

EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM
BUDGET ANNEXE

COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2025

PRÉSENTÉ

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
Mme GISELE KAPFER

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2025 AU 27/04/2026

Nomenclature M22 EPRD Evaluatif

SOMMAIRE

Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ère PARTIE : EXÉCUTION DE L'EPRD (Etats A)	2
1. Situation synthétique des prévisions et réalisations (Etat A1)	2
2. Situation détaillée des prévisions et réalisations (Etat A2)	7
2ème PARTIE : GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIÈRE (Etats B)	17
1. Bilan (Etat B1)	17
1. Bilan Actif	
2. Bilan Passif	
2. Compte de résultat (Etat B2-1)	21
4. Balance des comptes (Etat B3)	24
5. Balance des valeurs inactives (Etat B4)	41
3ème PARTIE : AFFECTATION DES RÉSULTATS (Etats C)	42
1. Tableau général d'affectation du résultat de l'exercice N-1 au cours de l'exercice N (Etat C1) ...	42
2. Détermination des résultats de l'exercice N à affecter au cours de l'exercice N+1 (Etat C2)	44
4ème PARTIE : SIGNATURES	45

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES

SGC CHOLET

N° CODIQUE 049045

Date Edition : 27/04/2026

Compte : DEFINITIF

IDENTIFIANT BUDGET 61100

FICHE SIGNALÉTIQUE DE L'ÉTABLISSEMENT

Nom de l'établissement : EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS

SEVREM

Caractère Budget : EPRD Evaluatif

Nomenclature : M22

Code FINESS de l'entité juridique : 490530896

N° SIRET 20005443500025

STRUCTURE BUDGÉTAIRE DE L'ÉTABLISSEMENT

COMPTE DE RÉSULTAT PRINCIPAL

61100

EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Compte de résultat

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart ^s réalisations - prévisions (en %) (1)
Groupe 1 - Charges afférentes à l'exploitation courante	467 230,00	0,00	0,00	467 230,00	506 983,72	9%
Groupe 2 - Charges afférentes au personnel	2 610 186,00	52 000,00	0,00	2 662 186,00	2 662 186,00	0%
Groupe 3 - Charges afférentes à la structure	566 195,24	5 500,00	0,00	571 695,24	575 214,29	1%
TOTAL DES CHARGES	3 643 611,24	57 500,00	0,00	3 701 111,24	3 744 384,01	2%
EXCÉDENT						

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

3/



SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Compte de résultat

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %) (1)
Groupe 1 - Produits de la tarification	3 337 676,22	52 000,00	0,00	3 389 676,22	3 492 931,22	4%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	224 613,53	0,00	0,00	224 613,53	130 353,98	-41%
Groupe 3 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	9 645,00	5 500,00	0,00	15 145,00	14 954,56	-1%
TOTAL DES PRODUITS	3 571 934,75	57 500,00	0,00	3 629 434,75	3 638 239,76	1%
DÉFICIT	71 676,49	0,00	0,00	71 676,49	106 144,25	49%

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





SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Compte de résultat consolidé

Exercice 2025

CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart ^s réalisations - prévisions (en %) (1)
Groupe 1 - Charges afférentes à l'exploitation courante	467 230,00	0,00	0,00	467 230,00	506 983,72	9%
Groupe 2 - Charges afférentes au personnel	2 610 186,00	52 000,00	0,00	2 662 186,00	2 662 186,00	0%
Groupe 3 - Charges afférentes à la structure	566 195,24	5 500,00	0,00	571 695,24	575 214,29	1%
TOTAL DES CHARGES	3 643 611,24	57 500,00	0,00	3 701 111,24	3 744 384,01	2%
EXCÉDENT						

PRODUITS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart ^s réalisations - prévisions (en %) (1)
Groupe 1 - Produits de la tarification	3 337 676,22	52 000,00	0,00	3 389 676,22	3 492 931,22	4%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	224 613,53	0,00	0,00	224 613,53	130 353,98	-41%
Groupe 3 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	9 645,00	5 500,00	0,00	15 145,00	14 954,56	-1%
TOTAL DES PRODUITS	3 571 934,75	57 500,00	0,00	3 629 434,75	3 638 239,76	1%
DÉFICIT	71 676,49	0,00	0,00	71 676,49	106 144,25	49%

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



SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Tableau de passage des résultats à la CAF

Exercice 2025

Libellé	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart ^s réalisations - prévisions (en %) (1)
TOTAL DES CHARGES	3 643 611,24	57 500,00	0,00	3 701 111,24	3 744 384,01	2%
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
68 - Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	107 977,58	0,00	0,00	107 977,58	100 035,22	-7%
TOTAL I	3 535 633,66	57 500,00	0,00	3 593 133,66	3 644 348,79	2%
TOTAL DES PRODUITS	3 571 934,75	57 500,00	0,00	3 629 434,75	3 638 239,76	1%
775 - Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
777 - Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat	9 645,00	5 500,00	0,00	15 145,00	11 167,00	-26%
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL II	3 562 289,75	52 000,00	0,00	3 614 289,75	3 627 072,76	1%
CAF OU IAF	26 656,09	-5 500,00	0,00	21 156,09	-17 276,03	-181%

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

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Tableau de financement

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Réalisations	Ecart ^s réalisations - prévisions (en %) (1)
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	-26 656,09	5 500,00	0,00	-21 156,09	17 276,03	-181%
Titre 1 - Remboursement des dettes financières	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	27 600,00	-31%
Titre 2 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	8 392,47	0,00	0,00	8 392,47	39 283,95	369%
Titre 3 - Autres emplois	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES EMPLOIS	21 736,38	5 500,00	0,00	27 236,38	84 159,98	209%
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT						

Tableau de financement

RESSOURCES

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Réalisations	Ecart ^s réalisations - prévisions (en %) (1)
CAPACITÉ D AUTOFINANCEMENT						-
Titre 1 - Augmentation des capitaux propres	7 319,49	0,00	0,00	7 319,49	5 430,50	-25%
Titre 2 - Augmentation des dettes financières	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	56 400,00	41%
Titre 3 - Autres ressources (dont produits de cession d'éléments d'actif)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES RESSOURCES	47 319,49	0,00	0,00	47 319,49	61 830,50	31%
PRÉLÈVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	-25 583,11	5 500,00	0,00	-20 083,11	22 329,48	-211%

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



SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Compte de résultat

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %) (1)
6063 - Alimentation	199 500,00	0,00	0,00	199 500,00	220 435,90	5 743,83	214 692,07	8%
6066 - Fournitures médicales	26 500,00	0,00	0,00	26 500,00	28 579,26	858,12	27 721,14	5%
6251 - Voyages et déplacements	500,00	0,00	0,00	500,00	743,38	0,00	743,38	49%
6257 - Réceptions	200,00	0,00	0,00	200,00	180,00	180,00	0,00	-100%
6261 - Frais d'affranchissements	180,00	0,00	0,00	180,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6262 - Frais de télécommunication	9 800,00	0,00	0,00	9 800,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6281 - Prestations de blanchissage à l'extérieur	11 000,00	0,00	0,00	11 000,00	16 140,91	0,00	16 140,91	47%
6284 - Prestation d'informatique à l'extérieur	1 200,00	0,00	0,00	1 200,00	1 069,16	0,00	1 069,16	-10%
6287 - Remboursement de frais	0,00	0,00	0,00	0,00	1 819,05	0,00	1 819,05	-
6288 - Autres	4 700,00	0,00	0,00	4 700,00	5 515,00	130,00	5 385,00	15%
60611 - Eau et assainissement	15 800,00	0,00	0,00	15 800,00	18 418,74	0,00	18 418,74	17%
60612 - Energie, électricité	126 000,00	0,00	0,00	126 000,00	133 675,46	0,00	133 675,46	7%
60621 - Combustibles et carburants	1 250,00	0,00	0,00	1 250,00	1 379,99	36,56	1 343,43	8%
60622 - Produits d'entretien	22 300,00	0,00	0,00	22 300,00	27 592,35	0,00	27 592,35	24%
60623 - Fournitures d'atelier	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00	6 288,56	1 871,89	4 416,67	-36%
60624 - Fournitures administratives	1 350,00	0,00	0,00	1 350,00	981,67	0,00	981,67	-27%
60681 - Autres achats non stockés de matières et fournitures	2 200,00	0,00	0,00	2 200,00	2 281,18	124,20	2 156,98	-1%
60682 - Autres achats non stockés de matières et fournitures	350,00	0,00	0,00	350,00	0,00	113,85	-113,85	-132%

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



Envoyé en préfecture le 24/07/2026

Reçu en préfecture le 24/07/2026

Publié le

ID : 049-200054435-20260720-2026_050-DE

ETABLISSEMENT : EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

SEVREM

SLO

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM
Compte de résultat

Exercice 2025
CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %) (1)
62621 - Frais de télécommunication	0,00	0,00	0,00	0,00	4 501,20	0,00	4 501,20	-
62623 - Frais de télécommunication	0,00	0,00	0,00	0,00	4 035,91	0,00	4 035,91	-
62881 - Autres	1 300,00	0,00	0,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	-100%
62888 - Autres	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00	8 618,60	1 164,12	7 454,48	25%
606251 - Fournitures scolaires éducatives et de loisirs	1 300,00	0,00	0,00	1 300,00	1 664,12	50,00	1 614,12	25%
606261 - Protections, produits absorbants	23 000,00	0,00	0,00	23 000,00	28 651,12	0,00	28 651,12	25%
606268 - Autres fournitures hôtelières	5 800,00	0,00	0,00	5 800,00	5 078,51	393,78	4 684,73	-19%
TOTAL GF 1 : CHARGES AFFÉRENTES À L'EXPLOITATION COURANTE	467 230,00	0,00	0,00	467 230,00	517 650,07	10 666,35	506 983,72	9%
6218 - Autres personnels extérieurs	19 000,00	0,00	0,00	19 000,00	9 371,92	0,00	9 371,92	-50%
6226 - Honoraires	0,00	0,00	0,00	0,00	1 776,00	0,00	1 776,00	-
6331 - Versement mobilité	800,00	0,00	0,00	800,00	1 611,00	0,00	1 611,00	102%
6334 - Cotisations au centre national de gestion (CNG)	15 400,00	0,00	0,00	15 400,00	15 307,12	0,00	15 307,12	0%
6338 - Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	14 600,00	0,00	0,00	14 600,00	14 500,00	0,00	14 500,00	0%
6417 - Apprentis	7 700,00	0,00	0,00	7 700,00	13 338,21	0,00	13 338,21	74%
6471 - Prestations versées pour le compte du F.N.A.L.	8 200,00	0,00	0,00	8 200,00	8 057,00	0,00	8 057,00	-1%
6475 - Médecine du travail	5 200,00	0,00	0,00	5 200,00	5 404,24	0,00	5 404,24	4%
6488 - Autres charges diverses de personnel	11 700,00	0,00	0,00	11 700,00	23 009,41	855,00	22 154,41	90%
62113 - Personnel médical et paramédical	3 200,00	0,00	0,00	3 200,00	8 747,88	144,00	8 603,88	169%
(1) [(Total des réalisation - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.								
9/								

Envoyé en préfecture le 24/07/2026

Reçu en préfecture le 24/07/2026

Publié le

ID : 049-200054435-20260720-2026_050-DE

ETABLISSEMENT : EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

510

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM
Compte de résultat

Exercice 2025
CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %) (1)
62238 - Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	2 109,81	0,00	2 109,81	-
64111 - Rémunération principale	665 600,00	37 000,00	0,00	702 600,00	666 213,99	0,00	666 213,99	-5%
64114 - Nouvelle bonification indiciaire (NBI)	1 300,00	0,00	0,00	1 300,00	1 515,43	0,00	1 515,43	17%
64115 - Supplément familial de traitement	9 150,00	0,00	0,00	9 150,00	9 880,26	0,00	9 880,26	8%
64116 - Indemnités de préavis et de licenciement	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
64131 - Rémunération principale	0,00	0,00	0,00	0,00	10 800,00	10 800,00	0,00	-
64151 - Rémunération principale	627 000,00	0,00	0,00	627 000,00	624 247,20	10 885,22	613 361,98	-2%
64511 - Cotisations à l'URSSAF	384 500,00	0,00	0,00	384 500,00	394 096,32	7 200,00	386 896,32	1%
64513 - Cotisations aux caisses de retraite	46 000,00	0,00	0,00	46 000,00	45 884,18	0,00	45 884,18	0%
64514 - Cotisations à l'ASSEDIC	35 300,00	0,00	0,00	35 300,00	35 570,00	0,00	35 570,00	1%
64515 - Cotisations à la CNRACL	236 400,00	0,00	0,00	236 400,00	262 816,13	0,00	262 816,13	12%
64518 - Cotisations aux autres organismes sociaux	0,00	0,00	0,00	0,00	8 421,69	0,00	8 421,69	-
64784 - Oeuvres sociales	12 600,00	0,00	0,00	12 600,00	11 526,69	0,00	11 526,69	-8%
622311 - Médecins coordonnateurs	11 736,00	0,00	0,00	11 736,00	8 354,60	1 051,49	7 303,11	-37%
641182 - Complément de traitement indiciaire (CTI)	80 800,00	0,00	0,00	80 800,00	79 308,42	0,00	79 308,42	-1%
641183 - Prime Grand âge	10 800,00	0,00	0,00	10 800,00	10 308,98	0,00	10 308,98	-4%
641188 - Autres	157 700,00	0,00	0,00	157 700,00	162 072,77	1 819,05	160 253,72	2%
641582 - Complément de traitement indiciaire (CTI)	74 300,00	0,00	0,00	74 300,00	78 628,01	0,00	78 628,01	6%

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

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Compte de résultat

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %) (1)
641583 - Prime Grand âge	7 700,00	0,00	0,00	7 700,00	11 927,98	0,00	11 927,98	55%
641588 - Autres	163 500,00	0,00	0,00	163 500,00	170 135,52	0,00	170 135,52	5%
TOTAL GF 2 : CHARGES AFFÉRENTES AU PERSONNEL	2 610 186,00	52 000,00	0,00	2 662 186,00	2 694 940,76	32 754,76	2 662 186,00	0%
614 - Charges locatives et de copropriété	0,00	0,00	0,00	0,00	7 925,28	0,00	7 925,28	-
627 - Services bancaires et assimilés	0,54	0,00	0,00	0,54	2,72	0,00	2,72	404%
637 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	5 130,00	0,00	0,00	5 130,00	9 259,59	5 130,00	4 129,59	-19%
653 - Contributions versées aux groupements hospitaliers de territoire	200,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	0%
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	0,00	0,00	0,00	0,00	354,36	0,00	354,36	-
678 - Autres charges exceptionnelles	0,00	5 500,00	0,00	5 500,00	7 601,62	0,00	7 601,62	39%
6132 - Locations immobilières	377 336,00	0,00	0,00	377 336,00	410 421,32	56 116,00	354 305,32	-6%
6161 - Multirisques	2 409,15	0,00	0,00	2 409,15	2 568,90	230,42	2 338,48	-2%
6163 - Assurance transport	591,52	0,00	0,00	591,52	639,06	0,00	639,06	9%
6165 - Responsabilité civile	611,08	0,00	0,00	611,08	407,35	0,00	407,35	-33%
6182 - Documentation generale et technique	492,00	0,00	0,00	492,00	528,00	0,00	528,00	8%
6184 - Concours divers (cotisations ...)	1 289,83	0,00	0,00	1 289,83	1 361,83	0,00	1 361,83	6%
6358 - Autres droits	921,37	0,00	0,00	921,37	943,78	0,00	943,78	3%
6512 - Droits d'utilisation - Informatique en nuage	0,00	0,00	0,00	0,00	3 775,36	0,00	3 775,36	-
6588 - Autres	467,36	0,00	0,00	467,36	1 238,96	0,00	1 238,96	166%

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



SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Compte de résultat

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %) (1)
6714 - Intérêts moratoires	0,00	0,00	0,00	0,00	160,00	0,00	160,00	-
6817 - Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	338,08	0,00	338,08	-
61352 - Équipements	3 510,00	0,00	0,00	3 510,00	6 790,00	0,00	6 790,00	94%
61353 - Matériel de transport	375,80	0,00	0,00	375,80	0,00	0,00	0,00	-100%
61357 - Matériel médical	8 500,00	0,00	0,00	8 500,00	10 976,35	115,97	10 860,38	28%
61521 - Bâtiments publics	300,00	0,00	0,00	300,00	1 739,20	0,00	1 739,20	480%
61551 - Matériel médical	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	1 791,17	115,38	1 675,79	68%
61558 - Autres matériels et outillages	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	19 121,55	2 696,40	16 425,15	65%
61561 - Informatique	4 790,44	0,00	0,00	4 790,44	5 381,78	0,00	5 381,78	13%
61562 - Matériel médical	10 934,75	0,00	0,00	10 934,75	19 697,55	9 051,47	10 646,08	-2%
61568 - Autres	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	21 212,36	151,06	21 061,30	41%
61681 - Assurance maladie, maternité et accident du travail	14 357,82	0,00	0,00	14 357,82	14 687,68	0,00	14 687,68	3%
68111 - Immobilisations incorporelles	24 950,70	0,00	0,00	24 950,70	20 580,37	0,00	20 580,37	-17%
68112 - Immobilisations corporelles	83 026,88	0,00	0,00	83 026,88	79 116,77	0,00	79 116,77	-4%
TOTAL GF 3 : CHARGES AFFÉRENTES À LA STRUCTURE	566 195,24	5 500,00	0,00	571 695,24	648 820,99	73 606,70	575 214,29	1%
TOTAL DES CHARGES EXCÉDENT	3 643 611,24	57 500,00	0,00	3 701 111,24	3 861 411,82	117 027,81	3 744 384,01	2%

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





SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Compte de résultat

Exercice 2025

PRODUITS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %) (1)
73532 - Part afférente à la dépendance	151 720,71	0,00	0,00	151 720,71	150 221,41	1 147,45	149 073,96	-1%
73581 - Produits à la charge de la CAF (caisse d'allocations familiales)	26 231,00	0,00	0,00	26 231,00	26 148,00	0,00	26 148,00	0%
73588 - Autres	2 300,00	0,00	0,00	2 300,00	1 086,00	0,00	1 086,00	-52%
735111 - Hébergement permanent des résidents affiliés à un régime obligatoire de la sécurité sociale	1 250 000,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 497 760,05	0,00	1 497 760,05	20%
735311 - Tarifs journaliers relatifs au socle de prestations	1 458 000,00	52 000,00	0,00	1 510 000,00	1 540 736,59	7 316,48	1 533 420,11	2%
7352121 - Hébergement permanent des résidents	260 000,00	0,00	0,00	260 000,00	257 868,00	128 934,00	128 934,00	-50%
7352281 - Part afférente à l'hébergement	142 000,00	0,00	0,00	142 000,00	125 858,88	0,00	125 858,88	-11%
7352282 - Part afférente à la dépendance	47 424,51	0,00	0,00	47 424,51	31 608,86	958,64	30 650,22	-35%
TOTAL GF 1 : PRODUITS DE LA TARIFICATION	3 337 676,22	52 000,00	0,00	3 389 676,22	3 631 287,79	138 356,57	3 492 931,22	4%
701 - Vente de produits finis	71 000,00	0,00	0,00	71 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6419 - Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	13 000,00	0,00	0,00	13 000,00	8 388,38	0,00	8 388,38	-35%
6459 - Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance	77 000,00	0,00	0,00	77 000,00	3 755,90	0,00	3 755,90	-95%
7081 - Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	-100%
7085 - Prestations délivrées aux usagers, accompagnants et autres tiers	0,00	0,00	0,00	0,00	88 713,91	1 531,62	87 182,29	-
7086 - Bonis sur reprises d'emballages consignés	22,13	0,00	0,00	22,13	0,00	0,00	0,00	-100%
7087 - Remboursement de frais par les budgets annexes et les comptes de résultat annexes	26 656,52	0,00	0,00	26 656,52	29 389,16	0,00	29 389,16	11%
7488 - Autres	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	1 456,00	0,00	1 456,00	-87%
7548 - Autres remboursements de frais	1 660,00	0,00	0,00	1 660,00	0,00	0,00	0,00	-100%

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



61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Compte de résultat

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %) (1)
7588 - Autres produits divers de gestion courante	641,77	0,00	0,00	641,77	182,25	0,00	182,25	-71%
70851 - Prestations delivrées aux usagers, accompagnants et autres tiers	2 700,00	0,00	0,00	2 700,00	0,00	0,00	0,00	-100%
70854 - Prestations delivrées aux usagers, accompagnants et autres tiers	2 200,00	0,00	0,00	2 200,00	0,00	0,00	0,00	-100%
70855 - Prestations delivrées aux usagers, accompagnants et autres tiers	1 900,00	0,00	0,00	1 900,00	0,00	0,00	0,00	-100%
70856 - Prestations delivrées aux usagers, accompagnants et autres tiers	6 500,00	0,00	0,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	-100%
70858 - Prestations delivrées aux usagers, accompagnants et autres tiers	39,00	0,00	0,00	39,00	0,00	0,00	0,00	-100%
70859 - Prestations delivrées aux usagers, accompagnants et autres tiers	9 244,11	0,00	0,00	9 244,11	0,00	0,00	0,00	-100%
TOTAL GF 2 : AUTRES PRODUITS RELATIFS À L'EXPLOITATION	224 613,53	0,00	0,00	224 613,53	131 885,60	1 531,62	130 353,98	-41%
773 - Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale	0,00	0,00	0,00	0,00	3 518,28	0,00	3 518,28	-
777 - Quote-part des subventions d'investissement virées au resultat de l'exercice	9 645,00	5 500,00	0,00	15 145,00	11 167,00	0,00	11 167,00	-26%
778 - Autres produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	269,28	0,00	269,28	-
TOTAL GF 3 : PRODUITS FINANCIERS, EXCEPTIONNELS ET NON ENCAISSABLES	9 645,00	5 500,00	0,00	15 145,00	14 954,56	0,00	14 954,56	-1%
TOTAL DES PRODUITS	3 571 934,75	57 500,00	0,00	3 629 434,75	3 778 127,95	139 888,19	3 638 239,76	1%
DÉFICIT	71 676,49	0,00	0,00	71 676,49			106 144,25	49%

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





SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM
Tableau de passage des résultats à la CAF

Libellé	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats/ Titres émis	Mandats/ Titres annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %) (1)
TOTAL DES CHARGES	3 643 611,24	57 500,00	0,00	3 701 111,24	0,00	0,00	3 744 384,01	2%
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
68 - Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	107 977,58	0,00	0,00	107 977,58	100 035,22	0,00	100 035,22	-7%
68111 - Immobilisations incorporelles	24 950,70	0,00	0,00	24 950,70	20 580,37	0,00	20 580,37	-17%
68112 - Immobilisations corporelles	83 026,88	0,00	0,00	83 026,88	79 116,77	0,00	79 116,77	-4%
6817 - Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	338,08	0,00	338,08	-
TOTAL I	3 535 633,66	57 500,00	0,00	3 593 133,66	-100 035,22	0,00	3 644 348,79	2%
TOTAL DES PRODUITS	3 571 934,75	57 500,00	0,00	3 629 434,75	0,00	0,00	3 638 239,76	1%
775 - Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
777 - Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat	9 645,00	5 500,00	0,00	15 145,00	11 167,00	0,00	11 167,00	-26%
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL II	3 562 289,75	52 000,00	0,00	3 614 289,75	-11 167,00	0,00	3 627 072,76	1%
CAF OU IAF	26 656,09	-5 500,00	0,00	21 156,09			-17 276,03	-181%

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



61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Tableau de financement

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %) (1)
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	-26 656,09	5 500,00	0,00	-21 156,09			17 276,03	-181%
165 - Dépôts et cautionnements reçus	0,00	0,00	0,00	0,00	27 600,00	0,00	27 600,00	-
1641 - Emprunts en euros	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
TOTAL TITRE 1 : Remboursement des dettes financières	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	27 600,00	0,00	27 600,00	-31%
022 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	178,87	0,00	0,00	178,87	0,00	0,00	0,00	-100%
2135 - Installations générales ; agencements; aménagements des constructions (I.G.A.A.C.)	0,00	0,00	0,00	0,00	1 318,79	0,00	1 318,79	-
2154 - Matériel et outillage	0,00	0,00	0,00	0,00	20 291,54	0,00	20 291,54	-
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	0,00	0,00	0,00	0,00	12 947,95	0,00	12 947,95	-
2188 - Autres immobilisations corporelles	8 213,60	0,00	0,00	8 213,60	4 725,67	0,00	4 725,67	-42%
TOTAL TITRE 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	8 392,47	0,00	0,00	8 392,47	39 283,95	0,00	39 283,95	369%
TOTAL TITRE 3 : Autres emplois	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES EMPLOIS	21 736,38	5 500,00	0,00	27 236,38	66 883,95	0,00	84 159,98	209%
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT								

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



Tableau de financement

(1) $[(\text{Total des réalisations} - \text{Prévisions totales}) / \text{Total des prévisions}] * 100$.

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM
BILAN

ACTIF	Exercice 2025			Exercice 2024
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais d'études, de recherche et de développement				
Contributions aux investissements communs des GHT				
concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	12 325,20	11 374,20	951,00	1 954,20
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	24 763,34		24 763,34	24 763,34
Constructions	473 314,94	263 266,25	210 048,69	262 194,15
Installations, matériel et outillage techniques	245 869,37	194 190,14	51 679,23	44 105,12
Collections, oeuvres d'art ; autres immobilisations corporelles	479 434,07	301 955,63	177 478,44	192 317,08
Immobilisations reçues en affectation				
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations affectées ou mises à disposition				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées à des participations	31 579,97		31 579,97	31 579,97
Titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	1 267 286,89	770 786,22	496 500,67	556 913,86

18/



GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM
BILAN

ACTIF	Exercice 2025			Exercice 2024
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN COURS				
. Matières premières				
. Autres approvisionnements				
. En cours de production de biens				
. Produits				
. Marchandises				
. Autres stocks				
CRÉANCES D'EXPLOITATION				
. Usagers	27 728,81		27 728,81	152 366,85
. Caisse pivot				
. Autres tiers payants	33 378,74		33 378,74	68 677,01
. Créances irrécouvrables admises en non-valeur				
. Autres				
CRÉANCES DIVERSES				
. Avances de frais relatifs à la gestion des biens des malades protégés				
. Autres	3 226,94	498,26	2 728,68	9 182,93
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES				150,00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	64 334,49	498,26	63 836,23	230 376,79
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Dépenses à classer ou à régulariser				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (III)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	1 331 621,38	771 284,48	560 336,90	787 290,65



GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM
BILAN

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
CAPITAUX PROPRES		
APPORTS	484 836,04	479 405,54
RÉSERVES		
Excédents affectés à l'investissement	215 779,25	215 779,25
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Réserve de compensation des déficits	103 512,76	201 381,62
Réserve de compensation des charges d'amortissement	33 416,74	33 416,74
REPORT À NOUVEAU		
Report à nouveau excédentaire		
Report à nouveau déficitaire	-561 854,03	-561 854,03
Dépenses rejetées par l'autorité de tarification		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-106 144,25	-97 868,86
Subventions d'investissement	33 736,18	44 903,18
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	203 282,69	315 163,44
		20/



Envoyé en préfecture le 24/07/2026

Reçu en préfecture le 24/07/2026

Publié le

ID : 049-200054435-20260720-2026_050-DE

ETABLISSEMENT : EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM



Exercice 2025

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM
BILAN

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
DETTES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	56 400,00	27 600,00
Crédits et lignes de trésorerie		
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances reçues		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	227 947,52	164 168,80
Dettes fiscales et sociales		23 130,00
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		597,08
Fonds déposés par les usagers, les hébergés		
Autres	64 450,01	254 131,43
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	348 797,53	469 627,31
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Recettes à classer ou à régulariser	8 256,68	2 499,90
Ecart de conversion Passif		
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (IV)	8 256,68	2 499,90
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	560 336,90	787 290,65
		21/



État B2-1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 049045

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC CHOLET

Envoyé en préfecture le 24/07/2026

Reçu en préfecture le 24/07/2026

Publié le

ID : 049-200054435-20260720-2026_050-DE

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM
COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

Exercice 2025

RESULTATS

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services	116 571,45	49 133,31
- divers		70 207,92
Production stockée ou déstockage de production		
Dotations et produits de la tarification	3 492 931,22	3 336 393,81
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations	1 456,00	12 000,00
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits	182,25	2 301,77
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 611 140,92	3 470 036,81
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock d'autres approvisionnements		
Achats non stockés de matières et fournitures	465 834,63	425 360,14
Services extérieurs et autres	527 089,21	546 213,30
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	31 418,12	30 713,92
- autres	5 073,37	6 051,37
Charges de personnel		
- salaires et traitements	1 828 638,53	1 809 746,71
- charges sociales	760 820,35	650 820,29
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions des immobilisations	99 697,14	107 977,58
- dotations aux dépréciations sur actif circulant	338,08	
- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	5 214,32	667,36
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 724 123,75	3 577 550,67
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-112 982,83	-107 513,86

22/



Envoyé en préfecture le 24/07/2026

Reçu en préfecture le 24/07/2026

Publié le

ID : 049-200054435-20260720-2026_050-DE

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM
COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

RESULTATS

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		
3- RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	-112 982,83	-107 513,86



Envoyé en préfecture le 24/07/2026

Reçu en préfecture le 24/07/2026

Publié le

ID : 049-200054435-20260720-2026_050-DE

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM
COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

Exercice 2025

RESULTATS

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant	269,28	
- exercices antérieurs	3 518,28	
Sur opérations en capital	11 167,00	9 645,00
Reprises sur dépréciations et provisions		
- reprises sur les provisions réglementées		
- reprises sur les dépréciations exceptionnelles		
Transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	14 954,56	9 645,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant	7 761,62	
- exercices antérieurs	354,36	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées		
- dotations aux amortissements et aux dépréciations		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	8 115,98	
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	6 838,58	9 645,00
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	3 626 095,48	3 479 681,81
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	3 732 239,73	3 577 550,67
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (5-6)	-106 144,25	-97 868,86
		24/



Envoyé en préfecture le 24/07/2026

Reçu en préfecture le 24/07/2026

Publié le

ID : 049-200054435-20260720-2026_050-DE

SLO

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1021	Dotation		18 797,98						18 797,98		18 797,98
10222	FCTVA		205 534,25				5 430,50		210 964,75		210 964,75
10228	Autres compt de dotation Etat		166 828,49						166 828,49		166 828,49
	Sous Total compte 1022		372 362,74				5 430,50		377 793,24		377 793,24
1023	Compléments dotation org autre que Etat		88 244,82						88 244,82		88 244,82
	Sous Total compte 102		479 405,54				5 430,50		484 836,04		484 836,04
10682	Réserve affectée à l'investissement		215 779,25						215 779,25		215 779,25
106860	Activité principale			97 868,86	201 381,62			97 868,86	201 381,62		103 512,76
1068631	EHPAD en attente de CPOM-hébergement		141 339,07	141 339,07				141 339,07	141 339,07		0,00
1068632	EHPAD en attente CPOM-dépendance et soin		60 042,55	60 042,55				60 042,55	60 042,55		0,00
	Sous Total compte 106863		201 381,62	201 381,62				201 381,62	201 381,62		0,00
	Sous Total compte 10686		201 381,62	299 250,48	201 381,62			299 250,48	402 763,24		103 512,76
106870	Activité principale				33 416,74				33 416,74		33 416,74
1068732	EHPAD en attente de CPOM-dépendance soin		33 416,74	33 416,74				33 416,74	33 416,74		0,00
	Sous Total compte 106873		33 416,74	33 416,74				33 416,74	33 416,74		0,00
	Sous Total compte 10687		33 416,74	33 416,74	33 416,74			33 416,74	66 833,48		33 416,74
	Sous Total compte 1068		450 577,61	332 667,22	234 798,36			332 667,22	685 375,97		352 708,75
	Sous Total compte 106		450 577,61	332 667,22	234 798,36			332 667,22	685 375,97		352 708,75
	Sous Total compte 10		929 983,15	332 667,22	234 798,36		5 430,50	332 667,22	1 170 212,01		837 544,79
25/											



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1190	Activité principale			659 722,89	97 868,86			659 722,89	97 868,86	561 854,03	
11931	EHPAD en attente de CPOM - hébergement	230 297,18			230 297,18			230 297,18	230 297,18		0,00
11932	EHPAD en attente de CPOM- dépendance soin	331 556,85			331 556,85			331 556,85	331 556,85		0,00
	Sous Total compte 1193	561 854,03			561 854,03			561 854,03	561 854,03		0,00
	Sous Total compte 119	561 854,03		659 722,89	659 722,89			1 221 576,92	659 722,89	561 854,03	
	Sous Total compte 11	561 854,03		659 722,89	659 722,89			1 221 576,92	659 722,89	561 854,03	
12	Résultat exercice (excédent ou déficit)	97 868,86			97 868,86			97 868,86	97 868,86		0,00
	Sous Total compte 12	97 868,86			97 868,86			97 868,86	97 868,86		0,00
1311	Etat		15 222,51						15 222,51		15 222,51
1312	Collectivités et établissements publics		14 570,70						14 570,70		14 570,70
13188	Autres subv		45 860,97						45 860,97		45 860,97
	Sous Total compte 1318		45 860,97						45 860,97		45 860,97
	Sous Total compte 131		75 654,18						75 654,18		75 654,18
1391	Etat			1 522,00				1 522,00		1 522,00	
1392	Collectivités et établissements publics	2 912,00		1 456,00				4 368,00		4 368,00	
13988	Autres subventions	27 839,00		8 189,00				36 028,00		36 028,00	
	Sous Total compte 1398	27 839,00		8 189,00				36 028,00		36 028,00	
	Sous Total compte 139	30 751,00		11 167,00				41 918,00		41 918,00	
	Sous Total compte 13	30 751,00	75 654,18	11 167,00				41 918,00	75 654,18		33 736,18



Envoyé en préfecture le 24/07/2026

Reçu en préfecture le 24/07/2026

Publié le

ID : 049-200054435-20260720-2026_050-DE

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
165	Dépôts et cautionnements reçus		27 600,00			27 600,00	56 400,00	27 600,00	84 000,00		56 400,00
	Sous Total compte 16		27 600,00			27 600,00	56 400,00	27 600,00	84 000,00		56 400,00
	Total classe 1	690 473,89	1 033 237,33	1 003 557,11	992 390,11	27 600,00	61 830,50	1 721 631,00	2 087 457,94	603 772,03	969 598,97
205	Concessions et droits similaires, brevet	12 325,20						12 325,20		12 325,20	
	Sous Total compte 20	12 325,20						12 325,20		12 325,20	
211	Terrains	24 763,34						24 763,34		24 763,34	
21311	Bâtiments publics	221 303,45						221 303,45		221 303,45	
	Sous Total compte 2131	221 303,45						221 303,45		221 303,45	
2135	Instal gales agenct amégts const IGAAC	250 692,70				1 318,79		252 011,49		252 011,49	
	Sous Total compte 213	471 996,15				1 318,79		473 314,94		473 314,94	
2153	Instal à caractère spécif	125 400,21						125 400,21		125 400,21	
2154	Matériel et outillage	100 177,62				20 291,54		120 469,16		120 469,16	
	Sous Total compte 215	225 577,83				20 291,54		245 869,37		245 869,37	
2182	Matériel de transport	10 000,00						10 000,00		10 000,00	
2183	Matériel de bureau et matér informatique	64 223,48				12 947,95		77 171,43		77 171,43	
2184	Mobilier	228 900,80						228 900,80		228 900,80	
2188	Autres immobilisations corporelles	158 636,17				4 725,67		163 361,84		163 361,84	
	Sous Total compte 218	461 760,45				17 673,62		479 434,07		479 434,07	
	Sous Total compte 21	1 184 097,77				39 283,95		1 223 381,72		1 223 381,72	





Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
26	Participations créances rattach particip	31 579,97						31 579,97		31 579,97	
	Sous Total compte 26	31 579,97						31 579,97		31 579,97	
2805	Concessions et droits similaires, brevet		10 371,00		1 003,20				11 374,20		11 374,20
	Sous Total compte 280		10 371,00		1 003,20				11 374,20		11 374,20
28131	Bâtiments		88 516,00		22 129,00				110 645,00		110 645,00
28135	I.G.A.A.C.		121 286,00		31 335,25				152 621,25		152 621,25
	Sous Total compte 2813		209 802,00		53 464,25				263 266,25		263 266,25
28153	Installations à caractère spécifique		116 311,98		2 684,00				118 995,98		118 995,98
28154	Matériel et outillage		65 160,73		10 033,43				75 194,16		75 194,16
	Sous Total compte 2815		181 472,71		12 717,43				194 190,14		194 190,14
28182	Matériel de transport		10 000,00						10 000,00		10 000,00
28183	Matériel de bureau et matériel informati		56 009,56		4 361,10				60 370,66		60 370,66
28184	Mobilier		138 046,90		11 261,63				149 308,53		149 308,53
28188	Autres immobilisations corporelles		65 386,91		16 889,53				82 276,44		82 276,44
	Sous Total compte 2818		269 443,37		32 512,26				301 955,63		301 955,63
	Sous Total compte 281		660 718,08		98 693,94				759 412,02		759 412,02
	Sous Total compte 28		671 089,08		99 697,14				770 786,22		770 786,22
	Total classe 2	1 228 002,94	671 089,08		99 697,14	39 283,95		1 267 286,89	770 786,22	1 267 286,89	770 786,22
4011	Fournisseurs		85 112,17	928 852,99	904 758,84			928 852,99	989 871,01		61 018,02





Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4041	Sous Total compte 401		85 112,17	928 852,99	904 758,84			928 852,99	989 871,01		61 018,02
	Fournisseurs ; achats d'immobilisations		597,08	39 881,03	39 283,95			39 881,03	39 881,03		0,00
408	Sous Total compte 404		597,08	39 881,03	39 283,95			39 881,03	39 881,03		0,00
	Fournisseurs ; factures non parvenues		79 056,63	79 056,63	166 929,50			79 056,63	245 986,13		166 929,50
	Sous Total compte 40		164 765,88	1 047 790,65	1 110 972,29			1 047 790,65	1 275 738,17		227 947,52
4111	Usagers	152 366,85		1 853 624,38	1 978 262,42			2 005 991,23	1 978 262,42	27 728,81	
41131	Régime général			1 418 591,84	1 418 591,84			1 418 591,84	1 418 591,84		0,00
41134	Autres régimes obligatoires de sécu soc			79 168,21	79 168,21			79 168,21	79 168,21		0,00
	Sous Total compte 4113			1 497 760,05	1 497 760,05			1 497 760,05	1 497 760,05		0,00
4114	Départements	68 677,01		415 335,74	450 659,01			484 012,75	450 659,01	33 353,74	
4115	Autres tiers payants			27 234,00	27 209,00			27 234,00	27 209,00	25,00	
	Sous Total compte 411	221 043,86		3 793 954,17	3 953 890,48			4 014 998,03	3 953 890,48	61 107,55	
4164	Départements			1 024,80	1 024,80			1 024,80	1 024,80		0,00
	Sous Total compte 416			1 024,80	1 024,80			1 024,80	1 024,80		0,00
419172	Contribut hébergés admis à aide sociale			85 748,62	85 748,62			85 748,62	85 748,62		0,00
	Sous Total compte 41917			85 748,62	85 748,62			85 748,62	85 748,62		0,00
	Sous Total compte 4191			85 748,62	85 748,62			85 748,62	85 748,62		0,00
	Sous Total compte 419			85 748,62	85 748,62			85 748,62	85 748,62		0,00
	Sous Total compte 41	221 043,86		3 880 727,59	4 040 663,90			4 101 771,45	4 040 663,90	61 107,55	
29/											



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
421	Personnel - rémunérations dues			1 532 101,29	1 532 101,29			1 532 101,29	1 532 101,29		0,00
425	Personnel Avances et acomptes			1 270,78	1 270,78			1 270,78	1 270,78		0,00
	Sous Total compte 42			1 533 372,07	1 533 372,07			1 533 372,07	1 533 372,07		0,00
431	Sécurité sociale			804 846,61	804 846,61			804 846,61	804 846,61		0,00
437	Autres organismes sociaux			235 331,76	235 331,76			235 331,76	235 331,76		0,00
4386	Autres charges à payer		18 000,00	18 000,00				18 000,00	18 000,00		0,00
	Sous Total compte 438		18 000,00	18 000,00				18 000,00	18 000,00		0,00
	Sous Total compte 43		18 000,00	1 058 178,37	1 040 178,37			1 058 178,37	1 058 178,37		0,00
4421	Prélèvement à la source - Impôt sur le			32 223,15	32 223,15			32 223,15	32 223,15		0,00
	Sous Total compte 442			32 223,15	32 223,15			32 223,15	32 223,15		0,00
44311	Op part Contrib versées par les hébergés		16 127,08	67 771,48	70 605,55			67 771,48	86 732,63		18 961,15
443121	Ressources encaissées par le comptable		2 159,90	21 744,89	19 584,99			21 744,89	21 744,89		0,00
443122	Ress à reverser par cpt à collect assist		4 192,78	22 184,50	17 991,72			22 184,50	22 184,50		0,00
	Sous Total compte 44312		6 352,68	43 929,39	37 576,71			43 929,39	43 929,39		0,00
	Sous Total compte 4431		22 479,76	111 700,87	108 182,26			111 700,87	130 662,02		18 961,15
	Sous Total compte 443		22 479,76	111 700,87	108 182,26			111 700,87	130 662,02		18 961,15
4478	Autres impôts et taxes			32 925,49	32 925,49			32 925,49	32 925,49		0,00
	Sous Total compte 447			32 925,49	32 925,49			32 925,49	32 925,49		0,00
4486	Autres charges à payer		5 130,00	5 130,00				5 130,00	5 130,00		0,00
											30/





Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 448		5 130,00	5 130,00				5 130,00	5 130,00		0,00
	Sous Total compte 44		27 609,76	181 979,51	173 330,90			181 979,51	200 940,66		18 961,15
4511	Compte de rattachement avec le BP		228 898,54	3 872 885,43	3 679 903,38			3 872 885,43	3 908 801,92		35 916,49
	Sous Total compte 451		228 898,54	3 872 885,43	3 679 903,38			3 872 885,43	3 908 801,92		35 916,49
	Sous Total compte 45		228 898,54	3 872 885,43	3 679 903,38			3 872 885,43	3 908 801,92		35 916,49
46321	Fonds reçus ou dépos hospital hébergés			3 730,80	3 730,80			3 730,80	3 730,80		0,00
	Sous Total compte 4632			3 730,80	3 730,80			3 730,80	3 730,80		0,00
	Sous Total compte 463			3 730,80	3 730,80			3 730,80	3 730,80		0,00
466	Excédents de versement			24 208,28	27 051,72			24 208,28	27 051,72		2 843,44
4671	Autres comptes créditeurs		1 898,13	75 320,81	77 464,80			75 320,81	79 362,93		4 042,12
46721	Débiteurs divers - Amiable	8 346,59		58 064,98	64 181,15			66 411,57	64 181,15	2 230,42	
46726	Débiteurs divers - Contentieux	996,52		42,61	42,61			1 039,13	42,61	996,52	
	Sous Total compte 4672	9 343,11		58 107,59	64 223,76			67 450,70	64 223,76	3 226,94	
	Sous Total compte 467	9 343,11	1 898,13	133 428,40	141 688,56			142 771,51	143 586,69		815,18
4686	Autres charges à payer		855,00	855,00	2 686,81			855,00	3 541,81		2 686,81
	Sous Total compte 468		855,00	855,00	2 686,81			855,00	3 541,81		2 686,81
	Sous Total compte 46	9 343,11	2 753,13	162 222,48	175 157,89			171 565,59	177 911,02		6 345,43
4711	Versements des régisseurs			1 319,40	1 319,40			1 319,40	1 319,40		0,00
4712	Virements réimputés			278,55	278,55			278,55	278,55		0,00
										31/	

Envoyé en préfecture le 24/07/2026

Reçu en préfecture le 24/07/2026

Publié le

ID : 049-200054435-20260720-2026_050-DE

510

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4713	Recettes perçues avant émission titres			5 430,60	5 430,60			5 430,60	5 430,60		0,00
471411	Excédents à réimputer-personne physiques		1 992,30	29 772,75	30 455,39			29 772,75	32 447,69		2 674,94
471412	Excédents à réimputer - personnes morales		507,60	89 132,90	90 156,92			89 132,90	90 664,52		1 531,62
	Sous Total compte 47141		2 499,90	118 905,65	120 612,31			118 905,65	123 112,21		4 206,56
	Sous Total compte 4714		2 499,90	118 905,65	120 612,31			118 905,65	123 112,21		4 206,56
47171	Recettes relevé BDF- Hors Héra			678 067,58	682 117,70			678 067,58	682 117,70		4 050,12
	Sous Total compte 4717			678 067,58	682 117,70			678 067,58	682 117,70		4 050,12
4718	Autres recettes à régulariser			45 836,67	45 836,67			45 836,67	45 836,67		0,00
	Sous Total compte 471		2 499,90	849 838,45	855 595,23			849 838,45	858 095,13		8 256,68
4722	Com bancaires en instance de mdt CB			2,72	2,72			2,72	2,72		0,00
4728	Autres dépenses à régulariser			44 127,23	44 127,23			44 127,23	44 127,23		0,00
	Sous Total compte 472			44 129,95	44 129,95			44 129,95	44 129,95		0,00
4731	Redevables sur rôle			1 698 074,37	1 698 074,37			1 698 074,37	1 698 074,37		0,00
4737	Produits sur rôle			1 698 074,37	1 698 074,37			1 698 074,37	1 698 074,37		0,00
	Sous Total compte 473			3 396 148,74	3 396 148,74			3 396 148,74	3 396 148,74		0,00
	Sous Total compte 47		2 499,90	4 290 117,14	4 295 873,92			4 290 117,14	4 298 373,82		8 256,68
496	Dépréciat comptes débiteurs divers		160,18		338,08				498,26		498,26
	Sous Total compte 49		160,18		338,08				498,26		498,26
	Total classe 4	230 386,97	444 687,39	16 027 273,24	16 049 790,80			16 257 660,21	16 494 478,19	64 334,49	301 152,47
32/											

Envoyé en préfecture le 24/07/2026

Reçu en préfecture le 24/07/2026

Publié le

ID : 049-200054435-20260720-2026_050-DE

510

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
51178	Autres valeurs impayées			11 420,89	11 420,89			11 420,89	11 420,89		0,00
	Sous Total compte 5117			11 420,89	11 420,89			11 420,89	11 420,89		0,00
5118	Autres valeurs à l'encaissement	150,00		1 728 452,56	1 728 602,56			1 728 602,56	1 728 602,56		0,00
	Sous Total compte 511	150,00		1 739 873,45	1 740 023,45			1 740 023,45	1 740 023,45		0,00
	Sous Total compte 51	150,00		1 739 873,45	1 740 023,45			1 740 023,45	1 740 023,45		0,00
588	Autres virements internes			35 069,16	35 069,16			35 069,16	35 069,16		0,00
	Sous Total compte 58			35 069,16	35 069,16			35 069,16	35 069,16		0,00
	Total classe 5	150,00		1 774 942,61	1 775 092,61			1 775 092,61	1 775 092,61		0,00
60611	Eau et assainissement					18 418,74		18 418,74		18 418,74	
60612	Energie, électricité					133 675,46		133 675,46		133 675,46	
	Sous Total compte 6061					152 094,20		152 094,20		152 094,20	
60621	Combustibles et carburants					1 379,99	36,56	1 379,99	36,56	1 343,43	
60622	Produits d'entretien					27 592,35		27 592,35		27 592,35	
60623	Fournitures d'atelier					6 288,56	1 871,89	6 288,56	1 871,89	4 416,67	
60624	Fournitures administratives					981,67		981,67		981,67	
60625	Fournitures scol éduc et loisirs					1 664,12	50,00	1 664,12	50,00	1 614,12	
606261	Protections, produits absorbants					28 651,12		28 651,12		28 651,12	
606268	Autres fournitures hôtelières					5 078,51	393,78	5 078,51	393,78	4 684,73	
	Sous Total compte 60626					33 729,63	393,78	33 729,63	393,78	33 335,85	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 6062					71 636,32	2 352,23	71 636,32	2 352,23	69 284,09	
6063	Alimentation					220 435,90	5 743,83	220 435,90	5 743,83	214 692,07	
6066	Fournitures médicales					28 579,26	858,12	28 579,26	858,12	27 721,14	
6068	Autres achts non stockés matières fournit					2 281,18	238,05	2 281,18	238,05	2 043,13	
	Sous Total compte 606					475 026,86	9 192,23	475 026,86	9 192,23	465 834,63	
	Sous Total compte 60					475 026,86	9 192,23	475 026,86	9 192,23	465 834,63	
6132	Locations immobilières					410 421,32	56 116,00	410 421,32	56 116,00	354 305,32	
61352	Équipements					6 790,00		6 790,00		6 790,00	
61357	Matériel médical					10 976,35	115,97	10 976,35	115,97	10 860,38	
	Sous Total compte 6135					17 766,35	115,97	17 766,35	115,97	17 650,38	
	Sous Total compte 613					428 187,67	56 231,97	428 187,67	56 231,97	371 955,70	
614	Charges locatives et de copropriété					7 925,28		7 925,28		7 925,28	
61521	Bâtiments publics					1 739,20		1 739,20		1 739,20	
	Sous Total compte 6152					1 739,20		1 739,20		1 739,20	
61551	Matériel médical					1 791,17	115,38	1 791,17	115,38	1 675,79	
61558	Autres matériels et outillages					19 121,55	2 696,40	19 121,55	2 696,40	16 425,15	
	Sous Total compte 6155					20 912,72	2 811,78	20 912,72	2 811,78	18 100,94	
61561	Informatique					5 381,78		5 381,78		5 381,78	
61562	Matériel médical					19 697,55	9 051,47	19 697,55	9 051,47	10 646,08	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
61568	Autres					21 212,36	151,06	21 212,36	151,06	21 061,30	
	Sous Total compte 6156					46 291,69	9 202,53	46 291,69	9 202,53	37 089,16	
	Sous Total compte 615					68 943,61	12 014,31	68 943,61	12 014,31	56 929,30	
6161	Multirisques					2 568,90	230,42	2 568,90	230,42	2 338,48	
6163	Assurance transport					639,06		639,06		639,06	
6165	Responsabilité civile					407,35		407,35		407,35	
61681	Assurance maladie, maternité et accident					14 687,68		14 687,68		14 687,68	
	Sous Total compte 6168					14 687,68		14 687,68		14 687,68	
	Sous Total compte 616					18 302,99	230,42	18 302,99	230,42	18 072,57	
6182	Documentation generale et technique					528,00		528,00		528,00	
6184	Concours divers (cotisations ...)					1 361,83		1 361,83		1 361,83	
	Sous Total compte 618					1 889,83		1 889,83		1 889,83	
	Sous Total compte 61					525 249,38	68 476,70	525 249,38	68 476,70	456 772,68	
62113	Personnel médical et paramédical					8 747,88	144,00	8 747,88	144,00	8 603,88	
	Sous Total compte 6211					8 747,88	144,00	8 747,88	144,00	8 603,88	
6218	Autres personnels extérieurs					9 371,92		9 371,92		9 371,92	
	Sous Total compte 621					18 119,80	144,00	18 119,80	144,00	17 975,80	
622311	Médecins coordonnateurs					8 354,60	1 051,49	8 354,60	1 051,49	7 303,11	
	Sous Total compte 62231					8 354,60	1 051,49	8 354,60	1 051,49	7 303,11	





Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
62238	Autres					2 109,81		2 109,81		2 109,81	
	Sous Total compte 6223					10 464,41	1 051,49	10 464,41	1 051,49	9 412,92	
6226	Honoraires					1 776,00		1 776,00		1 776,00	
	Sous Total compte 622					12 240,41	1 051,49	12 240,41	1 051,49	11 188,92	
6251	Voyages et déplacements					743,38		743,38		743,38	
6257	Réceptions					180,00	180,00	180,00	180,00		0,00
	Sous Total compte 625					923,38	180,00	923,38	180,00	743,38	
6262	Frais de télécommunication					8 537,11		8 537,11		8 537,11	
	Sous Total compte 626					8 537,11		8 537,11		8 537,11	
627	Services bancaires et assimilés					2,72		2,72		2,72	
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieu					16 140,91		16 140,91		16 140,91	
6284	Prestation d'informatique à l'extérieur					1 069,16		1 069,16		1 069,16	
6287	Remboursement de frais					1 819,05		1 819,05		1 819,05	
6288	Autres					14 133,60	1 294,12	14 133,60	1 294,12	12 839,48	
	Sous Total compte 628					33 162,72	1 294,12	33 162,72	1 294,12	31 868,60	
	Sous Total compte 62					72 986,14	2 669,61	72 986,14	2 669,61	70 316,53	
6331	Versement mobilité					1 611,00		1 611,00		1 611,00	
6334	Cotisations au centre national de gestio					15 307,12		15 307,12		15 307,12	
6338	Autres impôts taxes et assimilés sur rém					14 500,00		14 500,00		14 500,00	
36/											



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 633					31 418,12		31 418,12		31 418,12	
6358	Autres droits					943,78		943,78		943,78	
	Sous Total compte 635					943,78		943,78		943,78	
637	Autres impôts taxes et assim (autres org)					9 259,59	5 130,00	9 259,59	5 130,00	4 129,59	
	Sous Total compte 63					41 621,49	5 130,00	41 621,49	5 130,00	36 491,49	
64111	Rémunération principale					666 213,99		666 213,99		666 213,99	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI)					1 515,43		1 515,43		1 515,43	
64115	Supplément familial de traitement					9 880,26		9 880,26		9 880,26	
641182	Complément de traitement indiciaire (CTI)					79 308,42		79 308,42		79 308,42	
641183	Prime Grand âge					10 308,98		10 308,98		10 308,98	
641188	Autres					162 072,77	1 819,05	162 072,77	1 819,05	160 253,72	
	Sous Total compte 64118					251 690,17	1 819,05	251 690,17	1 819,05	249 871,12	
	Sous Total compte 6411					929 299,85	1 819,05	929 299,85	1 819,05	927 480,80	
64131	Rémunération principale					10 800,00	10 800,00	10 800,00	10 800,00		0,00
	Sous Total compte 6413					10 800,00	10 800,00	10 800,00	10 800,00		0,00
64151	Rémunération principale					624 247,20	10 885,22	624 247,20	10 885,22	613 361,98	
641582	Complément de traitement indiciaire (CTI)					78 628,01		78 628,01		78 628,01	
641583	Prime Grand âge					11 927,98		11 927,98		11 927,98	
641588	Autres					170 135,52		170 135,52		170 135,52	



Envoyé en préfecture le 24/07/2026

Reçu en préfecture le 24/07/2026

Publié le

ID : 049-200054435-20260720-2026_050-DE

510

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 64158					260 691,51		260 691,51		260 691,51	
	Sous Total compte 6415					884 938,71	10 885,22	884 938,71	10 885,22	874 053,49	
6417	Apprentis					13 338,21		13 338,21		13 338,21	
6419	Rembst rémunérations du persel non médi						8 388,38		8 388,38		8 388,38
	Sous Total compte 641					1 838 376,77	31 892,65	1 838 376,77	31 892,65	1 806 484,12	
64511	Cotisations à l'URSSAF					394 096,32	7 200,00	394 096,32	7 200,00	386 896,32	
64513	Cotisations aux caisses de retraite					45 884,18		45 884,18		45 884,18	
64514	Cotisations à l'ASSEDIC					35 570,00		35 570,00		35 570,00	
64515	Cotisations à la CNRACL					262 816,13		262 816,13		262 816,13	
64518	Cotisat autres organismes sociaux					8 421,69		8 421,69		8 421,69	
	Sous Total compte 6451					746 788,32	7 200,00	746 788,32	7 200,00	739 588,32	
6459	Rembst charges de sécu soc						3 755,90		3 755,90		3 755,90
	Sous Total compte 645					746 788,32	10 955,90	746 788,32	10 955,90	735 832,42	
6471	Prestations versées pour le cpte du FNAL					8 057,00		8 057,00		8 057,00	
6475	Médecine du travail					5 404,24		5 404,24		5 404,24	
64784	Oeuvres sociales					11 526,69		11 526,69		11 526,69	
	Sous Total compte 6478					11 526,69		11 526,69		11 526,69	
	Sous Total compte 647					24 987,93		24 987,93		24 987,93	
6488	Autres charges diverses de personnel					23 009,41	855,00	23 009,41	855,00	22 154,41	
38/											





Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 648					23 009,41	855,00	23 009,41	855,00	22 154,41	
	Sous Total compte 64					2 633 162,43	43 703,55	2 633 162,43	43 703,55	2 589 458,88	
6512	Droits d'utilisation - Informatique en n					3 775,36		3 775,36		3 775,36	
	Sous Total compte 651					3 775,36		3 775,36		3 775,36	
653	Contributions versées aux GHT					200,00		200,00		200,00	
6588	Autres					1 238,96		1 238,96		1 238,96	
	Sous Total compte 658					1 238,96		1 238,96		1 238,96	
	Sous Total compte 65					5 214,32		5 214,32		5 214,32	
6714	Intérêts moratoires					160,00		160,00		160,00	
	Sous Total compte 671					160,00		160,00		160,00	
673	Titres annulés exercices antérieurs					354,36		354,36		354,36	
678	Autres charges exceptionnelles					7 601,62		7 601,62		7 601,62	
	Sous Total compte 67					8 115,98		8 115,98		8 115,98	
68111	Immob incorporelles					20 580,37		20 580,37		20 580,37	
68112	Immob corporelles					79 116,77		79 116,77		79 116,77	
	Sous Total compte 6811					99 697,14		99 697,14		99 697,14	
6817	Dot dépréciat actifs circulants					338,08		338,08		338,08	
	Sous Total compte 681					100 035,22		100 035,22		100 035,22	
	Sous Total compte 68					100 035,22		100 035,22		100 035,22	





Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Total classe 6					3 861 411,82	129 172,09	3 861 411,82	129 172,09	3 744 384,01	12 144,28
7085	Prestations delivrées aux usagers accom					1 531,62	88 713,91	1 531,62	88 713,91		87 182,29
7087	Remboursement de frais par les budgets a						29 389,16		29 389,16		29 389,16
	Sous Total compte 708					1 531,62	118 103,07	1 531,62	118 103,07		116 571,45
	Sous Total compte 70					1 531,62	118 103,07	1 531,62	118 103,07		116 571,45
735111	Hébergt permant résidents régim oblig SS						1 497 760,05		1 497 760,05		1 497 760,05
	Sous Total compte 73511						1 497 760,05		1 497 760,05		1 497 760,05
	Sous Total compte 7351						1 497 760,05		1 497 760,05		1 497 760,05
7352121	Hébergement permanent des résidents					128 934,00	257 868,00	128 934,00	257 868,00		128 934,00
	Sous Total compte 735212					128 934,00	257 868,00	128 934,00	257 868,00		128 934,00
	Sous Total compte 73521					128 934,00	257 868,00	128 934,00	257 868,00		128 934,00
7352281	Part afférente à l'hébergement						125 858,88		125 858,88		125 858,88
7352282	Part afférente à la dépendance					958,64	31 608,86	958,64	31 608,86		30 650,22
	Sous Total compte 735228					958,64	157 467,74	958,64	157 467,74		156 509,10
	Sous Total compte 73522					958,64	157 467,74	958,64	157 467,74		156 509,10
	Sous Total compte 7352					129 892,64	415 335,74	129 892,64	415 335,74		285 443,10
735311	Tarifs journaliers socle de prestations					7 316,48	1 540 736,59	7 316,48	1 540 736,59		1 533 420,11
	Sous Total compte 73531					7 316,48	1 540 736,59	7 316,48	1 540 736,59		1 533 420,11
73532	Part afférente à la dépendance					1 147,45	150 221,41	1 147,45	150 221,41		149 073,96
40/											

Envoyé en préfecture le 24/07/2026

Reçu en préfecture le 24/07/2026

Publié le

ID : 049-200054435-20260720-2026_050-DE

SLO

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Exercice 2025

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 7353					8 463,93	1 690 958,00	8 463,93	1 690 958,00		1 682 494,07
73581	Produits à la charge de la CAF						26 148,00		26 148,00		26 148,00
73588	Autres						1 086,00		1 086,00		1 086,00
	Sous Total compte 7358						27 234,00		27 234,00		27 234,00
	Sous Total compte 735					138 356,57	3 631 287,79	138 356,57	3 631 287,79		3 492 931,22
	Sous Total compte 73					138 356,57	3 631 287,79	138 356,57	3 631 287,79		3 492 931,22
7488	Autres						1 456,00		1 456,00		1 456,00
	Sous Total compte 748						1 456,00		1 456,00		1 456,00
	Sous Total compte 74						1 456,00		1 456,00		1 456,00
7588	Autres produits divers de gestion couran						182,25		182,25		182,25
	Sous Total compte 758						182,25		182,25		182,25
	Sous Total compte 75						182,25		182,25		182,25
773	Mdts annulés (ex ant) ou atteints déchêa						3 518,28		3 518,28		3 518,28
777	Quote-part des subv d'investisSEM						11 167,00		11 167,00		11 167,00
778	Autres produits exceptionnels						269,28		269,28		269,28
	Sous Total compte 77						14 954,56		14 954,56		14 954,56
	Total classe 7					139 888,19	3 765 983,67	139 888,19	3 765 983,67		3 626 095,48
	Total général	2 149 013,80	2 149 013,80	18 805 772,96	18 916 970,66	4 068 183,96	3 956 986,26	25 022 970,72	25 022 970,72	5 679 777,42	5 679 777,42
41/											



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

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Exercice 2025

DESIGNATION DES COMPTES N° intitulé Nature des valeurs inactives	DEBIT			CREDIT			SOLDES	
	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Débiteurs	Créditeurs
861								
Portefeuille								
NEANT								
Sous Total compte 861								
862								
Correspondant								
NEANT								
Sous Total compte 862								
863								
Prise en charge titre et valeur								
NEANT								
Sous Total compte 863								
TOTAUX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
								41/

TABLEAU GÉNÉRAL D'AFFECTATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2024 AU COURS DE L'EXERCICE 2025

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Exercice 2025

Intitulé du CR (1)	RESULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2024 (2)	REPORT A NOUVEAU 2024 (3)		RESULTAT A AFFECTER AU TITRE DE L'EXERCICE 2024 (4) = (2) + (3)
		RAN excédentaire (SC 110)	RAN déficitaire (SD 119)	
(1) Une ligne par CR (CRP et CRA). Pour les EHPAD, une ligne pour la section "hébergement" et une ligne pour la section "dépendance et soins" tant que l'EHPAD n'a pas signé son CPOM (après signature du CPOM, l'affectation du résultat est globale).				
(2) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit.				
(3) Faire précéder du signe + s'il s'agit d'un RAN excédentaire et d'un signe - s'il s'agit d'un RAN déficitaire.				
Le RAN excédentaire de l'activité principale comprend le compte 1100 du CRPP et l'éventuel compte 1101 du CRPA "service relevant de l'article R314-74 du CASF" (dans ce cas faire apparaître les deux RAN sur la ligne "activité principale").				
(6) (7) (8) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'une affectation en réserve ou d'une reprise sur cette réserve.				
43/				



61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Exercice 2025

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

43/



DÉTERMINATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2025 À AFFECTER
L'EXERCICE 2026

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

Exercice 2025

Intitulé du CR (1)	RESULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2025 (2)	REPORT A NOUVEAU 2025 (3)		RESULTAT A AFFECTER AU TITRE DE L'EXERCICE 2025 (4) = (2) + (3)
		RAN excédentaire (SC 110)	RAN déficitaire (SD 119)	
(1) Une ligne par CR (CRP et CRA). Pour les EHPAD, une ligne pour la section "hébergement" et une ligne pour la section "dépendance et soins" tant que l'EHPAD n'a pas signé son CPOM (après signature du CPOM, l'affectation du résultat est global). (2) Faire précéder d'un signe + ou - selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit. (3) Faire précéder d'un signe + s'il s'agit d'un RAN excédentaire et d'un signe - s'il s'agit d'un RAN déficitaire. Le RAN excédentaire de l'activité principale comprend le compte 1100 du CRPP et l'éventuel compte 1101 du CRPA "service relevant de l'article R314-74 du CASF" (dans ce cas faire apparaître les deux RAN sur la ligne "activité principale").				
44/				



Envoyé en préfecture le 24/07/2026
Reçu en préfecture le 24/07/2026
Publié le
ID : 049-200054435-20260720-2026_050-DE

Exercice 2025

Page des signatures

61100 - EHPAD CLAIR LOGIS-CCAS SEVREM

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

Observations :

PLONER Theodore (1013492127-0), Inspecteur des Finances Publiques

A DDFiP DE MAINE-ET-LOIRE, le 29/04/2026

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

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

KAPFER Gisele (1017842279-0), CSC des Finances Publiques de 3ème catégorie

A CHOLET, le 30/04/2026

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

A , le