
DÉFICIT	16 372,00	0,00	0,00	16 372,00	3 951,64	- 75%
(1) [(Réalisations - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.						4/



SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE

Compte de résultat consolidé

Exercice 2025

CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecartsréalisations - prévisions (en %)(1)
Groupe 1 - Charges afférentes à l'exploitation courante	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	160,64	-83%
Groupe 2 - Charges afférentes au personnel	3 872,00	0,00	0,00	3 872,00	3 107,00	-19%
Groupe 3 - Charges afférentes à la structure	11 500,00	0,00	0,00	11 500,00	684,00	-94%
TOTAL DES CHARGES	16 372,00	0,00	0,00	16 372,00	3 951,64	-75%
EXCÉDENT						

PRODUITS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecartsréalisations - prévisions (en %)(1)
Groupe 1 - Produits de la tarification	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Groupe 3 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES PRODUITS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
DÉFICIT	16 372,00	0,00	0,00	16 372,00	3 951,64	-75%

(1) [(Réalisations - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.

5/



SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE

Exercice 2025

Tableau de passage des résultats à la CAF

Libellé	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart ^s réalisations - prévisions (en %)(1)
TOTAL DES CHARGES	16 372,00	0,00	0,00	16 372,00	3 951,64	-75%
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
68 - Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL I	16 372,00	0,00	0,00	16 372,00	3 951,64	-75%
TOTAL DES PRODUITS	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	-
777 - Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
CAF OU IAF	-16 372,00	0,00	0,00	-16 372,00	-3 951,64	-75%
(1) [(Réalisations - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.						
						6/



SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE
Tableau de financement

Exercice 2025
EMPLOIS

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Réalisations	Ecart ^s réalisations - prévisions (en %)(1)
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	16 372,00	0,00	0,00	16 372,00	3 951,64	-75%
Titre 1 - Remboursement des dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Titre 2 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	4 278 078,03	0,00	0,00	4 278 078,03	522 163,79	-87%
Titre 3 - Autres emplois	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES EMPLOIS	4 294 450,03	0,00	0,00	4 294 450,03	526 115,43	-87%
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	73 884,57	

Tableau de financement

RESSOURCES

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Réalisations	Ecart ^s réalisations - prévisions (en %)(1)
CAPACITÉ D AUTOFINANCEMENT						-
Titre 1 - Augmentation des capitaux propres	4 294 450,03	0,00	0,00	4 294 450,03	600 000,00	-86%
Titre 2 - Augmentation des dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Titre 3 - Autres ressources (dont produits de cession d'éléments d'actif)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES RESSOURCES	4 294 450,03	0,00	0,00	4 294 450,03	600 000,00	-86%
PRÉLÈVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT						

(1) [(Réalisations - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.

7/



SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE
Compte de résultat

Exercice 2025
CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
6251 - Voyages et déplacements	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	160,64	0,00	160,64	-83%
TOTAL GF 1 : CHARGES AFFÉRENTES À L'EXPLOITATION COURANTE	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	160,64	0,00	160,64	-83%
62111 - Personnel administratif et hotelier	0,00	0,00	0,00	0,00	3 107,00	0,00	3 107,00	-
62113 - Personnel médical et paramédical	3 872,00	0,00	0,00	3 872,00	0,00	0,00	0,00	-100%
TOTAL GF 2 : CHARGES AFFÉRENTES AU PERSONNEL	3 872,00	0,00	0,00	3 872,00	3 107,00	0,00	3 107,00	-19%
61568 - Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	684,00	0,00	684,00	-
6161 - Multirisques	10 500,00	0,00	0,00	10 500,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6588 - Autres	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
TOTAL GF 3 : CHARGES AFFÉRENTES À LA STRUCTURE	11 500,00	0,00	0,00	11 500,00	684,00	0,00	684,00	-94%
TOTAL DES CHARGES EXCÉDENT	16 372,00	0,00	0,00	16 372,00	3 951,64	0,00	3 951,64	-75%
(1) [(Total des réalisation - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.								
8/								



SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE
Compte de résultat

Exercice 2025
PRODUITS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
TOTAL GF 1 : PRODUITS DE LA TARIFICATION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL GF 2 : AUTRES PRODUITS RELATIFS À L'EXPLOITATION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL GF 3 : PRODUITS FINANCIERS, EXCEPTIONNELS ET NON ENCAISSABLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES PRODUITS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
DÉFICIT	16 372,00	0,00	0,00	16 372,00			3 951,64	-75%
(1) [(Total des réalisation - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.								
9/								



SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE

Tableau de passage des résultats à la CAF

Exercice 2025

Libellé	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats/ Titres émis	Mandats/ Titres annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
TOTAL DES CHARGES	16 372,00	0,00	0,00	16 372,00	0,00	0,00	3 951,64	-75%
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
68 - Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL I	16 372,00	0,00	0,00	16 372,00	0,00	0,00	3 951,64	-75%
TOTAL DES PRODUITS	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	-
777 - Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
CAF OU IAF	-16 372,00	0,00	0,00	-16 372,00			-3 951,64	-75%
(1) [(Total des réalisation - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.								
								10/



SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE
Tableau de financement

Exercice 2025
EMPLOIS

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	16 372,00	0,00	0,00	16 372,00			3 951,64	-75%
TOTAL TITRE 1 : Remboursement des dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
205 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	0,00	0,00	0,00	0,00	2 030,40	0,00	2 030,40	-
21311 - Bâtiments publics	4 278 078,03	0,00	0,00	4 278 078,03	0,00	0,00	0,00	-100%
2313 - Constructions sur sol propre	0,00	0,00	0,00	0,00	520 133,39	0,00	520 133,39	-
TOTAL TITRE 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	4 278 078,03	0,00	0,00	4 278 078,03	522 163,79	0,00	522 163,79	-87%
TOTAL TITRE 3 : Autres emplois	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES EMPLOIS	4 294 450,03	0,00	0,00	4 294 450,03	522 163,79	0,00	526 115,43	-87%
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00			73 884,57	
(1) [(Total des réalisation - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.								
11/								



SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE
Tableau de financement

Exercice 2025
RESSOURCES

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT								-
1311 - Etat	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00	0%
13188 - Autres subventions	3 694 450,03	0,00	0,00	3 694 450,03	0,00	0,00	0,00	-100%
TOTAL TITRE 1 : Augmentation des capitaux propres	4 294 450,03	0,00	0,00	4 294 450,03	600 000,00	0,00	600 000,00	-86%
TOTAL TITRE 2 : Augmentation des dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL TITRE 3 : Autres ressources (dont produits de cession d'éléments d'actif)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES RESSOURCES	4 294 450,03	0,00	0,00	4 294 450,03	600 000,00	0,00	600 000,00	-86%
PRÉLÈVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT								
(1) [(Total des réalisation - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.								
12/								



GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

88400 - EHPAD DE LONGUEVE

BILAN

Exercice 2025

ACTIF	Exercice 2025			Exercice 2024
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais d'études, de recherche et de développement				
Contributions aux investissements communs des GHT				
concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 030,40		2 030,40	
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations, matériel et outillage techniques				
Collections, oeuvres d'art ; autres immobilisations corporelles				
Immobilisations reçues en affectation				
Immobilisations corporelles en cours	520 133,39		520 133,39	
Immobilisations affectées ou mises à disposition				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	522 163,79		522 163,79	



GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

88400 - EHPAD DE LONGUEVE

BILAN

Exercice 2025

ACTIF	Exercice 2025				Exercice 2024
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET	
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS ET EN COURS					
. Matières premières					
. Autres approvisionnements					
. En cours de production de biens					
. Produits					
. Marchandises					
. Autres stocks					
CRÉANCES D'EXPLOITATION					
. Usagers					
. Caisse pivot					
. Autres tiers payants					
. Créances irrécouvrables admises en non-valeur					
. Autres					
CRÉANCES DIVERSES					
. Avances de frais relatifs à la gestion des biens des malades protégés					
. Autres					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	73 884,57		73 884,57		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	73 884,57		73 884,57		
COMPTES DE RÉGULARISATION					
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					
Dépenses à classer ou à régulariser					
Ecart de conversion Actif					
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (III)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	596 048,36		596 048,36		



GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

88400 - EHPAD DE LONGUEVE
BILAN

Exercice 2025

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
CAPITAUX PROPRES		
APPORTS		
RÉSERVES		
Excédents affectés à l'investissement		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Réserve de compensation des déficits		
Réserve de compensation des charges d'amortissement		
REPORT À NOUVEAU		
Report à nouveau excédentaire		
Report à nouveau déficitaire		
Dépenses rejetées par l'autorité de tarification		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-3 951,64	
Subventions d'investissement	600 000,00	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	596 048,36	

15/



GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

88400 - EHPAD DE LONGUEVE
BILAN

Exercice 2025

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
DETTES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Crédits et lignes de trésorerie		
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances reçues		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Fonds déposés par les usagers, les hébergés		
Autres		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)		
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Recettes à classer ou à régulariser		
Ecart de conversion Passif		
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	596 048,36	

16/

RESULTATS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

Exercice 2025

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services		
- divers		
Production stockée ou déstockage de production		
Dotations et produits de la tarification		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations		
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock d'autres approvisionnements		
Achats non stockés de matières et fournitures		
Services extérieurs et autres	3 951,64	
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations		
- autres		
Charges de personnel		
- salaires et traitements		
- charges sociales		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions des immobilisations		
- dotations aux dépréciations sur actif circulant		
- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions pour risques et charges		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 951,64	
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 951,64	

17/



RESULTATS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

Exercice 2025

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		
3- RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	-3 951,64	
		18/



RESULTATS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

Exercice 2025

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
- reprises sur les provisions réglementées		
- reprises sur les dépréciations exceptionnelles		
Transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées		
- dotations aux amortissements et aux dépréciations		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	3 951,64	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (5-6)	-3 951,64	

19/



RESULTATS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE

COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

Exercice 2025

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services		
- divers		
Production stockée ou déstockage de production		
Dotations et produits de la tarification		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations		
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock d'autres approvisionnements		
Achats non stockés de matières et fournitures		
Services extérieurs et autres	3 951,64	
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations		
- autres		
Charges de personnel		
- salaires et traitements		
- charges sociales		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions des immobilisations		
- dotations aux dépréciations sur actif circulant		
- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions pour risques et charges		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 951,64	
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-3 951,64	

20/



RESULTATS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE

COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

Exercice 2025

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		
3- RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	-3 951,64	
		21/



RESULTATS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE

COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

Exercice 2025

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
- reprises sur les provisions réglementées		
- reprises sur les dépréciations exceptionnelles		
Transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées		
- dotations aux amortissements et aux dépréciations		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	3 951,64	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (5-6)	-3 951,64	

22/



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

88400 - EHPAD DE LONGUEVE

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1311	Etat						600 000,00		600 000,00		600 000,00
	Sous Total compte 131						600 000,00		600 000,00		600 000,00
	Sous Total compte 13						600 000,00		600 000,00		600 000,00
	Total classe 1						600 000,00		600 000,00		600 000,00
205	Concessions et droits similaires, brevet					2 030,40		2 030,40		2 030,40	
	Sous Total compte 20					2 030,40		2 030,40		2 030,40	
2313	Constructions sur sol propre					520 133,39		520 133,39		520 133,39	
	Sous Total compte 231					520 133,39		520 133,39		520 133,39	
	Sous Total compte 23					520 133,39		520 133,39		520 133,39	
	Total classe 2					522 163,79		522 163,79		522 163,79	
4011	Fournisseurs			3 791,00	3 791,00			3 791,00	3 791,00		0,00
	Sous Total compte 401			3 791,00	3 791,00			3 791,00	3 791,00		0,00
4041	Fournisseurs ; achats d'immobilisations			522 163,79	522 163,79			522 163,79	522 163,79		0,00
	Sous Total compte 404			522 163,79	522 163,79			522 163,79	522 163,79		0,00
	Sous Total compte 40			525 954,79	525 954,79			525 954,79	525 954,79		0,00
4671	Autres comptes créditeurs			160,64	160,64			160,64	160,64		0,00
	Sous Total compte 467			160,64	160,64			160,64	160,64		0,00
	Sous Total compte 46			160,64	160,64			160,64	160,64		0,00
4713	Recettes perçues avant émission titres			600 000,00	600 000,00			600 000,00	600 000,00		0,00
23/											



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

88400 - EHPAD DE LONGUEVE

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 471			600 000,00	600 000,00			600 000,00	600 000,00		0,00
	Sous Total compte 47			600 000,00	600 000,00			600 000,00	600 000,00		0,00
	Total classe 4			1 126 115,43	1 126 115,43			1 126 115,43	1 126 115,43		0,00
515	Compte au trésor			600 000,00	526 115,43			600 000,00	526 115,43	73 884,57	
	Sous Total compte 51			600 000,00	526 115,43			600 000,00	526 115,43	73 884,57	
	Total classe 5			600 000,00	526 115,43			600 000,00	526 115,43	73 884,57	
61568	Autres					684,00		684,00		684,00	
	Sous Total compte 6156					684,00		684,00		684,00	
	Sous Total compte 615					684,00		684,00		684,00	
	Sous Total compte 61					684,00		684,00		684,00	
62111	Personnel administratif et hotelier					3 107,00		3 107,00		3 107,00	
	Sous Total compte 6211					3 107,00		3 107,00		3 107,00	
	Sous Total compte 621					3 107,00		3 107,00		3 107,00	
6251	Voyages et déplacements					160,64		160,64		160,64	
	Sous Total compte 625					160,64		160,64		160,64	
	Sous Total compte 62					3 267,64		3 267,64		3 267,64	
	Total classe 6					3 951,64		3 951,64		3 951,64	
	Total général			1 726 115,43	1 652 230,86	526 115,43	600 000,00	2 252 230,86	2 252 230,86	600 000,00	600 000,00



Balance des valeurs inactives
Arrêtée à la date du 31/12/2025

88400 - EHPAD DE LONGUEVE

Exercice 2025

DESIGNATION DES COMPTES N° intitulé Nature des valeurs inactives	DEBIT			CREDIT			SOLDES	
	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Débiteurs	Créditeurs
861								
Portefeuille								
NEANT								
Sous Total compte 861								
862								
Correspondant								
NEANT								
Sous Total compte 862								
863								
Prise en charge titre et valeur								
NEANT								
Sous Total compte 863								
TOTAUX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24/								



TABLEAU GÉNÉRAL D'AFFECTION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2024 AU COURS DE

L'EXERCICE 2025

88400 - EHPAD DE LONGUEVE

Exercice 2025

Intitulé du CR (1)	RESULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2024 (2)	REPORT A NOUVEAU 2024 (3)		RESULTAT A AFFECTER AU TITRE DE L'EXERCICE 2024 (4) = (2) + (3)
		RAN excédentaire (SC 110)	RAN déficitaire (SD 119)	
(1) Une ligne par CR (CRP et CRA). Pour les EHPAD, une ligne pour la section "hébergement" et une ligne pour la section "dépendance et soins" tant que l'EHPAD n'a pas signé son CPOM (après signature du CPOM, l'affectation du résultat est globale).				
(2) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit.				
(3) Faire précéder du signe + s'il s'agit d'un RAN excédentaire et d'un signe - s'il s'agit d'un RAN déficitaire.				
Le RAN excédentaire de l'activité principale comprend le compte 1100 du CRPP et l'éventuel compte 1101 du CRPA "service relevant de l'article R314-74 du CASF" (dans ce cas faire apparaître les deux RAN sur la ligne "activité principale").				
(6) (7) (8) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'une affectation en réserve ou d'une reprise sur cette réserve.				
26/				



TABLEAU GÉNÉRAL D'AFFECTATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2024 AU COURS DE

L'EXERCICE 2025

88400 - EHPAD DE LONGUEVE

Exercice 2025

INTITULÉ DU CR (1)	C/10682 Investissement (5)	C/10685 Réserve de trésorerie (6)	C/10686 Réserve de compensation (7)	C/10687 Réserve de compensation des charges d'amortissement (8)	C/110 RAN excédentaire (9)	C/119 RAN déficitaire (10)
(1) Une ligne par CR (CRP et CRA). Pour les EHPAD, une ligne pour la section "hébergement" et une ligne pour la section "dépendance et soins" tant que l'EHPAD n'a pas signé son CPOM (après signature du CPOM, l'affectation du résultat est globale). (2) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit. (3) Faire précéder du signe + s'il s'agit d'un RAN excédentaire et d'un signe - s'il s'agit d'un RAN déficitaire. Le RAN excédentaire de l'activité principale comprend le compte 1100 du CRPP et l'éventuel compte 1101 du CRPA "service relevant de l'article R314-74 du CASF" (dans ce cas faire apparaître les deux RAN sur la ligne "activité principale"). (6) (7) (8) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'une affectation en réserve ou d'une reprise sur cette réserve. 26/						



DÉTERMINATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2025 À AFFECTER AU COURS DE

L'EXERCICE 2026

88400 - EHPAD DE LONGUEVE

Exercice 2025

Intitulé du CR (1)	RESULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2025 (2)	REPORT A NOUVEAU 2025 (3)		RESULTAT A AFFECTER AU TITRE DE L'EXERCICE 2025 (4) = (2) + (3)
		RAN excédentaire (SC 110)	RAN déficitaire (SD 119)	

(1) Une ligne par CR (CRP et CRA). Pour les EHPAD, une ligne pour la section "hébergement" et une ligne pour la section "dépendance et soins" tant que l'EHPAD n'a pas signé son CPOM (après signature du CPOM, l'affectation du résultat est global).

(2) Faire précéder d'un signe + ou - selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit.

(3) Faire précéder d'un signe + s'il s'agit d'un RAN excédentaire et d'un signe - s'il s'agit d'un RAN déficitaire.

Le RAN excédentaire de l'activité principale comprend le compte 1100 du CRPP et l'éventuel compte 1101 du CRPA "service relevant de l'article R314-74 du CASF" (dans ce cas faire apparaître les deux RAN sur la ligne "activité principale").

27/



Page des signatures

88400 - EHPAD DE LONGUEVE

Exercice 2025

Vu et certifié par le comptable supérieur ou son délégué qui déclare que le présent compte est exact en ses résultats.

Observations :

A , le

Le comptable soussigné affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte.

Le comptable affirme, en outre et sous les mêmes peines, que les recettes et dépenses portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de **EHPAD DE LONGUEVE** pendant l'année **2025** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

A , le

Vu par l'ordonnateur ou son délégué qui certifie que le présent compte dont le montant des titres à recouvrer et des mandats émis est conforme aux écritures de sa comptabilité administrative, a été voté le ... par l'organe délibérant.

A , le

