

**BILAN**  
**COMPTE ADMINISTRATIF**  
**EXERCICE 2024**

Le Bilan a été certifié sincère et véritable par la Sté KPMG Fiduciaire de France.

La Directrice

C. FIOLIN

A blue ink signature, appearing to be 'C. FIOLIN', written in a stylized, cursive script.

La Présidente

E. LEFEBVRE

A blue ink signature, appearing to be 'E. LEFEBVRE', written in a stylized, cursive script.

## CADRE REGLEMENTAIRE EXCEL (version 2009)

**ANNEXE : CADRE NORMALISE DE PRESENTATION DU COMPTE ADMINISTRATIF D'UN ETABLISSEMENT ET SERVICE SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL RELEVANT DE L'ARTICLE L.312-1 DU CODE DE L'ACTION SOCIALE ET DES FAMILLES**

N° FINESS / Nom de l'établissement ou service

280 000 647

RESIDENCE DU PARC DU CHÂTEAU D'ABONDANT

ADRESSE :

7 RUE DES MINIERES

28410 ABONDANT

Date de la dernière habilitation :

26/12/2007

Département : EURE ET LOIR

ORGANISME GESTIONNAIRE :

ASSOCIATION DU PARC DU CHÂTEAU D'ABONDANT

TELEPHONE / FAX / Email :

02 37 62 53 00

02 37 48 73 94

[direction@mrabondant.fr](mailto:direction@mrabondant.fr)

NOM DU DIRECTEUR ou de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement :

Mme FIOLIN Cyrielle

CATEGORIE :

200 EHPAD

COMPETENCE :

Conseil départemental + Préfet

CONVENTION NATIONALE majoritaire du travail :

CCNT 1951

DATE D'ARRIVEE DES DOCUMENTS :

26/02/2008

CAPACITE AUTORISEE ET FINANCEE

113

### Elements du Budget exécutoire

Effectifs en nb d'ETP prévus au BE

81.97

Déficit incorporé N-2 (chiffre positif)

Exédent incorporé N-2

### Nombre de jours de fonctionnement de l'ESMS

Prévu :

BE

38620

Réalisé :

CA

38619

## **SOMMAIRE**

Renseignements Généraux.....	p. 01
Bilan.....	p. 02 et 03
Annexe.....	p. 04
Plan de financement.....	p. 05
Etat des immobilisations.....	p. 06 à 07
Etat des amortissements .....	p. 08 à 09
Détail du Bilan Actif.....	p. 10 à 12
Détail du Bilan Passif.....	p. 13 à 17
Section d'investissement.....	p. 18 à 23
Activité.....	p. 24 à 25
Comptes d'Exploitation .....	p. 26 à 35
Tableau de répartition des charges .....	p. 36

BILAN ACTIF		Exerc. clos le 31/12/24			Exerc. clos le 31/12/23
		BRUT	Amortissements et Provisions	NET	NET
A C T I F	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Illicences	20 890.80	4 818.96	16 071.84	19 630.8
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains	940 131.61	575 290.82	364 840.79	394 640.71
	Constructions	10 140 590.33	6 384 351.40	3 756 238.93	3 897 942.26
	Installations techniques, matériel et outillage	1 269 537.18	1 070 423.71	199 113.47	171 780.18
	Autres	585 499.84	513 245.12	72 254.72	56 294.64
	<b>Immobilisations corporelles en cours</b>	1 188.00		1 188.00	1 188.00
B I L I S	<b>Immobilisations financières</b>				
	Participations-Créances rattachées à des participat.				
	Prêts	3 199.37		3 199.37	3 199.37
	Dépôts et cautionnements	5 050.00		5 050.00	5 050.00
	Autres parts sociales BPVF				
	<b>TOTAL I</b>	<b>12 966 087.13</b>	<b>8 548 130.01</b>	<b>4 417 957.12</b>	<b>4 549 725.96</b>
	<b>Comptes de liaison</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTAL II</b>				
A C T I F	<b>Stocks et en-cours</b>				
	Matières premières et fournitures				
	Autres approvisionnements	76 067.38		76 067.38	74 543.00
	<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>Créances</b>				
	Créances redevables et comptes rattachés				
	Autres créances	370 830.77	17 143.87	353 686.90	343 077.25
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>	108 029.69		108 029.69	86 183.00
	Disponibilités	932 904.23		932 904.23	1 018 465.32
	Charges constatées d'avance	40 814.51		40 814.51	46 043.03
	<b>TOTAL III</b>	<b>1 528 646.58</b>	<b>17 143.87</b>	<b>1 511 502.71</b>	<b>1 568 311.60</b>
	Charges à répartir sur plusieurs exercices IV				
	Primes des remboursements des obligations V				
	Ecart de conversion VI				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>14 494 733.71</b>	<b>8 565 273.88</b>	<b>5 929 459.83</b>	<b>6 118 037.56</b>



	BILAN PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
FONDSPROPOSES	<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>		
	Subventions d'investissement non renouvelables		
	Fonds associatif avec droit de reprise		
	Subventions d'investissement à caractère de dotation	3 674 253.84	3 652 922.90
	<b>Réserves</b>		
	Excédents affectés à l'investissement hébergement	121 959.21	121 959.21
	Excédents affectés à l'investissement soin	153 160.00	153 160.00
	Excédents affectés à l'investissement dépendance	5 650.00	5 650.00
	Réserve de trésorerie	14 761.27	14 761.27
	Excédent affecté couverture besoin en fonds de roulement	40 000.00	40 000.00
	Réserve de compensation	0.00	181 843.22
	Report à nouveau (1) hors gestion contrôlée		
	Report à nouveau (1) sous gestion contrôlée	-32 077.39	131 363.84
	Report à nouveau (1) sous gestion contrôlée soin/dep 2023 sous cpom	-101 690.22	-101 690.22
	Report à nouveau Hébergement 2022	-158 877.73	0.00
	Report à nouveau (1) sous gestion contrôlée héberg 2023 sous cpom	-210 621.36	-210 621.36
	Dépenses refusées par autorité tarification prov° congés payée	-102 178.14	-473 301.94
	Résultat de l'exercice (Excédent ou déficit)		-98 824.36
	Résultat en instance d'affectation 2022 soin/dépendance		21 330.94
	Résultat de l'exercice (Excédent ou déficit) hors gestion contrôlée	0.00	402 760.55
DETTES	Subventions d'équipement reçues	397 314.97	-113 896.02
	Dépenses provisions pour congés payés	-181 860.14	
	Provisions réglementées :		
	Provision pour réserve de trésorerie	178 295.12	178 295.12
	Différences sur réalisations d'éléments d'actif	32 950.93	33 999.77
	<b>TOTAL I</b>	<b>3 831 040.36</b>	<b>3 939 712.92</b>
	<b>Comptes de liaison</b>		
	Provisions pour risques et charges	0.00	20 800.00
	Fonds dédiés	214 152.14	179 825.79
	<b>TOTAL III</b>	<b>214 152.14</b>	<b>200 625.79</b>
	<b>Dettes financières</b>		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	782 347.90	988 146.60
	Emprunts et dettes financières divers	59800.00	1000.00
	Redevables créditeurs	3 027.15	15 557.88
	Avances reçues		
	Dettes d'exploitation		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	234 569.76	215 489.80
	Dettes fiscales et sociales	756 007.72	703 296.75
	Pensions à reverser	5 152.96	5 592.43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	630.00	3 546.95
	Autres dettes	42 731.84	45 068.44
	Produits constatés d'avances		
	<b>TOTAL IV</b>	<b>1 884 267.33</b>	<b>1 977 698.85</b>
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>5 929 459.83</b>	<b>6 118 037.56</b>
	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

BIENS	N-2(2022)	N-1(2023)	N(2024)
<b>Biens stables</b>			
Immobilisations incorporelles	0	19 631	20 891
Terrains	25 001	25 001	25 001
Immobilisations corporelles	12 531 617	12 755 103	12 910 758
Immobilisations financières	5 050	5 050	5 050
Immo. En cours		1 188	1 188
Charges à répartir			
Autres	3 199	3 199	3 199
Comptes de liaison investissement			
<b>TOTAL II</b>	<b>12 564 867</b>	<b>12 809 172</b>	<b>12 966 087</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT INVESTISSEMENT NEGATIF</b>			
Actifs stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire		101 690	292 645
Report à nouveau déficitaire hors gestion			
Résultat déficitaire	209006	473302	102178
Résultat en instance d'affectation		98824	
Comptes de liaison trésorerie (stable)			
<b>TOTAL IV</b>	<b>209 006</b>	<b>673 816</b>	<b>394 823</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT EXPLOITATION NEGATIF</b>		74 254	184 236
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF</b>			
Valeurs d'exploitation			
Stocks	95 617	74 543	76 067
Avances et acomptes versés			
Organismes payeurs, usagers	383 282	343 077	353 687
Créances diverses d'exploitation	33 960	86 183	108 030
Créances irrécouvrables admises			
Charges constatées d'avance	29 626	46 043	40 814
Autres			
Comptes de liaison exploitation			
<b>TOTAL VI</b>	<b>542 485</b>	<b>549 846</b>	<b>578 598</b>
<b>BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (VI - V)</b>			
Liquidités			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	1 519 469	1 018 465	932 904
Autres			
Comptes de liaison trésorerie			
<b>TOTAL VIII</b>	<b>1 519 469</b>	<b>1 018 465</b>	<b>932 904</b>
<b>TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)</b>	<b>1 500 272</b>	<b>1 014 918</b>	<b>932 274</b>
<b>TOTAL DES BIENS (II + IV + VI + VIII)</b>	<b>14 835 827</b>	<b>15 051 299</b>	<b>14 872 413</b>

FINANCEMENTS	N-2(2022)	N-1(2023)	N(2024)
<b>Financements stables</b>			
Apports ou fonds associatifs	3 638 805	3 652 923	3 674 254
Excédents affectés à l'investissement	280 769	280 769	280 769
Excédents affectés à couv BFR	40 000	40 000	40 000
Subventions d'équipement	368 549	402 760	397 315
Amortissements	7 915 816	8 259 446	8 548 130
Provisions (sur réalisations d'immob)	34 000	34 000	32 951
Dettes financières	1 337 271	989 147	842 148
Réserves sur plus-values			
Autres	14 761	14 761	14 761
Dépenses refusées congés payés	-210 621	-210 621	-210 621
Comptes de liaison investissement			
<b>TOTAL I</b>	<b>13 419 350</b>	<b>13 463 185</b>	<b>13 619 707</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT INVESTISSEMENT POSITIF</b>	<b>854 483</b>	<b>654 013</b>	<b>653 620</b>
Financements stables d'exploitation			
Réserve de trésorerie	178 295	178 295	178 295
Réserve de compensation	184 396	181 843	0
Résultat excédentaire	14 117	21 331	
Résultat excédentaire 2020 non affecté			
Report à nouveau hors gestion contrôlé	0	0	0
Excédents affectés à :			
- report à nouveau	135488	131363	0
Provisions/risques et charges	35 937	20 800	0
Fonds dédiés	45 063	179 826	214 152
Dépenses refusées prov congé payé	-112 082	-113 896	-181 860
Comptes de liaison trésorerie (stable)			
<b>TOTAL III</b>	<b>481 215</b>	<b>599 562</b>	<b>210 587</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT EXPLOITATION POSITIF</b>	<b>272 209</b>		
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF</b>	<b>1 126 692</b>	<b>579 759</b>	<b>469 384</b>
Dettes d'exploitation			
Avances reçues			
Fournisseurs d'exploitation	192 422	215 490	234 570
Dettes sociales	635 933	703 297	756 008
Dettes fiscales			
Dettes diverses d'exploitation	15 558	15 558	3 027
Provisions pour dépréciation			
Produits constatés d'avance			
Ressources à reverser à l'Aide Sociale	21 442	5 592	5 152
Fonds déposés par les résidents	13 318	8 955	8 765
Autres	37 392	36 113	33 967
Comptes de liaison exploitation			
<b>TOTAL V</b>	<b>916 065</b>	<b>985 005</b>	<b>1 041 489</b>
<b>EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI - V)</b>	<b>373 580</b>	<b>435 159</b>	<b>462 891</b>
Financements à court terme			
Fournisseurs d'immobilisations	19 197	3 547	630
Fonds des majeurs protégés			
Concours bancaires courants			
Ligne de trésorerie			
I.C.N.E.			
Autres			
Comptes de liaison trésorerie			
<b>TOTAL VII</b>	<b>19 197</b>	<b>3 547</b>	<b>630</b>
<b>TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)</b>			
<b>TOTAL DES FINANCEMENTS (I + III + V + VII)</b>	<b>14 835 827</b>	<b>15 051 299</b>	<b>14 872 413</b>

## **ANNEXE**

### **PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES**

- Le bilan et le compte de résultat ont été élaborés selon les principes comptables fondamentaux qui sont :
- La continuité de l'exploitation
- La règle de prudence
- La permanence des méthodes
- L'indépendance des exercices
- Le principe de sincérité.

Et en référence à l'instruction ministérielle 22 (M.22-bis) relative à la comptabilité des hôpitaux publics étendue aux établissements privés sanitaires et sociaux.

A partir du 01/01/2020 deux règlements publiés par l 'Autorité des Normes Comptables, ANC N°2018-06 et ANC N° 2019-04.

Ce changement de méthodes comptables est retracé dans le tableau page suivante

### **INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**

Les immobilisations corporelles sont évaluées au coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Il a été retenu pour le calcul des amortissements les taux et mode suivants :

Constructions	Mode linéaire – Durée entre 5 et 40 ans
Agencement – aménagt. des immeubles.	Mode linéaire – Durée entre 8 et 40 ans
Matériel et outillage	Mode linéaire – Durée entre 4 et 15 ans
Matériel de transport	Mode linéaire – Durée entre 2 et 7 ans
Matériel et Mob. de bureau	Mode linéaire – Durée entre 2 et 7 ans

Les stocks sont évalués selon la méthode FIFO.

Compte	A amortir Début Exercice	AUGMENTATIONS		DIMINUTIONS		A amortir Fin d'Exercice
		Transferts	Acquisitions	Transferts	Autres	
Total * Compte 20500000 CONCESSIONS DROITS SIMILA	Nb:5	0.00	1 260.00	0.00	0.00	20 890.80
Total * Compte 21100000 TERRAINS	Nb:1	0.00	0.00	0.00	0.00	25 001.64
Total * Compte 21200000 BOIS PLANTATIONS	Nb:12	0.00	0.00	0.00	0.00	125 671.30
Total * Compte 21210000 VOIES ET RESEAUX	Nb:27	0.00	0.00	0.00	0.00	789 458.67
Total * Compte 21311000 BATIMENTS SUR SOL PROPRE	Nb:89	0.00	0.00	0.00	0.00	6 054 331.44
Total * Compte 21351000 AGENCEMENT AMENAGEMENT DES	Nb:112	0.00	105 944.44	0.00	0.00	1 559 480.72
Total * Compte 21351100 INST MAT ELECTRIQUE SECURITE	Nb:204	0.00	22 167.00	0.00	0.00	783 562.95
Total * Compte 21351200 INST TELEPHONIQUE	Nb:24	0.00	8 307.17	0.00	8 494.40	183 314.95
Total * Compte 21351300 INST ASCENCEUR	Nb:8	0.00	0.00	0.00	0.00	210 416.99
Total * Compte 21351400 INST CHAUFFAGE	Nb:15	0.00	804.67	0.00	0.00	704 182.73
Total * Compte 21351500 INST AMENAGT MEDICAL	Nb:18	0.00	0.00	0.00	0.00	129 867.51
Total * Compte 21351510 INST AMENAGT HOTELIER	Nb:121	0.00	0.00	0.00	0.00	256 150.72
Total * Compte 21351600 INST PLOMBERIE	Nb:8	0.00	4 628.86	0.00	0.00	8 051.26
Total * Compte 21351800 INST EAU TRAITEMENT	Nb:6	0.00	0.00	0.00	19 616.76	181 529.02
Total * Compte 21351900 INST IGAAC DIVERS	Nb:50	0.00	0.00	0.00	0.00	69 702.04
Total * Compte 21541000 MAT ET OUTIL CUISINE	Nb:23	0.00	0.00	0.00	7 645.94	180 276.83
Total * Compte 21541010 MAT ET OUT CUISINE 2024	Nb:14	0.00	10 422.00	0.00	0.00	10 422.00
Total * Compte 21542000 MATERIEL MEDICAL	Nb:627	0.00	38 945.96	0.00	0.00	736 547.36
Total * Compte 21543000 MATERIEL HOTELIER	Nb:265	0.00	2 187.00	0.00	597.60	138 931.89
Total * Compte 21544000 MATERIEL JARDIN	Nb:18	0.00	0.00	0.00	0.00	59 518.72
Total * Compte 21545000 MAT SERVICE ENTRETIEN	Nb:16	0.00	0.00	0.00	0.00	21 940.52
Total * Compte 21546000 MATERIEL LINGERIE	Nb:39	0.00	17 830.03	0.00	0.00	89 697.07
Total * Compte 21547000 MAT SECURITE INCENDIE	Nb:11	0.00	0.00	0.00	0.00	10 579.84
Total * Compte 21549000 MAT OUTILLAGE DIVERS	Nb:50	0.00	0.00	0.00	0.00	21 622.95
Total * Compte 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	Nb:11	0.00	26 684.00	0.00	50 129.09	113 498.61

Compte	A amortir Début Exercice	AUGMENTATIONS		DIMINUTIONS		A amortir Fin d'Exercice
		Transferts	Acquisitions	Transferts	Autres	
Total * Compte 21830000 MATERIEL DE BUREAU	Nb:105	0.00	0.00	0.00	0.00	135 981.98
Total * Compte 21843000 MOBILIER HOTELIER	Nb:567	0.00	4 218.00	0.00	0.00	290 519.34
Total * Compte 21848000 MOBILIER DE BUREAU	Nb:38	0.00	0.00	0.00	0.00	31 434.62
Total * Compte 21849000 MOBILIER DIVERS	Nb:10	0.00	0.00	0.00	0.00	14 065.29
TOTAL		0.00	243 399.13	0.00	86 483.79	12 956 649.76



Comptes d'Immobilisations	Montant à amortir	Cumul Amort. Début	Augmentations	Diminutions	Transferts	Cumul Amort. Fin	Valeur nette avant sortie
Total * Compte 21549000 MAT OUTILLAGE DIVERS Nb:50	21 622.95	21 436.52	186.43	0.00	0.00	21 622.95	0.00
Total * Compte 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT Nb:11	163 627.70	136 943.70	0.00	50 129.09	0.00	86 814.61	26 684.00
Total * Compte 21830000 MATERIEL DE BUREAU Nb:105	135 981.98	102 647.70	7 960.77	0.00	0.00	110 608.47	25 373.51
Total * Compte 21843000 MOBILIER HOTELIER Nb:567	290 519.34	264 625.98	6 820.55	0.00	0.00	271 446.53	19 072.81
Total * Compte 21848000 MOBILIER DE BUREAU Nb:38	31 434.62	30 149.62	160.60	0.00	0.00	30 310.22	1 124.40
Total * Compte 21849000 MOBILIER DIVERS Nb:10	14 065.29	14 065.29	0.00	0.00	0.00	14 065.29	0.00
TOTAL GENERAL Economique	13 043 133.55	8 259 445.83	374 119.13	85 434.95	0.00	8 548 130.01	4 409 568.59

## DÉTAIL DU BILAN ACTIF



<b>BILAN ACTIF</b>		<b>VALEURS BRUTES</b>	<b>AMORTISSEMENTS</b>	<b>VALEURS NETTES</b>
<u>Licences</u>		20 890.80	4 818.96	16 071.84
<u>TERRAINS</u>				
Terrains		25 001.64		25 001.64
Bois et plantations		125 671.30	86 952.60	38 718.70
Voies et réseaux		789 458.67	488 338.22	301 120.45
<b>Total</b>		<b>940 131.61</b>	<b>575 290.82</b>	<b>364 840.79</b>
<u>CONSTRUCTIONS</u>				
Bâtiments s/sol propre		6 054 331.44	3 334 322.46	2 720 008.98
Agencement, aménagt des immeubles		1 559 480.72	1 200 471.31	359 009.41
Inst mat. électrique, sécurité incendie		783 562.95	512 862.17	270 700.78
Inst téléphonique		183 314.95	154 238.13	29 076.82
Inst Ascenseur		210 416.99	95 285.94	115 131.05
Inst Chauffage		704 182.73	549 685.03	154 497.70
Inst Aménagement médical		129 867.51	129 867.51	0.00
Inst Aménagement hôtelier		256 150.72	234 499.56	21 651.16
Inst Plomberie		8 051.26	727.20	7 324.06
Inst Eau traitement		181 529.02	145 011.12	36 517.90
Inst IGAC Divers		69 702.04	27 380.97	42 321.07
<b>TOTAL</b>		<b>10 140 590.33</b>	<b>6 384 351.40</b>	<b>3 756 238.93</b>
<u>INSTALL. TECHNIQUES. MAT. OUTILLAGE</u>				
Mat. et Outil. Cuisine		190 698.83	170 939.31	19 759.52
Mat. Médical		736 547.36	586 772.50	149 774.86
Mat. Hôtelier		138 931.89	135 184.59	3 747.30
Mat. Jardin		59 518.72	58 303.67	1 215.05
Mat. Service Entretien		21 940.52	20 175.11	1 765.41
Mat. Lingerie		89 697.07	67 629.12	22 067.95
Mat. Sécurité incendie		10 579.84	9 796.46	783.38
Mat. et Outil. divers		21 622.95	21 622.95	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>1 269 537.18</b>	<b>1 070 423.71</b>	<b>199 113.47</b>

<b>BILAN ACTIF</b>			
	<u>VALEURS BRUTES</u>	<u>AMORTISSEMENTS</u>	<u>VALEURS NETTES</u>
<b>AUTRES</b>			
Mat. transport	113 498.61	86 814.61	26 684.00
Mat. Bureau	135 981.98	110 608.47	25 373.51
Mobilier Hôtelier	290 519.34	271 446.53	19 072.81
Mobilier Bureau	31 434.62	30 310.22	1 124.40
Mobilier divers	14 065.29	14 065.29	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>585 499.84</b>	<b>513 245.12</b>	<b>72 254.72</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS</b>			
	1 188.00		1 188.00
<b>TOTAL</b>	<b>1 188.00</b>		<b>1 188.00</b>

<b>BILAN ACTIF</b>			<u>VALEURS</u>
<b><u>CREANCES REDEVABLES</u></b>			
Frais séjour Départements			69 756.97
Frais séjour Privés			237 150.10
Créance douteuse KHUN 12/21			17 143.87
STDC PRODHOMME 06/2017			20 240.62
STDC MASSELIN 10/22			826.37
STDC PUSTOC'H 12/21			4 000.36
STDC ATMADJIAN 10/23			2 118.06
STDC CHESNEAU 12/23			505.02
STDC CHEROTZKY 08/24			1 380.27
STDC VEAU 10/24			1 911.11
STDC LORTIE 11/24			2 167.80
STDC LORINQUER 11/24			1 697.07
STDC MOLIMART 11/24			2 089.96
STDC TEISSIER 12/24			3 595.12
STDC CANUEL 12/24			2 691.34
STDC JONOT 12/24			816.08
STDC POULAIN			1 977.48
fonds dépôt des hébergés			763.17
<b>TOTAL</b>			<b>370 830.77</b>
<b><u>CREANCES DIVERSES</u></b>			
Fournisseurs exploitation			1 060.26
Fournisseurs av et acompte			27 588.91
avance au personnel			2 900.00
Tva déductible			19.80
Crédit de tva à reporter			1 384.00
Tva à régulariser s/ tnp			574.90
KORIAN			63 047.87
Produits à recevoir			11 453.95
<b>TOTAL</b>			<b>108 029.69</b>

## DÉTAIL DU BILAN PASSIF

<b>BILAN PASSIF</b>		
<b>FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE</b>		
Dotation de base		525 697.43
Subvention équipement HCR		38 104.63
Subvention équipement TVA		3 010.47
Subvention équipement PRIVE		5 164.23
Subvention équipement CAS		128 252.31
Subvention équipement CAISSE RETRAITE		11 967.25
Subvention 1% Construction		1 542.65
Subvention AFME		40 942.47
Subvention ETAT		1 257.70
Subvention PRIVE C.A.R.		9 390.86
<b>TOTAL</b>		<b>765 330.00</b>
Autre fonds propre sans droit de reprise		630 689.50
" DON ECART AP/R		2 278 234.34
<b>TOTAL</b>		<b>3 674 253.84</b>
<b>RESERVE COMPENSATION</b>		
<b>TOTAL soin ( 1 )</b>		<b>0.00</b>
<b>TOTAL hébergement ( 2 )</b>		<b>0.00</b>
<b>TOTAL RESERVE COMPENSATION ( 1+2 )</b>		<b>0.00</b>
Résultat en instance affectation soin dep		
<b>DEPENSES REFUSEES PAR AUTORITE</b>		
Dépenses refusées autorité hébergement		-74 295.01
Dépenses refusées autorité soin		-105 120.46
Dépenses refusées autorité dépendance		-31 205.89
<b>TOTAL</b>		<b>-210 621.36</b>
Report déficitaire hébergement 2022 avant CPOM		-101 690.22
<b>REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE</b>		
RN DEFICITAIRE sous CPOM Soins / Dépendance 2023		-32 077.39
RN DEFICITAIRE sous CPOM Hébergement 2023		-158 877.73
<b>TOTAL compte 115</b>		<b>-190 955.12</b>

BILAN PASSIF			
<b>SUBVENTION D'EQUIPEMENT</b>			
Subvention construction PASA			152 000.00
Subvention télémedecine 2011			40 000.00
Subvention Robot emotionnel 2018			7 000.00
Subvention Rails plafonniers 2018 + cplt 2022+2023			34 965.12
Subvention aménagement salle du personnel			34 129.00
Subvention fond° Hop Paris allée Aloïs / Pasa			8 500.00
Subvention Bladderscan 2022			5 508.00
Subvention Aquarius 2022			4 248.00
Subvention Logiciel pharma 2022			23 806.00
Subvention 2022 ARS Tiers Lieu			150 000.00
Subvention aménagt salle personnel 2022			4 712.28
Subvention parcours motricité 2022			11 992.00
Subvention Tovartafel 2023			10 980.00
Subvention une ferme dans mon Ehpad Mda 2023			6 000.00
Subvention Barres parallèles amovible 2022			1 004.40
Subvention Tricycle Marconnet 2024			13 188.00
Quote-part subvention s/30ans construction PASA			-50 670.00
Quote-part subvention télémedecine 2011			-33 821.87
Quote-part Mobilier salle à manger du personnel			-589.04
Quote-part subvention robot emotionnel 2019			-6 828.00
Quote-part subvention rails plafonniers			-3 841.05
Quote-part subvention salle personnel gros œuvre			-7 229.40
Quote-part subvention Fond° Hop Paris allée Aloïs/Pasa			-1 961.55
Quote-part bladderscan 2023			-1 101.60
Quote-part aquarius 2023			-849.60
Quote-part Tovartafel 2024			-2 887.20
Quote-part une ferme dans mon ehpad cd28			-536.76
Quote-part subvention barres parallèles amovible			-401.76
<b>TOTAL</b>			<b>397 314.97</b>
<b>DEPENSES CONGES PAYES</b>			
Dépenses congés payés hébergement			-17 606.05
Dépenses congés payés soin			-122 735.82
Dépenses congés payés dépendance			-41 518.27
<b>TOTAL</b>			<b>-181 860.14</b>
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>			
Réserve Trésorerie			178 295.12
Diff. S/Réalisation d'Actif			32 950.93
<b>TOTAL</b>			<b>211 246.05</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
Provision pour risque et charge			
<b>FONDS DEDIES</b>			
Fonds dédiés s/exploit° formation bientraitance			4 944.00
Fonds dédiés s/exploit° formation humanitude			9 811.15
Fonds dédiés s/exploit° MDA Bien dans mon corps			3 545.00
Fonds dédiés s/exploit° PASA nuit 2024/2025			140 161.79
Fonds dédiés s/exploit° atelier scénique 2024			1 350.00
Fonds dédiés s/contrib° autre organisme La Solidarité			27 500.00
Fonds dédiés 1 ferme dans mon ehpad			11 933.00
Fonds dédiés s/contrib° autre organisme Une ferme dans mon EHPAD			14 907.20
<b>TOTAL</b>			<b>214 152.14</b>

<b>BILAN PASSIF</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunt CDC nouvelle unité		782 347.90
<b>TOTAL</b>		<b>782 347.90</b>
<b>DEPOT ET CAUTIONNEMENT</b>		
Caution Baby village		1 000.00
Caution résidents		58 800.00
<b>TOTAL</b>		<b>59 800.00</b>
<b>REDEVABLES CREDITEURS</b>		
FS Seine st Denis		3 027.15
<b>TOTAL</b>		<b>3 027.15</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>		
Fournisseurs		130 881.25
Fournisseurs Fact. non parvenues		103 688.51
<b>TOTAL</b>		<b>234 569.76</b>
<b>DETTES S/IMMO ET COMPTES RATTACHES</b>		
Fournisseurs immo		630.00
<b>TOTAL</b>		<b>630.00</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		
Personnes Rémunérations dues		55 333.18
Comité d'Entreprise		16 176.14
Personnel oppositions		201.98
Dettes provisionnées pour congés payés		390 761.19
Sécurité Sociale pôle emploi		163 937.00
Mutuelle		7 888.80
Humanis		44 439.02
Sham		24 662.57
Particip. Construction		14 330.00
Unifaf formation continue		32 195.00
Malakoff		6 082.84
<b>TOTAL</b>		<b>756 007.72</b>

BILAN PASSIF			
PENSIONS A REVERSER			
P.A.R. Eure-et-Loir			0.00
P.A.R. Loire Atlantique			5 152.96
TOTAL			5 152.96

P.A.R. Loire Atlantique 5 152.96

[illegible]



<b>BILAN PASSIF</b>			
<b>AUTRES DETTES</b>			
Fonds déposés des hébergés			8 765.30
Etat impôt sur les sociétés			5 253.00
Etat Taxe S/Salaire			5 295.00
Prélèvement à la source			7 562.00
Indemnités journalières			3 154.14
Créditeur divers ASP			500.00
Compte d'attente			12 202.40
<b>TOTAL</b>			<b>42 731.84</b>

## **SECTION D'INVESTISSEMENTS**

#### 4.1. Plan de financement: opérations d'investissement réalisées dans l'année

Autorisé dans le cadre du plan de financement			Réalisé en n
	Coût	Date de réalisation prévue	Coût
<b>Nature de l'opération :</b>			
<b>HEBERGEMENT</b>			
Tiers lieu	160 925.85		
Tiers lieu meuble	15 000.00		135 740.28
Four cuisine	30 000.00		
Rachat portage sodexo cuisine	5 967.77		5 967.77
armoire réfrigère	2 078.00		2 076.00
Bbs PC cuisine	2 378.23		2 378.23
Dlm meuble	4 218.00		4 218.00
ventilation pharmacie	6 111.86		6 111.86
Cegi solde logiciel	630.00		1 260.00
Lave linge			11 355.90
Seche linge			6 474.13
<b>DEPENDANCE</b>			
Tables chambre	2 187		2 187.00
<b>SOIN</b>			
Véhicule PFR	26 684.00		26 684.00
Armoire sécurité pharma	1 383.60		1 383.60
Parcours motricité	11 991.60		11 991.60
JSM installation parcours dans le parc	2 590.00		2 590.00
Rails plafonniers	9 567.16		9 567.16
Triecle Marconnet	13 413.80		13 413.60
<b>TOTAL</b>	<b>295 126.87</b>		<b>243 399.13</b>

Plan de financement (tranche annuelle réalisée)				
	Autofinancement	Subvention	Emprunt	Autres (I)
Autorisé dans le cadre du plan	110 154.31	184 972.56		
Réalisé	58 426.57	184 972.56		
Ecart	-51 727.74	0	0	0

(1) compte de liaison investissements, cessions d'actifs...

#### 4.2.1 Section d'investissement : emplois

	Budget initial	Crédits complémentaires ou virements	Total	Réel	Ecart	
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	Montant	En %
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5) = (4)-(3)	(6) = (5)/(3)
<b>Réduction des fonds propres ou reprise sur annués</b>						
10 Fonds associatifs, apports, dotations et réserves			0		0	
139 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat			0	18 634	18 634	
<b>Reprises</b>						
14 Provisions réglementées (sauf réserve de trésorerie compte 141)			0	1 049	1 049	
15 Provisions pour risques et charges			0	0	0	
<b>Remboursement des dettes financières</b>						
16 Emprunts et dettes assimilées	205 798.7		205 798.7	205 799	0.3	0.00%
17 Dettes rattachées à des participations					0	
<b>Compte de liaison investissement</b>						
18 Comptes de liaison investissements					0	
<b>Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé</b>						
20 Immobilisations incorporelles	630			1 260	1 260	
21 Immobilisations corporelles	294 496.87		294 496.87	242 139	-52 357.74	-17.78%
22 Immobilisations reçues en affectation					0	
23 Immobilisations en cours			0		0	
24 Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition			0		0	
26 Participations et créances rattachées à des participations			0		0	
27 Autres immobilisations financières				0	0	
<b>Autres</b>						
28 Amortissements des immobilisations (reprises)	0		0	85 435	85 434.95	
29 Dépréciation des immobilisations (reprises)			0		0	
39 Dépréciation de stocks et en-cours			0		0	
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)			0		0	
49 Dépréciation des comptes de tiers (reprises)			0		0	
59 Dépréciation des comptes financiers (reprises)			0		0	
<b>Résultat d'investissement cumulé reporté (déficit)</b>						
001			0		0	
003 Excédent prévisionnel d'investissement			0		0	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>607 327</b>		<b>607 327</b>	<b>653 620</b>	<b>46 293</b>	<b>7.62%</b>

#### 4.2.2 Section d'investissement : ressources

	Budget initial (1)	Crédits complémentaires (2)	Total (3) = (1)+(2)	Réel (4)	Montant (5) = (4)-(3)	Ecart En % (6) = (5)/(3)
<b>Augmentation des fonds propres</b>						
10 Fonds associatifs, apports, dotations et réserves			0	21 332	21332	
131 Subventions d'équipements reçues	23188		23188	13 188	-10000	-43.13%
<b>Dotations aux provisions</b>						
14 Provisions réglementées (sauf réserve de trésorerie compte 141)			0		0	
15 Provisions pour risques et charges			0		0	
<b>Augmentation des dettes financières</b>						
16 Emprunts et dettes assimilées			0		0	
17 Dettes rattachées à des participations	58800		58800	58 800	0	0.00%
<b>Compte de liaison</b>						
18 Compte de liaison investissements			0		0	
<b>Immobilisations (sorties)</b>						
20 Immobilisations incorporelles			0		0	
21 Immobilisations corporelles			0	86 484	86483.79	
22 Immobilisations reçues en affectation			0		0	
23 Immobilisations en cours			0		0	
24 Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition			0		0	
26 Participations et créances rattachées à des participations			0		0	
27 Autres immobilisations financières			0		0	
<b>Autres</b>						
28 Amortissements des immobilisations (dotations)	372 252		372 252	374 119	1867	0.50%
29 Dépréciation des immobilisations (dotations)			0		0	
39 Dépréciation de stocks et en-cours			0		0	
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices (diminution)			0		0	
49 Dépréciation des comptes de tiers (dotations)			0		0	
59 Dépréciation des comptes financiers (dotations)			0		0	
<b>001</b>						
Résultat d'investissement cumulé reporté (excédent)	654 013		654 013	654013	0	0.00%
Déficit prévisionnel d'investissement	46686		46686	393	-46293	-99.16%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>607327</b>		<b>607327</b>	<b>653620</b>	<b>46293</b>	<b>7.62%</b>

### 4.3.1 Tableau des amortissements

	Amortissements cumulés au 31 décembre n-1	Dotations de l'exercice	Diminutions résultant des sorties de l'exercice	Amortissements cumulés au 31 décembre n
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)
<b>Amortissements des immobilisations incorporelles</b>				
2801 Frais d'établissement				0
2803 Frais de recherche et de développement				0
2805 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires		4818.96		4818.96
2806 Droit au bail				0
2808 Autres immobilisations incorporelles				0
<b>Amortissements des immobilisations corporelles</b>				
2811 Terrains				0
2812 Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	545 490.90	29 799.92		575 290.82
2813 Constructions sur sol propre	6 128 907.09	283 555.47	28111.16	6 384 351.40
2814 Constructions sur sol d'autrui				0.00
2815 Installations, matériel et outillage techniques	1 036 675.55	41 002.86	57 323.79	1 020 354.62
dont : Matériel de transport	136943.7		50129.09	86 814.61
Matériel de bureau	102647.7	7960.77		110 608.47
Matériel informatique				0.00
2818 Autres immobilisations corporelles	548372.29	14941.92		563 314.21
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 259 445.83</b>	<b>374 119.13</b>	<b>85434.95</b>	<b>8 548 130.01</b>



### 4.3.2 Tableau des emprunts en cours

[illegible]

### 4.3.3 Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation

	Montant au 31 décembre n-1	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31 décembre n
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)
<b>Réserves de compensation</b>				
10686 des déficits d'exploitation	181 843.22		181 843.22	0.00
10687 des charges d'amortissement				0.00
<b>Provisions réglementées</b>				
141 destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	178 295.12			178 295.12
142 pour renouvellement des immobilisations				0.00
145 Amortissements dérogatoires				0.00
14861 réserves des plus values nettes d'actif immobilisé	33 999.77		1 048.84	32 950.93
14862 réserves des plus values nettes d'actif circulant				0.00
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
151 Provisions pour risques				0.00
157 Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices				0.00
158 Autres provisions pour charges	20 800.00		20 800.00	0.00
<b>Dépréciations</b>				
29 Dépréciation des immobilisations				0.00
39 Dépréciation des stocks et encours				0.00
49 Dépréciation des comptes de tiers				0.00
59 Dépréciation des comptes financiers				0.00
<b>fonds dédiés</b>				
194 sur subventions de fonctionnement	139 307.97	101 860.00	81 356.03	159 811.94
195 sur dons manuels affectés	40 517.82	15 972.00	2 149.62	54 340.20
197 sur legs et donations affectés				0.00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>594 763.90</b>	<b>117 832.00</b>	<b>287 197.71</b>	<b>425 398.19</b>



## ACTIVITÉ

1. Activité de l'Etablissement ou du Service

Nature  
(mode d'accueil)

Nombre théorique  
au BP n

Nombre  
prévisionnel

Nombre réalisé n

Taux d'occupation

Ecart

Nombre

%

Activité réalisée

(1)

(2)

(3) = (2)/(1)

(4) = (2)-(1)

(5) = (4)/(1)

Externat					0	
Semi Internat					0	
Internat					0	
Nbr séances					0	
Autre	39446	38620	38619	97.90%	-827	-2.10%
Autre					0	
TOTAL en journées	39446	38620	38619	97.90%	-827	-2.10%

EHPAD hébergement permanent

GROUPES ISO RESSOURCES	31/12 n - 3	31/12 n-2	31/12 n - 1	31/12
Nombre de résidents GIR I	20	22	20	20
Nombre de résidents GIR II	57	62	64	61
Nombre de résidents GIR III	16	13	13	16
Nombre de résidents GIR IV	2	3	4	3
Nombre de résidents GIR V				
Nombre de résidents GIR VI				

Mois	Activité (1) prévisionnelle	Activité réalisée		Rapport (2) (1) %	Hospitalisation			Convenance personnelle			Mouvement		
		(2) Totale	Aide Soc.		Privé	Aide Soc.	Total	Privé	Aide Soc.	Total	Sortant	Entrant	Effectif fin mois
01	3 144	3 149	384	100.16%	2 765	0	31	0	0	0	2	2	101
02	2 940	2 950	337	100.34%	2 613	2	57	0	0	0	2	3	102
03	3 143	3 154	341	100.35%	2 813	0	43	16	0	16	2	2	102
04	3 042	3 059	330	100.56%	2 730	0	20	10	0	10	0	0	102
05	3 143	3 153	341	100.32%	2 812	0	49	5	0	5	2	1	101
06	3 042	3 057	330	100.49%	2 727	0	17	4	0	4	0	1	102
07	3 144	3 159	341	100.48%	2 818	0	33	6	0	6	2	2	102
08	3 143	3 153	341	100.32%	2 812	0	34	7	0	7	2	2	102
09	3 042	3 052	330	100.33%	2 722	0	40	21	0	21	2	1	101
10	3 142	3 149	341	100.22%	2 808	0	33	9	0	9	3	3	101
11	3 042	3 049	330	100.23%	2 719	6	46	12	0	12	3	2	100
12	3 143	3 136	341	99.78%	2 795	0	44	45	0	45	5	5	100
TOTAUX	37 110	37 220	4 087	100.30%	33 134	8	447	135	0	135	25	24	

**TAUX D'OCCUPATION**  
**DU 1er JANVIER 2024 AU 31 DECEMBRE 2024**

**HÉBERGEMENT TEMPORAIRE**

Mois	Activité (2) prévisionnelle budgétée	Activité réalisée	Rapport (2) (1) %
		(2) Totale	
janvier	50	11	22.00%
février	47	25	53.19%
mars	50	38	76.00%
avril	49	50	102.04%
mai	50	74	148.00%
juin	49	80	163.27%
juillet	50	40	80.00%
août	50	48	96.00%
septembre	49	26	53.06%
octobre	50	29	58.00%
novembre	50	28	56.00%
décembre	51	66	129.41%
TOTAUX	595	515	86.55%

**TAUX D'OCCUPATION**  
**DU 1er JANVIER 2024 AU 31 DECEMBRE 2024**

**ACCUEIL DE JOUR**

Mois	Activité (2) prévisionnelle budgétée	Activité réalisée	Rapport (2) (1) %
		(2) Totale	
Janvier	158	109	68.99%
Février	151	142	94.04%
Mars	150	149	99.33%
Avril	151	164	108.61%
Mai	138	148	107.25%
Juin	145	142	97.93%
Juillet	166	158	95.18%
Août	151	142	94.04%
Septembre	150	149	99.33%
Octobre	174	164	94.25%
Novembre	147	135	91.84%
Décembre	150	166	110.67%
<b>TOTAUX</b>	<b>1 831</b>	<b>1 768</b>	<b>96.56%</b>

# **COMPTES D'EXPLOITATION**

### 3. Tableaux récapitulatif de l'exécution budgétaire

Dépenses - Charges		Recettes - Produits	
Totaux	Budget exécutoire	Réel n	Ecart
	Budget exécutoire n	Réel n	Ecart
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT POUR L'ÉTABLISSEMENT</b>			
Total (1)	500926	554316	53390
	454240	553923	99683

SECTION D'EXPLOITATION - BUDGET PRINCIPAL	
Total (2)	6778165.5
	7033793.96
	255628.46
<b>BUDGETS ANNEXES</b>	
Total (3)	0
	0
	0
	0
Reprise de résultat (4)	0
Total Général	6778165.5
	7033793.96
	255628.46

### 5.3.7. Tableau des indicateurs de personnel

	Réel n - 1	Budget exécutif n	Réel n	Ecart entre (c) et (a)	Ecart entre (c) et (b)
	(a)	(b)	(c)		
<b>Nombre total annuel de points</b> (points indiciaires + primes et indemnités)	620053	650691	695319	75266	44628
<b>Valeur moyenne du point</b>	4.58	4.58	4.58	0	0
<b>Taux de charges sociales</b>	55.67%	54.25%	56.02%	0.35%	1.77%
<b>Total des dépenses de personnel</b> (621+631+633+64)	4 488 221	4 629 647	4 968 691	480 470	339 044
<b>Recettes atténuatives de personnel</b>	112 823		169 668	56 845	169 668
<b>(1)-(2) Total net</b>	4 375 398	4 629 647	4 799 023	-423624.79	-169375.79
<b>Ratio nombre de personnes promues sur nombre de personnes promouvables</b>					
Nombre de personnes promouvables			année N -2	année N -1	année N
Nombre de personnes promues					
Ratio nombre de personnes promues sur nombre de personnes promouvables					



### 5.3.1. Tableau des effectifs

Catégorie	A (réel) Temps plein		B (réel) Temps partiel		C (réel) Total		Ecart (7) = (5)-(6)
	Nombre d'agents (1)	Nombre d'agents (2)	Nombre d'équivalents temps plein (3)	Nombre d'agents (4) = (1) + (2)	Nombre d'équivalents temps plein (5) = (1)+(3)	Nombre d'équivalents au précédent compte administratif (6)	
Direction/Encadrement <b>TOTAL 1</b>	3			3	3.00	3.00	0.00
Administration/Gestion <b>TOTAL 2</b>	0	3	2.50	3	2.50	2.50	0.00
Services généraux <b>TOTAL 3</b>	13	2	1.00	15	14.00	14.00	0.00
Restauration <b>TOTAL 4</b>	9			9	9.00		9.00
Socio-éducatif <b>TOTAL 5</b>	1	1	0.80	2	1.80	1.80	0.00
Paramédical <b>TOTAL 6</b>	42	15	7.67	57	49.67	48.68	0.99
Médical <b>TOTAL 7</b>		6	1.40	6	1.40	1.40	0.00
Autres fonctions psychologue <b>TOTAL 8</b>		1	0.60	1	0.60	0.60	0.00
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>68</b>	<b>28</b>	<b>13.97</b>	<b>96.00</b>	<b>81.97</b>	<b>71.98</b>	<b>9.99</b>

### 5.1.1 Charges de la section d'exploitation

	Réel accepté n-1	Budget exécutoire n	virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	dont CNR	Dépenses réalisées n	Ecart		retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
GROUPE I : DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE									
ACHATS	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5)/(2)		
601 Achats stockés de matières premières et de fournitures				0		0			
602 Achats stockés - autres approvisionnements	298 922.88	590 063.47		590 063.47	687 317.77	97254.3	16.48%		
603 Variation des stocks				0.00		0			
606 Achats non stockés de matières et fournitures	204 197.09	198 127.00		198 127.00	184 535.65	-13591.35	-6.86%		
607 Achats de marchandise				0.00		0			
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement				0.00		0			
713 Variations des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)				0.00		0			
SERVICES EXTERIEURS									
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	35 764.63	41 746.05		41 746.05	31 149.94	-10596.11	-25.38%		
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social				0.00		0			
AUTRES SERVICES EXTERIEURS									
6241 Transports de biens				0.00		0			
6242 Transports d'usagers	19 860.21	22 000.00		22 000.00	19 565.19	-2434.81	-11.07%		
6247 Transports collectifs du personnel				0.00		0			
6248 Transports divers				0.00		0			
625 Déplacements, missions et réceptions	1 390.32	1 200.00		1 200.00	556.87	-643.13	-53.59%		
626 Frais postaux et frais de télécommunications	6 975.85	8 400.00		8 400.00	8 667.77	267.77	3.19%		
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	47 914.18	47 500.00		47 500.00	49 609.06	2109.06	4.44%		
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	616 758.99	0.00		0.00	0.00	0			
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	211 331.50	224 000.00		224 000.00	226 499.89	2499.89	1.12%		
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur				0.00		0			
6287 Remboursement de frais				0.00		0			
6288 Autres prestations				0		0			
<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>1 443 115.65</b>	<b>1133036.52</b>	<b>0</b>	<b>1133036.52</b>	<b>1 207 902.14</b>	<b>74865.62</b>	<b>6.61%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 5.1.1 Charges de la section d'exploitation

... (suite )

#### GROUPE II : DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL

	Réel accepté n-1	Budget exécutoire n	virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	dont CNR	Dépenses réalisées n	Ecart		retenu par l'autorité de tarification
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5) = (4) - (6)	(7) = (5) / (2)	Montant	En %	
621 Personnel extérieur à l'établissement	14 753.90	12 000.00		12 000.00	8073.20	67.28%			
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	39 918.81	27 999.99		27 999.99	18868.72	67.39%			
622 Autres personnels extérieurs kine, med génér	47 479.23	55 000.00		55 000.00					
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	243 171.00	262 622.00		262 622.00	5752	2.19%			
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)				0.00	0				
641 Rémunération du personnel non médical	708 796.61	1 096 067.00		1 096 067.00	82216.71	7.50%			
642 Rémunération du personnel médical	2 199 009.71	1 925 741.00		1 925 741.00	85824.91	4.46%			
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	1 249 650.11	1 287 527.33		1 287 527.33	129150.39	10.03%			
646 Personnes handicapées				0.00	0				
647 Autres charges sociales	48 758.39	53 712.00		53 712.00	1273.93	2.37%			
648 Autres charges de personnel	38 835.03	37 311.00		37 311.00	6780.73	18.17%			
<b>TOTAL GROUPE II</b>	<b>4 590 372.79</b>	<b>4757980.32</b>	<b>0</b>	<b>4757980.32</b>	<b>337940.59</b>	<b>6.97%</b>	<b>0</b>		<b>0</b>

dont

Montant des provisionnements pour congés à payer

5288.21

## 5.1.1 Charges de la section d'exploitation

... (suite)

### GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE

	Réel accepté n-1	Budget exécutoire n	virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	dont CNR	Dépenses réalisées n	Ecart		retenu par l'autorité de tarification
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	(6) = (5) - (4)	Montant	En %	
612 Vie sociale				0.00		0			
6132 Locations immobilières				0.00		0			
6135 Locations mobilières	21 279.72	15 376.67		15 376.67	14 840.08	-536.59		-3.49%	
614 Charges locatives et de co-propriété				0.00		0			
6152 Entretien et réparations sur biens immobiliers	24 751.69	25 400.00		25 400.00	24 869.81	-530.19		-2.09%	
6155 Entretien et réparations sur biens mobiliers	55 352.86	44 248.17		44 248.17	35 166.75	-9081.42		-20.52%	
6156 Maintenance	79 234.77	82 796.67		82 796.67	85 802.01	3005.34		3.63%	
616 Primes d'assurances	18 203.72	22 385.00		22 385.00	22 074.61	-310.39		-1.39%	
617 Etudes et recherches				0.00		0			
618 Divers	5 149.46	9 230.18		9 230.18	8 200.35	-1029.83		-11.16%	
623 Information, publications, relations publiques				0.00		0			
627 Services bancaires et assimilés	429.88	600.00		600.00	1 226.02	626.02		104.34%	
635 Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	33 949.58	40 680.00		40 680.00	37 283.32	-3396.68		-8.35%	
637 Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)				0.00		0			

### AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651 Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires				0.00		0			
654 Pertes sur créances irrécouvrables				0.00		0			
655 Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun ( <i>établissements privés</i> )				0.00		0			
657 Subventions				0.00		0			
6583 Vie sociale	25 875.39	24 287.00		24 287.00	25 311.70	1024.7		4.22%	
658 Charges diverses de gestion courante / boutique/frais de culture/formation	35 857.09	13 723.97		13 723.97	48 426.72	34702.75		252.86%	

### CHARGES FINANCIERES

66 Charges financières	39 281.24	23 771.00		23 771.00	42 026.11	18255.11		76.80%	
------------------------	-----------	-----------	--	-----------	-----------	----------	--	--------	--

### CHARGES EXCEPTIONNELLES

671 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				0.00		0			
672 Charges sur exercices antérieurs				0.00		0			
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				0.00	1 048.84	1048.84			
678 Autres charges exceptionnelles	26 977.00	100 000.00		100 000.00	0.00	-100000		-100.00%	



### 5.1.1 Charges de la section d'exploitation

(suite et fin)

#### GROUPE III : DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE (suite)

	Réal accepté n-1	Budget exécutoire n	virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	dont CNR	Dépenses réalisées n	Ecart		retenu par l'autorité de tarification
							Montant	En %	
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5) - (4)	(6) = (5) - (4)	(7) = (5) / (2)		
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS</b>									
6811 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	350 953.23	371 402.00		371 402.00		374 119.13	2 717	1%	
6812 Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir				0.00			0		
6815 Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitation	20 800.00			0.00			0		
6816 Dotations aux provisions des immobilisations incorporelles et corporelles				0.00			0		
6817 Dotations aux dépréciations des actifs circulants	17 143.87			0.00			0		
686 Dotations aux amortissements et provisions : charges financières				0.00			0		
687 Dotations aux amortissements et aux provisions : charges exceptionnelles				0.00			0		
6871 Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations				0.00			0		
6872 Dotations aux provisions réglementées (immobilisations)				0.00			0		
68725 Dotations aux amortissements dérogatoires				0.00			0		
6874 Dotations aux autres provisions réglementées				0.00			0		
68741 Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR				0.00			0		
68742 Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations				0.00			0		
68746 Dotations aux provisions réglementées: réserves des plus values nettes d'actif				0.00			0		
7E+05 Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif immobilisé				0.00			0		
7E+05 Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif circulant				0.00			0		
68748 Autres				0.00			0		
6876 Dotations aux provisions pour dépréciations exceptionnelles				0.00			0		
6950 Impôt sur les sociétés	6 067.00					4 915.00			
689 Engagements à réaliser sur ressources affectées				0.00			0		
6894 Engagements à réaliser sur subventions attribuées				0.00			0		
6895 Engagements à réaliser sur dons manuels affectés				0.00			0		
6897 Engagements à réaliser sur legs et donations affectées	115 410.00	113 248.00		113 248.00	113 248	113 248.00	0	0%	

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>876 716.50</b>	<b>887 148.66</b>	<b>0.00</b>	<b>887 148.66</b>	<b>113 248</b>	<b>838 558.45</b>	<b>-53 505</b>	<b>-5.48%</b>	<b>0</b>
-------------------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------------	----------------	-------------------	----------------	---------------	----------

<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>	<b>6 910 204.94</b>	<b>6 778 165.50</b>	<b>0.00</b>	<b>6 778 165.50</b>	<b>113 248</b>	<b>7 135 972.10</b>	<b>359 301</b>	<b>5.28%</b>	<b>0</b>
--	---------------------	---------------------	-------------	---------------------	----------------	---------------------	----------------	--------------	----------



## 5.1.2 Produits de la section d'exploitation

... (suite et fin)

	Réel accepté n-1	Budget exécutoire n	virements de crédits et DM	Total (2) + (3)	Dépenses réalisées n	Ecart		retenu par l'autorité de tarification
	(1)	(2)	(3)	(4) = (2) + (3)	(5)	Montant	En %	
<b>PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES</b>								
76	14 351.79			0	9 303.30	9 303.30		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>								
771				0.00		0.00		
772				0	13 683.56	13 683.56		
775				0		0.00		
777	10 244.53	13 238		13 238	18 633.58	5 395.58	40.76%	
778				0		0.00		
<b>AUTRES PRODUITS</b>								
78	35 936.95			0	21 848.84	21 848.84		
78725				0		0.00		
78741				0		0.00		
78742				0		0.00		
78746				0	1 048.84	1 048.84		
789	1 830.00			0	83 505.65	83 505.65		
79	724.00			0		0.00		
<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>61 257.27</b>	<b>13238</b>	<b>0</b>	<b>13 238</b>	<b>146 974.93</b>	<b>50 231.28</b>	<b>10.10</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL (GROUPE I + GROUPE II + GROUPE III)</b>	<b>6456403.94</b>	<b>6506584.17</b>	<b>271581.33</b>	<b>6778165.5</b>	<b>7 033 793.96</b>	<b>172122.81</b>	<b>0.08</b>	

### 6.1. Détermination et affectation du résultat (dans les EHPAD, RESULTAT GLOBAL)

	n° Compte	Compte	proposé	Retenu par l'autorité de tarification
Résultat comptable de l'exercice = classe 6 - classe 7)	soit A	Excédent		
		Déficit	102 178.14	
Reprise des résultats des exercices antérieurs	soit B	11510 ou 110 1151 ou 111 11519 ou 119		
Reprise sur la réserve de compensation des déficits	soit C	10686		
Reprise sur les excédents affectés à la compensation des charges d'amortissement	soit D	10687		
Mouvements débiteurs ou créditeurs ( - ou +) de l'exercice comptes 116: dépenses non-opposables aux tiers financeurs	soit E	1161 : Amortissements comptables excédentaires différés; 1162 : Dépenses pour congés payés 1163 : Autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application du 3 <sup>de</sup> de l'article R.314-45 1168 : Autres dépenses non opposables aux tiers financeurs	5 288.21	
RESULTAT A AFFECTER soit F = A - (B + C + D + E)		Résultat administratif ou corrigé	-96 889.93	

### Affectation du résultat administratif

Réserves	10682	Excédents affectés à l'investissement	
	10685	Excédents affecté à la couverture du besoin en fonds de roulement (Réserve de trésorerie)	
	106856	Compensation des déficits d'exploitation	
	10687	Compensation des charges d'amortissement	
Report à nouveau	11510 ou 110	Excédent affectés à la réduction des charges d'exploitation	
	11511 ou 111	Excédents affectés au financement des mesures d'exploitation	
	11519 ou 119	Report à nouveau déficitaire	96 889.93
Dépenses refusées en application de l'article R.314-52 du CAS (1)	114 ou 119 (2)	Report à nouveau déficitaire (2)	-210 621.36

(1) dépenses abusives, dépenses relevant des articles R.314-26 du CASF, le cas échéant, le provisionnement des congés à payer

(2) 114 pour les établissements publics, 114 dans les établissements privés dans l'attente de la décision du juge de la tarification  
119 dans les établissements privés après décision du juge de la tarification ou en cas de non saisine du juge de la tarification



## **TABEAU DE RÉPARTITION DES CHARGES**

TABLEAU RECAPITULATIF ASSOCIATION

ASSOCIATION LE RESIDENCE DU PARC DU CHÂTEAU						
COMPTE	LIBELLE	TOTAL	EHPAD		ORGANISME DE GESTION	
			HEBERGEMENT	DEPENDANCE	SOIN	
CHARGES						
602	ACHATS STOCKES	687 317.77	408 145.27	88 704.15	190 468.35	1 962.47
606	ACHATS NON STOCKES	186 498.12	182 980.93		1 554.72	
61	SERVICES EXTERIEURS	220 141.08	160 315.67		59 825.41	
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	421 657.31	250 595.67	82 832.65	88 228.99	338.00
63	IMPOTS ET TAXES	305 657.32	127 302.74	42 311.57	135 705.01	
64	CHARGES DE PERSONNEL	4 705 605.00	1 541 496.23	753 670.87	2 410 437.90	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION	73 738.42	63 248.74		9 899.60	590.08
66	CHARGES FINANCIERES	42 026.11	42 026.11			
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 048.84	1 048.84			
68	DOTAT° AUX AMORT & PROVIS°	487 367.13	339 522.02	743.02	147 102.09	4 915.00
695	IMPOT SUR LES SOCIETES	4 915.00				
TOTAL	CHARGES	7 135 972.10	3 116 682.22	968 262.26	3 043 222.07	7 805.55
PRODUITS						
70	PRODUITS	299 490.06	291 684.51			7 805.55
73	PRODUIT DE LA TARIFICATION	6 458 670.54	2 660 022.41	800 515.60	2 998 132.53	
74	SUBVENTION	451.04			451.04	
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION	128 207.39	50 383.88	18 844.47	58 979.04	0.00
76	PRODUITS FINANCIERS	9 303.30	9 303.30			
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	32 317.14	27 277.86		5 039.28	
78	REPRISES SUR AMORT & PROV°	105 354.49	34 468.28	6 708.00	64 178.21	7 805.55
79	TRANSFERTS DE CHARGES					
TOTAL	PRODUITS	7 033 793.96	3 073 140.24	826 068.07	3 126 780.10	
RESULTAT						
AFFECTATION RESULTAT		-102 178.14	-43 541.98	-142 194.19	83 558.03	0.00
RESULTAT COMPTABLE		-102 178.14	-43 541.98	-142 194.19	83 558.03	0.00
PROV CONGE PAYE		5 288.21	11 342.40	-524.36	-5 529.83	
RESULTAT A AFFECTER 2024		-96 889.93	-32 199.58	-142 718.55	78 028.20	0.00

# TABLEAU RECAPITULATIF SECTION D'EXPLOITATION

COMPTE	LIBELLE	TOTAL	EHPAD		
			HEBERGEMENT	DEPENDANCE	SOIN
<b>CHARGES</b>					
602	ACHATS STOCKES	687 317.77	408 145.27	88 704.15	190 468.35
606	ACHATS NON STOCKES	184 535.65	182 980.93		1 554.72
61	SERVICES EXTERIEURS	220 141.08	160 315.67		59 825.41
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	421 657.31	250 595.67	82 832.65	88 228.99
63	IMPOTS ET TAXES	305 319.32	127 302.74	42 311.57	135 705.01
64	CHARGES DE PERSONNEL	4 705 605.00	1 541 496.23	753 670.87	2 410 437.90
65	AUTRES CHARGES DE GESTION	73 148.34	63 248.74		9 899.60
66	CHARGES FINANCIERES	42 026.11	42 026.11		
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 048.84	1 048.84		
68	DOTAT° AUX AMORT & PROVIS°	487 367.13	339 522.02	743.02	147 102.09
<b>TOTAL</b>	<b>CHARGES</b>	<b>7 128 166.55</b>	<b>3 116 682.22</b>	<b>968 262.26</b>	<b>3 043 222.07</b>
<b>PRODUITS</b>					
70	PRODUITS	291 684.51	291 684.51		
73	PRODUIT DE LA TARIFICATION	6 458 670.54	2 660 022.41	800 515.60	2 998 132.53
74	SUBVENTION	451.04	0.00		451.04
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION	128 207.39	50 383.88	18 844.47	58 979.04
76	PRODUITS FINANCIERS	9 303.30	9 303.30		
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	32 317.14	27 277.86		5 039.28
78	REPRISES SUR AMORT & PROV°	105 354.49	34 468.28	6 708.00	64 178.21
79	TRANSFERTS DE CHARGES	0.00			
<b>TOTAL</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>7 025 988.41</b>	<b>3 073 140.24</b>	<b>826 068.07</b>	<b>3 126 780.10</b>
<b>RESULTAT</b>					
		-102 178.14	-43 541.98	-142 194.19	83 558.03
<b>AFFECTATION RESULTAT</b>					
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>					
		-102 178.14	-43 541.98	-142 194.19	83 558.03
<b>PROV CONGE PAYE</b>					
		5 288.21	11 342.40	-524.36	-5 529.83
<b>RESULTAT A AFFECTER 2024</b>					
		<b>-96 889.93</b>	<b>-32 199.58</b>	<b>-142 718.55</b>	<b>78 028.20</b>