EPA à vocation médico-sociale de Fleury-les-Aubrais

EHPAD de Longuève

CONSEIL D'ADMINISTRATION
DE L'EPA DE FLEURY-LES-AUBRAIS – EHPAD DE LONGUEVE
DU MERCREDI 17 JUIN 2026

PROCES-VERBAL

L'an deux mille vingt-six, le 17 juin, à 9h30, le conseil d'administration de l'EPA à vocation médico-sociale de Fleury-les-Aubrais s'est réuni salle du conseil en mairie sous la présidence de Mme Carole CANETTE, Présidente de l'EPA, par suite à une convocation individuelle en date du 8 juin 2026.

Cette séance fait suite à une première réunion en date du 8 juin 2026 pour laquelle le quorum n'a pas été constaté.

Membres à voix délibératives – présents :
Mmes Carole CANETTE, Guylène BORGNE (Ville de Fleury-les-Aubrais)

Membres à voix délibératives – excusés :
M. Alain LEFAUCHEUX (Ville de Fleury-les-Aubrais), M. Grégoire CHAPUIS, Mmes Marie-Agnès COURROY, Marianne DUBOIS (Département du Loiret), Mme Sarah LEGLAND (Gérontopôle Centre-Val de Loire)

Membres à voix consultatives – présent :
M. Alain MORLIERAS (SGC Orléans Métropole DRFIP)

Membres à voix consultatives – excusée :
Mme Maud BEURRIER (ARS – DD45)

Présents :
Mme Océane BOUGUET (EPA de Fleury-les-Aubrais), MM. Thomas HAUGEARD, Sébastien TRANNOY, Mme Claire KERDREUX (Ville de Fleury-les-Aubrais)

ORDRE DU JOUR

1. Approbation du procès-verbal du conseil d'administration du 2 mars 2026
2. Point d'information sur les travaux de l'EHPAD
3. Élection du/de la Vice-Président·e du Conseil d'administration
4. Adoption de l'état réalisé des recettes et des dépenses (ERRD) pour 2025
5. Approbation du compte de gestion 2025
6. Questions diverses

Madame la Présidente ouvre la séance à 9h30.

1/ Approbation du procès-verbal du Conseil d'administration du 2 mars 2026 ***(délibération n°CA2026/06)***

Vu le Code de l'action sociale et des familles,

Vu les statuts de l'EPA à vocation médico-sociale de Fleury-les-Aubrais,

Le Conseil d'administration :

- approuve le procès-verbal de la séance du conseil d'administration du 2 mars 2026.

Adopté à l'unanimité.

2/ Election du/de la Vice-président·e du conseil d'administration ***(délibération n°CA2026/07)***

La Présidente installe le conseil d'administration suite au renouvellement des conseils municipaux.

La Présidente indique que, par délibération du conseil municipal de Fleury-les-Aubrais du 27 avril 2026, Mme Guylène BORGNE et M. Alain LEFAUCHEUX ont été désignés administrateurs, représentants de la Ville de Fleury-les-Aubrais au sein du conseil d'administration de l'EHPAD.

La Présidente rappelle que le conseil d'administration est composé comme suit :

- Les membres à voix délibérative :
  - Pour la Ville de Fleury-les-Aubrais : Mme Carole CANETTE, Présidente, Mme Guylène BORGNE et M. Alain LEFAUCHEUX
  - Pour le Département du Loiret : M. Grégoire CHAPUIS, Mme Marie-Agnès COURROY, Mme Marianne DUBOIS
  - en qualité de personnalité qualifiée : Mme Sarah LEGLAND (Gérontopôle Centre-Val de Loire),

- Les représentants de l'ARS – DD45 et du SGC Orléans Métropole DRFIP sont membres à voix consultative.

Vu le Code de l'action sociale et des familles,

Vu les statuts de l'EPA à vocation médico-sociale de Fleury-les-Aubrais,

Vu le règlement intérieur du conseil d'administration de l'EHPAD de Fleury-les-Aubrais,

Vu la délibération n°2026/022 du conseil municipal de Fleury-les-Aubrais du 27 avril 2026 désignant Mme Guylène BORGNE et M. Alain LEFAUCHEUX administrateurs représentant de la Ville de Fleury-les-Aubrais au sein du conseil d'administration de l'EHPAD,

Considérant que la Maire de la Ville de Fleury-les-Aubrais est Présidente du conseil d'administration de l'EHPAD,

La Présidente expose au conseil d'administration qu'il doit, suite au renouvellement des conseils municipaux, élire en son sein un/une Vice-président·e.

La Présidente demande aux candidats de se déclarer.

Madame Guylène BORGNE est candidate.

Le Conseil d'administration procède à l'élection du/de la Vice-président·e, à la majorité simple au cours d'un vote à main levée, conformément au règlement intérieur.

Le vote donne les résultats suivants :

Le conseil d'administration élit Madame Guylène BORGNE, Vice-présidente du conseil d'administration de l'EHPAD de Fleury-les-Aubrais, à l'unanimité des voix.

Mme CANETTE félicite Mme BORGNE pour sa réélection dans cette fonction de Vice-présidente.

3/ Adoption de l'état réalisé des recettes et des dépenses (ERRD) pour 2025 *(délibération n°CA2026/08)*

L'exercice 2025 constitue la première année d'ouverture comptable de l'EHPAD de Longuève, situé à Fleury-les-Aubrais.

De nombreuses réunions organisées avec l'ARS, le Conseil départemental, le Trésor public et la Ville de Fleury-les-Aubrais ont permis d'aboutir à l'ouverture du compte au Trésor de l'établissement, à la publication des marchés publics ainsi qu'au lancement des travaux de construction et de réhabilitation du bâtiment.

La Ville de Fleury-les-Aubrais participe à la création de l'EHPAD de Longuève en qualité de maître d'ouvrage délégué. À cette fin, une convention a été conclue avec la directrice par intérim — actuellement directrice de l'EHPAD Petit Pierre à Fay-aux-Loges — nommée le 2 mai 2025, afin d'encadrer les flux financiers liés au règlement des travaux. Il a ainsi été convenu que la Ville assurerait le paiement intégral des travaux, avant de refacturer à l'EHPAD les montants engagés hors taxes. L'EHPAD procédera ensuite au règlement de la livraison à soi-même à l'issue des travaux prévus au cours de l'exercice 2027.

Le présent rapport met en lumière les éléments relatifs à la situation financière de l'établissement. L'EHPAD n'étant pas encore en activité, aucun développement ne sera consacré aux résidents, à l'activité ou à l'analyse des dépenses de personnel.

Le montant des dépenses 2025 est de 3 951,64 €.
Le montant des recettes 2025 est de 0,00 €.

Le résultat de l'exercice 2025 est donc de - 3 951,64 €, dont :

- - 3 951,64 € pour la section hébergement,
- 0,00 € pour la section dépendance,
- 0,00 € pour la section soin.

Proposition de résultat à affecter :

Il est proposé d'affecter le résultat au compte 119 « Report à nouveau (solde débiteur) ».

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

1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte	Compte	EHPAD 450023650	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	**12**	Excédent		0,00 €
		Déficit (sans signe "-")	3 951,64 €	3 951,64 €
Reports 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)**	**-3 951,64 €**	**-3 951,64 €**
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 "-")	3 951,64 €	3 951,64 €
Affectation en réserves	**10682**	Réserves affectées à l'investissement		0,00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0,00 €
	10686 (2)	Réserves de compensation des déficits		0,00 €
	10687	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		0,00 €
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0,00 €
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			**-3 951,64 €**	**-3 951,64 €**
		Affectation complète (zone de contrôle)	**Ok**	**Ok**

Le montant inscrit au compte 119 « Report à nouveau (solde débiteur) » sera donc de : 3 951,64 €.

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 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024)	Mouvements au titre de l'exercice 2025 (affectés en 2026)	Solde du compte au 31 décembre 2026 (incluant l'affectation des résultats 2025)
10682	Réserves affectées à l'investissement			0,00 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0,00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation			0,00 €
10687	Compensation des charges d'amortissement			0,00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)			0,00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)		3 951,64 €	3 951,64 €

ERRD 2025 (synthétique)

	CHARGES			PRODUITS			
	ERRD 2024	Dernier EPRD 2025 exécutoire	ERRD 2025	ERRD 2024	Dernier EPRD 2025 exécutoire	ERRD 2025	
Groupe I : Charges afférentes à l'exploitation courante	-	1 000,00 €	160,64 €	-	0,00 €	0,00 €	**Groupe I : Produits de la tarification**
Groupe II : Charges afférentes au personnel	-	3 872,00 €	3 107,00 €	-	0,00 €	0,00 €	**Groupe II : Autres produits relatifs à l'exploitation**
Groupe III : Charges afférentes à la structure	-	11 500,00 €	684,00 €	-	0,00 €	0,00 €	**Groupe III : Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables**
TOTAL DES CHARGES	-	16 372,00 €	3 951,64 €	-	0,00 €	0,00 €	**TOTAL DES PRODUITS**
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	-	**0,00 €**	**0,00 €**	-	**16 372,00 €**	**3 951,64 €**	**RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE**
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	-	16 372,00 €	3 951,64 €	-	16 372,00 €	3 951,64 €	**TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL**

Tableau de financement ERRD 2025

	RESSOURCES			EMPLOIS			
	ERRD 2024	Dernier EPRD 2025 exécutoire	ERRD 2025	ERRD 2024	Dernier EPRD 2025 exécutoire	ERRD 2025	
Capacité d'autofinancement	-	0,00 €	0,00 €	-	16 372,00 €	3 951,64 €	**Insuffisance d'autofinancement**
Titre I : Augmentation des capitaux propres	-	0,00 €	600 000,00 €	-	0,00 €	0,00 €	**Titre I : Remboursement des dettes financières**
Titre II : Augmentation des dettes financières	-	3 694 450,03 €	0,00 €	-	4 278 078,03 €	522 163,79 €	**Titre II : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé**
Titre III : Autres ressources	-	0,00 €	0,00 €	-	0,00 €	0,00 €	**Titre III : Autres emplois**
TOTAL DES RESSOURCES	-	3 694 450,03 €	600 000,00 €	-	4 294 450,03 €	526 115,43 €	**TOTAL DES EMPLOIS**
PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	-	**600 000,00 €**	**0,00 €**	-	**0,00 €**	**73 884,57 €**	**APPORT AU FONDS DE ROULEMENT**
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	-	4 294 450,03 €	600 000,00 €	-	4 294 450,03 €	600 000,00 €	**TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT**

Vu le Code de l'action sociale et des familles,

Vu le rapport présenté,

Après en avoir délibéré,
Le Conseil d'Administration :

- adopte l'état réalisé des recettes et des dépenses (ERRD) pour 2025.

Adopté à l'unanimité.

Mme BOUGUET présente l'état réalisé des recettes et des dépenses. Le rapport annuel de l'ERRD est annexé au procès-verbal (annexe 1).

4/ Adoption du compte de gestion pour 2025 *(délibération n°CA2026/09)*

L'état réalisé des recettes et des dépenses (ERRD) ayant été approuvé, il convient désormais d'approuver le compte de gestion pour 2025.

Le compte de gestion provisoire a été transmis à l'établissement le 25 mars 2026. Il concorde avec l'ERRD précédemment voté.

Vu le Code de l'action sociale et des familles,

Vu le compte de gestion,

Après en avoir délibéré,
Le Conseil d'Administration :

- approuve le compte de gestion définitif pour 2025.

Adopté à l'unanimité.

Mme BOUGUET présente la délibération. Le compte de gestion est annexé au procès-verbal (annexe 2).

5/ Point d'information sur les travaux de l'EHPAD

Mme CANETTE alerte d'une problématique rencontrée sur la taille des chambres. Lors de la présentation d'une chambre test, il s'est avéré que certaines chambres étaient d'une surface inférieure à 20 m2. Alors que dans le cahier des charges, il était bien noté des chambres à 20m2.

Un courrier est envoyé au maître d'œuvre et à l'assistant à maîtrise d'ouvrage afin de l'alerter sur ce sujet et lui demander de revoir les plans afin d'augmenter les surfaces et améliorer la fonctionnalité. Il lui est également demandé de renforcer son rôle de coordination des différents acteurs.

Mme BOUGUET indique que 6 chambres sont d'une surface inférieure à 20 m² et que des discussions techniques sont en cours avec l'ARS et le Conseil départemental du Loiret afin d'étudier les options de gestion possibles de ces espaces.

Une réunion est à venir le 16 juillet avec l'ARS et le Département.
Il est demandé à l'architecte de finaliser les sujets sur les travaux supplémentaires et de faire un point sur le financement.

6/ Point d'information sur la trésorerie

- CNR Soins :

Travail en cours avec l'ARS pour la réception de CNR (crédits non reconductibles) liés à l'aménagement intérieur de l'EHPAD (partie soins), pour la prise en charge de :

- Chariots soins,
- Aménagement salle de soins,
- Aménagement de la pharmacie,
- Fauteuils roulants, déambulateurs,...
- Guidons de transfert, verticalisateurs,...

Mme CANETTE indique que la Ville va lancer une démarche participative pour l'aménagement et le choix du mobilier du parc autour de l'Ehpad.
Il serait également intéressant d'associer les habitants à cette démarche pour le choix de la signalétique.
Un appel à candidature pourrait être réalisé.

- Remboursements Ville de Fleury-les-Aubrais :

Les remboursements ont commencé en décembre 2025, total refacturé à ce jour de 2.040 881.07 €, avec 4 mises en paiement.
Cela suit le rythme des travaux réalisés.

- Tirage de l'emprunt :
  - 02/04/2026 : 365 133 €
  - 16/04/2026 : 865 563 €
  - 15/06/2026 : 240 000 €

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.



Carole CANETTE
Présidente de l'EPA de Fleury-les-Aubrais

annexe 1

EHPAD DE LONGUEVE
FLEURY LES AUBRAIS



ERRD

RAPPORT ANNUEL

EXERCICE 2025

Mai 2026

INTRODUCTION

L'exercice 2025 constitue la première année d'ouverture comptable de l'EHPAD de Longuève, situé à Fleury-les-Aubrais.

De nombreuses réunions organisées avec l'ARS, le Conseil départemental, le Trésor public et la Ville de Fleury-les-Aubrais ont permis d'aboutir à l'ouverture du compte au Trésor de l'établissement, à la publication des marchés publics ainsi qu'au lancement des travaux de construction et de réhabilitation du bâtiment.

La Ville de Fleury-les-Aubrais participe à la création de l'EHPAD de Longuève en qualité de maître d'ouvrage délégué. À cette fin, une convention a été conclue avec la directrice par intérim — actuellement directrice de l'EHPAD Petit Pierre à Fay-aux-Loges — nommée le 2 mai 2025, afin d'encadrer les flux financiers liés au règlement des travaux. Il a ainsi été convenu que la Ville assurerait le paiement intégral des travaux, avant de refacturer à l'EHPAD les montants engagés hors taxes. L'EHPAD procédera ensuite au règlement de la livraison à soi-même à l'issue des travaux prévus au cours de l'exercice 2027.

Le présent rapport mettra en lumière les éléments relatifs à la situation financière de l'établissement. L'EHPAD n'étant pas encore en activité, aucun développement ne sera consacré aux résidents, à l'activité ou à l'analyse des dépenses de personnel.

Table des matières

1. DIAGNOSTIC FINANCIER FIN 2025 4
2. REALISATIONS 2025 5
2.1. Dépenses 5
2.1.1. Groupe 1 5
2.1.2. Groupe 2 5
2.1.3. Groupe 3 5
2.2. Recettes 6
3. AFFECTATION DES RESULTATS 8

1. DIAGNOSTIC FINANCIER FIN 2025

La situation financière de l'établissement ne peut être appréciée au regard des exercices antérieurs, l'année 2025 marquant l'ouverture comptable de l'établissement.

L'EHPAD n'a perçu aucune recette d'exploitation au cours de l'exercice. La subvention versée par l'ARS a toutefois permis d'assurer un apport de trésorerie suffisant pour mandater l'ensemble des dépenses d'exploitation et d'investissement engagées sur la période.

Appréciation des équilibres d'ensemble du bilan

Le fonds de roulement net global (FRNG) est positif. Le besoin en fonds de roulement (BFR), nul sur l'exercice, est donc intégralement couvert par le FRNG.

FRNG : 73 884,57 €
-
BFR : 0,00 €
=
TRES : 73 884,57 €

Ratios d'analyse financière

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2024	Valeur de l'indicateur pour 2025
3. Equilibres du bilan 3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	FRI ou FRE ou FRNG x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	7189,47
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		0,00	-365,00
Fonds de roulement net global (FRNG)		0,00	6824,47
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	BFR x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	Trésorerie x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	6824,47
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	Solde des comptes 141 et 10685 x 365 j. Total classe 6 (charges décaissables uniquement)	0,00	0,00

2. REALISATIONS 2025

2.1. Dépenses

2.1.1. Groupe 1

Présentation des charges :		Réalisations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
	GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
ACHATS			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
601/602 /603	Achats stockés et variation des stocks					0,00 €		0,00 €	0,0%
606	Achats non stockés de matières et fournitures					0,00 €		0,00 €	0,0%
607	Achats de marchandises					0,00 €		0,00 €	0,0%
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement					0,00 €		0,00 €	0,0%
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)					0,00 €		0,00 €	0,0%
SERVICES EXTERIEURS									
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical					0,00 €		0,00 €	0,0%
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social					0,00 €		0,00 €	0,0%
6118	Sous-traitance: autres prestations de service					0,00 €		0,00 €	0,0%
AUTRES SERVICES EXTERIEURS									
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel *(autres que c/6242)*					0,00 €		0,00 €	0,0%
6242	Transports d'usagers					0,00 €		0,00 €	0,0%
625	Déplacements, missions et réceptions		1 000,00 €			1 000,00 €	160,64 €	-839,36 €	-83,9%
626	Frais postaux et frais de télécommunications					0,00 €		0,00 €	0,0%
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%
6287/ 6288	Divers - Remboursements de frais et autres					0,00 €		0,00 €	0,0%
	TOTAL GROUPE I	**0,00 €**	**1 000,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**1 000,00 €**	**160,64 €**	**-839,36 €**	**-83,9%**

Les dépenses du groupe 1 sont inférieures de 83,9 % par rapport à l'EPRD :

- Compte 625 *Déplacements, missions et réceptions* : 160,64 €. Le montant indiqué représente les frais de déplacement de la directrice par intérim dans le cadre de ses missions.

2.1.2. Groupe 2

	GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL	Réalisations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
			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)
621	Personnel extérieur à l'établissement		3 872,00 €			3 872,00 €	3 107,00 €	-765,00 €	-19,8%
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires					0,00 €		0,00 €	0,0%
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)					0,00 €		0,00 €	0,0%
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)					0,00 €		0,00 €	0,0%
641	Rémunérations du personnel non médical					0,00 €		0,00 €	0,0%
642	Rémunérations du personnel médical					0,00 €		0,00 €	0,0%
643	Rémunération du personnel handicapé					0,00 €		0,00 €	0,0%
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance					0,00 €		0,00 €	0,0%
646	Personnes handicapées					0,00 €		0,00 €	0,0%
647	Autres charges sociales					0,00 €		0,00 €	0,0%
648	Autres charges de personnel					0,00 €		0,00 €	0,0%
	TOTAL GROUPE II	**0,00 €**	**3 872,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**3 872,00 €**	**3 107,00 €**	**-765,00 €**	**-19,8%**

Les dépenses du groupe 2 sont inférieures de 19,8 % par rapport à l'EPRD :

- Compte 621 *Personnel extérieur à l'établissement* : 3 107,00 €. Le compte regroupe les mandatements réalisés à destination de l'EHPAD Petit Pierre à Fay-aux-Loges pour le paiement des missions d'intérim de la directrice.

2.1.3. Groupe 3

	GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE	Réalisations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
			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)
612	Redevances de crédit-bail					0,00 €		0,00 €	0,0%
613	Locations					0,00 €		0,00 €	0,0%
614	Charges locatives et de copropriété					0,00 €		0,00 €	0,0%
615	Entretien et réparations					0,00 €	684,00 €	684,00 €	0,0%
616	Primes d'assurances		10 500,00 €			10 500,00 €		-10 500,00 €	-100,0%
617	Etudes et recherches					0,00 €		0,00 €	0,0%
618	Divers					0,00 €		0,00 €	0,0%
623	Information, publications, relations publiques					0,00 €		0,00 €	0,0%
627	Services bancaires et assimilés					0,00 €		0,00 €	0,0%
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)					0,00 €		0,00 €	0,0%
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)					0,00 €		0,00 €	0,0%
	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE								
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs					0,00 €		0,00 €	0,0%
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire					0,00 €		0,00 €	0,0%
654	Pertes sur créances irrécouvrables					0,00 €		0,00 €	0,0%
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					0,00 €		0,00 €	0,0%
657	Subventions					0,00 €		0,00 €	0,0%
658	Charges diverses de gestion courante		1 000,00 €			1 000,00 €		-1 000,00 €	-100,0%
	CHARGES FINANCIERES								
66	Charges financières					0,00 €		0,00 €	0,0%
	CHARGES EXCEPTIONNELLES								
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					0,00 €		0,00 €	0,0%
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)					0,00 €		0,00 €	0,0%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés					0,00 €		0,00 €	0,0%
678	Autres charges exceptionnelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS								
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir					0,00 €		0,00 €	0,0%
6815	Dotations aux provisions d'exploitation					0,00 €		0,00 €	0,0%
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants					0,00 €		0,00 €	0,0%
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières					0,00 €		0,00 €	0,0%
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations					0,00 €		0,00 €	0,0%
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires					0,00 €		0,00 €	0,0%
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR					0,00 €		0,00 €	0,0%
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations					0,00 €		0,00 €	0,0%
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
68748	Autres dotations aux provisions réglementées					0,00 €		0,00 €	0,0%
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles					0,00 €		0,00 €	0,0%
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)					0,00 €		0,00 €	0,0%
	TOTAL GROUPE III	**0,00 €**	**11 500,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**11 500,00 €**	**684,00 €**	**-10 816,00 €**	**-94,1%**

Les dépenses du groupe 3 sont inférieures de 94,1 % par rapport à l'EPRD.

Les dépenses suivantes peuvent faire l'objet d'une explication quant à leur montant :

- Compte 684 *Entretien et réparations* : 684,00 €. Il s'agit du coût supporté par l'EHPAD pour l'abonnement au logiciel de facturation Berger-Levrault,
- Aucune somme n'a été mandatée sur les comptes 616 *Primes d'assurances* et 658 *Charges diverses de gestion courante* malgré l'ouverture de crédits.

2.2. Recettes

Aucune recette d'exploitation n'est à indiquer sur l'exercice.

2.3. Tableau de financement

Le tableau de financement retrace les mouvements sur les comptes d'investissements et financements.

Ressources		Réalisations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)					0,00 €		0,00 €	0,00%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)					0,00 €	600 000,00 €	600 000,00 €	0,00%
	Titre 2: Augmentation des dettes financières :								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 [1])		3 694 450,03 €			3 694 450,03 €		-3 694 450,03 €	-100,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus [1]					0,00 €		0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) [1]					0,00 €		0,00 €	0,00%
	Titre 3 : Autres ressources :								
17	Dettes rattachées à des participations [1]					0,00 €		0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)					0,00 €		0,00 €	0,00%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos [2]					0,00 €		0,00 €	0,00%
	TOTAL DES RESSOURCES	0,00 €	3 694 450,03 €	0,00 €	0,00 €	3 694 450,03 €	600 000,00 €	-3 094 450,03 €	-83,76%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	**0,00 €**	**600 000,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**600 000,00 €**	**0,00 €**	**-600 000,00 €**	**-100,00%**
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	0,00 €	4 294 450,03 €	0,00 €	0,00 €	4 294 450,03 €	600 000,00 €	-3 694 450,03 €	-86,03%

Emplois		Réalisations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
N° de comptes	Libellés		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	16 372,00 €	0,00 €	0,00 €	16 372,00 €	3 951,64 €	-12 420,36 €	-75,86%
10	Fonds propres et réserves – Réduction - (sauf compte 106) [1]					0,00 €		0,00 €	0,00%
	Titre 1 : Remboursement des dettes financières :								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 [1])					0,00 €		0,00 €	0,00%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) [1]					0,00 €		0,00 €	0,00%
17	Dettes rattachées à des participations [1]					0,00 €		0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) [1]					0,00 €		0,00 €	0,00%
	Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :								
20	Immobilisations incorporelles					0,00 €	2 030,40 €	2 030,40 €	0,00%
21	Immobilisations corporelles	0,00 €	4 278 078,03 €	0,00 €	0,00 €	4 278 078,03 €	0,00 €	-4 278 078,03 €	-100,00%
	- dont terrains					0,00 €		0,00 €	0,00%
	- dont agencements de terrains					0,00 €		0,00 €	0,00%
	- dont constructions		4 278 078,03 €			4 278 078,03 €		-4 278 078,03 €	-100,00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage					0,00 €		0,00 €	0,00%
	- dont autres immobilisations corporelles					0,00 €		0,00 €	0,00%
23	Immobilisations en cours					0,00 €	520 133,39 €	520 133,39 €	0,00%
26	Participations et créances rattachées à des participations					0,00 €		0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)					0,00 €		0,00 €	0,00%
	Titres 3 : Autres emplois :								
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)					0,00 €		0,00 €	0,00%
071	Annulation de titres sur exercices clos [2]					0,00 €		0,00 €	0,00%
	TOTAL DES EMPLOIS	0,00 €	4 294 450,03 €	0,00 €	0,00 €	4 294 450,03 €	526 115,43 €	-3 768 334,60 €	-87,75%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**73 884,57 €**	**73 884,57 €**	**0,00%**
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	0,00 €	4 294 450,03 €	0,00 €	0,00 €	4 294 450,03 €	600 000,00 €	-3 694 450,03 €	-86,03%

Parmi les opérations réalisées, les comptes ci-dessous peuvent être analysés :

- En ressources :
  - Compte 13 *Subventions d'investissement* : 600 000,00 €. L'établissement a perçu le premier versement du Plan d'appui à l'investissement de l'ARS dans le cadre de ses travaux,
  - Aucun tirage d'emprunt n'est à noter sur l'exercice 2025. L'EHPAD de Longuève a contractualisé un emprunt avec la Banque des territoires au début de l'année 2026,
- En emplois :
  - Compte 20 *Immobilisations incorporelles : 2 030,40 €*. Le montant indiqué correspond à l'achat du logiciel de facturation Berger-Levrault,
  - Compte 23 *Immobilisations en cours* : 520 133,39 €. Il s'agit d'un remboursement émis dans le cadre des travaux auprès de la Ville de Fleury-les-Aubrais.

3. AFFECTATION DES RESULTATS

Le montant des dépenses 2025 est de **3 951,64 €.**
Le montant des recettes 2025 est de **0,00 €.**

Le résultat de l'exercice 2025 est donc de **- 3 951,64 €**, dont :

- - 3 951,64 € pour la section hébergement,
- 0,00 € pour la section dépendance,
- 0,00 € pour la section soin.

Proposition de résultat à affecter :

Il est proposé d'affecter le résultat au compte 119 « Report à nouveau (solde débiteur) ».

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

1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte	Compte	EHPAD 450023650	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	**12**	Excédent		0,00 €
		Déficit (sans signe "-")	3 951,64 €	3 951,64 €
Reports 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)**	**-3 951,64 €**	**-3 951,64 €**
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 "-")	3 951,64 €	3 951,64 €
Affectation en réserves	**10682**	Réserves affectées à l'investissement		0,00 €
	10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		0,00 €
	10686 (2)	Réserves de compensation des déficits		0,00 €
	10687	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		0,00 €
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		0,00 €
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)			**-3 951,64 €**	**-3 951,64 €**
		Affectation complète (zone de contrôle)	**Ok**	**Ok**

Le montant inscrit compte 119 « Report à nouveau (solde débiteur) » sera donc de : **3 951,64 €.**

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 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024)	Mouvements au titre de l'exercice 2025 (affectés en 2026)	Solde du compte au 31 décembre 2026 (incluant l'affectation des résultats 2025)
10682	Réserves affectées à l'investissement			0,00 €
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			0,00 €
10686	Compensation des déficits d'exploitation			0,00 €
10687	Compensation des charges d'amortissement			0,00 €
110	Report à nouveau (solde créditeur)			0,00 €
119	Report à nouveau (solde débiteur)		3 951,64 €	3 951,64 €

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

IDENTIFIANT BUDGET 88400
N° de SIRET 20009579200012

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 : SIGNATURES 28

annexe 2

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 Exercice 2025
Compte de résultat CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecarts 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	16 372,00	0,00	0,00	16 372,00	3 951,64	-75%
EXCÉDENT						

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

3/

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE Exercice 2025
Compte de résultat PRODUITS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecarts 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/

État A1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 045019 NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC ORLEANS METROPOLE ETABLISSEMENT : EHPAD DE LONGUEVE

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE Exercice 2025

Compte de résultat consolidé CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecarts 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	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	Ecarts 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.

5/

État A1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 045019 NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC ORLEANS METROPOLE ETABLISSEMENT : EHPAD DE LONGUEVE

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	Ecarts 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/

État A1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 045019 NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC ORLEANS METROPOLE ETABLISSEMENT : EHPAD DE LONGUEVE

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE Exercice 2025

Tableau de financement EMPLOIS

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Réalisations	Ecarts 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	Ecarts 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.

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE Exercice 2025
Compte de résultat CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecarts 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	16 372,00	0,00	0,00	16 372,00	3 951,64	0,00	3 951,64	-75%
EXCÉDENT								

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

8/

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE Exercice 2025
Compte de résultat PRODUITS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Total des réalisations	Ecarts 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 Exercice 2025
Tableau de passage des résultats à la CAF

Libellé	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats/ Titres émis	Mandats/ Titres annulés	Total des réalisations	Ecarts 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.

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE Exercice 2025
Tableau de financement EMPLOIS

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Réalisations	Ecarts 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 Exercice 2025
Tableau de financement RESSOURCES

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Réalisations	Ecarts 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 Exercice 2025
BILAN

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	

13/

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

88400 - EHPAD DE LONGUEVE Exercice 2025
BILAN

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				
Ecarts 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 Exercice 2025
BILAN

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 Exercice 2025
BILAN

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		
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (IV)		
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	596 048,36	

16/

RESULTATS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE Exercice 2025
COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

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**	

RESULTATS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE Exercice 2025
COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

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 Exercice 2025
COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

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 Exercice 2025
COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

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**	

RESULTATS

88400 - EHPAD DE LONGUEVE Exercice 2025
COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

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 Exercice 2025
COMPTE DE RÉSULTAT CONSOLIDÉ (toutes activités confondues)

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

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

État C1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 045019 NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC ORLEANS METROPOLE ETABLISSEMENT : EHPAD DE LONGUEVE

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)	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 excèdentaire 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 excèdentaire 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 excèdent ou d'un déficit.
(3) Faire précéder d'un signe + s'il s'agit d'un RAN excèdentaire et d'un signe - s'il s'agit d'un RAN déficitaire.
Le RAN excèdentaire 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