

EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
BUDGET ANNEXE

COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2025

PRÉSENTÉ

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
Mme Nathalie FOUCHER

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2025 AU 10/03/2026

Nomenclature M22 EPRD Evaluatif

SOMMAIRE

Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ère PARTIE : EXÉCUTION DE L'EPRD (Etats A)2
[1. Situation synthétique des prévisions et réalisations \(Etat A1\)2](#)
[2. Situation détaillée des prévisions et réalisations \(Etat A2\)7](#)
2ème PARTIE : GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIÈRE (Etats B)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 : SIGNATURES45

Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 022-200022739-20260629-DEL_2026_06_24-DE

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES
SGC GUINGAMP
N° CODIQUE 022034
Date Edition : 10/03/2026
Compte : DEFINITIF

IDENTIFIANT BUDGET 55900

FICHE SIGNALÉTIQUE DE L'ÉTABLISSEMENT

Nom de l'établissement : EHPAD PONTRIEUX CIAS
GUINGAMP
Caractère Budget : EPRD Evaluatif
Nomenclature : M22

Code FINESS de l'entité juridique : 220005631

N° SIRET 20002273900029

STRUCTURE BUDGÉTAIRE DE L'ÉTABLISSEMENT

COMPTE DE RÉSULTAT PRINCIPAL

55900 EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
Compte de résultat

Exercice 2025
CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
Groupe 1 - Charges afférentes à l'exploitation courante	422 900,00	48 000,00	0,00	470 900,00	457 507,66	-2%
Groupe 2 - Charges afférentes au personnel	2 656 110,00	-29 000,00	0,00	2 627 110,00	2 491 404,36	-5%
Groupe 3 - Charges afférentes à la structure	477 497,00	11 000,00	0,00	488 497,00	529 341,85	9%
TOTAL DES CHARGES	3 556 507,00	30 000,00	0,00	3 586 507,00	3 478 253,87	-3%
EXCÉDENT	-123 031,88	0,00	0,00	-123 031,88	171 863,39	-239%
(1) [(Réalisations - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.						3/



SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
Compte de résultat

Exercice 2025
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	3 186 438,07	30 000,00	0,00	3 216 438,07	3 380 612,81	6%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	190 400,00	0,00	0,00	190 400,00	212 492,53	12%
Groupe 3 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	56 637,05	0,00	0,00	56 637,05	57 011,92	1%
TOTAL DES PRODUITS	3 433 475,12	30 000,00	0,00	3 463 475,12	3 650 117,26	6%
DÉFICIT						
(1) [(Réalisations - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.						
						4/



SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
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	422 900,00	48 000,00	0,00	470 900,00	457 507,66	-2%
Groupe 2 - Charges afférentes au personnel	2 656 110,00	-29 000,00	0,00	2 627 110,00	2 491 404,36	-5%
Groupe 3 - Charges afférentes à la structure	477 497,00	11 000,00	0,00	488 497,00	529 341,85	9%
TOTAL DES CHARGES	3 556 507,00	30 000,00	0,00	3 586 507,00	3 478 253,87	-3%
EXCÉDENT	-123 031,88	0,00	0,00	-123 031,88	171 863,39	-239%

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	3 186 438,07	30 000,00	0,00	3 216 438,07	3 380 612,81	6%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	190 400,00	0,00	0,00	190 400,00	212 492,53	12%
Groupe 3 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	56 637,05	0,00	0,00	56 637,05	57 011,92	1%
TOTAL DES PRODUITS	3 433 475,12	30 000,00	0,00	3 463 475,12	3 650 117,26	6%
DÉFICIT						

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

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
Tableau de passage des résultats à la CAF

Libellé	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart ^s réalisations - prévisions (en %)(1)
TOTAL DES CHARGES	3 556 507,00	30 000,00	0,00	3 586 507,00	3 478 253,87	-3%
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	32 647,00	0,00	0,00	32 647,00	82 020,21	152%
TOTAL I	3 523 860,00	30 000,00	0,00	3 553 860,00	3 396 233,66	-4%
TOTAL DES PRODUITS	3 433 475,12	30 000,00	0,00	3 463 475,12	3 650 117,26	6%
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	4 161,00	0,00	0,00	4 161,00	4 161,00	0%
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL II	3 429 314,12	30 000,00	0,00	3 459 314,12	3 645 956,26	6%
CAF OU IAF	-94 545,88	0,00	0,00	-94 545,88	249 722,60	-364%
(1) [(Réalisations - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.						6/



SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
Tableau de financement

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Réalisations	Ecartsréalisation - prévisions (en %)(1)
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT						-
Titre 1 - Remboursement des dettes financières	3 600,00	8 000,00	0,00	11 600,00	6 594,00	-43%
Titre 2 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	21 130,00	0,00	0,00	21 130,00	22 677,39	8%
Titre 3 - Autres emplois	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES EMPLOIS	24 730,00	8 000,00	0,00	32 730,00	29 271,39	-10%
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	-88 179,31	0,00	0,00	-88 179,31	264 070,08	-399%

Tableau de financement

RESSOURCES

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Réalisations	Ecartsréalisation - prévisions (en %)(1)
CAPACITÉ D AUTOFINANCEMENT	-94 545,88	0,00	0,00	-94 545,88	249 722,60	-364%
Titre 1 - Augmentation des capitaux propres	10 096,57	0,00	0,00	10 096,57	10 096,57	0%
Titre 2 - Augmentation des dettes financières	21 000,00	8 000,00	0,00	29 000,00	33 522,30	16%
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	-63 449,31	8 000,00	0,00	-55 449,31	293 341,47	-629%
PRÉLÈVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT						

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

7/



SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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	235 000,00	9 000,00	0,00	244 000,00	246 529,68	0,00	246 529,68	2%
6066 - Fournitures médicales	11 000,00	2 000,00	0,00	13 000,00	13 376,74	0,00	13 376,74	3%
6068 - Autres achats non stockés de matières et fournitures	4 500,00	0,00	0,00	4 500,00	4 312,68	0,00	4 312,68	-4%
6251 - Voyages et déplacements	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	1 916,07	0,00	1 916,07	-23%
6256 - Missions	800,00	0,00	0,00	800,00	222,35	0,00	222,35	-72%
6261 - Frais d'affranchissements	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	853,70	0,00	853,70	-14%
6262 - Frais de télécommunication	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	5 172,55	0,00	5 172,55	4%
6288 - Autres	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	2 595,04	0,00	2 595,04	-13%
60611 - Eau et assainissement	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	14 197,00	0,00	14 197,00	-5%
60612 - Energie, électricité	80 000,00	37 000,00	0,00	117 000,00	111 200,19	0,00	111 200,19	-4%
60621 - Combustibles et carburants	3 500,00	0,00	0,00	3 500,00	6 417,79	0,00	6 417,79	84%
60622 - Produits d'entretien	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	19 262,66	0,00	19 262,66	-22%
60623 - Fournitures d'atelier	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	3 348,81	0,00	3 348,81	34%
60624 - Fournitures administratives	1 100,00	0,00	0,00	1 100,00	902,32	0,00	902,32	-17%
60628 - Autres fournitures non stockées	6 500,00	0,00	0,00	6 500,00	4 792,37	0,00	4 792,37	-26%
61118 - Autres	500,00	0,00	0,00	500,00	81,40	0,00	81,40	-83%
602261 - Protections, produits absorbants	0,00	0,00	0,00	0,00	50,93	50,93	0,00	-
606261 - Protections, produits absorbants	26 000,00	0,00	0,00	26 000,00	22 326,31	0,00	22 326,31	-14%

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

8/

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
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)
TOTAL GF 1 : CHARGES AFFÉRENTES À L'EXPLOITATION COURANTE	422 900,00	48 000,00	0,00	470 900,00	457 558,59	50,93	457 507,66	-2%
6218 - Autres personnels extérieurs	3 800,00	0,00	0,00	3 800,00	6 029,54	0,00	6 029,54	59%
6225 - Indemnités au comptable et aux régisseurs	110,00	0,00	0,00	110,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6333 - Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	49 000,00	0,00	0,00	49 000,00	44 231,97	60,48	44 171,49	-9%
6338 - Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	4 516,82	6,13	4 510,69	-9%
6416 - Emplois d'insertion	20 100,00	0,00	0,00	20 100,00	17 122,48	0,00	17 122,48	-14%
6471 - Prestations versées pour le compte du F.N.A.L.	8 500,00	0,00	0,00	8 500,00	7 529,07	10,22	7 518,85	-11%
6473 - Allocations de chômage	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6475 - Médecine du travail	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	169,75	0,00	169,75	-83%
62111 - Personnel administratif et hôtelier	0,00	0,00	0,00	0,00	2 646,51	0,00	2 646,51	-
62113 - Personnel médical et paramédical	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	2 263,12	0,00	2 263,12	14%
64111 - Rémunération principale	710 000,00	0,00	0,00	710 000,00	695 216,70	0,00	695 216,70	-2%
64114 - Nouvelle bonification indiciaire (NBI)	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	-100%
64115 - Supplément familial de traitement	16 000,00	0,00	0,00	16 000,00	15 953,85	0,00	15 953,85	0%
64131 - Rémunération principale	62 000,00	0,00	0,00	62 000,00	72 915,93	0,00	72 915,93	18%
64151 - Rémunération principale	615 000,00	-29 000,00	0,00	586 000,00	540 738,85	401,11	540 337,74	-7%
64511 - Cotisations à l'URSSAF	390 000,00	0,00	0,00	390 000,00	344 977,34	615,68	344 361,66	-11%
64512 - Cotisations aux mutuelles	0,00	0,00	0,00	0,00	3 842,00	0,00	3 842,00	-

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

9/



Envoyé en préfecture le 07/07/2026

Reçu en préfecture le 07/07/2026

Publié le

ID : 022-200022739-20260629-DEL_2026_06_24-DE

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
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)
64513 - Cotisations aux caisses de retraite	43 000,00	0,00	0,00	43 000,00	39 273,43	85,82	39 187,61	-8%
64514 - Cotisations à l'ASSEDIC	37 000,00	0,00	0,00	37 000,00	32 112,89	81,73	32 031,16	-13%
64515 - Cotisations à la CNRACL	250 000,00	0,00	0,00	250 000,00	266 078,18	0,00	266 078,18	7%
64784 - Oeuvres sociales	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	11 766,00	0,00	11 766,00	-21%
641182 - Complément de traitement indiciaire (CTI)	82 000,00	0,00	0,00	82 000,00	83 278,70	0,00	83 278,70	2%
641183 - Prime Grand âge	14 000,00	0,00	0,00	14 000,00	13 669,86	0,00	13 669,86	-2%
641185 - Majoration horaire pour travail de nuit	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	3 420,90	0,00	3 420,90	-31%
641186 - Indemnités forfaitaires pour travail des dimanches et jours fériés	32 000,00	0,00	0,00	32 000,00	38 613,77	0,00	38 613,77	21%
641188 - Autres	81 000,00	0,00	0,00	81 000,00	77 914,76	0,00	77 914,76	-3%
641382 - Complément de traitement indiciaire (CTI)	6 300,00	0,00	0,00	6 300,00	9 094,73	0,00	9 094,73	45%
641383 - Prime Grand âge	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00	1 416,00	0,00	1 416,00	-5%
641385 - Majoration horaire pour travail de nuit	0,00	0,00	0,00	0,00	5,40	0,00	5,40	-
641386 - Indemnités forfaitaires pour travail des dimanches et jours fériés	3 500,00	0,00	0,00	3 500,00	4 601,26	0,00	4 601,26	32%
641388 - Autres	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	6 146,35	0,00	6 146,35	-48%
641582 - Complément de traitement indiciaire (CTI)	68 000,00	0,00	0,00	68 000,00	59 779,98	0,00	59 779,98	-12%
641583 - Prime Grand âge	7 500,00	0,00	0,00	7 500,00	6 659,31	0,00	6 659,31	-11%
641585 - Majoration horaire pour travail de nuit	1 300,00	0,00	0,00	1 300,00	1 094,40	0,00	1 094,40	-15%
641586 - Indemnités forfaitaires pour travail des dimanches et jours fériés	39 000,00	0,00	0,00	39 000,00	31 408,17	0,00	31 408,17	-19%
(1) [(Total des réalisation - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.								
10/								

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
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)
641588 - Autres	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00	48 177,51	0,00	48 177,51	-19%
TOTAL GF 2 : CHARGES AFFÉRENTES AU PERSONNEL	2 656 110,00	-29 000,00	0,00	2 627 110,00	2 492 665,53	1 261,17	2 491 404,36	-5%
614 - Charges locatives et de copropriété	32 000,00	0,00	0,00	32 000,00	30 844,82	0,00	30 844,82	-3%
617 - Etudes et recherches	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00	1 461,96	0,00	1 461,96	-2%
627 - Services bancaires et assimilés	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	-100%
637 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	7 968,11	0,00	7 968,11	60%
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	3 181,65	0,00	3 181,65	28%
6132 - Locations immobilières	210 000,00	0,00	0,00	210 000,00	213 887,04	0,00	213 887,04	2%
6161 - Multirisques	5 200,00	0,00	0,00	5 200,00	5 187,18	0,00	5 187,18	0%
6163 - Assurance transport	750,00	0,00	0,00	750,00	737,99	0,00	737,99	-1%
6165 - Responsabilité civile	2 100,00	0,00	0,00	2 100,00	2 077,52	0,00	2 077,52	-1%
6166 - Matériels	750,00	0,00	0,00	750,00	728,26	0,00	728,26	-2%
6182 - Documentation generale et technique	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6184 - Concours divers (cotisations ...)	1 200,00	0,00	0,00	1 200,00	1 252,80	0,00	1 252,80	5%
6188 - Autres frais divers	13 000,00	0,00	0,00	13 000,00	14 019,99	0,00	14 019,99	8%
6588 - Autres	7 500,00	0,00	0,00	7 500,00	7 447,37	0,00	7 447,37	0%
6611 - Intérêts des emprunts et dettes	450,00	0,00	0,00	450,00	385,92	0,00	385,92	-14%
6817 - Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	1 397,82	0,00	1 397,82	-

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

11/



Envoyé en préfecture le 07/07/2026

Reçu en préfecture le 07/07/2026

Publié le

ID : 022-200022739-20260629-DEL_2026_06_24-DE

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
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)
61351 - Informatique	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	3 225,05	0,00	3 225,05	-35%
61352 - Équipements	4 500,00	0,00	0,00	4 500,00	3 774,34	0,00	3 774,34	-16%
61357 - Matériel médical	26 000,00	0,00	0,00	26 000,00	25 303,40	0,00	25 303,40	-2%
61528 - Autres	14 000,00	0,00	0,00	14 000,00	14 992,72	0,00	14 992,72	8%
61551 - Matériel médical	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	210,00	0,00	210,00	-79%
61558 - Autres matériels et outillages	9 000,00	11 000,00	0,00	20 000,00	18 083,19	0,00	18 083,19	-9%
61561 - Informatique	17 500,00	0,00	0,00	17 500,00	14 895,76	1 399,20	13 496,56	-22%
61568 - Autres	24 000,00	0,00	0,00	24 000,00	22 012,56	30,00	21 982,56	-8%
61681 - Assurance maladie, maternité et accident du travail	61 000,00	0,00	0,00	61 000,00	60 894,28	3 821,07	57 073,21	-6%
68111 - Immobilisations incorporelles	2 025,00	0,00	0,00	2 025,00	2 025,00	0,00	2 025,00	0%
68112 - Immobilisations corporelles	30 622,00	0,00	0,00	30 622,00	28 597,39	0,00	28 597,39	-6%
68741 - Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	-
TOTAL GF 3 : CHARGES AFFÉRENTES À LA STRUCTURE	477 497,00	11 000,00	0,00	488 497,00	534 592,12	5 250,27	529 341,85	9%
TOTAL DES CHARGES	3 556 507,00	30 000,00	0,00	3 586 507,00	3 484 816,24	6 562,37	3 478 253,87	-3%
EXCÉDENT	-123 031,88	0,00	0,00	-123 031,88			171 863,39	-239%

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



SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
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	130 000,00	0,00	0,00	130 000,00	120 804,14	1 364,65	119 439,49	-8%
735111 - Hébergement permanent des résidents affiliés à un régime obligatoire de la sécurité sociale	1 230 801,07	0,00	0,00	1 230 801,07	1 439 774,21	281,96	1 439 492,25	17%
735311 - Tarifs journaliers relatifs au socle de prestations	1 400 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 450 214,01	8 836,32	1 441 377,69	3%
7351128 - Autres financements complémentaires	16 957,00	30 000,00	0,00	46 957,00	50 000,00	0,00	50 000,00	7%
7352121 - Hébergement permanent des résidents	285 680,00	0,00	0,00	285 680,00	139 320,12	0,00	139 320,12	-51%
7352281 - Part afférente à l'hébergement	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	162 764,37	4 761,60	158 002,77	59%
7352282 - Part afférente à la dépendance	23 000,00	0,00	0,00	23 000,00	33 541,93	561,44	32 980,49	44%
TOTAL GF 1 : PRODUITS DE LA TARIFICATION	3 186 438,07	30 000,00	0,00	3 216 438,07	3 396 418,78	15 805,97	3 380 612,81	6%
706 - Prestations de services	5 100,00	0,00	0,00	5 100,00	4 905,00	0,00	4 905,00	-3%
6419 - Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	118 957,41	1 548,80	117 408,61	18%
6459 - Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00	6 987,00	0,00	6 987,00	17%
7085 - Prestations délivrées aux usagers, accompagnants et autres tiers	14 500,00	0,00	0,00	14 500,00	14 796,00	36,00	14 760,00	2%
7488 - Autres	6 800,00	0,00	0,00	6 800,00	5 981,88	432,43	5 549,45	-18%
7558 - Quote-part de résultat sur opérations faites dans le cadre d'un autre groupement	0,00	0,00	0,00	0,00	36 843,94	18 421,97	18 421,97	-
7588 - Autres produits divers de gestion courante	58 000,00	0,00	0,00	58 000,00	44 460,50	0,00	44 460,50	-23%
TOTAL GF 2 : AUTRES PRODUITS RELATIFS À L'EXPLOITATION	190 400,00	0,00	0,00	190 400,00	232 931,73	20 439,20	212 492,53	12%
773 - Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale	52 476,05	0,00	0,00	52 476,05	52 650,92	0,00	52 650,92	1%
775 - Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	-

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



Envoyé en préfecture le 07/07/2026

Reçu en préfecture le 07/07/2026

Publié le

ID : 022-200022739-20260629-DEL_2026_06_24-DE

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
Compte de résultat

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
777 - Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	4 161,00	0,00	0,00	4 161,00	4 161,00	0,00	4 161,00	0%
778 - Autres produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	-
TOTAL GF 3 : PRODUITS FINANCIERS, EXCEPTIONNELS ET NON ENCAISSABLES	56 637,05	0,00	0,00	56 637,05	57 211,92	200,00	57 011,92	1%
TOTAL DES PRODUITS DÉFICIT	3 433 475,12	30 000,00	0,00	3 463 475,12	3 686 562,43	36 445,17	3 650 117,26	6%
(1) [(Total des réalisations - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.								



SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
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	3 556 507,00	30 000,00	0,00	3 586 507,00	0,00	0,00	3 478 253,87	-3%
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	32 647,00	0,00	0,00	32 647,00	82 020,21	0,00	82 020,21	152%
68111 - Immobilisations incorporelles	2 025,00	0,00	0,00	2 025,00	2 025,00	0,00	2 025,00	0%
68112 - Immobilisations corporelles	30 622,00	0,00	0,00	30 622,00	28 597,39	0,00	28 597,39	-6%
6817 - Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00	0,00	0,00	0,00	1 397,82	0,00	1 397,82	-
68741 - Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	-
TOTAL I	3 523 860,00	30 000,00	0,00	3 553 860,00	-82 020,21	0,00	3 396 233,66	-4%
TOTAL DES PRODUITS	3 433 475,12	30 000,00	0,00	3 463 475,12	0,00	0,00	3 650 117,26	6%
775 - Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	-
777 - Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat	4 161,00	0,00	0,00	4 161,00	4 161,00	0,00	4 161,00	0%
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL II	3 429 314,12	30 000,00	0,00	3 459 314,12	-4 361,00	-200,00	3 645 956,26	6%
CAF OU IAF	-94 545,88	0,00	0,00	-94 545,88			249 722,60	-364%

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



Envoyé en préfecture le 07/07/2026

Reçu en préfecture le 07/07/2026

Publié le

ID : 022-200022739-20260629-DEL_2026_06_24-DE

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Tableau de financement

Exercice 2025

EMPLOIS

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT								-
165 - Dépôts et cautionnements reçus	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	-62%
1641 - Emprunts en euros	3 600,00	0,00	0,00	3 600,00	3 594,00	0,00	3 594,00	0%
TOTAL TITRE 1 : Remboursement des dettes financières	3 600,00	8 000,00	0,00	11 600,00	6 594,00	0,00	6 594,00	-43%
2154 - Matériel et outillage	12 130,00	0,00	0,00	12 130,00	12 513,99	0,00	12 513,99	4%
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	9 000,00	0,00	0,00	9 000,00	8 703,76	0,00	8 703,76	-3%
2184 - Mobilier	0,00	0,00	0,00	0,00	950,75	0,00	950,75	-
2188 - Autres immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	508,89	0,00	508,89	-
TOTAL TITRE 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	21 130,00	0,00	0,00	21 130,00	22 677,39	0,00	22 677,39	8%
TOTAL TITRE 3 : Autres emplois	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES EMPLOIS	24 730,00	8 000,00	0,00	32 730,00	29 271,39	0,00	29 271,39	-10%
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	-88 179,31	0,00	0,00	-88 179,31			264 070,08	-399%

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



SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
Tableau de financement

Exercice 2025
RESSOURCES

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Réalisations	Ecarts réalisations - prévisions (en %)(1)
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-94 545,88	0,00	0,00	-94 545,88			249 722,60	-364%
10222 - Fonds compensation taxe valeur ajoutée (FCTVA)	10 096,57	0,00	0,00	10 096,57	10 096,57	0,00	10 096,57	0%
TOTAL TITRE 1 : Augmentation des capitaux propres	10 096,57	0,00	0,00	10 096,57	10 096,57	0,00	10 096,57	0%
165 - Dépôts et cautionnements reçus	21 000,00	8 000,00	0,00	29 000,00	33 944,10	421,80	33 522,30	16%
TOTAL TITRE 2 : Augmentation des dettes financières	21 000,00	8 000,00	0,00	29 000,00	33 944,10	421,80	33 522,30	16%
775 - Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	-
TOTAL TITRE 3 : Autres ressources (dont produits de cession d'éléments d'actif)	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00	-
TOTAL DES RESSOURCES	-63 449,31	8 000,00	0,00	-55 449,31	44 240,67	621,80	293 341,47	-629%
PRÉLÈVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT								

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

17/



GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
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	9 486,88	7 595,68	1 891,20	2 442,20
Autres immobilisations incorporelles	7 368,48	4 422,00	2 946,48	4 420,48
Immobilisations incorporelles en cours				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	113 726,76	113 726,76		
Installations, matériel et outillage techniques	197 569,63	97 532,48	100 037,15	107 283,44
Collections, oeuvres d'art ; autres immobilisations corporelles	379 950,29	334 087,71	45 862,58	44 536,29
Immobilisations reçues en affectation				
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations affectées ou mises à disposition				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 051,90		1 051,90	1 051,90
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	709 153,94	557 364,63	151 789,31	159 734,31
				18/

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
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		174,00	-174,00	-174,00
. Marchandises				
. Autres stocks		31,76	-31,76	-31,76
CRÉANCES D'EXPLOITATION				
. Usagers	59 966,74	1 397,82	58 568,92	42 332,30
. Caisse pivot				
. Autres tiers payants	70 257,62		70 257,62	14 987,34
. Créances irrécouvrables admises en non-valeur				
. Autres				
CRÉANCES DIVERSES				
. Avances de frais relatifs à la gestion des biens des malades protégés				
. Autres	378 208,64		378 208,64	126 393,93
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	508 433,00	1 603,58	506 829,42	183 507,81
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)	1 217 586,94	558 968,21	658 618,73	343 242,12
				19/



GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
BILAN

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
CAPITAUX PROPRES		
APPORTS	215 338,94	205 242,37
RÉSERVES		
Excédents affectés à l'investissement	86 785,69	86 785,69
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Réserve de compensation des déficits		
Réserve de compensation des charges d'amortissement		
REPORT À NOUVEAU		
Report à nouveau excédentaire		
Report à nouveau déficitaire	-102 384,08	-39 752,47
Dépenses rejetées par l'autorité de tarification	-4 900,00	-4 900,00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	171 863,39	-62 631,61
Subventions d'investissement	19 077,00	23 238,00
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	50 000,00	
Autres provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	435 780,94	207 981,98
		20/

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
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	26 469,32	30 063,32
Emprunts et dettes financières divers	51 522,30	21 000,00
Crédits et lignes de trésorerie		
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances reçues	19 680,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 961,05	58 050,20
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 149,69	
Fonds déposés par les usagers, les hébergés		
Autres	40 055,43	26 131,62
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	222 837,79	135 245,14
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Recettes à classer ou à régulariser		15,00
Ecart de conversion Passif		
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (IV)		15,00
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	658 618,73	343 242,12
		21/



RESULTATS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services	19 665,00	19 269,00
- divers		
Production stockée ou déstockage de production		
Dotations et produits de la tarification	3 380 612,81	3 180 212,49
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations	5 549,45	11 790,76
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits	62 882,47	57 655,52
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 468 709,73	3 268 927,77
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	446 666,55	401 005,82
Services extérieurs et autres	450 118,87	428 545,87
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	48 682,18	52 822,94
- autres	7 968,11	5 048,55
Charges de personnel		
- salaires et traitements	1 609 419,19	1 730 789,39
- charges sociales	697 968,21	698 542,32
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions des immobilisations	30 622,39	32 322,29
- dotations aux dépréciations sur actif circulant	1 397,82	205,76
- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	7 447,37	8 739,84
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 300 290,69	3 358 022,78
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	168 419,04	-89 095,01
		22/

RESULTATS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	385,92	433,68
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	385,92	433,68
2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-385,92	-433,68
3- RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	168 033,12	-89 528,69
		23/



55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

RESULTATS

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant	200,00	
- exercices antérieurs	52 650,92	24 131,08
Sur opérations en capital	4 161,00	2 766,00
Reprises sur dépréciations et provisions		
- reprises sur les provisions réglementées		
- reprises sur les dépréciations exceptionnelles		
Transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	57 011,92	26 897,08
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		
- exercices antérieurs	3 181,65	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées	50 000,00	
- dotations aux amortissements et aux dépréciations		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	53 181,65	
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	3 830,27	26 897,08
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	3 525 721,65	3 295 824,85
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	3 353 858,26	3 358 456,46
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (5-6)	171 863,39	-62 631,61
		24/

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre
Arrêtée à la date du 31/12/2025

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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		30 923,26						30 923,26		30 923,26
10222	FCTVA		119 288,29				10 096,57		129 384,86		129 384,86
10228	Autres comptl de dotation Etat		50 000,00						50 000,00		50 000,00
	Sous Total compte 1022		169 288,29				10 096,57		179 384,86		179 384,86
1025	Dons et legs en capital		5 030,82						5 030,82		5 030,82
	Sous Total compte 102		205 242,37				10 096,57		215 338,94		215 338,94
10682	Réserve affectée à l'investissement		86 785,69						86 785,69		86 785,69
	Sous Total compte 1068		86 785,69						86 785,69		86 785,69
	Sous Total compte 106		86 785,69						86 785,69		86 785,69
	Sous Total compte 10		292 028,06				10 096,57		302 124,63		302 124,63
114131	EHPAD section tarifaire hébergement	3 430,00						3 430,00		3 430,00	
114132	EHPAD section tarifaire dépendance	1 470,00						1 470,00		1 470,00	
	Sous Total compte 11413	4 900,00						4 900,00		4 900,00	
	Sous Total compte 1141	4 900,00						4 900,00		4 900,00	
	Sous Total compte 114	4 900,00						4 900,00		4 900,00	
1190	Activité principale	39 752,47		62 631,61				102 384,08		102 384,08	
	Sous Total compte 119	39 752,47		62 631,61				102 384,08		102 384,08	
	Sous Total compte 11	44 652,47		62 631,61				107 284,08		107 284,08	
12	Résultat exercice (excédent ou déficit)	62 631,61			62 631,61			62 631,61	62 631,61		0,00
25/											

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre
Arrêtée à la date du 31/12/2025

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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
13188	Sous Total compte 12	62 631,61			62 631,61			62 631,61	62 631,61		0,00
	Autres subv		27 221,00						27 221,00		27 221,00
	Sous Total compte 1318		27 221,00						27 221,00		27 221,00
13988	Sous Total compte 131		27 221,00						27 221,00		27 221,00
	Autres subventions	3 983,00		4 161,00				8 144,00		8 144,00	
	Sous Total compte 1398	3 983,00		4 161,00				8 144,00		8 144,00	
1412	Sous Total compte 139	3 983,00		4 161,00				8 144,00		8 144,00	
	Sous Total compte 13	3 983,00	27 221,00	4 161,00				8 144,00	27 221,00		19 077,00
	Prov réglté BFR-dotation aut tarificatio				50 000,00				50 000,00		50 000,00
1641	Sous Total compte 141				50 000,00				50 000,00		50 000,00
	Sous Total compte 14				50 000,00				50 000,00		50 000,00
	Emprunts en euros		30 063,32			3 594,00		3 594,00	30 063,32		26 469,32
165	Sous Total compte 164		30 063,32			3 594,00		3 594,00	30 063,32		26 469,32
	Dépôts et cautionnements reçus		21 000,00			3 421,80	33 944,10	3 421,80	54 944,10		51 522,30
	Sous Total compte 16		51 063,32			7 015,80	33 944,10	7 015,80	85 007,42		77 991,62
	Total classe 1	111 267,08	370 312,38	66 792,61	112 631,61	7 015,80	44 040,67	185 075,49	526 984,66	115 428,08	457 337,25
205	Concessions et droits similaires, brevet	9 486,88						9 486,88		9 486,88	
208	Autres immobilisations incorporelles	7 368,48						7 368,48		7 368,48	
	Sous Total compte 20	16 855,36						16 855,36		16 855,36	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre
Arrêtée à la date du 31/12/2025

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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
2141	Construct sur sol autrui bats publics	113 726,76						113 726,76		113 726,76	
	Sous Total compte 214	113 726,76						113 726,76		113 726,76	
2154	Matériel et outillage	185 055,64				12 513,99		197 569,63		197 569,63	
	Sous Total compte 215	185 055,64				12 513,99		197 569,63		197 569,63	
2181	Instal gales agentc amngts divers	94 726,84						94 726,84		94 726,84	
2182	Matériel de transport	13 752,97						13 752,97		13 752,97	
2183	Matériel de bureau et matér informatique	43 595,93				8 703,76		52 299,69		52 299,69	
2184	Mobilier	85 066,16				950,75		86 016,91		86 016,91	
2188	Autres immobilisations corporelles	132 644,99				508,89		133 153,88		133 153,88	
	Sous Total compte 218	369 786,89				10 163,40		379 950,29		379 950,29	
	Sous Total compte 21	668 569,29				22 677,39		691 246,68		691 246,68	
275	Dépôts et cautionnements versés	1 051,90						1 051,90		1 051,90	
	Sous Total compte 27	1 051,90						1 051,90		1 051,90	
2805	Concessions et droits similaires, brevet		7 044,68		551,00				7 595,68		7 595,68
2808	Autres immobilisations incorporelles		2 948,00		1 474,00				4 422,00		4 422,00
	Sous Total compte 280		9 992,68		2 025,00				12 017,68		12 017,68
28141	Constructions sur sol d'autrui, bâtis pub		113 726,76						113 726,76		113 726,76
	Sous Total compte 2814		113 726,76						113 726,76		113 726,76
28154	Matériel et outillage		77 772,20		19 760,28				97 532,48		97 532,48
27/											

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre
Arrêtée à la date du 31/12/2025

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP 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 2815		77 772,20		19 760,28				97 532,48		97 532,48
28181	Installations gales agct amgt divers		94 061,73		665,11				94 726,84		94 726,84
28182	Matériel de transport		13 752,97						13 752,97		13 752,97
28183	Matériel de bureau et matériel informati		27 334,66		4 178,00				31 512,66		31 512,66
28184	Mobilier		66 284,31		2 380,00				68 664,31		68 664,31
28188	Autres immobilisations corporelles		123 816,93		1 614,00				125 430,93		125 430,93
	Sous Total compte 2818		325 250,60		8 837,11				334 087,71		334 087,71
	Sous Total compte 281		516 749,56		28 597,39				545 346,95		545 346,95
	Sous Total compte 28		526 742,24		30 622,39				557 364,63		557 364,63
	Total classe 2	686 476,55	526 742,24		30 622,39	22 677,39		709 153,94	557 364,63	709 153,94	557 364,63
395	Dépréciation des stocks de produits		174,00						174,00		174,00
398	Dépréciation stocks BA et CRA		31,76						31,76		31,76
	Sous Total compte 39		205,76						205,76		205,76
	Total classe 3		205,76						205,76		205,76
4011	Fournisseurs		58 050,20	865 307,05	876 217,90			865 307,05	934 268,10		68 961,05
	Sous Total compte 401		58 050,20	865 307,05	876 217,90			865 307,05	934 268,10		68 961,05
4041	Fournisseurs ; achats d'immobilisations			21 527,70	22 677,39			21 527,70	22 677,39		1 149,69
	Sous Total compte 404			21 527,70	22 677,39			21 527,70	22 677,39		1 149,69
408	Fournisseurs ; factures non parvenues				15 000,00				15 000,00		15 000,00
28/											

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre
Arrêtée à la date du 31/12/2025

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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 40		58 050,20	886 834,75	913 895,29			886 834,75	971 945,49		85 110,74
4111	Usagers	42 332,30		1 601 006,75	1 583 372,31			1 643 339,05	1 583 372,31	59 966,74	
41131	Régime général			1 399 710,71	1 392 796,37			1 399 710,71	1 392 796,37	6 914,34	
	Sous Total compte 4113			1 399 710,71	1 392 796,37			1 399 710,71	1 392 796,37	6 914,34	
4114	Départements	14 987,34		196 306,30	147 950,36			211 293,64	147 950,36	63 343,28	
	Sous Total compte 411	57 319,64		3 197 023,76	3 124 119,04			3 254 343,40	3 124 119,04	130 224,36	
4161	Usagers			60,00	60,00			60,00	60,00		0,00
	Sous Total compte 416			60,00	60,00			60,00	60,00		0,00
41914	Départements			57 300,00	76 980,00			57 300,00	76 980,00		19 680,00
419171	Provision versée par hébergés en attente			3 015,61	3 015,61			3 015,61	3 015,61		0,00
419172	Contribut hébergés admis à aide sociale			108 487,90	108 487,90			108 487,90	108 487,90		0,00
	Sous Total compte 41917			111 503,51	111 503,51			111 503,51	111 503,51		0,00
	Sous Total compte 4191			168 803,51	188 483,51			168 803,51	188 483,51		19 680,00
	Sous Total compte 419			168 803,51	188 483,51			168 803,51	188 483,51		19 680,00
	Sous Total compte 41	57 319,64		3 365 887,27	3 312 662,55			3 423 206,91	3 312 662,55	110 544,36	
421	Personnel - rémunérations dues			1 421 008,09	1 421 008,09			1 421 008,09	1 421 008,09		0,00
427	Personnel - oppositions			1 150,68	1 150,68			1 150,68	1 150,68		0,00
	Sous Total compte 42			1 422 158,77	1 422 158,77			1 422 158,77	1 422 158,77		0,00
431	Sécurité sociale			809 521,65	809 521,65			809 521,65	809 521,65		0,00
29/											



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre
Arrêtée à la date du 31/12/2025

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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
437	Autres organismes sociaux			222 521,57	222 521,57			222 521,57	222 521,57		0,00
	Sous Total compte 43			1 032 043,22	1 032 043,22			1 032 043,22	1 032 043,22		0,00
4421	Prélèvement à la source - Impôt sur le			16 376,87	16 376,87			16 376,87	16 376,87		0,00
	Sous Total compte 442			16 376,87	16 376,87			16 376,87	16 376,87		0,00
44311	Op part Contrib versées par les hébergés		18 256,04	95 840,32	106 257,18			95 840,32	124 513,22		28 672,90
443121	Ressources encaissées par le comptable		2 790,40	33 538,97	33 410,30			33 538,97	36 200,70		2 661,73
443122	Ress à reverser par cpt à collect assist		4 976,18	28 821,52	27 890,82			28 821,52	32 867,00		4 045,48
	Sous Total compte 44312		7 766,58	62 360,49	61 301,12			62 360,49	69 067,70		6 707,21
	Sous Total compte 4431		26 022,62	158 200,81	167 558,30			158 200,81	193 580,92		35 380,11
44321	Etat - Dépenses			2 481,14	2 481,14			2 481,14	2 481,14		0,00
	Sous Total compte 4432			2 481,14	2 481,14			2 481,14	2 481,14		0,00
	Sous Total compte 443		26 022,62	160 681,95	170 039,44			160 681,95	196 062,06		35 380,11
4478	Autres impôts et taxes			22 292,11	22 292,11			22 292,11	22 292,11		0,00
	Sous Total compte 447			22 292,11	22 292,11			22 292,11	22 292,11		0,00
	Sous Total compte 44		26 022,62	199 350,93	208 708,42			199 350,93	234 731,04		35 380,11
4511	Compte de rattachement avec le BP	112 397,82		3 663 331,79	3 426 903,28			3 775 729,61	3 426 903,28	348 826,33	
	Sous Total compte 451	112 397,82		3 663 331,79	3 426 903,28			3 775 729,61	3 426 903,28	348 826,33	
	Sous Total compte 45	112 397,82		3 663 331,79	3 426 903,28			3 775 729,61	3 426 903,28	348 826,33	
4621	Créances sur cessions d'immos-Amiable			200,00	200,00			200,00	200,00		0,00
30/											



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre
Arrêtée à la date du 31/12/2025

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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
46321	Sous Total compte 462			200,00	200,00			200,00	200,00		0,00
	Fonds reçus ou dépos hospital hébergés			5 648,15	5 648,15			5 648,15	5 648,15		0,00
	Sous Total compte 4632			5 648,15	5 648,15			5 648,15	5 648,15		0,00
	Sous Total compte 463			5 648,15	5 648,15			5 648,15	5 648,15		0,00
466	Excédents de versement			9 945,48	14 620,80			9 945,48	14 620,80		4 675,32
4671	Autres comptes créditeurs		109,00	11 541,58	11 432,58			11 541,58	11 541,58		0,00
46721	Débiteurs divers - Amiable	13 822,11		254 249,78	238 863,58			268 071,89	238 863,58	29 208,31	
46726	Débiteurs divers - Contentieux	174,00		36,00	36,00			210,00	36,00	174,00	
	Sous Total compte 4672	13 996,11		254 285,78	238 899,58			268 281,89	238 899,58	29 382,31	
	Sous Total compte 467	13 996,11	109,00	265 827,36	250 332,16			279 823,47	250 441,16	29 382,31	
	Sous Total compte 46	13 996,11	109,00	281 620,99	270 801,11			295 617,10	270 910,11	24 706,99	
4711	Versements des régisseurs			1 692,00	1 692,00			1 692,00	1 692,00		0,00
4712	Virements réimputés			80,40	80,40			80,40	80,40		0,00
4713	Recettes perçues avant émission titres			1 859 904,06	1 859 904,06			1 859 904,06	1 859 904,06		0,00
471411	Excédents à réimputer-personne physiques		15,00	215,00	200,00			215,00	215,00		0,00
471412	Excédents à réimputer - personnes morales			16 822,07	16 822,07			16 822,07	16 822,07		0,00
	Sous Total compte 47141		15,00	17 037,07	17 022,07			17 037,07	17 037,07		0,00
	Sous Total compte 4714		15,00	17 037,07	17 022,07			17 037,07	17 037,07		0,00
4718	Autres recettes à régulariser			31 223,73	31 223,73			31 223,73	31 223,73		0,00
31/											

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre
Arrêtée à la date du 31/12/2025

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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
4721 4728 4731 4737	Sous Total compte 471		15,00	1 909 937,26	1 909 922,26			1 909 937,26	1 909 937,26		0,00
	Dépenses régl sans mandatement préalable			67 005,22	67 005,22			67 005,22	67 005,22		0,00
	Autres dépenses à régulariser			160,00	160,00			160,00	160,00		0,00
	Sous Total compte 472			67 165,22	67 165,22			67 165,22	67 165,22		0,00
	Redevables sur rôle			1 243 198,63	1 243 198,63			1 243 198,63	1 243 198,63		0,00
	Produits sur rôle			1 243 198,63	1 243 198,63			1 243 198,63	1 243 198,63		0,00
	Sous Total compte 473			2 486 397,26	2 486 397,26			2 486 397,26	2 486 397,26		0,00
	Sous Total compte 47		15,00	4 463 499,74	4 463 484,74			4 463 499,74	4 463 499,74		0,00
	Dépréciat comptes de redevables				1 397,82				1 397,82		1 397,82
	Sous Total compte 49				1 397,82				1 397,82		1 397,82
	Total classe 4	183 713,57	84 196,82	15 314 727,46	15 052 055,20			15 498 441,03	15 136 252,02	508 433,00	146 243,99
51178	Autres valeurs impayées			16 264,95	16 264,95			16 264,95	16 264,95		0,00
	Sous Total compte 5117			16 264,95	16 264,95			16 264,95	16 264,95		0,00
5118	Autres valeurs à l'encaissement			1 243 198,63	1 243 198,63			1 243 198,63	1 243 198,63		0,00
	Sous Total compte 511			1 259 463,58	1 259 463,58			1 259 463,58	1 259 463,58		0,00
588	Sous Total compte 51			1 259 463,58	1 259 463,58			1 259 463,58	1 259 463,58		0,00
	Autres virements internes			15,00	15,00			15,00	15,00		0,00
	Sous Total compte 58			15,00	15,00			15,00	15,00		0,00
	Total classe 5			1 259 478,58	1 259 478,58			1 259 478,58	1 259 478,58		0,00
32/											



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre
Arrêtée à la date du 31/12/2025

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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
602261	Protections, produits absorbants					50,93	50,93	50,93	50,93		0,00
	Sous Total compte 60226					50,93	50,93	50,93	50,93		0,00
	Sous Total compte 6022					50,93	50,93	50,93	50,93		0,00
	Sous Total compte 602					50,93	50,93	50,93	50,93		0,00
60611	Eau et assainissement					14 197,00		14 197,00		14 197,00	
60612	Energie, électricité					111 200,19		111 200,19		111 200,19	
	Sous Total compte 6061					125 397,19		125 397,19		125 397,19	
60621	Combustibles et carburants					6 417,79		6 417,79		6 417,79	
60622	Produits d'entretien					19 262,66		19 262,66		19 262,66	
60623	Fournitures d'atelier					3 348,81		3 348,81		3 348,81	
60624	Fournitures administratives					902,32		902,32		902,32	
606261	Protections, produits absorbants					22 326,31		22 326,31		22 326,31	
	Sous Total compte 60626					22 326,31		22 326,31		22 326,31	
60628	Autres fournit non stkées					4 792,37		4 792,37		4 792,37	
	Sous Total compte 6062					57 050,26		57 050,26		57 050,26	
6063	Alimentation					246 529,68		246 529,68		246 529,68	
6066	Fournitures médicales					13 376,74		13 376,74		13 376,74	
6068	Autres achts non stockés					4 312,68		4 312,68		4 312,68	
	matières fournit										
	Sous Total compte 606					446 666,55		446 666,55		446 666,55	
33/											



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre
Arrêtée à la date du 31/12/2025

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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 60					446 717,48	50,93	446 717,48	50,93	446 666,55	
61118	Autres					81,40		81,40		81,40	
	Sous Total compte 6111					81,40		81,40		81,40	
	Sous Total compte 611					81,40		81,40		81,40	
6132	Locations immobilières					213 887,04		213 887,04		213 887,04	
61351	Informatique					3 225,05		3 225,05		3 225,05	
61352	Équipements					3 774,34		3 774,34		3 774,34	
61357	Matériel médical					25 303,40		25 303,40		25 303,40	
	Sous Total compte 6135					32 302,79		32 302,79		32 302,79	
	Sous Total compte 613					246 189,83		246 189,83		246 189,83	
614	Charges locatives et de copropriété					30 844,82		30 844,82		30 844,82	
61528	Autres					14 992,72		14 992,72		14 992,72	
	Sous Total compte 6152					14 992,72		14 992,72		14 992,72	
61551	Matériel médical					210,00		210,00		210,00	
61558	Autres matériels et outillages					18 083,19		18 083,19		18 083,19	
	Sous Total compte 6155					18 293,19		18 293,19		18 293,19	
61561	Informatique					14 895,76	1 399,20	14 895,76	1 399,20	13 496,56	
61568	Autres					22 012,56	30,00	22 012,56	30,00	21 982,56	
	Sous Total compte 6156					36 908,32	1 429,20	36 908,32	1 429,20	35 479,12	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre
Arrêtée à la date du 31/12/2025

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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 615					70 194,23	1 429,20	70 194,23	1 429,20	68 765,03	
6161	Multirisques					5 187,18		5 187,18		5 187,18	
6163	Assurance transport					737,99		737,99		737,99	
6165	Responsabilité civile					2 077,52		2 077,52		2 077,52	
6166	Matériels					728,26		728,26		728,26	
61681	Assurance maladie, maternité et accident					60 894,28	3 821,07	60 894,28	3 821,07	57 073,21	
	Sous Total compte 6168					60 894,28	3 821,07	60 894,28	3 821,07	57 073,21	
	Sous Total compte 616					69 625,23	3 821,07	69 625,23	3 821,07	65 804,16	
617	Etudes et recherches					1 461,96		1 461,96		1 461,96	
6184	Concours divers (cotisations ...)					1 252,80		1 252,80		1 252,80	
6188	Autres frais divers					14 019,99		14 019,99		14 019,99	
	Sous Total compte 618					15 272,79		15 272,79		15 272,79	
	Sous Total compte 61					433 670,26	5 250,27	433 670,26	5 250,27	428 419,99	
62111	Personnel administratif et hotelier					2 646,51		2 646,51		2 646,51	
62113	Personnel médical et paramédical					2 263,12		2 263,12		2 263,12	
	Sous Total compte 6211					4 909,63		4 909,63		4 909,63	
6218	Autres personnels extérieurs					6 029,54		6 029,54		6 029,54	
	Sous Total compte 621					10 939,17		10 939,17		10 939,17	
6251	Voyages et déplacements					1 916,07		1 916,07		1 916,07	
35/											



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre
Arrêtée à la date du 31/12/2025

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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
6256	Missions					222,35		222,35		222,35	
	Sous Total compte 625					2 138,42		2 138,42		2 138,42	
6261	Frais d'affranchissements					853,70		853,70		853,70	
6262	Frais de télécommunication					5 172,55		5 172,55		5 172,55	
	Sous Total compte 626					6 026,25		6 026,25		6 026,25	
6288	Autres					2 595,04		2 595,04		2 595,04	
	Sous Total compte 628					2 595,04		2 595,04		2 595,04	
	Sous Total compte 62					21 698,88		21 698,88		21 698,88	
6333	Participation des employeurs à la format					44 231,97	60,48	44 231,97	60,48	44 171,49	
6338	Autres impots taxes et assimilés sur rém					4 516,82	6,13	4 516,82	6,13	4 510,69	
	Sous Total compte 633					48 748,79	66,61	48 748,79	66,61	48 682,18	
637	Autres impots taxes et assim (autres org					7 968,11		7 968,11		7 968,11	
	Sous Total compte 63					56 716,90	66,61	56 716,90	66,61	56 650,29	
64111	Rémunération principale					695 216,70		695 216,70		695 216,70	
64115	Supplément familial de traitement					15 953,85		15 953,85		15 953,85	
641182	Complément de traitement indiciaire (CTI					83 278,70		83 278,70		83 278,70	
641183	Prime Grand âge					13 669,86		13 669,86		13 669,86	
641185	Majoration horaire pour travail de nuit					3 420,90		3 420,90		3 420,90	
641186	Indemnités forfaitaires pour travail des					38 613,77		38 613,77		38 613,77	
36/											

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre
Arrêtée à la date du 31/12/2025

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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
641188	Autres					77 914,76		77 914,76		77 914,76	
	Sous Total compte 64118					216 897,99		216 897,99		216 897,99	
	Sous Total compte 6411					928 068,54		928 068,54		928 068,54	
64131	Rémunération principale					72 915,93		72 915,93		72 915,93	
641382	Complément de traitement indiciaire (CTI)					9 094,73		9 094,73		9 094,73	
641383	Prime Grand âge					1 416,00		1 416,00		1 416,00	
641385	Majoration horaire pour travail de nuit					5,40		5,40		5,40	
641386	Indemnités forfaitaires pour travail des					4 601,26		4 601,26		4 601,26	
641388	Autres					6 146,35		6 146,35		6 146,35	
	Sous Total compte 64138					21 263,74		21 263,74		21 263,74	
	Sous Total compte 6413					94 179,67		94 179,67		94 179,67	
64151	Rémunération principale					540 738,85	401,11	540 738,85	401,11	540 337,74	
641582	Complément de traitement indiciaire (CTI)					59 779,98		59 779,98		59 779,98	
641583	Prime Grand âge					6 659,31		6 659,31		6 659,31	
641585	Majoration horaire pour travail de nuit					1 094,40		1 094,40		1 094,40	
641586	Indemnités forfaitaires pour travail des					31 408,17		31 408,17		31 408,17	
641588	Autres					48 177,51		48 177,51		48 177,51	
	Sous Total compte 64158					147 119,37		147 119,37		147 119,37	
	Sous Total compte 6415					687 858,22	401,11	687 858,22	401,11	687 457,11	
37/											



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre
Arrêtée à la date du 31/12/2025

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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
6416	Emplois d'insertion					17 122,48		17 122,48		17 122,48	
6419	Rembst rémunérations du persel non médi					1 548,80	118 957,41	1 548,80	118 957,41		117 408,61
	Sous Total compte 641					1 728 777,71	119 358,52	1 728 777,71	119 358,52	1 609 419,19	
64511	Cotisations à l'URSSAF					344 977,34	615,68	344 977,34	615,68	344 361,66	
64512	Cotisations aux mutuelles					3 842,00		3 842,00		3 842,00	
64513	Cotisations aux caisses de retraite					39 273,43	85,82	39 273,43	85,82	39 187,61	
64514	Cotisations à l'ASSEDIC					32 112,89	81,73	32 112,89	81,73	32 031,16	
64515	Cotisations à la CNRACL					266 078,18		266 078,18		266 078,18	
	Sous Total compte 6451					686 283,84	783,23	686 283,84	783,23	685 500,61	
6459	Rembst charges de sécu soc						6 987,00		6 987,00		6 987,00
	Sous Total compte 645					686 283,84	7 770,23	686 283,84	7 770,23	678 513,61	
6471	Prestations versées pour le cpte du FNAL					7 529,07	10,22	7 529,07	10,22	7 518,85	
6475	Médecine du travail					169,75		169,75		169,75	
64784	Oeuvres sociales					11 766,00		11 766,00		11 766,00	
	Sous Total compte 6478					11 766,00		11 766,00		11 766,00	
	Sous Total compte 647					19 464,82	10,22	19 464,82	10,22	19 454,60	
	Sous Total compte 64					2 434 526,37	127 138,97	2 434 526,37	127 138,97	2 307 387,40	
6588	Autres					7 447,37		7 447,37		7 447,37	
	Sous Total compte 658					7 447,37		7 447,37		7 447,37	
38/											



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre
Arrêtée à la date du 31/12/2025

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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 65					7 447,37		7 447,37		7 447,37	
6611	Intérêts des emprunts et dettes					385,92		385,92		385,92	
	Sous Total compte 661					385,92		385,92		385,92	
	Sous Total compte 66					385,92		385,92		385,92	
673	Titres annulés exercices antérieurs					3 181,65		3 181,65		3 181,65	
	Sous Total compte 67					3 181,65		3 181,65		3 181,65	
68111	Immob incorporelles					2 025,00		2 025,00		2 025,00	
68112	Immob corporelles					28 597,39		28 597,39		28 597,39	
	Sous Total compte 6811					30 622,39		30 622,39		30 622,39	
6817	Dot dépréciat actifs circulants					1 397,82		1 397,82		1 397,82	
	Sous Total compte 681					32 020,21		32 020,21		32 020,21	
68741	DP réglementées renfort bfr					50 000,00		50 000,00		50 000,00	
	Sous Total compte 6874					50 000,00		50 000,00		50 000,00	
	Sous Total compte 687					50 000,00		50 000,00		50 000,00	
	Sous Total compte 68					82 020,21		82 020,21		82 020,21	
	Total classe 6					3 486 365,04	132 506,78	3 486 365,04	132 506,78	3 478 253,87	124 395,61
706	Prestations de services						4 905,00		4 905,00		4 905,00
7085	Prestations delivrées aux usagers accom					36,00	14 796,00	36,00	14 796,00		14 760,00
	Sous Total compte 708					36,00	14 796,00	36,00	14 796,00		14 760,00
39/											



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre
Arrêtée à la date du 31/12/2025

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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
735111	Sous Total compte 70					36,00	19 701,00	36,00	19 701,00		19 665,00
	Hébergt permant résidents régim oblig SS					281,96	1 439 774,21	281,96	1 439 774,21		1 439 492,25
7351128	Autres financements complémentaires						50 000,00		50 000,00		50 000,00
	Sous Total compte 735112						50 000,00		50 000,00		50 000,00
	Sous Total compte 73511					281,96	1 489 774,21	281,96	1 489 774,21		1 489 492,25
	Sous Total compte 7351					281,96	1 489 774,21	281,96	1 489 774,21		1 489 492,25
7352121	Hébergement permanent des résidents						139 320,12		139 320,12		139 320,12
	Sous Total compte 735212						139 320,12		139 320,12		139 320,12
	Sous Total compte 73521						139 320,12		139 320,12		139 320,12
7352281	Part afférente à l'hébergement					4 761,60	162 764,37	4 761,60	162 764,37		158 002,77
7352282	Part afférente à la dépendance					561,44	33 541,93	561,44	33 541,93		32 980,49
	Sous Total compte 735228					5 323,04	196 306,30	5 323,04	196 306,30		190 983,26
	Sous Total compte 73522					5 323,04	196 306,30	5 323,04	196 306,30		190 983,26
	Sous Total compte 7352					5 323,04	335 626,42	5 323,04	335 626,42		330 303,38
735311	Tarifs journaliers socle de prestations					8 836,32	1 450 214,01	8 836,32	1 450 214,01		1 441 377,69
	Sous Total compte 73531					8 836,32	1 450 214,01	8 836,32	1 450 214,01		1 441 377,69
73532	Part afférente à la dépendance					1 364,65	120 804,14	1 364,65	120 804,14		119 439,49
	Sous Total compte 7353					10 200,97	1 571 018,15	10 200,97	1 571 018,15		1 560 817,18
	Sous Total compte 735					15 805,97	3 396 418,78	15 805,97	3 396 418,78		3 380 612,81
40/											

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre
Arrêtée à la date du 31/12/2025

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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
7488	Sous Total compte 73					15 805,97	3 396 418,78	15 805,97	3 396 418,78		3 380 612,81
	Autres					432,43	5 981,88	432,43	5 981,88		5 549,45
	Sous Total compte 748					432,43	5 981,88	432,43	5 981,88		5 549,45
7558	Sous Total compte 74					432,43	5 981,88	432,43	5 981,88		5 549,45
	Quote-part résultat autre group					18 421,97	36 843,94	18 421,97	36 843,94		18 421,97
	Sous Total compte 755					18 421,97	36 843,94	18 421,97	36 843,94		18 421,97
7588	Autres produits divers de gestion couran						44 460,50		44 460,50		44 460,50
	Sous Total compte 758						44 460,50		44 460,50		44 460,50
	Sous Total compte 75					18 421,97	81 304,44	18 421,97	81 304,44		62 882,47
773	Mdts annulés (ex ant) ou atteints déchée						52 650,92		52 650,92		52 650,92
775	Produits des cessions d'elements d'actif					200,00	200,00	200,00	200,00		0,00
777	Quote-part des subv d'investisSEM						4 161,00		4 161,00		4 161,00
778	Autres produits exceptionnels						200,00		200,00		200,00
	Sous Total compte 77					200,00	57 211,92	200,00	57 211,92		57 011,92
	Total classe 7					34 896,37	3 560 618,02	34 896,37	3 560 618,02		3 525 721,65
	Total général	981 457,20	981 457,20	16 640 998,65	16 454 787,78	3 550 954,60	3 737 165,47	21 173 410,45	21 173 410,45	4 811 268,89	4 811 268,89
41/											



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

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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/								

Envoyé en préfecture le 07/07/2026

Reçu en préfecture le 07/07/2026

Publié le

ID : 022-200022739-20260629-DEL_2026_06_24-DE

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

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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)	
resultat	-62 631,61		-39 752,47	-102 384,08
(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/



Envoyé en préfecture le 07/07/2026
Reçu en préfecture le 07/07/2026
Publié le
ID : 022-200022739-20260629-DEL_2026_06_24-DE

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

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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)
resultat	86 785,69					-102 384,08
(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

Envoyé en préfecture le 07/07/2026

Reçu en préfecture le 07/07/2026

Publié le

ID : 022-200022739-20260629-DEL_2026_06_24-DE

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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)	
resultat	171 863,39		-102 384,08	69 479,31
(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/



ETABLISSEMENT : EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Envoyé en préfecture le 07/07/2026

Reçu en préfecture le 07/07/2026

Publié le

ID : 022-200022739-20260629-DEL_2026_06_24-DE

Exercice 2025

Page des signatures

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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

BRUNET Patrice (1013756106-0), Inspecteur divisionnaire FiP classe normale

A DDFiP DES COTES-D'ARMOR, le 11/03/2026

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 PONTRIEUX CIAS GUINGAMP** pendant l'année **2025** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

FOUCHER Nathalie (1018292637-0), Inspecteur principal des Finances Publiques

A **GUINGAMP**, le 11/03/2026

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

