

082 - 268202967 - 20260629 - 2026 - D 7 - 1 - 2 - 3 - 1 - DE
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

Annexe 6 : Cadre formulaire 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) : 820004539

Organisme gestionnaire : CIAS DES DEUX RIVES

Statut de l'entité juridique : Etablissement Public

Adresse : 2 Rue du Général Vidalot 82400 Valence d'Agen

Téléphone : 05 63 29 92 35

Fax :

Email : ssiad@cc-deuxrives.fr

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire : BACH Mélanie Directrice du SSIAD

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens : 28//06/2021

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
SSIAD DES DEUX RIVES	2 Rue du Général Vidalot 82400 Valence d'Agen	820009066	SSIAD	04/01/2017	70	70	365	Non	Non



Convention collective majoritaire de travail : Statut public

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

Identification des activités sans numéro FINESS

Liste des activités sans FINESS Etablissement relevant du périmètre de l'ERRD



Identifiant (*)	Dénomination du CR sans n° FINESS	Adresse	N° FINESS ET de rattachement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	CR relevant du périmètre du CPOM O/N



(*) Veuillez saisir un identifiant de votre choix comprenant 6 caractères (sans caractères spéciaux, tirets, accents...).

Le modèle de compte de résultat créé est le compte de résultat non soumis à l'équilibre strict.

Nous vous invitons à compléter le tableau de l'onglet "Id_CR_SF" selon le même ordonnancement chaque année, afin qu'un même numéro d'identification soit toujours attribué à la même activité.

Tous les CR_SF sont pris en compte dans les calculs globaux (CAF, tableau de financement, etc.). Veuillez à bien établir le CR de l'établissement d'adossment sans les charges relatives au CR_SF rattaché.

AR Prefecture

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

Sommaire

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

AR Prefecture

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE

Reçu le 01/07/2026

Publié le 01/07/2026

Raison sociale :

SSIAD DES DEUX RIVES

FINESS ET :

820009066

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

Présentation des charges :

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		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)	
ACHATS									
601/602	Achats stockés et variation des stocks				€0.00		€0.00	0.0%	
/603									
606	Achats non stockés de matières et fournitures	€20 588.11	€19 300.00		€19 300.00	€17 500.66	(€1 799.34)	-9.3%	
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	€126 823.43	€120 000.00	€5 000.00	€125 000.00	€131 814.28	€6 814.28	5.5%	
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	€416.28	€500.00		€500.00	€1 092.59	€592.59	118.5%	
626	Frais postaux et frais de télécommunications	€4 985.00	€4 900.00	€1 100.00	€6 000.00	€435.00	(€5 565.00)	-92.8%	
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur	€2 017.28	€2 300.00	€2 000.00	€4 300.00	€3 854.64	(€445.36)	-10.4%	
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	€66.43			€0.00	€13.80	€13.80	0.0%	
TOTAL GROUPE I		€154 896.53	€147 000.00	€0.00	€8 100.00	€155 100.00	€154 710.97	(€389.03)	-0.3%

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	€66 395.73	€58 267.00	€6 494.00	€64 761.00	€50 628.77	(€14 132.23)	-21.8%	
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	€1 392.00		€5 000.00	€5 000.00	€2 152.00	(€2 848.00)	-57.0%	
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)	€9 334.64	€9 500.00		€9 500.00	€9 269.32	(€230.68)	-2.4%	
641	Rémunérations du personnel non médical	€589 177.68	€612 800.00	(€5 000.00)	€607 800.00	€581 247.77	(€26 552.23)	-4.4%	
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	€233 774.84	€253 000.00	(€12 500.00)	€240 500.00	€238 180.27	(€2 319.73)	-1.0%	
646	Personnes handicapées				€0.00		€0.00	0.0%	
647	Autres charges sociales	€122.33	€500.00		€500.00		(€500.00)	-100.0%	
648	Autres charges de personnel	€3 960.00	€4 500.00	€500.00	€5 000.00	€4 470.00	(€530.00)	-10.6%	
TOTAL GROUPE II		€904 157.22	€938 567.00	€0.00	(€5 506.00)	€933 061.00	€885 948.13	(€47 112.87)	-5.0%

AR Prefecture

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE

Reçu le 01/07/2026

Publié le 01/07/2026

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)
				€0.00		€0.00	0.0%
€53 493.69	€45 610.00		€500.00	€46 110.00	€42 172.35	(€3 937.65)	-8.5%
€504.00	€130.00		€380.00	€510.00	€378.00	(€132.00)	-25.9%
€15 827.53	€16 630.00		€1 300.00	€17 930.00	€18 164.17	€234.17	1.3%
€9 338.22	€8 570.00		€13 050.00	€21 620.00	€22 806.64	€1 186.64	5.5%
				€0.00		€0.00	0.0%
€165.00	€165.00		€351.00	€516.00	€504.00	(€12.00)	-2.3%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
€0.95				€0.00	€0.51	€0.51	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
ENGAGEMENTS							
€5 169.44	€4 786.00			€4 786.00	€4 785.17	(€0.83)	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	0.0%
				€0.00		€0.00	

AR Prefecture

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

Présentation des produits :

Présentation des produits :

GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION		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)	
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	€1 062 853.47	€1 058 372.46		€101 607.48	€1 159 979.94	€1 159 979.95	€0.01	0.0%
731224/ 7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF					€0.00		€0.00	0.0%
732	Produits à la charge de l'Etat					€0.00		€0.00	0.0%
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)					€0.00		€0.00	0.0%
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF					€0.00		€0.00	0.0%
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)					€0.00		€0.00	0.0%
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie					€0.00		€0.00	0.0%
7352	Produits des EHPAD à la charge du département					€0.00		€0.00	0.0%
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager					€0.00		€0.00	0.0%
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs					€0.00		€0.00	0.0%
738	Produits à la charge d'autres financeurs					€0.00		€0.00	0.0%
TOTAL GROUPE I		€1 062 853.47	€1 058 372.46	€0.00	€101 607.48	€1 159 979.94	€1 159 979.95	€0.01	0.0%

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION		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)	
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	Production immobilisée				€0.00		€0.00	0.0%	
74	Subventions d'exploitation et participations	€54 913.04			€0.00	€50 547.36	€50 547.36	0.0%	
75	Autres produits de gestion courante	€1.37	€55 200.00		€55 200.00	€595.75	(€54 604.25)	-98.9%	
603	Variation des stocks (en recettes)				€0.00		€0.00	0.0%	
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats				€0.00		€0.00	0.0%	
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs				€0.00		€0.00	0.0%	
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs				€0.00		€0.00	0.0%	
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	€5 115.27			€0.00	€4 977.00	€4 977.00	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/ 69/79	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		€60 029.68	€55 200.00	€0.00	€0.00	€56 120.11	€920.11	1.7%	

AR Prefecture

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE

Reçu le 01/07/2026

Publié le 01/07/2026

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	Réalizations	Ecart réalisations / prévisions (€)	Ecart réalisations / prévisions (%)
	(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)+(3)	(5)	(5)-(4)	(5)-(4) / (4)
76 Produits financiers				€0.00		€0.00	0.0%

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion				€0.00		€0.00	0.0%
773 Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance				€0.00		€0.00	0.0%
775 Produits des cessions d'éléments d'actif				€0.00		€0.00	0.0%
777 Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice				€0.00		€0.00	0.0%
778 Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)				€0.00		€0.00	0.0%
7781 Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat				€0.00		€0.00	0.0%

AUTRES PRODUITS

7811 Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles				€0.00		€0.00	0.0%
7815 Reprises sur provisions d'exploitation				€0.00		€0.00	0.0%
7816 Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles				€0.00		€0.00	0.0%
7817 Reprises sur dépréciations des actifs circulants				€0.00		€0.00	0.0%
786 Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)				€0.00		€0.00	0.0%
78725 Reprises sur amortissements dérogatoires				€0.00		€0.00	0.0%
78741 Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement				€0.00		€0.00	0.0%
78742 Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				€0.00		€0.00	0.0%
78746 Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)				€0.00		€0.00	0.0%
78748 Autres reprises sur provisions réglementées				€0.00		€0.00	0.0%
7876 Reprises sur dépréciations exceptionnelles				€0.00		€0.00	0.0%
789 Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/7892 et c/7895) (ESSMS privés)				€0.00		€0.00	0.0%
78921 Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				€0.00		€0.00	0.0%
78922 Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)				€0.00		€0.00	0.0%
7895 Utilisations des fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes (ESSMS privés)				€0.00		€0.00	0.0%
79 Transferts de charges				€0.00		€0.00	0.0%

TOTAL GROUPE III	€0.00	€0.00	€0.00	€0.00	€0.00	€0.00	€0.00	0.0%
------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	------

TOTAL DES PRODUITS	€1 122 883.15	€1 113 572.46	€0.00	€101 607.48	€1 215 179.94	€1 216 100.06	€920.12	0.1%
--------------------	---------------	---------------	-------	-------------	---------------	---------------	---------	------

DEFICIT REALISE	€20 669.43	€47 885.54	€0.00	€0.00	€0.00	€0.00	€0.00	0.0%
-----------------	------------	------------	-------	-------	-------	-------	-------	------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PRINCIPAL/ANNEXE	€1 143 552.58	€1 161 458.00	€0.00	€101 607.48	€1 215 179.94	€1 216 100.06	€920.12	0.1%
--	---------------	---------------	-------	-------------	---------------	---------------	---------	------

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)				€0.00		€0.00	€0.00	0.0%
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)				€0.00		€0.00	€0.00	0.0%

Ratios	Réalizations Exercice 2024	Budget Exercice 2025				Réalisé Exercice 2025		
		Budget initial	Virements de crédits	Décisions modificatives	Prévisions budgétaires	Réalizations	Ecart réalisations /	Ecart réalisations /
Marge brute d'exploitation	-15 499.99 €				40 332.94 €	91 415.29 €		
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/709 et c/713)	1 117 767.88 €				1 215 179.94 €	1 211 123.06 €		
Taux de marge brute	-1.39 %				3.32 %	7.55 %		
Résultat net	-20 669.43 €				35 546.94 €	86 630.12 €		
Produits comptes classe 7 - c/709 et c/713	1 117 767.88 €				1 215 179.94 €	1 211 123.06 €		
Taux de résultat	-1.85 %				2.93 %	7.15 %		

AR Prefecture

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE

Reçu le 01/07/2026

Publié le 01/07/2026

AR Prefecture

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE

Reçu le 01/07/2026

Publié le 01/07/2026

AR Prefecture

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE

Reçu le 01/07/2026

Publié le 01/07/2026

AR Prefecture

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE

Reçu le 01/07/2026

Publié le 01/07/2026

AR Prefecture

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

Synthèse des comptes de résultat

FINESS ET	820009066
Raison sociale	SSIAD DES DEUX RIVES

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	€ 155 100.00	€ 154 710.97	€ 1 159 979.94	€ 1 159 979.95	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	€ 933 061.00	€ 885 948.13	€ 55 200.00	€ 56 120.11	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	€ 91 472.00	€ 88 810.84	€ -	€ -	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	€ 1 179 633.00	€ 1 129 469.94	€ 1 215 179.94	€ 1 216 100.06	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	€ 35 546.94	€ 86 630.12	€ -	€ -	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	€ 1 215 179.94	€ 1 216 100.06	€ 1 215 179.94	€ 1 216 100.06	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

FINESS ET	
Raison sociale	

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2025)

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	€ -	€ -	€ -	€ -	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	€ -	€ -	€ -	€ -	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	€ -	€ -	€ -	€ -	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	€ -	€ -	€ -	€ -	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	€ -	€ -	€ -	€ -	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT	€ -	€ -	€ -	€ -	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT ANNEXE - ESMS SOUMIS A OBLIGATION D'EQUILIBRE STRICT (REALISATIONS EXERCICE 2025)

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	€ -	€ -	€ -	€ -	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	€ -	€ -	€ -	€ -	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	€ -	€ -	€ -	€ -	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non
TOTAL DES CHARGES	€ -	€ -	€ -	€ -	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	€ -	€ -	€ -	€ -	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
Déficit antérieur du compte de résultat reporté (002)	€ -	€ -	€ -	€ -	Excédent antérieur du compte de résultat reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	€ -	€ -	€ -	€ -	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
TOTAL GENERAL	€ -	€ -	€ -	€ -	TOTAL GENERAL

AR Prefecture

082-268262967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

Cadre ERRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CAF - CFA) - EXERCICE 2025

	CHARGES		PRODUITS		
	PREVUES	REALISEES	PREVUS	REALISES	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	€ 155 100.00	€ 154 710.97	€ 1 159 979.94	€ 1 159 979.95	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	€ 933 061.00	€ 885 948.13	€ 55 200.00	€ 56 120.11	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	€ 91 472.00	€ 88 810.84	€ -	€ -	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	€ 1 179 633.00	€ 1 129 469.94	€ 1 215 179.94	€ 1 216 100.06	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE EXCEDENTAIRE	€ 35 546.94	€ 86 630.12	€ -	€ -	RESULTAT COMPTABLE DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT	€ 1 215 179.94	€ 1 216 100.06	€ 1 215 179.94	€ 1 216 100.06	TOTAL EQUILIBRE DES COMPTES DE RESULTAT

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT A LA CAF - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT) (1)	€ 35 546.94	€ 86 630.12	€ -	€ -	RESULTAT COMPTABLE (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	€ -	€ -	€ -	€ -	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	€ 4 786.00	€ 4 785.17	€ -	€ -	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	€ -	€ -	€ -	€ -	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions
			€ -	€ -	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	€ 40 332.94	€ 91 415.29	€ -	€ -	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	€ 40 332.94	€ 91 415.29	€ -	€ -	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
Taux de CAF en pourcentage des produits	3.32 %	7.52 %	0.00 %	0.00 %	Taux d'IAF en pourcentage des produits

TABLEAU DE FINANCEMENT (TF) - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE	PREVU	REALISE	
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	€ -	€ -	€ 40 332.94	€ 91 415.29	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT
Remboursement des dettes financières	€ -	€ -	€ -	€ -	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	€ 18 900.00	€ 3 580.51	€ -	€ -	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106) et subventions d'investissement
Autres emplois	€ -	€ -	€ -	€ -	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	€ 18 900.00	€ 3 580.51	€ 40 332.94	€ 91 415.29	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	€ 21 432.94	€ 87 834.78	€ -	€ -	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	€ 40 332.94	€ 91 415.29	€ 40 332.94	€ 91 415.29	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

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

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

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (FRNG) - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE
FRNG au 1er janvier 2025	€ 277 648.72	€ 277 648.72
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	€ 21 432.94	€ 87 834.78
FRNG au 31 décembre 2025	€ 299 081.66	€ 365 483.50

Cadre ERRD synthétique (suite)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (BFR) - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE
BFR au 1er janvier 2025	€ (64 714.67)	€ (64 714.67)
Augmentation du besoin en fonds de roulement de la période		€18 618.69
Diminution du besoin en fonds de roulement de la période		€13 601.57
BFR (ou EFE signe "-") au 31 décembre 2025	€ (64 714.67)	€ (59 697.55)

TRESORERIE - EXERCICE 2025

	PREVU	REALISE
Trésorerie au 1er janvier 2025	€ 342 363.39	€ 342 363.39
Variation de trésorerie de la période	€ 21 432.94	€ 82 817.66
Trésorerie au 31 décembre 2025	€ 363 796.33	€ 425 181.05

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

Ecart de :
0.00 €

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

AR Prefecture

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

Tableau de financement

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 €	83 432.48 €	40 332.94 €	91 415.29 €	51 082.35 €	126.65 %
	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i>								
10	Apport, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	432.77 €				0.00 €		0.00 €	0.00 %
13	Subventions d'investissement (sauf 139)					0.00 €		0.00 €	0.00 %
	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i>								
16	Emprunts et dettes assimilées (sauf compte 165 ⁽¹⁾)					0.00 €		0.00 €	0.00 %
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 %
	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i>								
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	432.77 €	0.00 €	0.00 €	83 432.48 €	40 332.94 €	91 415.29 €	51 082.35 €	126.65 %
	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	15 067.22 €	43 099.54 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 %
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	15 499.99 €	43 099.54 €	0.00 €	83 432.48 €	40 332.94 €	91 415.29 €	51 082.35 €	126.65 %

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	15 499.99 €	43 099.54 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 %
10	Fonds propres et réserves – Réduction - (sauf compte 106) ⁽¹⁾					0.00 €		0.00 €	0.00 %
	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i>								
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 %
	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i>								
20	Immobilisations incorporelles				13 100.00 €	13 100.00 €	2 388.00 €	-10 712.00 €	-81.77 %
21	Immobilisations corporelles	0.00 €	0.00 €	0.00 €	5 800.00 €	5 800.00 €	1 192.51 €	-4 607.49 €	-79.44 %
	- dont terrains					0.00 €		0.00 €	0.00 %
	- dont agencements de terrains					0.00 €		0.00 €	0.00 %
	- dont constructions					0.00 €		0.00 €	0.00 %
	- dont installations techniques, matériel et outillage					0.00 €		0.00 €	0.00 %
	- dont autres immobilisations corporelles				5 800.00 €	5 800.00 €	1 192.51 €	-4 607.49 €	-79.44 %
23	Immobilisations en cours					0.00 €		0.00 €	0.00 %
26	Participations et créances rattachées à des participations					0.00 €		0.00 €	0.00 %
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)					0.00 €		0.00 €	0.00 %
	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i>								
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)					0.00 €		0.00 €	0.00 %
071	Annulation de titres sur exercices clos ⁽²⁾					0.00 €		0.00 €	0.00 %
	TOTAL DES EMPLOIS	15 499.99 €	43 099.54 €	0.00 €	18 900.00 €	18 900.00 €	3 580.51 €	-15 319.49 €	-81.06 %
	APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0.00 €	0.00 €	0.00 €	64 532.48 €	21 432.94 €	87 834.78 €	66 401.84 €	309.81 %
	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	15 499.99 €	43 099.54 €	0.00 €	83 432.48 €	40 332.94 €	91 415.29 €	51 082.35 €	126.65 %

(1) ESSMS privés seulement

(2) ESSMS publics seulement

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

		Comptes	Prévisions	Réalisations	Ecarts réalisations/ prévisions (€)	Ecarts réalisations/ prévisions (%)
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			€ 35 546.94	€ 86 630.12	€ 51 083.18	143.71 %
+ Flux internes (charges)			€ 4 786.00	€ 4 785.17	€ (0.83)	-0.02 %
F R E	+ Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	c/675	€ -	€ -	€ -	0.00 %
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	€ 4 786.00	€ 4 785.17	€ (0.83)	-0.02 %
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	€ -	€ -	€ -	0.00 %
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	€ -	€ -	€ -	0.00 %
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	€ -	€ -	€ -	0.00 %
	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	€ -	€ -	€ -	0.00 %
	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	€ -	€ -	€ -	0.00 %
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	€ -	€ -	€ -	0.00 %
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	€ -	€ -	€ -	0.00 %
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	€ -	€ -	€ -	0.00 %
- Flux internes (produits)			€ -	€ -	€ -	0.00 %
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	€ -	€ -	€ -	0.00 %
	- Quotes-parts des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	c/777	€ -	€ -	€ -	0.00 %
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	€ -	€ -	€ -	0.00 %
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	€ -	€ -	€ -	0.00 %
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	€ -	€ -	€ -	0.00 %
	- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/78921	€ -	€ -	€ -	0.00 %
	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	€ -	€ -	€ -	0.00 %
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	€ -	€ -	€ -	0.00 %
F R E	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	€ -	€ -	€ -	0.00 %
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	€ -	€ -	€ -	0.00 %
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés) sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	€ -	€ -	€ -	0.00 %
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			€ 40 332.94	€ 91 415.29	€ 51 082.35	126.65 %
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			€ 4 786.00	€ 4 785.17	€ (0.83)	-0.02 %
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			€ 35 546.94	€ 86 630.12	€ 51 083.18	143.71 %

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

AR Prefecture

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

BIENS	2024	2025	FINANCEMENTS	2024	2025
Biens stables			Financements stables		
Immobilisations incorporelles brutes	€25 130.91	€27 518.91	Apports, dotations, réserves et fonds propres	€432.77	€432.77
Immobilisations corporelles brutes	€64 293.62	€65 486.13	Excédents affectés à l'investissement	€75 849.65	€75 849.65
- Terrains			Subventions d'investissement		
- Agencements de terrain			Réserve de compensation des charges d'amortissement		
- Constructions	€44 918.91	€44 918.91	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
- Installations techniques, matériel et outillage			Fonds dédiés à l'investissement (2)		
- Autres immobilisations corporelles	€19 374.71	€20 567.22	Provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		
Immobilisations corporelles et incorporelles en cours			Emprunts et dettes assimilées (à plus d'un an à l'origine)		
Immobilisations en cours - Part investissement PPP (1)			Dépôts et cautionnements reçus		
			Amortissements des immobilisations corporelles	€36 638.43	€40 835.60
			- Agencements de terrain		
			- Constructions	€19 619.93	€22 614.52
			- Installations techniques, matériel et outillage		
			- Autres immobilisations corporelles	€17 018.50	€18 221.08
Immobilisations financières			Amortissement des immobilisations incorporelles	€24 542.91	€25 130.91
Amortissements comptables excédentaires différés (2)			Dépenses refusées par l'autorité de tarification (2) (5)		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Dépréciation des immobilisations		
Autres			Autres (6)		
Compte de liaison investissement (2)			Compte de liaison investissement (2) (7)		
Total II	€89 424.53	€93 005.04	Total I	€137 463.76	€142 248.93
Fonds de roulement d'investissement négatif (I-II)	€0.00	€0.00	Fonds de roulement d'investissement positif (I-II)	€48 039.23	€49 243.89
Actifs stables d'exploitation			Financements stables d'exploitation		
Report à nouveau déficitaire (3)			Réserves et provisions affectées à la couverture du BFR		
Résultat déficitaire (3)	€20 669.43		Réserves de compensation des déficits	€68 060.31	€68 060.31
Créances glissantes			Résultat excédentaire (3)		€86 630.12
Droits acquis par les salariés, non provisionnés (2)			Report à nouveau excédentaire en attente d'affectation (3)	€182 218.61	€161 549.18
			Provisions pour risques et charges		
			Fonds dédiés à l'exploitation (2)		
			Dépréciation des stocks, créances et éléments financiers		
			Autres		
Compte de liaison trésorerie (stable) (2)			Compte de liaison trésorerie (stable) (2)		
Total IV	€20 669.43	€0.00	Total III	€250 278.92	€316 239.61
Fonds de roulement d'exploitation négatif (III-IV)	€0.00	€0.00	Fonds de roulement d'exploitation positif (III-IV)	€229 609.49	€316 239.61
Fonds de roulement net global négatif	€0.00	€0.00	Fonds de roulement net global positif	€277 648.72	€365 483.50
Valeurs d'exploitation			Dettes d'exploitation		
Stocks et en-cours			Avances reçues		
Avances et acomptes versés			Fournisseurs	€15 537.95	€684.97
Créances sur organismes payeurs, usagers et clients	€191.11	€191.11	Dettes sociales et fiscales	€62 609.40	€37 381.05
Créances diverses d'exploitation	€13 601.57		Dettes diverses d'exploitation		€3 915.37
Créances irrécouvrables admises en non valeur (4)			Produits constatés d'avance		€21 107.96
Charges constatées d'avance			Ressources à reverser à l'aide sociale		
Dépenses pour congés payés			Fonds déposés par les résidents		
Autres		€17 105.06	Autres	€360.00	€13 904.37
Compte de liaison d'exploitation (2)			Compte de liaison d'exploitation (2)		
Total VI	€13 792.68	€17 296.17	Total V	€78 507.35	€76 993.72
Besoin en fonds de roulement (VI-V)	€0.00	€0.00	Excédent de financement d'exploitation (VI-V)	€64 714.67	€59 697.55
Liquidités			Financements à court terme		
Valeurs mobilières de placement			Fournisseurs d'immobilisations		
Disponibilités	€342 363.39	€425 181.05	Fonds des majeurs protégés		
Autres			Concours bancaires courants		
			Ligne de trésorerie		
			Intérêts courus non échus		
Compte de liaison trésorerie (2)			Autres (dont emprunts à un an au plus)		
			Compte de liaison trésorerie (2)		
Total VIII	€342 363.39	€425 181.05	Total VII	€0.00	€0.00
Trésorerie positive (VIII-VII)	€342 363.39	€425 181.05	Trésorerie négative (VIII-VII)	€0.00	€0.00
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	€466 250.03	€535 482.26	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	€466 250.03	€535 482.26

(1) : PPP = partenariat public privé
(2) : ESSMS privés seulement
(3) : Sous contrôle de tiers financeurs

(4) : ESSMS publics seulement
(5) : Montant précédé du signe "-"
(6) : Dont résultats non contrôlés par des tiers financeurs
(7) : Pour les ESSMS publics, ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS seulement

Contrôle entre TOTAL BIENS et TOTAL FINANCEMENTS →

N-1	N
Ok	Ok

Ratios d'analyse financière

Données complémentaires au tableau "FDR" nécessaires au calcul des ratios	2024	2025
Montant cumulé des emprunts en fin d'année (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169) (1)	0.00 €	0.00 €
Montant cumulé des financements stables du FRI en fin d'année (hors amortissements)	76 282.42 €	76 282.42 €
Marge brute d'exploitation (comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65)	-15 499.99 €	91 415.29 €
Capacité d'autofinancement (ou insuffisance d'autofinancement)	-15 499.99 €	91 415.29 €
Total des charges	1 138 437.31 €	1 124 492.94 €
Dont achats stockés et variation des stocks	0.00 €	0.00 €
Dont charges des comptes 60 à 62	302 012.70 €	291 516.90 €
Dont charges des comptes 63 et 645 à 647	243 231.81 €	247 449.59 €
Dont charges non décaissables (2)	5 169.44 €	4 785.17 €
Produits de la tarification	1 062 853.47 €	1 159 979.95 €
Produits du compte 70	0.00 €	0.00 €
Produits courants d'exploitation (comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713)	1 117 767.88 €	1 211 123.06 €
Produits d'exploitation (total classe 7 sauf c/76, c/77, c/786 et c/787 - c/709 et c/713)	1 117 767.88 €	1 211 123.06 €
Produits classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713	1 117 767.88 €	1 211 123.06 €
Solde débiteur des comptes		

AR Prefecture

(1) - Montant et calcul des ratios afférents à affiner, si nécessaire, dans le rapport financier.
 Recv: Prefecture de la Gironde
 Publié le 01/07/2026

Thèmes & intitulés (valeurs indicatives)	Mode de calcul	Valeur de l'indicateur pour 2024	Valeur de l'indicateur pour 2025
1. Endettement à moyen et long terme			
1.1. Indépendance financière (<50%)	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)} \times 100}{\text{Financements stables du FRI (hors amortissements cumulés)}}$	0.00 %	0.00 %
1.2. Apurement de la dette (>2)	$\frac{\text{Immobilisations nettes amortissables}}{\text{Dettes financières à moyen et long terme}}$	0.00	0.00
1.3. Durée apparente de la dette	$\frac{\text{Emprunts (comptes 16 hors c/165, c/1688 et c/169)}}{\text{CAF}}$	0.00	0.00
2. Patrimoine immobilier			
2.1. Vétusté des immobilisations (1)			
Construction	$\frac{\text{Solde créditeur des comptes 28}}{\text{Solde débiteur des comptes 21 correspondants}}$	43.68 %	50.35 %
Installations techniques, matériel et outillage		0.00 %	0.00 %
Autres immobilisations corporelles		87.84 %	88.59 %
3. Equilibres du bilan			
3.1.a. Fonds de roulement en jours d'exploitation			
Fonds de roulement d'investissement (FRI)	$\frac{\text{FRI ou FRE ou FRNG} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	15.47	16.05
Fonds de roulement d'exploitation (FRE)		73.95	103.09
Fonds de roulement net global (FRNG)		89.42	119.14
3.1.b. Besoin en fonds de roulement en jours d'exploitation	$\frac{\text{BFR} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	-20.84	-19.46
3.1.c. Trésorerie en jours d'exploitation	$\frac{\text{Trésorerie} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	110.27	138.60
3.2. Réserve de couverture du BFR en jours d'exploitation	$\frac{\text{Solde des comptes 141 et 10685} \times 365 \text{ j.}}{\text{Total classe 6 (charges décaissables uniquement)}}$	0.00	0.00
4. Rotation des postes d'exploitation en jours			
4.1. Stocks (10-20 j.)	$\frac{[\text{Stocks (solde débiteur classe 3)}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des consommations (comptes 601 à 603)}}$	0.00	0.00
4.2. Créances (< 30 j.)	$\frac{[\text{Solde débiteur comptes 41}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des produits (comptes 70 et 73)}}$	0.00	0.00
4.3. Dettes fournisseurs (< 45 j.)	$\frac{[\text{Solde créditeur comptes 401}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 60 à 62) (2)}}$	18.78	0.86
4.4. Dettes sociales et dettes fiscales	$\frac{[\text{Solde créditeur comptes 43 et 44}] \times 365 \text{ j.}}{\text{Total des charges (comptes 63 et 645 à 647)}}$	93.95	55.14
5. Autres			
5.1 Taux de CAF (5 à 10%)	$\frac{\text{CAF} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/775, c/777, c/7781 et c/78) - c/709 et c/713}}$	-1.39 %	7.55 %
5.2 Taux de réserve de compensation des déficits	$\frac{\text{Réserve de compensation des déficits (c/10686 ou c/106856)} \times 100}{\text{Total classe 7 (sauf c/76, c/77, c/786 et c/787) - c/709 et c/713}}$	6.09 %	5.62 %
5.3 Taux de marge brute	$\frac{(\text{Comptes 70 à 75 - comptes 60 à 65}) \times 100}{\text{Comptes 70 à 75 - c/ 709 et c/713}}$	-1.39 %	7.55 %

(1) Hors comptes 23

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

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

N° de compte	Libellé	Montant total du compte (1)	Clé de répartition (nature)	Activités/ESSMS relevant du périmètre du CPOM (2)						Budgets hors périmètre du CPOM (synthèse) (3)	
				CRP		CRA 1		CRA...			
				%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
				0 %		0 %		0 %		0 %	
Total		- €		0 %	- €	0 %	- €	0 %	- €	0 %	-

	Montant des quotes-parts des opérations faites en commun			0 %	0 %		0 %		0 %	
	Quote-part des frais de siège			0 %	0 %		0 %		0 %	
	Quotes-parts Autres opérations faites en commun			0 %	0 %		0 %		0 %	
	...			0 %	0 %		0 %		0 %	
Total		- €		0 %	- €	0 %	- €	0 %	- €	0 %

Tableau des provisions et des dépréciations

?	Compte de résultat concerné	Compte d'imputation	Objet de la provision, dépréciation ou fonds dédiés	Montants au début de l'exercice (1)	Dotations de l'exercice (2)	Reprises de l'exercice (3)	Montant à la fin de l'exercice (4)=(1)+(2)-(3)
---	-----------------------------	---------------------	---	--	--------------------------------	-------------------------------	---

+	Provisions réglementées (comptes 14)			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
							€0.00

+	Provisions pour risques et charges (comptes 15)			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
							€0.00

Dépréciations (comptes 29, 39, 49 59)

+	Dépréciation des immobilisations			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
							€0.00

+	Dépréciation des stocks et en-cours			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
							€0.00

+	Dépréciation des comptes de tiers			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
							€0.00

+	Dépréciation des comptes financiers			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
							€0.00

+	Fonds dédiés			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
							€0.00

Tableau des subventions d'investissement à caractère transférable

?	Compte de résultat concerné	Organisme attributaire	Compte d'imputation	Montants initiaux (1)	Reprises déjà effectuées (au 31 déc. 2024) (2)	Solde des subventions au 1er janv. 2025 (1)-(2) = (3)	Montant perçus au cours de l'exercice 2025 (4)	Reprises effectuées au titre de l'exercice 2025 (5)	Solde des subventions au 31 déc. 2025 (3)+(4)-(5)
---	-----------------------------	------------------------	---------------------	--------------------------	---	--	---	--	--

+	Comptes 13			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
						€0.00			€0.00

AR Prefecture

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

Tableau des emprunts en cours (établissements et services privés)



ESSMS concerné	Organisme prêteur	Date de souscription	Montant emprunté	Nature de l'emprunt (1)	Durée (années)	Taux %	Type de taux d'intérêt (2)	Formule de calcul du taux d'intérêt (3)	Dette en fin d'exercice 2024		Remboursement du capital de l'exercice 2025	Remboursement anticipé (oui / non)	Montant des intérêts de l'exercice 2025	Dette en fin d'exercice 2025	
									Capital	Intérêts				Capital	Intérêts
TOTAL			0.00 €						0.00 €	0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €	0.00 €

(1): Contrat initial /contrat refinancé / contrat renégocié
(2) : F: fixe; V : variable; C : complexe (c'est-à-dire un taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)
(3) : Indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, ou, en l'absence de taux d'intérêt complexe, référence fixe ou variable du taux d'intérêt (ex : euribor 3 mois)

AR Prefecture

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

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

N° Compte	Dette en fin d'exercice 2024 (1)	Exercice 2025		
		Nouveaux emprunts (2)	Remboursements en capital (3)	Dette en fin d'exercice 2025 (4)
+ C/163 Emprunts obligataires	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
				0.00 €
+ C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 1641 Emprunts en euros	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
				0.00 €
+ C/ 1643 Emprunts en devises	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
				0.00 €
+ C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
				0.00 €
+ C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
				0.00 €
+ C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
				0.00 €
+ C/168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE*)	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/1681 Autres emprunts	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
				0.00 €
+ C/1687 Autres dettes	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
				0.00 €
TOTAL	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

(1): Balance de sortie N-1 * ICNE : intérêts courus non échus

(2): Masses débitrices de N

(3): Masses créditrices de N

(4): Balance de sortie N

+ Récapitulatif par prêteur

Prêteur	Encours au 31/12/2025
TOTAL	0.00 €

+ Profil d'extinction de la dette financière existant au 31 décembre 2025

Exercice	Remboursement en capital **	Capital restant dû

** Opérations réelles correspondant à des décaissements effectifs

	N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES A L'OPEN							
		Numéro de contrat	Établissement de crédit	Date de signature du contrat	Date de consolidation du prêt	Montant nominal contractuel	Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt
					1	2	3	4	5
+	C/163 Emprunts obligataires					0.00 €			
+	C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit C/ 1641 Emprunts en euros					0.00 € 0.00 €			
+	C/ 1643 Emprunts en devises					0.00 €			
+	C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie					0.00 €			
+	C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé					0.00 € 0.00 €			
+	C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières					0.00 €			
+	C/168 Autres emprunts et dettes assimilées C/1681 Autres emprunts					0.00 € 0.00 €			
+	C/1687 Autres dettes					0.00 €			
	TOTAL					0.00 €			

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

AR Prefecture										
082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE Reçu le 01/07/2026 Publié le 01/07/2026										
ORIGINE DU CONTRAT							NIVEAU DE RISQUE			
Taux actuariel	Devise	Modalités de remboursement du capital	Périodicité de remboursement du capital	Rembour-sement anticipé (oui / non)	Montant des pénalités de remboursement anticipé	Couverture (oui / non)	Niveau de risque	Si risque > 2A		
								Date de passage en phase structurée	Date d'échéance de la phase structurée	Formule de calcul de la phase structurée
		6	7			8	9	10	11	12
					0.00 €					
					0.00 €					
					0.00 €					
					0.00 €					
					0.00 €					
					0.00 €					
					0.00 €					
					0.00 €					
					0.00 €					
					0.00 €					
					0.00 €					
					0.00 €					

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

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

	N° Compte	CARACTERISTIQUES GENERALES DU CONTRAT AU 31/12/2025										
		Annuité de l'exercice		Type de taux d'intérêt	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Taux actuariel	Remboursement anticipé		Couverture	Capital restant dû	
		Echéance de l'exercice – capital	Echéance de l'exercice – intérêts					Montant remboursé en 2025	Valorisation du coût de sortie au 31/12/2025		Au 31/12/2025	Au 31/12/2024
+	C/163 Emprunts obligataires	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
+	C/164 Emprunts auprès des établissements de crédit C/ 1641 Emprunts en euros	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
		0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
+	C/ 1643 Emprunts en devises	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
+	C/ 1644 Emprunts assortis d'une option de tirage sur ligne de trésorerie	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
+	C/167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières C/ 1675 Dettes Partenariats public-privé	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
		0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
+	C/ 1678 Autres emprunts et dettes assortis de conditions particulières	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
+	C/168 Autres emprunts et dettes assimilées C/1681 Autres emprunts	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
		0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
+	C/1687 Autres dettes	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €
	TOTAL	0.00 €	0.00 €					0.00 €	0.00 €		0.00 €	0.00 €

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

AR Prefecture

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

Etat des crédits de trésorerie - ESSMS publics



N° Compte	Numéro de contrat	Date d'autorisation de la ligne	Montant maximum autorisé au 1/01/N	Montant des tirages 2025	Montant des remboursements N		Encours restant dû au 31/12/2025
					Remboursement du tirage	Intérêts	
						1	
C/519 crédit de trésorerie			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/5193 lignes de crédit de trésorerie			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 51931 Lignes de crédit de trésorerie			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €
C/ 51932 Lignes de crédit de trésorerie liées à un emprunt			0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €	0.00 €

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

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme - Typologie de l'encours de dette (*) - ESSMS publics

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

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

(page 1/2)

Emprunts couverts				Instrument de couverture							
Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Capital restant dû au 31/12/2025	Formule de calcul du taux d'intérêt (avant couverture)	Niveau de risque selon la charte "Gissler"	Organisme cocontractant	N° de contrat	Type de couverture	Nature de la couverture (change ou taux)	Capital restant dû au 31/12/2025	Date début de contrat	Date fin de contrat	Niveau de risque selon la charte "Gissler" après couverture
1		2				3					
Taux fixe (total)	0.00 €							0.00 €			
Taux variable simple (total)	0.00 €							0.00 €			
Taux complexe (total)	0.00 €							0.00 €			
Total	0.00 €							0.00 €			

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture
2 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt
3 : Indiquer s'il s'agit d'un swap, d'une option (cap, floor, tunnel, swaption)

(page 2/2)

Emprunts couverts (pour chaque ligne, indiquer le numéro de contrat)	Instrument de couverture (swap de taux)								Instrument de couverture (option)		
	Taux payé				Taux reçu				Niveau de l'option (en taux)	Primes (en taux)	
	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts payés sur l'exercice	Type de taux	Formule de calcul du taux d'intérêt	Taux d'intérêt	Montant des intérêts reçus sur l'exercice		reçues	payées
1	2	3	4		2	3	4				
Taux fixe (total)				0.00 €				0.00 €			
Taux variable simple (total)				0.00 €				0.00 €			
Taux complexe (total)				0.00 €				0.00 €			
Total				0.00 €				0.00 €			

1 : Classer les emprunts selon le type de taux avant couverture
2 : F : fixe; V : variable; C : complexe
3 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer la formule de calcul du taux d'intérêt lorsque celui-ci est complexe, sinon la référence fixe ou variable du taux d'intérêt
4 : Pour la dernière échéance payée sur l'exercice, indiquer le taux d'intérêt en pourcentage

AR Prefecture

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE

Reçu le 01/07/2026

Publié le 01/07/2026

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

Informations complémentaires sur l'état de la dette financière à moyen et long terme



N° du contrat d'emprunt initial	Date de signature du contrat initial	Organisme prêteur du contrat initial	N° du contrat refinancé	Date de refinancement / renégociation	Date de la 1ère échéance du prêt refinancé / renégocié	Organisme prêteur du contrat refinancé	Durée résiduelle en années (1)		Contrat initial	
							Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)
Total										

1: Durée résiduelle au 31/12/N
2: Taux à la date de refinancement ou de renégociation
3: F: fixe; V: variable simple; C: complexe (c'est-à-dire taux variable qui n'est pas seulement défini comme la simple addition d'un taux usuel de référence et d'une marge exprimée en points de pourcentage)
4: Indiquer la formule entière du calcul du taux; si le taux est complexe, indiquer la formule de la phase structurée
5: Le refinancement peut porter sur une partie seulement du prêt, les capitaux restant dus au titre du contrat initial et refinancé peuvent être différents
6: AC: amortissement constant, P: progressif; D: dégressif; F: in fine; V: variable.
7: Le total de la colonne doit correspondre au montant comptabilisé au compte 166 sur l'exercice (crédit ou débit). Ce compte est utilisé pour enregistrer les opérations de réaménagement (refinancement ou renégociation)

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE
Recu le 01/07/2026
Publie le 01/07/2026

Emprunts refinancés ou renégociés au cours de l'exercice 2025 - ESSMS publics

Taux (2)				Capital restant dû à la date de refinancement (5)		Profil d'amortissement (6)		Pénalités de sortie payées		
Contrat refinancé / renégocié				Contrat initial	Contrat refinancé (7)	Contrat initial	Contrat refinancé / renégocié	Total	Dont autofinan-cé	Dont capitalisé
Niveau de risque (Charte "Gissler")	Type de taux (3)	Formule de calcul du taux (4)	Niveau de risque (Charte "Gissler")							
				0.00 €	0.00 €			0.00 €	0.00 €	0.00 €
				0.00 €	0.00 €			0.00 €	0.00 €	0.00 €

[illegible]

AR Prefecture

03/06/2025
Région Île de France
Période 01/07/2025
ESSMS privés ayant le caractère de CPOM et FHPAD privés relevant de l'article L. 342-1 du CASF - Détermination et affectation des résultats des ESSMS privés relevant du périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification tertiaire, une colonne pour les sections "soins" et "dépendance" et une colonne pour la section "hébergement")

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

	N° de compte (1)	Compte	SSIAD 820009066	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	1205 ou 1295	Excédent de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		€0.00
		Déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (sans signe "-")		€0.00

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

Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service				€0.00
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service				€0.00

Reports à nouveau des exercices antérieurs (2)

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	11502	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF		€0.00
	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté		€0.00
	115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")		€0.00

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)	(Résultat administratif)	0.00 €	€0.00
---	--------------------------	--------	-------

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	11501	Report à nouveau excédentaire effectuée en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF		€0.00
	11502 (2)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF		€0.00
	11503 (2)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté		€0.00
	11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")		€0.00
	11591 ou 1195 (3)	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification) (sans signe "-")		€0.00
	115921 (4)	Amortissements comptables excédentaires différés		€0.00
	115922 (4)	Dépenses pour congés payés		€0.00
	115923 (4)	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45		€0.00
	115928 (4)	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs		€0.00
Affectation en réserves	106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement		€0.00
	106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		€0.00
	106856 (5)	Réserves de compensation des déficits		€0.00
	106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement 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)			0.00 €	€0.00
Affectation complète (zone de contrôle)			Ok	Ok

(1) Ou comptes ad hoc pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (notamment budget commercial et de production d'un ESAT)

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

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

(4) Mouvements débiteurs (précédés du signe "-" - correspondant aux augmentations sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) et créditeurs (correspondant aux diminutions sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) - Compte 11592 : Affectation en report à nouveau de charges dont la prise en compte est différée (dépenses non opposables aux tiers financeurs)

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

AR Prefecture

ESSMS privés ayant la signature du CPOM d'ESSMS privés relevant de la tarification de la 31-DE

Recueil n° 01/07/2026

Annexe n° 01/07/2026

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte (1)
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	1205 ou 1295

Affectation de résultats des ESSMS inclus dans le périmètre du CPOM (comp 222 du CASF)	
Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service	
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service	

Reports à nouveau des exercices antérieurs (2)	
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	11502
	11503
	115902

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

Affectation du résultat administratif	
Affectations en report à nouveau	11501
	11502 (2)
	11503 (2)
	11590
	11591 ou 1195 (3)
	115921 (4)
	115922 (4)
	115923 (4)
	115928 (4)
Affectation en réserves	106852
	106855
	106856 (5)
	106857
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)	

(1) Ou comptes ad hoc pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (notamment les comptes de la 31-DE).

(2) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du C de la tarification.

(3) Compte 11591, dans l'attente de la décision du juge de la tarification, puis 1195 (en gestion non contrôlée).

(4) Mouvements débiteurs (précédés du signe "-" - correspondant aux augmentations sur l'exercice des dépenses et des diminutions sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) - Compte 11592 : Affectation de dépenses non opposables aux tiers financeurs

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

AR Prefecture

ESSMS privés ayant la signature du CPOM d'ESSMS privés relevant de la tarification de la 31-DE

Recueil n° 01/07/2026

Annexe n° 01/07/2026

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte (1)
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	1205 ou 1295

Affectation de résultats des ESSMS inclus dans le périmètre du CPOM (comp 222 du CASF)	
Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service	
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service	

Reports à nouveau des exercices antérieurs (2)	
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	11502
	11503
	115902

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

Affectation du résultat administratif	
Affectations en report à nouveau	11501
	11502 (2)
	11503 (2)
	11590
	11591 ou 1195 (3)
	115921 (4)
	115922 (4)
	115923 (4)
	115928 (4)
Affectation en réserves	106852
	106855
	106856 (5)
	106857
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)	

(1) Ou comptes ad hoc pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (notamment les comptes de la 31-DE).

(2) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du C de la tarification.

(3) Compte 11591, dans l'attente de la décision du juge de la tarification, puis 1195 (en gestion non contrôlée).

(4) Mouvements débiteurs (précédés du signe "-" - correspondant aux augmentations sur l'exercice des dépenses et des diminutions sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) - Compte 11592 : Affectation de dépenses non opposables aux tiers financeurs

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

AR Prefecture

082-268207360 - 02/09/2025 - 2025-07-23-11
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

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

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte (1)	Compte	SSIAID 820009066	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	1205 ou 1295	Excédent de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		€0.00
		Déficit de l'exercice des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée (sans signe "-")		€0.00

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

Diminution de l'excédent comptable résultant du transfert vers un autre établissement ou service				€0.00
Augmentation du résultat comptable résultant du transfert d'un autre établissement ou service				€0.00

Reports à nouveau des exercices antérieurs (2)

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	11502	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF		€0.00
	11503	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté		€0.00
	115902	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) - Autres ESSMS relevant du I de l'article L. 312-1 du CASF (sans signe "-")		€0.00

A. RESULTAT A AFFECTER (précédé du signe "-" pour un déficit)	(Résultat administratif)	0.00 €	€0.00
---	--------------------------	--------	-------

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF		€0.00
	11502 ⁽²⁾	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF		€0.00
	11503 ⁽²⁾	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté		€0.00
	11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")		€0.00
	11591 ou 1195 ⁽³⁾	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification) (sans signe "-")		€0.00
	115921 ⁽⁴⁾	Amortissements comptables excédentaires différés		€0.00
	115922 ⁽⁴⁾	Dépenses pour congés payés		€0.00
	115923 ⁽⁴⁾	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45		€0.00
	115928 ⁽⁴⁾	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs		€0.00
Affectation en réserves	106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement		€0.00
	106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)		€0.00
	106856 ⁽⁵⁾	Réserves de compensation des déficits		€0.00
	106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement		€0.00
		Reprise sur les réserves de compensation des charges d'amortissement (montant précédé du signe "-")		€0.00
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)		0.00 €	€0.00	
Affectation complète (zone de contrôle)			Ok	Ok

(1) Ou comptes ad hoc pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (notamment budget commercial et de production d'un ESAT)

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

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

(4) Mouvements débiteurs (précédés du signe "-" - correspondant aux augmentations sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) et créditeurs (correspondant aux diminutions sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) - Compte 11592 : Affectation en report à nouveau de charges dont la prise en compte est différée (dépenses non opposables aux tiers financeurs)

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

AR Prefecture

ESSMS privés après la signature du CPOM uniquement, hors
Détermination et affectation des résultats des ESSMS privés
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

31-DE

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte ⁽¹⁾
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	1205 ou 1295

Affectation de résultats des ESSMS inclus dans le périmètre du CPOM (compt 222 du CASF)

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

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽²⁾	
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs (hors gestion non contrôlée)	11502
	11503
	115902

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

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau	11501
	11502 ⁽²⁾
	11503 ⁽²⁾
	11590
	11591 ou 1195 ⁽³⁾
	115921 ⁽⁴⁾
	115922 ⁽⁴⁾
	115923 ⁽⁴⁾
	115928 ⁽⁴⁾
	106852
Affectation en réserves	106855
	106856 ⁽⁵⁾
	106857

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

(1) Ou comptes ad hoc pour les activités sociales et médico-sociales sous gestion non contrôlée (notamment CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du C. de la P.

(2) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du C. de la P.

(3) Compte 11591, dans l'attente de la décision du juge de la tarification, puis 1195 (en gestion non contrôlée de la tarification).

(4) Mouvements débiteurs (précédés du signe "-" - correspondant aux augmentations sur l'exercice des diminutions sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) - Compte 11592 : Affectation des dépenses non opposables aux tiers financeurs)

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

AR Prefecture 082-268202967-20260629-2026-07-12-31-DE Reçu le 01/07/2026 Publié le 01/07/2026		ESSMS privés après la signature du CPOM uniquement, hors détermination et affectation des résultats des ESSMS privés et établissements en tarification ternaire
---	--	--

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte (1)
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	1205 ou 1295

N° de compte (1)	
---------------------	--

1205 ou 1295

11/11/2019

11502

11503

115902

--	--

11501

11502 (2)

11503 (2)

11590

Affectations en report à nouveau

11591 ou
1195 ⁽³⁾

115921 (4)

115922 (4)

115923 (4)

115928 (4)

106852

106855

Affectation en réserves

106856 (5)

106857

--	--

(2) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du Code de Commerce (journalée).

(3) Compte 11591, dans l'attente de la décision du juge de la tarification, puis 1195 (en gestion non contrôlée) de la tarification.

(4) Mouvements débiteurs (précédés du signe "-" - correspondant aux augmentations sur l'exercice des diminutions sur l'exercice des dépenses dont la prise en compte est différée) - Compte 11592 : Affectation (dépenses non opposables aux tiers financeurs)

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

AR Prefecture

ESSMS publics avant signature du CPCM uniquement - Détermination et affectation des résultats des ESSMS
Reçus publics présentés dans le périmètre de l'ERRD (pour les établissements en tarification ternaire, une colonne pour les
Publié le 01/07/2026 "soins" et "dépendance" et une colonne pour la section "hébergement")

1. Détermination et affectation des résultats :

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

	N° de compte	Compte	SSIAD 820009066	Total
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12	Excédent		€0.00
		Déficit (sans signe "-")		€0.00

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)	0.00 €	€0.00
---	--------------------------	--------	-------



Affectation du résultat administratif



Affectations en report à nouveau	110	Report à nouveau (solde créditeur)		€0.00
	119	Report à nouveau (solde débiteur) (sans signe "-")		€0.00
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)			0.00 €	€0.00
Affectation complète (zone de contrôle)			Ok	Ok



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

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées en diminution du tarif N+1 ou N+2)		€0.00
Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent		€0.00



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

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

AR Prefecture

ESSMS publics avant signature du CPOM uniquement - Défer
082-268202987-20260629-2626-5-7-1-2-31-DE
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾	
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110
	119

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

Affectation du résultat administratif	
Affectations en report à nouveau	110
	119
	10682
	10685
	10686 ⁽²⁾
Affectation en réserves	10687
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)	

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées e

Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice pr
--

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du C
journalière).

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

AR Prefecture

ESSMS publics avant signature du CPOM uniquement - Défer
082-268202987-20260629-2626-5-7-1-2-31-DE
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾	
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110
	119

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

Affectation du résultat administratif	
Affectations en report à nouveau	110
	119
	10682
	10685
	10686 ⁽²⁾
Affectation en réserves	10687
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)	

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées e

Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice pr
--

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du C
journalière).

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

AR Prefecture

ESSMS publics avant signature du CPOM uniquement - Défer
082-268202987-20260629-2626-5-7-1-2-31-DE
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

1. Détermination et affectation des résultats :

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

N° de compte

Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 712

Reports à nouveau des exercices antérieurs⁽¹⁾

Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs

110119

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

Affectation du résultat administratif

Affectations en report à nouveau

110119106821068510686⁽²⁾10687

Affectation en réserves

10687

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

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées e

Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice pr

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du C

journée).

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

082-2682-02967-20260669-20260611-DPOM-11-21-31-DE
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

082-2682-02967-20260029-2026 D-711-2-31-DE	Détermination et affectation des résultats des ESSMS
Reçu le 01/07/2026	Soumis le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026	Perimètre de l'ERRD (pour les établis- sements en tarification ternaire, une colonne unique)

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

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾

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

Affectation du résultat administratif

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

Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice précédent

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

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

AR Prefecture

0825 268202967-20260629-202601271231 - Déclaration de l'équilibre unique

Reçu le 01/07/2026

Publié le 01/07/2026

1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾	
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110
	119

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

Affectation du résultat administratif	
Affectations en report à nouveau	110
	119
	10682
	10685
	10686 ⁽²⁾
Affectation en réserves	10687
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)	

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées e

Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice pr
--

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du C

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

AR Prefecture

0825 268202967-20260629-202601271231 - Déclaration de l'équilibre strict unique
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾	
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110
	119

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

Affectation du résultat administratif	
Affectations en report à nouveau	110
	119
	10682
	10685
	10686 ⁽²⁾
Affectation en réserves	10687
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)	

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées e

Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice pr
--

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du C
journalière).

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

AR Prefecture

0825 268202967-20260629-202601271231 - Déclaration de l'équilibre unique

Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

1. Détermination et affectation des résultats :

(Tableau à dimensionner en fonction du nombre et de la nature des ESSMS)	N° de compte
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7	12

Reports à nouveau des exercices antérieurs ⁽¹⁾	
Comptes de report à nouveau des exercices antérieurs	110
	119

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

Affectation du résultat administratif	
Affectations en report à nouveau	110
	119
	10682
	10685
	10686 ⁽²⁾
Affectation en réserves	10687
B - TOTAL DES AFFECTATIONS DE RESULTAT (égal à A)	

2. Suivi des dépenses rejetées par l'autorité de tarification en application des

Dépenses rejetées sur l'exercice par l'autorité de tarification (seront portées e

Rappel du montant cumulé des dépenses rejetées à la clôture de l'exercice pr
--

(1) CRP soumis à un équilibre strict uniquement, en application notamment des articles R. 314-106 du C

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

AR Prefecture

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

I- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS privés sur le périmètre de l'ERRD : établissements et services privés avant la signature du CPOM ou lorsque ce contrat n'a pas entraîné l'affectation des résultats entre les comptes de résultat

N° de compte	Compte	SSIAID 820009066			Total des établissements du périmètre	
		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)	Solde du compte au 31 décembre 2025 (incluant l'affectation des résultats 2024)	Mouvements au titre de l'exercice 2025 (affectés en 2026)
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF			€0.00	€0.00	€0.00
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF			€0.00	€0.00	€0.00
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté			€0.00	€0.00	€0.00
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")			€0.00	€0.00	€0.00
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)			€0.00	€0.00	€0.00
115921	Amortissements comptables excédentaires différés			€0.00	€0.00	€0.00
115922	Dépenses pour congés payés			€0.00	€0.00	€0.00
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45			€0.00	€0.00	€0.00
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs			€0.00	€0.00	€0.00
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement			€0.00	€0.00	€0.00
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			€0.00	€0.00	€0.00
106856	Réserves de compensation des déficits			€0.00	€0.00	€0.00
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement			€0.00	€0.00	€0.00

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement

AR Prefecture

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE
Reçu le 01/07/2026
Publié le 01/07/2026

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

		de l'ERRD
N° de compte	Compte	Solde du compte au 31 décembre 2026 (incluant l'affectation des résultats 2025)
11501	Report à nouveau excédentaire effectué en application du b) du 1° de l'article R. 314-234 du CASF	€0.00
11502 (1)	Report à nouveau effectué en application du 1° du I de l'article R. 314-51 du CASF	€0.00
11503 (1)	Report à nouveau affecté au financement de mesures d'exploitation n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivants celui auquel le résultat est affecté	€0.00
11590	Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales prises en charge sous gestion contrôlée (solde débiteur) (sans signe "-")	€0.00
11591 / 1195	Report à nouveau constitué de charges rejetées des activités sociales et médico-sociales (dépenses refusées par l'autorité de tarification)	€0.00
115921	Amortissements comptables excédentaires différés	€0.00
115922	Dépenses pour congés payés	€0.00
115923	Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3° de l'article R 314-45	€0.00
115928	Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	€0.00
106852	Excédents et réserves affectés à l'investissement	€0.00
106855	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)	€0.00
106856	Réserves de compensation des déficits	€0.00
106857	Affectation en réserves de compensation des charges d'amortissement	€0.00

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement

I- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS privés su

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

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement

I- Suivi de l'affectation des résultats des ESSMS privés su

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

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement

AR Prefecture

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE

Reçu le 01/07/2026

Publié le 01/07/2026

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

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

(1) CRP soumis à équilibre strict uniquement

AR Prefecture

082-268202967-20260629-2026_D_7_1_2_31-DE

Reçu le 01/07/2026

Publié le 01/07/2026

**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	€75 849.65		€75 849.65
10685	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement (réserve de trésorerie)			€0.00
10686	Compensation des déficits d'exploitation	€68 060.31		€68 060.31
10687	Compensation des charges d'amortissement			€0.00
110	Report à nouveau (solde créditeur)	€182 218.61	(€20 669.43)	€161 549.18
119	Report à nouveau (solde débiteur)			€0.00