

REPUBLICQUE FRANCAISE

**CCAS
DE
JOINVILLE LE PONT**

POSTE COMPTABLE : 094104 SGC VINCENNES

NUMERO SIRET : 269 400 214 00020

CODE FINES : 940806920

M22

ETAT REALISE DES RECETTES ET DES DEPENSES (ERRD)

Voté par nature

ANNEE 2025

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

?

Exercice :

2025

?

N° FINESS (entité juridique) :

940806920

?

Organisme gestionnaire :

Centre communal d'action sociale de Joinville-le-Pont

?

Statut de l'entité juridique :

Etat & Col.Territ.

?

Adresse :

23 rue de Paris - 94340 Joinville-le-Pont

?

Téléphone :

01 49 76 60 00

?

Fax :

?

Email :

ccas@joinvillepont.fr

?

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

M. SELLAM, Président du CCAS

?

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

01/01/2023

Etablissements et services relevant du périmètre de l'ERRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
Résidences autonomie	23 rue de Paris - 94340 Joinville-le-Pont	940806920	Résidence autonomie	01/01/2025				Oui	Non

?

?

?

+

-

Convention collective majoritaire de travail : Statut public

Sommaire

Documents	Identification de l'onglet	Pagination
<u>Comptes de résultat</u> ESSMS 1	CRP	Page 3 à 6
<u>Synthèse des comptes de résultat</u>	Synthèse CR	Page 7
<u>ERRD synthétique</u>	ERRD synthétique	Page 8
<u>CAF détaillée</u>	Tableau CAF	Page 9
<u>Tableau de financement</u>	Tabl. de financement	Page 10
<u>Détermination du fonds de roulement au 31 décembre de l'année N</u>	Bilan financier	sans objet
<u>Ratios financiers</u>	Ratios financiers	Page 11
<u>Tableau de répartition des charges communes</u>	Tableau Rcc	sans objet
<u>Provisions, dépréciations, subventions</u>	Provis°, dépréciat°, subvent	sans objet
<u>Emprunts</u>	Emprunts ESSMS privés/ESSMS publics Dettes fin.	sans objet
<u>Détermination et affectation des résultats</u>	Affectation_Résultats_Prive_I/II ou Affectation_Résultats_Public_I/II	sans objet
<u>Suivi de l'affectation des résultats sur le périmètre de l'ERRD</u>	Suivi_Affect_Result_Prive_I/II ou Suivi_Affect_Result_Public	sans objet

Raison sociale :	Résidences autonomie
FINESS ET :	940806920

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

Présentation des charges :									
GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE									
ACHATS	Réalizations 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)	
601/602 Achats stockés et variation des stocks					0,00 €		0,00 €	0,0%	
603 Achats non stockés de matières et fournitures	202 912,86 €	216 500,00 €		-2 000,00 €	214 500,00 €	191 752,15 €	-22 747,85 €	-10,6%	
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					0,00 €		0,00 €	0,0%	
626 Frais postaux et frais de télécommunications	3 437,98 €	3 800,00 €			3 800,00 €	3 082,25 €	-717,75 €	-18,9%	
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	10 222,65 €	12 295,00 €			12 295,00 €	6 978,95 €	-5 316,05 €	-43,2%	
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur					0,00 €		0,00 €	0,0%	
6287 Divers - Remboursements de frais et autres					0,00 €		0,00 €	0,0%	
6288									
TOTAL GROUPE I		216 573,49 €	232 595,00 €	0,00 €	-2 000,00 €	201 813,35 €	-28 781,65 €	-12,5%	
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL									
	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025			
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	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	255 383,73 €	215 768,00 €			212 768,00 €	212 768,00 €	0,00 €	0,0%	
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires				-3 000,00 €	0,00 €	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		255 383,73 €	215 768,00 €	0,00 €	-3 000,00 €	212 768,00 €	0,00 €	0,0%	

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE									
	Réalisations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réaliste 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	235 910,05 €	241 300,00 €		250 300,00 €	247 579,08 €	-2 720,92 €	-1,1%	
614	Charges locatives et de copropriété		1 705,00 €		1 705,00 €	2 832,51 €	1 127,51 €	66,1%	
615	Entretien et réparations	17 164,19 €	22 000,00 €		26 000,00 €	28 226,28 €	2 226,28 €	8,6%	
616	Primes d'assurances	3 225,89 €	3 600,00 €		3 600,00 €	3 464,56 €	-135,44 €	-3,8%	
617	Etudes et recherches				0,00 €		0,00 €	0,0%	
618	Divers		2 000,00 €		2 000,00 €	0,00 €	-2 000,00 €	-100,0%	
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)	6 194,87 €	10 300,00 €		10 300,00 €	12 302,63 €	2 002,63 €	19,4%	
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 €	500,00 €		500,00 €	0,00 €	-500,00 €	-100,0%	
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				0,00 €		0,00 €	0,0%	
657	Subventions				0,00 €		0,00 €	0,0%	
658	Charges diverses de gestion courante				0,00 €		0,00 €	0,0%	
CHARGES FINANCIERES									
66	Charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%	
CHARGES EXCEPTIONNELLES									
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				0,00 €		0,00 €	0,0%	
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0,00 €		0,00 €	0,0%	
678	Autres charges exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS									
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	17 831,68 €	17 037,00 €		17 037,00 €	17 036,94 €	-0,06 €	0,0%	
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6815	Dotations aux provisions d'exploitation				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,00 €	0,0%	
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68748	Autres dotations aux provisions réglementées				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,00 €	0,0%	
689	Report en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68921	Report en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
68922	Report en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
6895	Report en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,00 €	0,0%	
TOTAL GROUPE III		280 326,68 €	298 442,00 €	0,00 €	311 442,00 €	311 442,00 €	0,00 €	0,0%	
TOTAL DES CHARGES		752 283,90 €	746 805,00 €	0,00 €	754 805,00 €	726 023,35 €	-28 781,65 €	-3,8%	
EXCEDENT REALISE		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%	
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE		752 283,90 €	746 805,00 €	0,00 €	754 805,00 €	726 023,35 €	-28 781,65 €	-3,8%	

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

	Réalisations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisation 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)
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)				0,00 €		0,00 €	0,0%
731224/	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%
7312132	Produits à la charge de l'Etat				0,00 €		0,00 €	0,0%
732	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)				0,00 €		0,00 €	0,0%
733	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%
733222	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)				0,00 €		0,00 €	0,0%
734	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	340 958 00 €			340 958 00 €	339 660 83 €	-1 297 17 €	-0,4%
7351	Produits des EHPAD à la charge du département				0,00 €		0,00 €	0,0%
7352	Produits des EHPAD à la charge de l'usager				0,00 €		0,00 €	0,0%
7353	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
7358	Produits à la charge d'autres financeurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
738								
TOTAL GROUPE I		375 257 25 €	0,00 €	0,00 €	340 958 00 €	338 660 83 €	-1 297 17 €	-0,4%

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

	Réalisations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisation 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)
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous: c/70821, 70822 et 70823)				0,00 €		0,00 €	0,0%
70821	Forfaits journaliers				0,00 €		0,00 €	0,0%
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4° alinéa de l'article L. 242-4 du CASF				0,00 €		0,00 €	0,0%
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT				0,00 €		0,00 €	0,0%
71	Production stockée				0,00 €		0,00 €	0,0%
72	Subventions d'exploitation et participations				0,00 €		0,00 €	0,0%
74	Autres produits de gestion courante	402 468 00 €		8 000 00 €	410 468 00 €	379 126 73 €	-31 341 27 €	-7,6%
75	Variation des stocks (en recettes)				0,00 €		0,00 €	0,0%
603	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				0,00 €		0,00 €	0,0%
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				0,00 €		0,00 €	0,0%
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical				0,00 €		0,00 €	0,0%
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical				0,00 €		0,00 €	0,0%
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées				0,00 €		0,00 €	0,0%
6459/	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales				0,00 €		0,00 €	0,0%
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité				0,00 €		0,00 €	0,0%
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)				0,00 €		0,00 €	0,0%
TOTAL GROUPE II		371 483 28 €	0,00 €	8 000 00 €	410 468 00 €	379 126 73 €	-31 341 27 €	-7,6%

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

	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025	
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (%)
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4) / (4)
76	Produits financiers				0,00 €		0,0%
PRODUITS EXCEPTIONNELS							
771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 164 37 €			0,00 €	3 856,79 €	3 856,79 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance				0,00 €		0,0%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif				0,00 €		0,0%
777	Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	3 379,00 €			3 379,00 €	3 379,00 €	0,0%
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)				0,00 €		0,0%
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat				0,00 €		0,0%
AUTRES PRODUITS							
7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,0%
7815	Reprises sur provisions d'exploitation				0,00 €		0,0%
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				0,00 €		0,0%
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants				0,00 €		0,0%
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				0,00 €		0,0%
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires				0,00 €		0,0%
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				0,00 €		0,0%
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0,00 €		0,0%
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				0,00 €		0,0%
78748	Autres reprises sur provisions réglementées				0,00 €		0,0%
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles				0,00 €		0,0%
789	Utilisation de fonds décaies et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)				0,00 €		0,0%
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,0%
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				0,00 €		0,0%
7895	Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				0,00 €		0,0%
79	Transferts de charges				0,00 €		0,0%
	TOTAL GROUPE III	5 543 37 €	0,00 €	0,00 €	3 379,00 €	7 235,79 €	3 856,79 €
	TOTAL DES PRODUITS	752 283 80 €	0,00 €	8 000,00 €	754 805,00 €	726 023,35 €	-28 781,65 €
	DEFICIT REALISE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,0%
	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	752 283 90 €	0,00 €	8 000,00 €	754 805,00 €	726 023,35 €	-28 781,65 €
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)				0,00 €		0,0%
	Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)				0,00 €		0,0%

Ratios	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025	
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalisations	Ecart réalisations / réalisations (%)
Marque brute d'exploitation	12 288,31 €				13 658,00 €	9 801,15 €	
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	746 740,53 €				751 426,00 €	718 787,56 €	
Taux de marge brute	1,65%				1,82%	1,36%	
Résultat net	0,00 €				0,00 €	0,00 €	
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	752 283,90 €				754 805,00 €	726 023,35 €	
Taux de résultat	0,00%				0,00%	0,00%	

Synthèse des comptes de résultat

FINESS ET	940806920
Raison sociale	Résidences autonomie

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

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	230 595,00 €	201 813,35 €	340 958,00 €	339 660,83 €
Groupe II : charges afférentes au personnel	212 768,00 €	212 768,00 €	410 468,00 €	379 126,73 €
Groupe III : charges afférentes à la structure	311 442,00 €	311 442,00 €	3 379,00 €	7 235,79 €
TOTAL DES CHARGES	754 805,00 €	726 023,35 €	754 805,00 €	726 023,35 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	0,00 €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	754 805,00 €	726 023,35 €	754 805,00 €	726 023,35 €
				RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
				TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

Cadre ERRD synthétique

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

	CHARGES		PRODUITS	
	PREVUS	REALISEES	PREVUS	REALISEES
Groupe I : charges affectées à l'exploitation courante Groupe II : charges affectées au personnel Groupe III : charges affectées à la structure TOTAL DES CHARGES	230 595,00 € 212 768,00 € 311 442,00 € 754 805,00 €	201 813,35 € 212 768,00 € 311 442,00 € 726 023,35 €	340 958,00 € 410 468,00 € 3 379,00 € 754 805,00 €	339 680,83 € 379 126,73 € 7 235,79 € 726 023,35 €
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	- €	0,00 €	- €	- €
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	754 805,00 €	726 023,35 €	754 805,00 €	726 023,35 €

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2025

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)		RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)	
PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	- €	- €	- €
Report en fonds dédiés (ESSMS privés)	17 037,00 €	- €	- €
SOUS-TOTAL 1	17 037,00 €	17 036,94 €	- €
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2-0)	13 658,00 €	13 657,94 €	- €
Taux de CAF en pourcentage des produits	1,81%	1,86%	0,00%
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	754 805,00 €	726 023,35 €	726 023,35 €

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2025

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT		CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	
PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
Remboursement des dettes financières	- €	13 658,00 €	13 657,94 €
Immobilisations (2)	3 000,00 €	2 610,88 €	3 007,43 €
Autres emplois	17 981,82 €	4 252,84 €	4 909,00 €
TOTAL DES EMPLOIS	20 981,82 €	6 863,72 €	- €
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	- €	12 010,65 €	18 874,37 €
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	20 981,82 €	18 874,37 €	18 874,37 €

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

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

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2025

FRNG au 1er janvier 2025		FRNG au 31 décembre 2025	
PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
Variation du fonds de roulement : Apport ou (Prélèvement) calculé à partir du TF, corrigé, pour les ESSMS privés, des mouvements de l'exercice sur les comptes de liaison stables de trésorerie	- €	993,82 €	12 010,65 €
FRNG au 31 décembre 2025	- €	993,82 €	12 010,65 €

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2025

BFR au 1er janvier 2025		BFR au 31 décembre 2025	
PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période	- €	- €	- €
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période	0,00 €	0,00 €	0,00 €
BFR (ou EFE si signe "-") au 31 décembre 2025	- €	- €	- €

TRESORERIE - EXERCICE 2025

Trésorerie au 1er janvier 2025		Trésorerie au 31 décembre 2025	
PREVU	REALISE	PREVU	REALISE
Variation de trésorerie de la période	- €	993,82 €	12 010,65 €
Trésorerie au 31 décembre 2025	- €	993,82 €	12 010,65 €

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

Ecart de :
120,10,65 €

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

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

RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)					
+ Flux internes (charges)					
Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecart réalisations/ prévisions (€)	Ecart réalisations/ prévisions (%)	
+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	- €	- €	- €	0,00%	
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	17 037,00 €	17 036,94 €	0,06 €	0,00%	
+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	- €	- €	- €	0,00%	
F R I	17 037,00 €	17 036,94 €	0,06 €	0,00%	
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	- €	- €	- €	0,00%	
+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	- €	- €	- €	0,00%	
+ Dotations aux provisions d'exploitation	- €	- €	- €	0,00%	
F R E	- €	- €	- €	0,00%	
+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	- €	- €	- €	0,00%	
+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	- €	- €	- €	0,00%	
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	- €	- €	- €	0,00%	
+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	- €	- €	- €	0,00%	
- Flux internes (produits)	- €	- €	- €	0,00%	
- Produits des cessions d'éléments d'actif	3 379,00 €	3 379,00 €	- €	0,00%	
- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	- €	- €	- €	0,00%	
- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	3 379,00 €	3 379,00 €	- €	0,00%	
F R I	- €	- €	- €	0,00%	
- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	- €	- €	- €	0,00%	
- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	- €	- €	- €	0,00%	
- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	- €	- €	- €	0,00%	
- Reprises sur provisions d'exploitation	- €	- €	- €	0,00%	
F R E	- €	- €	- €	0,00%	
- Reprises sur provisions de couverture du BFR	- €	- €	- €	0,00%	
- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	- €	- €	- €	0,00%	
- Autres reprises sur dépréciations et provisions	- €	- €	- €	0,00%	
- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	- €	- €	- €	0,00%	
- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	- €	- €	- €	0,00%	
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)	13 658,00 €	13 657,94 €	0,06 €	0,00%	
Dont montant affectant le FRI	13 658,00 €	13 657,94 €	0,06 €	0,00%	
Dont montant affectant le FRE	- €	- €	- €	0,00%	

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

Tableau de financement

Ressources		Budget Exercice 2025					Réalise Exercice 2025		
N° de comptes	Libellés	Réalisations Exercice 2024	Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	Capacité d'autofinancement	14 452,68 €	13 658,00 €	0,00 €	0,00 €	13 658,00 €	13 657,94 €	-0,06 €	0,00%
10	<u>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</u>								
	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	0,00 €	3 330,00 €	0,00 €	0,00 €	3 330,00 €	4 909,00 €	1 579,00 €	47,42%
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	27 863,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
16	<u>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</u>								
165	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽¹⁾)	1 791,66 €	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €	307,43 €	-2 692,57 €	-89,75%
165	Dépôts et cautionnements reçus ⁽¹⁾					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<u>Titre 3 : Autres ressources :</u>								
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
070	Annulations de mandats sur exercices clos ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL DES RESSOURCES	44 107,58 €	19 988,00 €	0,00 €	0,00 €	19 988,00 €	18 874,37 €	-1 113,63 €	-5,57%
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	2 565,45 €	0,00 €	0,00 €	993,82 €	0,00 €	-993,82 €	-100,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	44 107,58 €	22 553,45 €	0,00 €	0,00 €	20 981,82 €	18 874,37 €	-2 107,45 €	-10,04%
Emplois		Budget Exercice 2025					Réalise Exercice 2025		
N° de comptes	Libellés	Réalisations Exercice 2024	Budget Initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires totales	Réalisations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
10	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Fonds propres et réserves - Réduction - (sauf compte 106) ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<u>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</u>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 ⁽¹⁾)	1 646,67 €	3 000,00 €	0,00 €	0,00 €	3 000,00 €	2 610,88 €	-389,12 €	-12,97%
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
17	Dettes rattachées à des participations ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emplois) ⁽¹⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<u>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</u>								
20	Immobilisations incorporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
21	Immobilisations corporelles	37 903,76 €	19 553,45 €	0,00 €	-1 571,63 €	17 981,82 €	4 252,84 €	-13 728,98 €	-76,35%
	- dont terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont constructions	22 094,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont installations techniques, matériel et outillage	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	- dont autres immobilisations corporelles	15 809,60 €	19 553,45 €	0,00 €	-1 571,63 €	17 981,82 €	4 252,84 €	-13 728,98 €	-76,35%
23	Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	<u>Titres 3 : Autres emplois :</u>								
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
071	Annulation de titres sur exercices clos ⁽²⁾	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	TOTAL DES EMPLOIS	39 550,43 €	22 553,45 €	0,00 €	-1 571,63 €	20 981,82 €	6 863,72 €	-14 118,10 €	-67,29%
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	4 567,16 €	0,00 €	0,00 €	1 671,63 €	0,00 €	12 010,65 €	12 010,65 €	0,00%
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	44 107,58 €	22 553,45 €	0,00 €	0,00 €	20 981,82 €	18 874,37 €	-2 107,45 €	-10,04%

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

Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios		
	2024	2025
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)		
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	0,00 €	0,00 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	12 288,31 €	9 801,15 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	14 452,68 €	13 657,94 €
Total des charges	752 283,90 €	726 023,35 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	728 257,35 €	696 683,78 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	6 194,87 €	12 302,63 €
Dont charges non décaissables (2)	17 831,68 €	17 036,94 €
Produits de la tarification	375 257,25 €	339 660,83 €
Produits du compte 70	0,00 €	0,00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	746 740,53 €	718 787,56 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	746 740,53 €	718 787,56 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	748 904,90 €	722 644,35 €
Solde débiteur comptes 41		

(1) : A compléter

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