



LISTE DES DÉLIBÉRATIONS

**Conseil d'administration
du jeudi 25 juin 2026**

L'an deux mil vingt-six, le vingt-cinq juin à douze heure trente, s'est assemblé au lieu ordinaire de ses séances, sous la Présidence de Monsieur SAMAMA Norbert, Président du C.C.A.S., le Conseil d'Administration légalement convoqué le 19 juin 2026.

Présents : M. Norbert SAMAMA, Mme Katherine LE FOLL, Mme Réjane DOUNONT, Mme Claudine BOURGEOIS, Mme Nicole GOURLAOUEN, Mme Isabelle DERLON, Mme Ginette MICHEL, Mme Evelyne IZARN, M. Gaylor BIGOT.

Excusé : Mme Marion LALOUE donne pouvoir Mme Réjane DOUNONT, Mme Anne-Laure COBRAL DE DIEULEVEULT, M. Nicolas PALLIER donne pouvoir à Mme Isabelle DERLON, Mme Catherine GILLET donne pouvoir à Mme Katherine LE FOLL, M. Jean-Pierre LOMBARD, M. Jérôme PERRON donne pouvoir à Mme Nicole GOURLAOUEN.

Assistaient également à la séance :

M. Hervé SABAROTS, Directeur Général des Services

M. Didier BRULÉ, Adjoint aux finances

Nombre d'administrateurs en exercice : 15
Membres Présents : 9
Ayant donné procuration : 4
Nombre de Votants : 13

N°	Rédacteur	Rapporteur	Objet
1	EHPAD	H. SABAROTS	Correctif du budget EPRD EHPAD 2026- ADOPTÉE
2	EHPAD	H. SABAROTS	Etat de réalisation des recettes et dépenses 2025 - ADOPTÉE
3	EHPAD	H.SABAROTS	Contrat d'assurance des risques statutaires 1/01/2027-31/12/2030 - ADOPTÉE
4	CCAS	D.BRULÉ	Compte financier unique -exercice 2025 - ADOPTÉE
5	CCAS	N.SAMAMA	Désignation d'un représentant du CCAS au sein de l'UDCCAS de Loire-Atlantique - ADOPTÉE
6	CCAS	N.SAMAMA	Contrat d'assurance des risques statutaires 01/01/2027 – 31/12/2030 - ADOPTÉE

L'ordre du jour étant clos, la séance est levée à 13h30.

Paraphe fait par le Président : Norbert SAMAMA

FOLIO N°

DELIBERATION
CONSEIL D'ADMINISTRATION DU CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE
DE LA COMMUNE DU POULIGUEN

SEANCE DU 25 JUIN 2026

N° EHPAD/2026/06/1

L'an deux mil vingt-six, le vingt-cinq juin à douze heure trente, s'est assemblé au lieu ordinaire de ses séances, sous la Présidence de Monsieur SAMAMA Norbert, Président du C.C.A.S., le Conseil d'Administration légalement convoqué le 19 juin 2026.

Présents : M. Norbert SAMAMA, Mme Katherine LE FOLL, Mme Réjane DOUNONT, Mme Claudine BOURGEOIS, Mme Nicole GOURLAOUEN, Mme Isabelle DERLON, Mme Ginette MICHEL, Mme Evelyne IZARN, M. Gaylor BIGOT.

Excusé : Mme Marion LALOUÉ donne pouvoir Mme Réjane DOUNONT, Mme Anne-Laure COBRAL DE DIEULEVEULT, M. Nicolas PALLIER donne pouvoir à Mme Isabelle DERLON, Mme Catherine GILLET donne pouvoir à Mme Katherine LE FOLL, M. Jean-Pierre LOMBARD, M. Jérôme PERRON donne pouvoir à Mme Nicole GOURLAOUEN.

Assistaient également à la séance :

M. Hervé SABAROTS, Directeur Général des Services

Nombre de membres en exercice : 15

Membres Présents : 9

Ayant donné procuration : 4

Nombre de votants : 13

Objet : correctif du budget EPRD EHPAD 2026

Exposé :

Vu le code général des collectivités territoriales et notamment son article L.1612-2

Vu le Code de la santé publique,

Vu l'instruction interministérielle N°DGCS/5C /DGCL /170 du 12 juillet 2018 et notamment son chapitre 3 relatif au vote de l'EPRD

Vu l'article 1.1.2 cas des ESSMS rattachés à une collectivité territoriale, un CCAS ou un CIAS

Le conseil d'administration du CCAS s'est prononcé le 6 mars 2026 sur l'adoption de l'EPRD.

Une erreur matérielle s'est glissée dans le total des dépenses alors même que les soldes intermédiaire de dépenses des Groupes 1, 2 et 3 étaient corrects.

Le SGC de Pontchâteau nous demande de corriger cette erreur matérielle afin que le document soit parfaitement conforme.

Aussi, le Conseil d'Administration est invité à se prononcer sur la correction de proposition de budget 2026 établie sous le format EPRD (Etat Prévisionnel des Recettes et Dépenses) de la Résidence Andrée ROCHEFORT ci-après.

Paraphe fait par le Président : Norbert SAMAMA

FOLIO N°

L'EPRD de l'établissement présente les prévisions de dépenses et de recettes de l'établissement basées sur le cadre de référence que constitue le CPOM (Contrat Pluriannuel d'objectifs et de Moyens) signé le 6 mars 2018 et sur la prospective d'exploitation de l'établissement au regard du contexte économique général. Pour rappel, le budget de l'établissement peut être voté en déséquilibre annuel tant que l'équilibre budgétaire pluriannuel est établi au terme du CPOM (l'équilibre annuel étant compensé par un prélèvement sur le fonds de roulement).

Pour l'année 2026 le budget toutes sections confondues s'élève à 3 308 050 € soit une augmentation de 52 050 € par rapport à l'EPRD 2025, qui se répartissent de la manière suivante :

Budget fonctionnement :

Le budget 2026 présente à nouveau une situation déficitaire d'environ 105 k€ dont 166 k€ concernent des dépenses d'ordre (immobilisation - amortissements) soit une amélioration du résultat prévisionnel de l'ordre de 120 k€ par rapport au prévisionnel EPRD 2025.

En détail la répartition de l'EPRD 2026 est la suivante :

Dépenses : 3 308 050 € (+50 050)

Groupe 1 : Dépenses afférentes à l'exploitation courantes : 312 250 € (+ 19 750 €)

- Le poste de charges de gestion courante est maîtrisé grâce à l'amélioration du processus « achats » et du pilotage mensuel réalisé par la direction de l'établissement. L'augmentation provient principalement du fait qu'une facture d'eau 2025 n'est pas arrivée dans les temps et devra être payée sur l'exercice 2026 ainsi que de l'augmentation prévisionnelle des coûts des produits d'entretien et de l'alimentation.

Groupe 2 : Dépenses afférentes au personnel : 2 648 200 € (-45 300 €)

- Ce groupe constitue le poste principal de dépenses de l'établissement puisqu'il s'agit des éléments liés à la masse salariale. La baisse constatée est principalement due à un transfert des charges d'assurance statutaire vers le Groupe 3 à la demande de la trésorerie.
- En contrepartie on constate une très légère hausse prévisionnelle de la masse salariale de l'ordre de 40 k€ soit à peine 1.4% correspondant à la GVT (Glissement Vieillesse Technicité, à l'augmentation significative de 3 points de la cotisation CRACL compensés par une optimisation des processus d'exploitation qui devraient engendrer moins de besoin de remplacement.

Groupe 3 : Dépenses afférentes à la structure : 347 600 (+77 600)

- L'écart s'explique par le transfert de la cotisation d'assurance statutaire du groupe 2 vers le Groupe 3 et à l'ajustement des immobilisations.

Paraphe fait par le Président : Norbert SAMAMA

FOLIO N°

Recettes : 3 202 380 € (+ 171 071)

Groupe 1 : Produits de la tarification : 3 041 204 € (+139 895)

- Les effets de la simplification et de l'harmonisation tarifaire des résidents portent ses fruits, combiné à un meilleur taux de remplissage grâce au processus de veille et d'accompagnement mis en place par la direction et les élus.

Groupe 2 : Autres produits relatifs à la tarification : 161 176 € (+51 176)

- Ce poste a été ajusté compte tenu de l'expérience acquise en matière de couverture de l'absentéisme par l'assurance statutaire ainsi que par la meilleure maîtrise des produits annexes (téléphone, régie...)

Groupe 3 : Produits financiers, produits exceptionnels, et produits non encaissables : 0 (-20.000)

- Le remboursement du trop-perçu de la prime grand âge étant arrivé à son terme ce poste a été repositionné à 0

Budget investissement :

Pour 2026, des dépenses d'investissement sont programmées. Elles intègrent un rééquipement en matière de sécurité (torelle de désenfumage), des chariots de soins, des lits douches, ainsi qu'une remise à niveau progressive du matériel informatique (dont la subvention attendue de l'ARS n'a pas été obtenue en 2025) pour un montant de 40 000 €, auxquels s'ajoutent 67 000 euros de remboursement d'emprunts et 25 500 € de dépôt et cautionnement soit un montant global de 132 500 €.

La dotation aux amortissements est évaluée à 166 000 €.

Le budget sera définitif en juillet lorsque la notification de l'ARS nous sera parvenue afin de finaliser l'EPRD, de nouvelles notifications pouvant intervenir en fin d'année budgétaire.

En synthèse et compte tenu des annonces actuelles de financement de nos autorités tarifaires, l'exercice 2026 prévoit une trésorerie positive d'environ 50 000 k€ qui constitue un redressement important de la situation mais qui mérite d'être consolidée afin de permettre un réinvestissement important en matière de soin ou d'aménagement afin de conserver et d'améliorer la qualité d'accueil de nos résidents.

La situation confirme le redressement progressif des finances de l'EHPAD grâce au travail mené par les élus, accompagnés par la direction des services de la ville et de l'établissement ainsi que par les partenariats noués avec les autorités tarifaires (Département, ARS) et le SGC de Pontchâteau.

Paraphe fait par le Président : Norbert SAMAMA
--

FOLIO N°

Après en avoir délibéré, le Conseil d'Administration, à l'unanimité :

VALIDE le budget prévisionnel 2026 de l'établissement présenté au sein de cette délibération

AUTORISE le Président du CCAS à signer tous les documents relatifs à la mise en œuvre de ce budget.

Monsieur le directeur des services et Madame la directrice de l'EHPAD sont chargés de l'exécution de la présente délibération qui sera transmise monsieur le Sous-Préfet de Saint Nazaire

Fait et délibéré les jour, mois et an susdits et ont les membres présents signé au registre

Pour copie conforme

Paraphe fait par le Président : Norbert SAMAMA

FOLIO N°

DELIBERATION
CONSEIL D'ADMINISTRATION DU CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE
DE LA COMMUNE DU POULIGUEN

SEANCE DU 25 JUIN 2026

N° EHPAD/2026/06/2

L'an deux mil vingt-six, le vingt-cinq juin à douze heure trente, s'est assemblé au lieu ordinaire de ses séances, sous la Présidence de Monsieur SAMAMA Norbert, Président du C.C.A.S., le Conseil d'Administration légalement convoqué le 19 juin 2026.

Présents : M. Norbert SAMAMA, Mme Katherine LE FOLL, Mme Réjane DOUNONT, Mme Claudine BOURGEOIS, Mme Nicole GOURLAOUEN, Mme Isabelle DERLON, Mme Ginette MICHEL, Mme Evelynne IZARN, M. Gaylor BIGOT.

Excusé : Mme Marion LALOUE donne pouvoir Mme Réjane DOUNONT, Mme Anne-Laure COBRAL DE DIEULEVEULT, M. Nicolas PALLIER donne pouvoir à Mme Isabelle DERLON, Mme Catherine GILLET donne pouvoir à Mme Katherine LE FOLL, M. Jean-Pierre LOMBARD, M. Jérôme PERRON donne pouvoir à Mme Nicole GOURLAOUEN.

Assistaient également à la séance :

M. Hervé SABAROTS, Directeur Général des Services

Nombre de membres en exercice : 15

Membres Présents : 9

Ayant donné procuration : 4

Nombre de votants : 13

OBJET : ETAT DE REALISATION DES RECETTES ET DEPENSES 2025

A la clôture des comptes au 31/12/2025 les dépenses d'investissement s'élèvent à **105 852.58 €** pour des recettes d'un montant de **39 865,06 €**.

Avec la mise en place de l'EPRD, la notion de résultat d'investissement disparaît. En effet, le résultat d'investissement, au sens classique du terme (titres - mandats d'investissement), n'a plus de sens dans la mesure où l'exploitation, par le biais de la capacité d'autofinancement alimente le tableau de financement et participe à la variation du fonds de roulement qui constitue la ligne d'équilibre globale de l'EPRD.

Les recettes d'exploitation s'élèvent à **3 225 699.72 €** pour des dépenses à hauteur de **3 338 578,53 €** d'où un résultat déficitaire de **112 878.81 €**.

Les résultats 2025 en fonctionnement et en investissement se traduisent comme suit :

RESIDENCE ANDREE ROCHEFORT EHPAD				
Année	2025			2025
Résultats issus du Compte de Gestion				
	Exploitation		Investissement	
Dépenses nettes	3 338 578.53		105 852.58	
Recettes nettes	3 225 699.72		39 865.06	
Report 2017				
Résultat excédentaire				
Résultat déficitaire	112 878.81			



Paraphe fait par le Président : Norbert SAMAMA	FOLIO N°
--	----------

Cet exercice est à nouveau déficitaire mais ce dernier est 50% moins élevé que le montant prévu lors de la présentation de l'Etat Prévisionnel des Recettes et des Dépenses. Cela découle d'un travail important réalisé par les élus et la direction de l'établissement pour optimiser le taux de remplissage, ajuster la grille tarifaire et rationaliser les dépenses tout en maintenant un niveau élevé de qualité d'accueil et des soins des résidents et en préservant la qualité de vie au travail du personnel.

Au-delà de ce résultat qui montre d'année en année une voie d'amélioration et une maîtrise de la gestion budgétaire, la question de la trésorerie de l'établissement demeure un sujet sensible.

En effet, plusieurs de nos partenaires et notamment les conseils généraux qui versent l'aide sociale pour certains de nos résidents ont des délais de paiement très importants, parfois plus de 6 mois qui impactent négativement le niveau de trésorerie de l'établissement.

Cette situation est régulièrement remontée aux autorités tarifaires via les points réguliers avec le CODIFFEMS (Commission de suivi des EHPAD qui regroupe toutes les parties prenantes de la gestion de ces établissements)

Les résultats à affecter en exploitation pour l'exercice 2025 sont :

	HEBERGEMENT	DEPENDANCE	SOINS	TOTAL
TOTAL RECETTES	1 708 831,57	373 743,60	1 143 124,55	3 225 699,72
TOTAL DEPENSES	1 735 555,67	346 970,00	1 256 052,86	3 338 578,53
RESULTAT	-26 724,10	26 773,60	-112 928,31	-112 878,81

Après en avoir délibéré, le Conseil d'Administration, à l'unanimité :

VALIDE l'Etat des Réalisations des Recettes et Dépenses pour l'exercice comptable 2025 et l'affectation des résultats.

Monsieur le directeur des services et Madame la directrice de l'EHPAD sont chargés de l'exécution de la présente délibération qui sera transmise à monsieur le Sous-Préfet de Saint Nazaire

Fait et délibéré les jour, mois et an susdits et ont les membres présents signé au registre

Pour copie conforme

CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT BUDGET ANNEXE

COMPTE DE GESTION EXERCICE 2025

PRÉSENTÉ

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
M VINCENT LEDROIT

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2025 AU 20/03/2026

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)	40
3ème PARTIE : AFFECTATION DES RÉSULTATS (Etats C)	41
1. Tableau général d'affectation du résultat de l'exercice N-1 au cours de l'exercice N (Etat C1) ...	41
2. Détermination des résultats de l'exercice N à affecter au cours de l'exercice N+1 (Etat C2)	43
4ème PARTIE : SIGNATURES	44

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES

SGC PONTCHATEAU

N° CODIQUE 044108

Date Edition : 20/03/2026

Compte : DEFINITIF

Envoyé en préfecture le 30/06/2026

Reçu en préfecture le 30/06/2026

Publié le 30/06/2026

ID : 044-264400458-20260625-EHPAD_2026_06_2-DE



IDENTIFIANT BUDGET 22001

FICHE SIGNALÉTIQUE DE L'ÉTABLISSEMENT

Nom de l'établissement : CCAS POULIGUEN EHPAD

ROCHEFORT

Caractère Budget : EPRD Evaluatif

Nomenclature : M22

Code FINESS de l'entité juridique : 440033231

N° SIRET 26440045800032

STRUCTURE BUDGÉTAIRE DE L'ÉTABLISSEMENT

COMPTE DE RÉSULTAT PRINCIPAL

22001

CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

Compte de résultat

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	292 500,00	0,00	0,00	292 500,00	300 364,04	3%
Groupe 2 - Charges afférentes au personnel	2 693 500,00	0,00	0,00	2 693 500,00	2 638 990,48	-2%
Groupe 3 - Charges afférentes à la structure	270 000,00	0,00	0,00	270 000,00	399 224,01	48%
TOTAL DES CHARGES EXCÉDENT	3 256 000,00	0,00	0,00	3 256 000,00	3 338 578,53	3%

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



SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT
Compte de résultat

Exercice 2025
PRODUITS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
Groupe 1 - Produits de la tarification	2 901 309,00	0,00	0,00	2 901 309,00	3 051 897,39	6%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	110 000,00	0,00	0,00	110 000,00	173 802,33	59%
Groupe 3 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	-100%
TOTAL DES PRODUITS	3 031 309,00	0,00	0,00	3 031 309,00	3 225 699,72	7%
DÉFICIT	224 691,00	0,00	0,00	224 691,00	112 878,81	-49%
(1) [(Réalisations - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.						
						4/

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

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	292 500,00	0,00	0,00	292 500,00	300 364,04	3%
Groupe 2 - Charges afférentes au personnel	2 693 500,00	0,00	0,00	2 693 500,00	2 638 990,48	-2%
Groupe 3 - Charges afférentes à la structure	270 000,00	0,00	0,00	270 000,00	399 224,01	48%
TOTAL DES CHARGES	3 256 000,00	0,00	0,00	3 256 000,00	3 338 578,53	3%
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	2 901 309,00	0,00	0,00	2 901 309,00	3 051 897,39	6%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	110 000,00	0,00	0,00	110 000,00	173 802,33	59%
Groupe 3 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	-100%
TOTAL DES PRODUITS	3 031 309,00	0,00	0,00	3 031 309,00	3 225 699,72	7%
DÉFICIT	224 691,00	0,00	0,00	224 691,00	112 878,81	-49%

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

Envoyé en préfecture le 30/06/2026

Reçu en préfecture le 30/06/2026

Publié le 30/06/2026

ID : 044-264400458-20260625-EHPAD_2026_06_2-DE

Berser
Levraut

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT
Tableau de passage des résultats à la CAF

Exercice 2025

Libellé	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
TOTAL DES CHARGES	3 256 000,00	0,00	0,00	3 256 000,00	3 338 578,53	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	180 000,00	0,00	0,00	180 000,00	178 956,40	0%
TOTAL I	3 076 000,00	0,00	0,00	3 076 000,00	3 159 622,13	3%
TOTAL DES PRODUITS	3 031 309,00	0,00	0,00	3 031 309,00	3 225 699,72	7%
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL II	3 031 309,00	0,00	0,00	3 031 309,00	3 225 699,72	7%
CAF OU IAF	-44 691,00	0,00	0,00	-44 691,00	66 077,59	-247%
(1) [(Réalisations - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.						6/



Envoyé en préfecture le 30/06/2026

Reçu en préfecture le 30/06/2026

Publié le 30/06/2026

ID : 044-264400458-20260625-EHPAD_2026_06_2-DE

CCAS Pouliguen EHPAD Rochefort

Berger Levrault

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

Tableau de financement

Exercice 2025

EMPLOIS

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Réalizations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT						-
Titre 1 - Remboursement des dettes financières	110 000,00	0,00	0,00	110 000,00	97 039,39	-11%
Titre 2 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	8 813,19	-82%
Titre 3 - Autres emplois	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES EMPLOIS	160 000,00	0,00	0,00	160 000,00	105 852,58	-33%
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	-174 691,00	0,00	0,00	-174 691,00	90,07	-100%

Tableau de financement

RESSOURCES

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Réalizations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
CAPACITÉ D AUTOFINANCEMENT	-44 691,00	0,00	0,00	-44 691,00	66 077,59	-247%
Titre 1 - Augmentation des capitaux propres	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	4 165,06	-16%
Titre 2 - Augmentation des dettes financières	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	35 700,00	43%
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	-14 691,00	0,00	0,00	-14 691,00	105 942,65	-821%
PRÉLÈVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT						

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



Envoyé en préfecture le 30/06/2026

Reçu en préfecture le 30/06/2026

Publié le 30/06/2026

ID : 044-264400458-20260625-EHPAD_2026_06_2-DE

CCAS PONTCHATEAU EHPAD ROCHEFORT

Berger Levrault

Exercice 2025

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT
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)
6063 - Alimentation	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00	123 555,46	0,00	123 555,46	3%
6066 - Fournitures médicales	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	11 446,70	0,00	11 446,70	15%
6068 - Autres achats non stockés de matières et fournitures	0,00	0,00	0,00	0,00	2 184,93	0,00	2 184,93	-
6248 - Transports divers	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	150,26	0,00	150,26	-84%
6251 - Voyages et déplacements	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6261 - Frais d'affranchissements	500,00	0,00	0,00	500,00	296,52	0,00	296,52	-40%
6262 - Frais de télécommunication	9 000,00	0,00	0,00	9 000,00	8 152,33	0,00	8 152,33	-9%
6281 - Prestations de blanchissage à l'extérieur	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	13 258,00	0,00	13 258,00	11%
6283 - Prestation de nettoyage a l'exterieur	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00	6 312,97	0,00	6 312,97	-21%
6288 - Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	283,80	0,00	283,80	-
60222 - Produits d'entretien	0,00	0,00	0,00	0,00	304,29	0,00	304,29	-
60611 - Eau et assainissement	14 000,00	0,00	0,00	14 000,00	6 772,87	0,00	6 772,87	-51%
60612 - Energie, électricité	55 000,00	0,00	0,00	55 000,00	35 777,99	0,00	35 777,99	-34%
60613 - Chauffage	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	32 513,01	0,00	32 513,01	1201%
60621 - Combustibles et carburants	0,00	0,00	0,00	0,00	109,80	0,00	109,80	-
60622 - Produits d'entretien	12 500,00	0,00	0,00	12 500,00	16 795,18	0,00	16 795,18	35%
60623 - Fournitures d'atelier	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00	2 734,14	0,00	2 734,14	-60%
60624 - Fournitures administratives	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	2 862,45	0,00	2 862,45	15%
(1) [(Total des réalisation - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.								
								8/



Envoyé en préfecture le 30/06/2026

Reçu en préfecture le 30/06/2026

Publié le 30/06/2026

ID : 044-264400458-20260625-EHPAD_2026_06_2-DE

CCAS PONTCHATEAU EHPAD ROCHEFORT

Besler Levraut

Exercice 2025

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT
Compte de résultat

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

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)
60625 - Fournitures scolaires éducatives et de loisirs	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
60628 - Autres fournitures non stockées	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00	5 283,66	0,00	5 283,66	-33%
61118 - Autres	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	6 126,67	0,00	6 126,67	23%
606261 - Protections, produits absorbants	23 000,00	0,00	0,00	23 000,00	24 693,88	0,00	24 693,88	8%
606268 - Autres fournitures hôtelières	0,00	0,00	0,00	0,00	749,13	0,00	749,13	-
TOTAL GF 1 : CHARGES AFFÉRENTES À L'EXPLOITATION COURANTE	292 500,00	0,00	0,00	292 500,00	300 364,04	0,00	300 364,04	3%
6226 - Honoraires	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	-40%
6227 - Frais d'actes et de contentieux	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6228 - Divers	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	10 270,00	0,00	10 270,00	106%
6331 - Versement mobilité	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	0,00	1 200,00	-
6333 - Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6416 - Emplois d'insertion	0,00	0,00	0,00	0,00	22 731,56	0,00	22 731,56	-
6421 - Praticiens	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00	0,00	80,00	-
6471 - Prestations versées pour le compte du F.N.A.L.	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6475 - Médecine du travail	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	4 989,60	0,00	4 989,60	-50%
6488 - Autres charges diverses de personnel	125 000,00	0,00	0,00	125 000,00	4 490,02	0,00	4 490,02	-96%
62113 - Personnel médical et paramédical	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	13 761,80	0,00	13 761,80	176%
62238 - Autres	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	3 417,90	0,00	3 417,90	-31%

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



22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

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)
64111 - Rémunération principale	1 075 000,00	0,00	0,00	1 075 000,00	1 143 617,61	1 800,46	1 141 817,15	7%
64112 - Indemnité de résidence	9 500,00	0,00	0,00	9 500,00	24 972,77	0,00	24 972,77	163%
64114 - Nouvelle bonification indiciaire (NBI)	500,00	0,00	0,00	500,00	1 459,79	0,00	1 459,79	192%
64115 - Supplément familial de traitement	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00	13 292,64	0,00	13 292,64	122%
64131 - Rémunération principale	195 000,00	0,00	0,00	195 000,00	649 086,03	0,00	649 086,03	233%
64151 - Rémunération principale	540 000,00	0,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
64511 - Cotisations à l'URSSAF	215 000,00	0,00	0,00	215 000,00	319 005,02	0,00	319 005,02	49%
64513 - Cotisations aux caisses de retraite	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
64514 - Cotisations à l'ASSEDIC	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
64515 - Cotisations à la CNRACL	190 000,00	0,00	0,00	190 000,00	17 141,15	0,00	17 141,15	-90%
64521 - Cotisations à l'URSSAF	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
64784 - Oeuvres sociales	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	19 631,45	0,00	19 631,45	-1%
622311 - Médecins coordonnateurs	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
622312 - Autres médecins	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00	2 109,75	0,00	2 109,75	-69%
622321 - Infirmiers	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
622322 - Autres auxiliaires médicaux	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	6 300,00	0,00	6 300,00	110%
641182 - Complément de traitement indiciaire (CTI)	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	130 470,14	0,00	130 470,14	161%
641188 - Autres	65 000,00	0,00	0,00	65 000,00	198 789,34	0,00	198 789,34	206%

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



SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT
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)
641382 - Complément de traitement indiciaire (CTI)	22 500,00	0,00	0,00	22 500,00	16 183,35	0,00	16 183,35	-28%
641388 - Autres	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	34 949,72	0,00	34 949,72	-30%
641588 - Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	1 341,30	0,00	1 341,30	-
TOTAL GF 2 : CHARGES AFFÉRENTES AU PERSONNEL	2 693 500,00	0,00	0,00	2 693 500,00	2 640 790,94	1 800,46	2 638 990,48	-2%
627 - Services bancaires et assimilés	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	32 710,34	0,00	32 710,34	1536%
6161 - Multirisques	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	1 086,05	0,00	1 086,05	9%
6163 - Assurance transport	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	1 024,76	0,00	1 024,76	3%
6182 - Documentation generale et technique	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6188 - Autres frais divers	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00	5 072,50	0,00	5 072,50	239%
6518 - Autres	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	999,75	0,00	999,75	0%
6588 - Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	342,88	0,00	342,88	-
6611 - Intérêts des emprunts et dettes	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00	4 869,21	0,00	4 869,21	-30%
6712 - Pénalités, amendes fiscales et pénales	0,00	0,00	0,00	0,00	362,00	0,00	362,00	-
61351 - Informatique	0,00	0,00	0,00	0,00	973,76	0,00	973,76	-
61357 - Matériel médical	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	10 253,73	0,00	10 253,73	3%
61358 - Autres locations mobilières	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	-100%
61528 - Autres	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	121,00	0,00	121,00	-93%

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

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT
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)
61558 - Autres matériels et outillages	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	20 924,52	0,00	20 924,52	110%
61561 - Informatique	18 000,00	0,00	0,00	18 000,00	15 398,76	1 489,43	13 909,33	-22%
61562 - Matériel médical	0,00	0,00	0,00	0,00	1 248,59	0,00	1 248,59	-
61568 - Autres	18 000,00	0,00	0,00	18 000,00	19 645,06	0,00	19 645,06	10%
61681 - Assurance maladie, maternité et accident du travail	0,00	0,00	0,00	0,00	93 159,67	0,00	93 159,67	-
61688 - Autres risques	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	8 782,06	0,00	8 782,06	-12%
63513 - Autres impôts locaux	5 500,00	0,00	0,00	5 500,00	4 782,40	0,00	4 782,40	-13%
68111 - Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	6 587,70	0,00	6 587,70	-
68112 - Immobilisations corporelles	180 000,00	0,00	0,00	180 000,00	172 368,70	0,00	172 368,70	-4%
TOTAL GF 3 : CHARGES AFFÉRENTES À LA STRUCTURE	270 000,00	0,00	0,00	270 000,00	400 713,44	1 489,43	399 224,01	48%
TOTAL DES CHARGES	3 256 000,00	0,00	0,00	3 256 000,00	3 341 868,42	3 289,89	3 338 578,53	3%
EXCÉDENT								

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



Envoyé en préfecture le 30/06/2026

Reçu en préfecture le 30/06/2026

Publié le 30/06/2026

ID : 044-264400458-20260625-EHPAD_2026_06_2-DE

CCAS PONTCHATEAU EHPAD ROCHEFORT

Berger Levraut

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT
Compte de résultat

Exercice 2025
PRODUITS

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)
73532 - Part afférente à la dépendance	128 000,00	0,00	0,00	128 000,00	145 037,01	3 010,52	142 026,49	11%
73581 - Produits à la charge de la CAF (caisse d'allocations familiales)	0,00	0,00	0,00	0,00	14 233,00	0,00	14 233,00	-
73588 - Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	134 089,81	97 202,94	36 886,87	-
735111 - Hébergement permanent des résidents affiliés à un régime obligatoire de la sécurité sociale	979 309,00	0,00	0,00	979 309,00	1 114 492,44	7 132,80	1 107 359,64	14%
735211 - Part afférente à l'hébergement	255 000,00	0,00	0,00	255 000,00	305 497,55	73 520,40	231 977,15	-9%
735311 - Tarifs journaliers relatifs au socle de prestations	1 539 000,00	0,00	0,00	1 539 000,00	1 547 732,26	28 318,02	1 519 414,24	-1%
7352121 - Hébergement permanent des résidents	0,00	0,00	0,00	0,00	135 177,94	135 177,94	0,00	-
TOTAL GF 1 : PRODUITS DE LA TARIFICATION	2 901 309,00	0,00	0,00	2 901 309,00	3 396 260,01	344 362,62	3 051 897,39	6%
744 - FCTVA	0,00	0,00	0,00	0,00	3 389,48	0,00	3 389,48	-
6419 - Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	171 239,92	19 568,31	151 671,61	52%
6459 - Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance	0,00	0,00	0,00	0,00	4 010,42	0,00	4 010,42	-
7088 - Autres produits d'activités annexes	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	6 328,58	86,76	6 241,82	25%
7488 - Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	1 176,00	0,00	1 176,00	-
7583 - Excédents sur opérations de gestion	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	0,03	-
7588 - Autres produits divers de gestion courante	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	8 802,40	1 489,43	7 312,97	47%
TOTAL GF 2 : AUTRES PRODUITS RELATIFS À L'EXPLOITATION	110 000,00	0,00	0,00	110 000,00	194 946,83	21 144,50	173 802,33	59%
7718 - Autres	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
TOTAL GF 3 : PRODUITS FINANCIERS, EXCEPTIONNELS ET NON ENCAISSABLES	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%

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



22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT
Compte de résultat

Exercice 2025
PRODUITS

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)
TOTAL DES PRODUITS	3 031 309,00	0,00	0,00	3 031 309,00	3 591 206,84	365 507,12	3 225 699,72	7%
DÉFICIT	224 691,00	0,00	0,00	224 691,00			112 878,81	-49%
(1) [(Total des réalisation - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.								
								14/



SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT
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	3 256 000,00	0,00	0,00	3 256 000,00	0,00	0,00	3 338 578,53	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	180 000,00	0,00	0,00	180 000,00	178 956,40	0,00	178 956,40	0%
68111 - Immobilisations incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	6 587,70	0,00	6 587,70	-
68112 - Immobilisations corporelles	180 000,00	0,00	0,00	180 000,00	172 368,70	0,00	172 368,70	-4%
TOTAL I	3 076 000,00	0,00	0,00	3 076 000,00	-178 956,40	0,00	3 159 622,13	3%
TOTAL DES PRODUITS	3 031 309,00	0,00	0,00	3 031 309,00	0,00	0,00	3 225 699,72	7%
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL II	3 031 309,00	0,00	0,00	3 031 309,00	0,00	0,00	3 225 699,72	7%
CAF OU IAF	-44 691,00	0,00	0,00	-44 691,00			66 077,59	-247%

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



Envoyé en préfecture le 30/06/2026

Reçu en préfecture le 30/06/2026

Publié le 30/06/2026

ID : 044-264400458-20260625-EHPAD_2026_06_2-DE

CCAS POUILIGUEN EHPAD ROCHEFORT

Berser
Levrault

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT
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								-
165 - Dépôts et cautionnements reçus	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	30 600,00	0,00	30 600,00	23%
1641 - Emprunts en euros	85 000,00	0,00	0,00	85 000,00	66 439,39	0,00	66 439,39	-21%
TOTAL TITRE 1 : Remboursement des dettes financières	110 000,00	0,00	0,00	110 000,00	97 039,39	0,00	97 039,39	-11%
2154 - Matériel et outillage	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	3 184,80	0,00	3 184,80	-84%
2181 - Installations générales, agencements, aménagements divers	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	5 498,40	0,00	5 498,40	-63%
2184 - Mobilier	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	129,99	0,00	129,99	-97%
21831 - Matériel de bureau et matériel informatique	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL TITRE 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	8 813,19	0,00	8 813,19	-82%
TOTAL TITRE 3 : Autres emplois	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES EMPLOIS	160 000,00	0,00	0,00	160 000,00	105 852,58	0,00	105 852,58	-33%
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	-174 691,00	0,00	0,00	-174 691,00			90,07	-100%

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



SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT
Tableau de financement

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-44 691,00	0,00	0,00	-44 691,00			66 077,59	-247%
10222 - Fonds compensation taxe valeur ajoutée (FCTVA)	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	4 165,06	0,00	4 165,06	-16%
TOTAL TITRE 1 : Augmentation des capitaux propres	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	4 165,06	0,00	4 165,06	-16%
165 - Dépôts et cautionnements reçus	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	37 400,00	1 700,00	35 700,00	43%
TOTAL TITRE 2 : Augmentation des dettes financières	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	37 400,00	1 700,00	35 700,00	43%
TOTAL TITRE 3 : Autres ressources (dont produits de cession d'éléments d'actif)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES RESSOURCES	-14 691,00	0,00	0,00	-14 691,00	41 565,06	1 700,00	105 942,65	-821%
PRÉLÈVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT								
(1) [(Total des réalisation - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.								

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT
BILAN

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

ACTIF	Exercice 2025			Exercice 2024
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	28 984,15	28 984,15		672,00
Frais d'études, de recherche et de développement	88 735,22	70 988,40	17 746,82	23 662,52
Contributions aux investissements communs des GHT				
concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	1 076,40	1 076,40		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	34 626,38	25 764,86	8 861,52	10 338,44
Constructions	3 985 857,57	2 616 649,04	1 369 208,53	1 484 588,97
Installations, matériel et outillage techniques	986 833,73	663 907,56	322 926,17	365 224,92
Collections, oeuvres d'art ; autres immobilisations corporelles	825 357,33	693 227,08	132 130,25	136 529,65
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				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	5 951 470,78	4 100 597,49	1 850 873,29	2 021 016,50
				18/

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT
BILAN

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

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	69 743,98		69 743,98	59 043,47
. Caisse pivot				
. Autres tiers payants	15 325,38		15 325,38	21 489,90
. Créances irrécouvrables admises en non-valeur				
. Autres				
CRÉANCES DIVERSES				
. Avances de frais relatifs à la gestion des biens des malades protégés				
. Autres	99 542,07		99 542,07	83 246,08
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	1 229,60		1 229,60	58,73
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	185 841,03		185 841,03	163 838,18
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)	6 137 311,81	4 100 597,49	2 036 714,32	2 184 854,68
				19/



GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

22001 - CCAS POUILIGUEN EHPAD ROCHEFORT
BILAN

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
CAPITAUX PROPRES		
APPORTS	2 224 900,82	2 220 735,76
RÉSERVES		
Excédents affectés à l'investissement	188 811,82	188 811,82
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	-837 869,70	-536 072,63
Dépenses rejetées par l'autorité de tarification		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-112 878,81	-301 797,07
Subventions d'investissement	6 400,00	6 400,00
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 469 364,13	1 578 077,88
		20/

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

22001 - CCAS POUILIGUEN EHPAD ROCHEFORT
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	370 519,99	436 959,38
Emprunts et dettes financières divers	100 300,00	95 200,00
Crédits et lignes de trésorerie		
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances reçues		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 975,20	59 776,48
Dettes fiscales et sociales	495,00	1 690,00
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 804,76
Fonds déposés par les usagers, les hébergés		
Autres	60,00	433,20
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	567 350,19	599 863,82
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Recettes à classer ou à régulariser		6 912,98
Ecart de conversion Passif		
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (IV)		6 912,98
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	2 036 714,32	2 184 854,68
		21/

État B2-1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 044108

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC PONTCHATEAU

ETABLISSEMENT : CCAS PONTCHATEAU EHPAD ROCHEFORT

Envoyé en préfecture le 30/06/2026

Reçu en préfecture le 30/06/2026

Publié le 30/06/2026

ID : 044-264400458-20260625-EHPAD_2026_06_2-DE

Exercice 2025

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT
COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

RESULTATS

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services	6 241,82	6 196,51
- divers		
Production stockée ou déstockage de production		
Dotations et produits de la tarification	3 051 897,39	2 878 954,38
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations	4 565,48	
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits	7 313,00	3 576,50
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 070 017,69	2 888 727,39
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	304,29	
Variation de stock d'autres approvisionnements		
Achats non stockés de matières et fournitures	265 479,20	252 853,67
Services extérieurs et autres	248 141,03	131 433,54
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	1 200,00	
- autres	4 782,40	5 325,60
Charges de personnel		
- salaires et traitements	2 087 992,20	2 130 140,50
- charges sociales	356 756,80	476 235,60
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions des immobilisations	178 956,40	186 420,64
- dotations aux dépréciations sur actif circulant		
- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	1 342,63	975,56
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 144 954,95	3 183 385,11
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-74 937,26	-294 657,72
		22/



22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT
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	4 869,21	6 904,00
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	4 869,21	6 904,00
2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-4 869,21	-6 904,00
3- RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	-79 806,47	-301 561,72
		23/



22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT
COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

RESULTATS

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		
- exercices antérieurs		3 400,65
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
- reprises sur les provisions réglementées		
- reprises sur les dépréciations exceptionnelles		
Transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		3 400,65
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant	362,00	
- exercices antérieurs	32 710,34	3 636,00
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)	33 072,34	3 636,00
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-33 072,34	-235,35
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	3 070 017,69	2 892 128,04
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	3 182 896,50	3 193 925,11
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (5-6)	-112 878,81	-301 797,07
24/		

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

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

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
10222	FCTVA		314 118,97				4 165,06		318 284,03		318 284,03
	Sous Total compte 1022		314 118,97				4 165,06		318 284,03		318 284,03
	Sous Total compte 102		314 118,97				4 165,06		318 284,03		318 284,03
10682	Réserve affectée à l'investissement		188 811,82						188 811,82		188 811,82
	Sous Total compte 1068		188 811,82						188 811,82		188 811,82
	Sous Total compte 106		188 811,82						188 811,82		188 811,82
1190	Sous Total compte 10		502 930,79				4 165,06		507 095,85		507 095,85
	Activité principale	536 072,63		301 797,07				837 869,70		837 869,70	
	Sous Total compte 119	536 072,63		301 797,07				837 869,70		837 869,70	
12	Sous Total compte 11	536 072,63		301 797,07				837 869,70		837 869,70	
	Résultat exercice (excédent ou déficit)	301 797,07			301 797,07			301 797,07	301 797,07		0,00
	Sous Total compte 12	301 797,07			301 797,07			301 797,07	301 797,07		0,00
13188	Autres subv		6 400,00						6 400,00		6 400,00
	Sous Total compte 1318		6 400,00						6 400,00		6 400,00
	Sous Total compte 131		6 400,00						6 400,00		6 400,00
1641	Sous Total compte 13		6 400,00						6 400,00		6 400,00
	Emprunts en euros		436 959,38			66 439,39		66 439,39	436 959,38		370 519,99
	Sous Total compte 164		436 959,38			66 439,39		66 439,39	436 959,38		370 519,99
165	Dépôts et cautionnements reçus		95 200,00			32 300,00	37 400,00	32 300,00	132 600,00		100 300,00
25/											

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

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

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
181	Sous Total compte 16		532 159,38			98 739,39	37 400,00	98 739,39	569 559,38		470 819,99
	Cpte liaison : affectation à...		1 906 616,79						1 906 616,79		1 906 616,79
	Sous Total compte 18		1 906 616,79						1 906 616,79		1 906 616,79
	Total classe 1	837 869,70	2 948 106,96	301 797,07	301 797,07	98 739,39	41 565,06	1 238 406,16	3 291 469,09	837 869,70	2 890 932,63
2011	Frais de constitution	7 800,00						7 800,00		7 800,00	
2013	Frais d'évaluation	21 184,15						21 184,15		21 184,15	
	Sous Total compte 201	28 984,15						28 984,15		28 984,15	
2031	Frais d'études	88 735,22						88 735,22		88 735,22	
	Sous Total compte 203	88 735,22						88 735,22		88 735,22	
205	Concessions et droits similaires, brevet	1 076,40						1 076,40		1 076,40	
	Sous Total compte 20	118 795,77						118 795,77		118 795,77	
212	Agencet amégat terrains plantations	34 626,38						34 626,38		34 626,38	
21311	Bâtiments publics	3 519 035,79						3 519 035,79		3 519 035,79	
	Sous Total compte 2131	3 519 035,79						3 519 035,79		3 519 035,79	
2135	Instal gales agencet amégts const IGAAC	466 821,78						466 821,78		466 821,78	
	Sous Total compte 213	3 985 857,57						3 985 857,57		3 985 857,57	
2151	Instal complexes spécial	518 988,49						518 988,49		518 988,49	
2153	Instal à caractère spécif	112 614,32						112 614,32		112 614,32	
2154	Matériel et outillage	352 046,12				3 184,80		355 230,92		355 230,92	
26/											

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

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

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 215	983 648,93				3 184,80		986 833,73		986 833,73	
2181	Instal gales agenct amngts divers	343 732,52						343 732,52		343 732,52	
2182	Matériel de transport	26 558,45						26 558,45		26 558,45	
2183	Matériel de bureau et matér informatique	119 641,06				5 498,40		125 139,46		125 139,46	
2184	Mobilier	103 561,55				129,99		103 691,54		103 691,54	
2188	Autres immobilisations corporelles	226 235,36						226 235,36		226 235,36	
	Sous Total compte 218	819 728,94				5 628,39		825 357,33		825 357,33	
	Sous Total compte 21	5 823 861,82				8 813,19		5 832 675,01		5 832 675,01	
28011	Frais de constitution		7 128,00		672,00				7 800,00		7 800,00
28013	Frais d'évaluation		21 184,15						21 184,15		21 184,15
	Sous Total compte 2801		28 312,15		672,00				28 984,15		28 984,15
28031	Frais d'études		65 072,70		5 915,70				70 988,40		70 988,40
	Sous Total compte 2803		65 072,70		5 915,70				70 988,40		70 988,40
2805	Concessions et droits similaires, brevet		1 076,40						1 076,40		1 076,40
	Sous Total compte 280		94 461,25		6 587,70				101 048,95		101 048,95
2812	Agencnt amégat terr plantations à demeure		24 287,94		1 476,92				25 764,86		25 764,86
28131	Bâtiments		2 269 137,73		84 483,32				2 353 621,05		2 353 621,05
28135	I.G.A.A.C.		232 130,87		30 897,12				263 027,99		263 027,99
	Sous Total compte 2813		2 501 268,60		115 380,44				2 616 649,04		2 616 649,04
27/											

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

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

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
28151	Installations complexes spécialisées		276 237,45		26 036,17				302 273,62		302 273,62
28153	Installations à caractère spécifique		66 466,45		9 417,00				75 883,45		75 883,45
28154	Matériel et outillage		275 720,11		10 030,38				285 750,49		285 750,49
	Sous Total compte 2815		618 424,01		45 483,55				663 907,56		663 907,56
28181	Installations gales agct amgt divers		314 378,48		4 685,30				319 063,78		319 063,78
28182	Matériel de transport		26 558,45						26 558,45		26 558,45
28183	Matériel de bureau et matériel informati		82 077,03		295,20				82 372,23		82 372,23
28184	Mobilier		81 335,55		4 437,21				85 772,76		85 772,76
28188	Autres immobilisations corporelles		178 849,78		610,08				179 459,86		179 459,86
	Sous Total compte 2818		683 199,29		10 027,79				693 227,08		693 227,08
	Sous Total compte 281		3 827 179,84		172 368,70				3 999 548,54		3 999 548,54
	Sous Total compte 28		3 921 641,09		178 956,40				4 100 597,49		4 100 597,49
	Total classe 2	5 942 657,59	3 921 641,09		178 956,40	8 813,19		5 951 470,78	4 100 597,49	5 951 470,78	4 100 597,49
4011	Fournisseurs		59 776,48	478 559,82	514 758,54			478 559,82	574 535,02		95 975,20
	Sous Total compte 401		59 776,48	478 559,82	514 758,54			478 559,82	574 535,02		95 975,20
4041	Fournisseurs ; achats d'immobilisations		5 804,76	14 617,95	8 813,19			14 617,95	14 617,95		0,00
	Sous Total compte 404		5 804,76	14 617,95	8 813,19			14 617,95	14 617,95		0,00
	Sous Total compte 40		65 581,24	493 177,77	523 571,73			493 177,77	589 152,97		95 975,20
4111	Usagers	57 181,88		1 588 111,97	1 586 969,55			1 645 293,85	1 586 969,55	58 324,30	
28/											



Envoyé en préfecture le 30/06/2026

Reçu en préfecture le 30/06/2026

Publié le 30/06/2026

ID : 044-264400458-20260625-EHPAD_2026_06_2-DE

CCAS PONTCHATEAU EHPAD ROCHEFORT

Berser
Levrault

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

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
41134	Autres régimes obligatoires de sécu soc			445,80				445,80		445,80	
	Sous Total compte 4113			445,80				445,80		445,80	
4114	Départements			1 700,00	1 700,00			1 700,00	1 700,00		0,00
4115	Autres tiers payants	21 489,90		97 005,46	111 105,15			118 495,36	111 105,15	7 390,21	
	Sous Total compte 411	78 671,78		1 687 263,23	1 699 774,70			1 765 935,01	1 699 774,70	66 160,31	
4161	Usagers	1 861,59		11 495,40	1 937,31			13 356,99	1 937,31	11 419,68	
4165	Autres tiers payants			14 825,66	7 336,29			14 825,66	7 336,29	7 489,37	
	Sous Total compte 416	1 861,59		26 321,06	9 273,60			28 182,65	9 273,60	18 909,05	
	Sous Total compte 41	80 533,37		1 713 584,29	1 709 048,30			1 794 117,66	1 709 048,30	85 069,36	
421	Personnel - rémunérations dues		1 690,00	1 395 190,96	1 393 995,96			1 395 190,96	1 395 685,96		495,00
427	Personnel - oppositions			4 524,98	4 524,98			4 524,98	4 524,98		0,00
	Sous Total compte 42		1 690,00	1 399 715,94	1 398 520,94			1 399 715,94	1 400 210,94		495,00
431	Sécurité sociale			904 436,82	904 436,82			904 436,82	904 436,82		0,00
437	Autres organismes sociaux			182 479,26	182 479,26			182 479,26	182 479,26		0,00
	Sous Total compte 43			1 086 916,08	1 086 916,08			1 086 916,08	1 086 916,08		0,00
4421	Prélèvement à la source - Impôt sur le			111 954,14	111 954,14			111 954,14	111 954,14		0,00
	Sous Total compte 442			111 954,14	111 954,14			111 954,14	111 954,14		0,00
4478	Autres impôts et taxes			5 982,40	5 982,40			5 982,40	5 982,40		0,00
	Sous Total compte 447			5 982,40	5 982,40			5 982,40	5 982,40		0,00
29/											



Envoyé en préfecture le 30/06/2026

Reçu en préfecture le 30/06/2026

Publié le 30/06/2026

ID : 044-264400458-20260625-EHPAD_2026_06_2-DE

CCAS PONTCHATEAU EHPAD ROCHEFORT

Berser
Levrault

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2025

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

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
451001	Sous Total compte 44			117 936,54	117 936,54			117 936,54	117 936,54		0,00
	Compte de rattachement avec le BP	56 144,50		3 329 078,84	3 298 538,37			3 385 223,34	3 298 538,37	86 684,97	
	Sous Total compte 451	56 144,50		3 329 078,84	3 298 538,37			3 385 223,34	3 298 538,37	86 684,97	
	Sous Total compte 45	56 144,50		3 329 078,84	3 298 538,37			3 385 223,34	3 298 538,37	86 684,97	
466	Excédents de versement			35 581,36	35 581,36			35 581,36	35 581,36		0,00
4671	Autres comptes créditeurs		433,20	52 838,49	52 465,29			52 838,49	52 898,49		60,00
46721	Débiteurs divers - Amiable	26 918,36		177 268,46	194 030,31			204 186,82	194 030,31	10 156,51	
46726	Débiteurs divers - Contentieux	183,22		23 650,95	21 133,58			23 834,17	21 133,58	2 700,59	
	Sous Total compte 4672	27 101,58		200 919,41	215 163,89			228 020,99	215 163,89	12 857,10	
	Sous Total compte 467	27 101,58	433,20	253 757,90	267 629,18			280 859,48	268 062,38	12 797,10	
	Sous Total compte 46	27 101,58	433,20	289 339,26	303 210,54			316 440,84	303 643,74	12 797,10	
4711	Versements des régisseurs			6 992,94	6 992,94			6 992,94	6 992,94		0,00
4712	Virements réimputés			21 987,88	21 987,88			21 987,88	21 987,88		0,00
4713	Recettes perçues avant émission titres		3 491,16	1 797 837,71	1 794 346,55			1 797 837,71	1 797 837,71		0,00
471411	Excédents à réimputer-personne physiques		3 421,82	26 862,17	23 440,35			26 862,17	26 862,17		0,00
471412	Excédents à réimputer - personnes morales			277 321,03	277 321,03			277 321,03	277 321,03		0,00
	Sous Total compte 47141		3 421,82	304 183,20	300 761,38			304 183,20	304 183,20		0,00
	Sous Total compte 4714		3 421,82	304 183,20	300 761,38			304 183,20	304 183,20		0,00
4718	Autres recettes à régulariser			38 755,82	38 755,82			38 755,82	38 755,82		0,00
30/											

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

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

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 471		6 912,98	2 169 757,55	2 162 844,57			2 169 757,55	2 169 757,55		0,00
4721	Dépenses régl sans mandatement préalable			71 263,60	71 263,60			71 263,60	71 263,60		0,00
4728	Autres dépenses à régulariser			5 017,00	5 017,00			5 017,00	5 017,00		0,00
	Sous Total compte 472			76 280,60	76 280,60			76 280,60	76 280,60		0,00
	Sous Total compte 47		6 912,98	2 246 038,15	2 239 125,17			2 246 038,15	2 246 038,15		0,00
	Total classe 4	163 779,45	74 617,42	10 675 786,87	10 676 867,67			10 839 566,32	10 751 485,09	184 611,43	96 530,20
51178	Autres valeurs impayées			37 055,82	37 055,82			37 055,82	37 055,82		0,00
	Sous Total compte 5117			37 055,82	37 055,82			37 055,82	37 055,82		0,00
5118	Autres valeurs à l'encaissement			1 542 692,27	1 541 752,67			1 542 692,27	1 541 752,67	939,60	
	Sous Total compte 511			1 579 748,09	1 578 808,49			1 579 748,09	1 578 808,49	939,60	
	Sous Total compte 51			1 579 748,09	1 578 808,49			1 579 748,09	1 578 808,49	939,60	
5411	Régisseurs d'avances (avances)	18,73		567,23	335,96			585,96	335,96	250,00	
5412	Régisseurs de recettes (fonds de caisse)	40,00						40,00		40,00	
	Sous Total compte 541	58,73		567,23	335,96			625,96	335,96	290,00	
	Sous Total compte 54	58,73		567,23	335,96			625,96	335,96	290,00	
588	Autres virements internes			1 700,03	1 700,03			1 700,03	1 700,03		0,00
	Sous Total compte 58			1 700,03	1 700,03			1 700,03	1 700,03		0,00
	Total classe 5	58,73		1 582 015,35	1 580 844,48			1 582 074,08	1 580 844,48	1 229,60	
60222	Produits d'entretien					304,29		304,29		304,29	
31/											



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

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

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 6022					304,29		304,29		304,29	
	Sous Total compte 602					304,29		304,29		304,29	
60611	Eau et assainissement					6 772,87		6 772,87		6 772,87	
60612	Energie, électricité					35 777,99		35 777,99		35 777,99	
60613	Chauffage					32 513,01		32 513,01		32 513,01	
	Sous Total compte 6061					75 063,87		75 063,87		75 063,87	
60621	Combustibles et carburants					109,80		109,80		109,80	
60622	Produits d'entretien					16 795,18		16 795,18		16 795,18	
60623	Fournitures d'atelier					2 734,14		2 734,14		2 734,14	
60624	Fournitures administratives					2 862,45		2 862,45		2 862,45	
606261	Protections, produits absorbants					24 693,88		24 693,88		24 693,88	
606268	Autres fournitures hôtelières					749,13		749,13		749,13	
	Sous Total compte 60626					25 443,01		25 443,01		25 443,01	
60628	Autres fournit non stkées					5 283,66		5 283,66		5 283,66	
	Sous Total compte 6062					53 228,24		53 228,24		53 228,24	
6063	Alimentation					123 555,46		123 555,46		123 555,46	
6066	Fournitures médicales					11 446,70		11 446,70		11 446,70	
6068	Autres achts non stockés					2 184,93		2 184,93		2 184,93	
	matières fournit										
	Sous Total compte 606					265 479,20		265 479,20		265 479,20	



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

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

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					265 783,49		265 783,49		265 783,49	
61118	Autres					6 126,67		6 126,67		6 126,67	
	Sous Total compte 6111					6 126,67		6 126,67		6 126,67	
	Sous Total compte 611					6 126,67		6 126,67		6 126,67	
61351	Informatique					973,76		973,76		973,76	
61357	Matériel médical					10 253,73		10 253,73		10 253,73	
	Sous Total compte 6135					11 227,49		11 227,49		11 227,49	
	Sous Total compte 613					11 227,49		11 227,49		11 227,49	
61528	Autres					121,00		121,00		121,00	
	Sous Total compte 6152					121,00		121,00		121,00	
61558	Autres matériels et outillages					20 924,52		20 924,52		20 924,52	
	Sous Total compte 6155					20 924,52		20 924,52		20 924,52	
61561	Informatique					15 398,76	1 489,43	15 398,76	1 489,43	13 909,33	
61562	Matériel médical					1 248,59		1 248,59		1 248,59	
61568	Autres					19 645,06		19 645,06		19 645,06	
	Sous Total compte 6156					36 292,41	1 489,43	36 292,41	1 489,43	34 802,98	
	Sous Total compte 615					57 337,93	1 489,43	57 337,93	1 489,43	55 848,50	
6161	Multirisques					1 086,05		1 086,05		1 086,05	
6163	Assurance transport					1 024,76		1 024,76		1 024,76	
33/											



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

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

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
61681	Assurance maladie, maternité et accident					93 159,67		93 159,67		93 159,67	
61688	Autres risques					8 782,06		8 782,06		8 782,06	
	Sous Total compte 6168					101 941,73		101 941,73		101 941,73	
	Sous Total compte 616					104 052,54		104 052,54		104 052,54	
6188	Autres frais divers					5 072,50		5 072,50		5 072,50	
	Sous Total compte 618					5 072,50		5 072,50		5 072,50	
	Sous Total compte 61					183 817,13	1 489,43	183 817,13	1 489,43	182 327,70	
62113	Personnel médical et paramédical					13 761,80		13 761,80		13 761,80	
	Sous Total compte 6211					13 761,80		13 761,80		13 761,80	
	Sous Total compte 621					13 761,80		13 761,80		13 761,80	
622312	Autres médecins					2 109,75		2 109,75		2 109,75	
	Sous Total compte 62231					2 109,75		2 109,75		2 109,75	
622322	Autres auxiliaires médicaux					6 300,00		6 300,00		6 300,00	
	Sous Total compte 62232					6 300,00		6 300,00		6 300,00	
62238	Autres					3 417,90		3 417,90		3 417,90	
	Sous Total compte 6223					11 827,65		11 827,65		11 827,65	
6226	Honoraires					1 500,00		1 500,00		1 500,00	
6228	Divers					10 270,00		10 270,00		10 270,00	
	Sous Total compte 622					23 597,65		23 597,65		23 597,65	
34/											

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

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

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
6248	Transports divers					150,26		150,26		150,26	
	Sous Total compte 624					150,26		150,26		150,26	
6261	Frais d'affranchissements					296,52		296,52		296,52	
6262	Frais de télécommunication					8 152,33		8 152,33		8 152,33	
	Sous Total compte 626					8 448,85		8 448,85		8 448,85	
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieu					13 258,00		13 258,00		13 258,00	
6283	Prestation de nettoyage a l'exterieur					6 312,97		6 312,97		6 312,97	
6288	Autres					283,80		283,80		283,80	
	Sous Total compte 628					19 854,77		19 854,77		19 854,77	
	Sous Total compte 62					65 813,33		65 813,33		65 813,33	
6331	Versement mobilité					1 200,00		1 200,00		1 200,00	
	Sous Total compte 633					1 200,00		1 200,00		1 200,00	
63513	Autres impôts locaux					4 782,40		4 782,40		4 782,40	
	Sous Total compte 6351					4 782,40		4 782,40		4 782,40	
	Sous Total compte 635					4 782,40		4 782,40		4 782,40	
	Sous Total compte 63					5 982,40		5 982,40		5 982,40	
64111	Rémunération principale					1 143 617,61	1 800,46	1 143 617,61	1 800,46	1 141 817,15	
64112	Indemnité de résidence					24 972,77		24 972,77		24 972,77	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NB)					1 459,79		1 459,79		1 459,79	
35/											

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

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

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
64115	Supplément familial de traitement					13 292,64		13 292,64		13 292,64	
641182	Complément de traitement indiciaire (CTI)					130 470,14		130 470,14		130 470,14	
641188	Autres					198 789,34		198 789,34		198 789,34	
	Sous Total compte 64118					329 259,48		329 259,48		329 259,48	
	Sous Total compte 6411					1 512 602,29	1 800,46	1 512 602,29	1 800,46	1 510 801,83	
64131	Rémunération principale					649 086,03		649 086,03		649 086,03	
641382	Complément de traitement indiciaire (CTI)					16 183,35		16 183,35		16 183,35	
641388	Autres					34 949,72		34 949,72		34 949,72	
	Sous Total compte 64138					51 133,07		51 133,07		51 133,07	
	Sous Total compte 6413					700 219,10		700 219,10		700 219,10	
641588	Autres					1 341,30		1 341,30		1 341,30	
	Sous Total compte 64158					1 341,30		1 341,30		1 341,30	
	Sous Total compte 6415					1 341,30		1 341,30		1 341,30	
6416	Emplois d'insertion					22 731,56		22 731,56		22 731,56	
6419	Rembst rémunérations du persel non médi					19 568,31	171 239,92	19 568,31	171 239,92		151 671,61
	Sous Total compte 641					2 256 462,56	173 040,38	2 256 462,56	173 040,38	2 083 422,18	
6421	Praticiens					80,00		80,00		80,00	
	Sous Total compte 642					80,00		80,00		80,00	
64511	Cotisations à l'URSSAF					319 005,02		319 005,02		319 005,02	
36/											



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

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

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
64515	Cotisations à la CNRACL					17 141,15		17 141,15		17 141,15	
	Sous Total compte 6451					336 146,17		336 146,17		336 146,17	
6459	Rembst charges de sécu soc						4 010,42		4 010,42		4 010,42
	Sous Total compte 645					336 146,17	4 010,42	336 146,17	4 010,42	332 135,75	
6475	Médecine du travail					4 989,60		4 989,60		4 989,60	
64784	Oeuvres sociales					19 631,45		19 631,45		19 631,45	
	Sous Total compte 6478					19 631,45		19 631,45		19 631,45	
	Sous Total compte 647					24 621,05		24 621,05		24 621,05	
6488	Autres charges diverses de personnel					4 490,02		4 490,02		4 490,02	
	Sous Total compte 648					4 490,02		4 490,02		4 490,02	
	Sous Total compte 64					2 621 799,80	177 050,80	2 621 799,80	177 050,80	2 444 749,00	
6518	Autres					999,75		999,75		999,75	
	Sous Total compte 651					999,75		999,75		999,75	
6588	Autres					342,88		342,88		342,88	
	Sous Total compte 658					342,88		342,88		342,88	
	Sous Total compte 65					1 342,63		1 342,63		1 342,63	
6611	Intérêts des emprunts et dettes					4 869,21		4 869,21		4 869,21	
	Sous Total compte 661					4 869,21		4 869,21		4 869,21	
	Sous Total compte 66					4 869,21		4 869,21		4 869,21	
37/											

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

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

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
6712	Pénalités, amendes fiscales et pénales					362,00		362,00		362,00	
	Sous Total compte 671					362,00		362,00		362,00	
673	Titres annulés exercices antérieurs					32 710,34		32 710,34		32 710,34	
	Sous Total compte 67					33 072,34		33 072,34		33 072,34	
68111	Immob incorporelles					6 587,70		6 587,70		6 587,70	
68112	Immob corporelles					172 368,70		172 368,70		172 368,70	
	Sous Total compte 6811					178 956,40		178 956,40		178 956,40	
	Sous Total compte 681					178 956,40		178 956,40		178 956,40	
	Sous Total compte 68					178 956,40		178 956,40		178 956,40	
	Total classe 6					3 361 436,73	178 540,23	3 361 436,73	178 540,23	3 338 578,53	155 682,03
7088	Autres produits d'activités annexes					86,76	6 328,58	86,76	6 328,58		6 241,82
	Sous Total compte 708					86,76	6 328,58	86,76	6 328,58		6 241,82
	Sous Total compte 70					86,76	6 328,58	86,76	6 328,58		6 241,82
735111	Hébergt permant résidents régim oblig SS					7 132,80	1 114 492,44	7 132,80	1 114 492,44		1 107 359,64
	Sous Total compte 73511					7 132,80	1 114 492,44	7 132,80	1 114 492,44		1 107 359,64
	Sous Total compte 7351					7 132,80	1 114 492,44	7 132,80	1 114 492,44		1 107 359,64
735211	Part afférente à l'hébergement					73 520,40	305 497,55	73 520,40	305 497,55		231 977,15
7352121	Hébergement permanent des résidents					135 177,94	135 177,94	135 177,94	135 177,94		0,00
	Sous Total compte 735212					135 177,94	135 177,94	135 177,94	135 177,94		0,00
38/											

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

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

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
735311	Sous Total compte 73521					208 698,34	440 675,49	208 698,34	440 675,49		231 977,15
	Sous Total compte 7352					208 698,34	440 675,49	208 698,34	440 675,49		231 977,15
	Tarifs journaliers socle de prestations					28 318,02	1 547 732,26	28 318,02	1 547 732,26		1 519 414,24
	Sous Total compte 73531					28 318,02	1 547 732,26	28 318,02	1 547 732,26		1 519 414,24
73532	Part afférente à la dépendance					3 010,52	145 037,01	3 010,52	145 037,01		142 026,49
	Sous Total compte 7353					31 328,54	1 692 769,27	31 328,54	1 692 769,27		1 661 440,73
73581	Produits à la charge de la CAF						14 233,00		14 233,00		14 233,00
73588	Autres					97 202,94	134 089,81	97 202,94	134 089,81		36 886,87
	Sous Total compte 7358					97 202,94	148 322,81	97 202,94	148 322,81		51 119,87
	Sous Total compte 735					344 362,62	3 396 260,01	344 362,62	3 396 260,01		3 051 897,39
	Sous Total compte 73					344 362,62	3 396 260,01	344 362,62	3 396 260,01		3 051 897,39
744	FCTVA						3 389,48		3 389,48		3 389,48
7488	Autres						1 176,00		1 176,00		1 176,00
	Sous Total compte 748						1 176,00		1 176,00		1 176,00
	Sous Total compte 74						4 565,48		4 565,48		4 565,48
7583	Excédents sur opérations de gestion						0,03		0,03		0,03
7588	Autres produits divers de gestion couran					1 489,43	8 802,40	1 489,43	8 802,40		7 312,97
	Sous Total compte 758					1 489,43	8 802,43	1 489,43	8 802,43		7 313,00
	Sous Total compte 75					1 489,43	8 802,43	1 489,43	8 802,43		7 313,00
39/											

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

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

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 7					345 938,81	3 415 956,50	345 938,81	3 415 956,50		3 070 017,69
	Total général	6 944 365,47	6 944 365,47	12 559 599,29	12 738 465,62	3 814 928,12	3 636 061,79	23 318 892,88	23 318 892,88	10 313 760,04	10 313 760,04
40/											

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

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

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
40/								

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

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT 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.				
42/				



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

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

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.						
42/						



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

Envoyé en préfecture le 30/06/2026

Reçu en préfecture le 30/06/2026

Publié le 30/06/2026

ID : 044-264400458-20260625-EHPAD_2026_06_2-DE

Berser
Levraut

22001 - CCAS POUILIGUEN EHPAD ROCHEFORT

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").

43/



Page des signatures

22001 - CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT

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

MAHE Sophie (1018815051-0), Inspecteur des Finances Publiques

A DRFiP DES PAYS-DE-LOIRE - LO..., le **23/03/2026**

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 **CCAS POULIGUEN EHPAD ROCHEFORT** pendant l'année **2025** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

LEDROIT Vincent (1013939317-0), CSC des Finances Publiques de 4ème catégorie

A PONTCHATEAU, le **24/03/2026**

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

Envoyé en préfecture le 30/06/2026

Reçu en préfecture le 30/06/2026

Publié le 30/06/2026

ID : 044-264400458-20260625-EHPAD_2026_06_2-DE

Exercice 2025

Berser
Levraut

Paraphe fait par le Président : Norbert SAMAMA

FOLIO N°

DELIBERATION
CONSEIL D'ADMINISTRATION DU CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE
DE LA COMMUNE DU POULIGUEN

SEANCE DU 25 JUIN 2026

N° EHPAD/2026/06/3

L'an deux mil vingt-six, le vingt-cinq juin à douze heure trente, s'est assemblé au lieu ordinaire de ses séances, sous la Présidence de Monsieur SAMAMA Norbert, Président du C.C.A.S., le Conseil d'Administration légalement convoqué le 19 juin 2026.

Présents : M. Norbert SAMAMA, Mme Katherine LE FOLL, Mme Réjane DOUNONT, Mme Claudine BOURGEOIS, Mme Nicole GOURLAOUEN, Mme Isabelle DERLON, Mme Ginette MICHEL, Mme Evelyne IZARN, M. Gaylor BIGOT.

Excusé : Mme Marion LALOUÉ donne pouvoir Mme Réjane DOUNONT, Mme Anne-Laure COBRAL DE DIEULEVEULT, M. Nicolas PALLIER donne pouvoir à Mme Isabelle DERLON, Mme Catherine GILLET donne pouvoir à Mme Katherine LE FOLL, M. Jean-Pierre LOMBARD, M. Jérôme PERRON donne pouvoir à Mme Nicole GOURLAOUEN.

Assistaient également à la séance :

M. Hervé SABAROTS, Directeur Général des Services

Nombre de membres en exercice : 15

Membres Présents : 9

Ayant donné procuration : 4

Nombre de votants : 13

Objet : Contrat d'assurance des risques statutaires 1/01/2027 – 31/12/2030

Les centres de gestion ont la possibilité de souscrire pour le compte des collectivités qui leur en donnent mandat, un contrat groupe d'assurance des risques statutaires. Le centre de gestion, porte alors seule la procédure de consultation et propose l'adhésion au contrat aux collectivités qui lui ont donné mandat.

La mobilisation de nombreuses collectivités assure mutualisation des risques et solidarité territoriale.

L'EHPAD Andrée Rochefort bénéficie actuellement du contrat mis en place par le Centre de Gestion de Loire Atlantique.

La faculté d'une adhésion au nouveau contrat du CDG 44 paraît donc tout à fait pertinente.

En conséquence,

VU l'opportunité pour l'établissement de pouvoir souscrire un ou plusieurs contrats d'assurance statutaire (risque employeur), en vertu de l'application des textes régissant le statut de ses agents ;

VU le code général des collectivités territoriales ;

VU le code général de la fonction publique ;

VU le code de la commande publique ;

VU le code des assurances ;

Paraphe fait par le Président : Norbert SAMAMA

FOLIO N°

VU la loi n° 84-53 du 26 janvier 1984 et notamment son article 26 alinéa 5 qui autorise les centres de gestion à souscrire des contrats d'assurance prévoyance pour le compte des collectivités locales afin de couvrir les charges financières découlant de leurs obligations statutaires ;

VU le décret n° 86-552 du 14 mars 1986 pris pour l'application de l'article 26 de la loi n° 84-53 du 26 janvier 1984 et relatif aux contrats d'assurances souscrits par les centres de gestion pour le compte des collectivités et établissements territoriaux ;

Après en avoir délibéré, le Conseil d'Administration, à l'unanimité :

DÉCIDE que l'EHPAD Andrée Rochefort donne mandat au Centre de Gestion de la Fonction Publique Territoriale de Loire-Atlantique pour le lancement d'une procédure de mise en concurrence visant à conclure un contrat groupe d'assurance statutaire.
L'EHPAD Andrée Rochefort se réserve la faculté d'y adhérer en fonction des conditions tarifaires et des garanties proposées.

Le contrat groupe prévoira la prise en charge de tout ou partie des risques suivants :

Agents CNRACL (régime spécial) :

Maladie ordinaire, maternité/paternité/adoption, accident de service / maladie professionnelle / imputable au service, décès, longue maladie, longue durée (y compris le temps partiel thérapeutique, la disponibilité d'office et l'invalidité temporaire).

Agents IRCANTEC (régime général) :

Maladie ordinaire, maternité/paternité/adoption, accident de service/maladie professionnelle/imputable au service, grave maladie.

Pour chacune de ces catégories d'agents, les assureurs consultés pourront proposer à l'EHPAD Andrée ROCHEFOT une ou plusieurs formules incluant tout ou partie des risques précités.

Monsieur le directeur des services et Madame la directrice de l'EHPAD sont chargés de l'exécution de la présente délibération qui sera transmise à monsieur le Sous-Préfet de Saint Nazaire

Fait et délibéré les jour, mois et an susdits et ont les membres présents signé au registre

Pour copie conforme

Paraphe fait par le Président : Norbert SAMAMA

FOLIO N°

DELIBERATION
CONSEIL D'ADMINISTRATION DU CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE
DE LA COMMUNE DU POULIGUEN

SEANCE DU 25 JUIN 2026

N° CCAS/2026/06/1

L'an deux mil vingt-six, le vingt-cinq juin à douze heure trente, s'est assemblé au lieu ordinaire de ses séances, sous la Présidence de Monsieur SAMAMA Norbert, Président du C.C.A.S., le Conseil d'Administration légalement convoqué le 19 juin 2026.

Présents : M. Norbert SAMAMA, Mme Katherine LE FOLL, Mme Réjane DOUNONT, Mme Claudine BOURGEOIS, Mme Nicole GOURLAOUEN, Mme Isabelle DERLON, Mme Ginette MICHEL, Mme Evelyn IZARN, M. Gaylor BIGOT.

Excusé : Mme Marion LALOE donne pouvoir Mme Réjane DOUNONT, Mme Anne-Laure COBRAL DE DIEULEVEULT, M. Nicolas PALLIER donne pouvoir à Mme Isabelle DERLON, Mme Catherine GILLET donne pouvoir à Mme Katherine LE FOLL, M. Jean-Pierre LOMBARD, M. Jérôme PERRON donne pouvoir à Mme Nicole GOURLAOUEN.

Assistaient également à la séance :

M. Hervé SABAROTS, Directeur Général des Services

M. Didier BRULÉ, Adjoint aux finances

Nombre de membres en exercice : 15

Membres Présents : 9

Ayant donné procuration : 4

Nombre de votants : 12

Objet : Vote du Compte Financier Unique, exercice 2025

Le Conseil d'administration,

VU le Code Général des Collectivités Locales ;

VU la délibération du conseil municipal en date du 4 juillet 2022 portant sur l'expérimentation du Compte Financier Unique (CFU) sur l'exercice 2023;

VU la convention tripartite commune/préfecture/DRFiP en date du 23 août 2022,

VU le rapport de présentation du CFU 2025;

VU le CFU pour l'exercice 2025;

CONSIDERANT que le Président a quitté la séance et que le conseil d'administration a siégé sous la présidence de Mme Katherine LE FOLL, Vice-Présidente déléguée ;

CONSIDERANT le CFU 2025 présenté et résumé comme suit :

CCAS LE POULIGUEN		
	Investissement	Fonctionnement
Recettes réalisées	21 579,88	155 904,76
Dépenses réalisées	1 316,19	142 815,99
Résultat exercice	20 263,69	13 088,77
Restes à réaliser	0,00	0,00
Report antérieur	64 277,20	26 699,40
résultat cumulé	84 540,89	39 788,17

Paraphe fait par le Président : Norbert SAMAMA

FOLIO N°

AYANT ENTENDU l'exposé de son rapporteur, Mr Didier BRULE

Après en avoir délibéré, le Conseil d'Administration, à l'unanimité :

- ✓ **APPROUVE** le Compte Financier Unique 2025 pour le budget du CCAS du POULIGUEN;
- ✓ **DONNE** pouvoir au Président pour prendre toutes mesures nécessaires à l'exécution de la présente délibération.

Fait et délibéré les jour, mois et an susdits et ont les membres présents signé au registre

Pour copie conforme

Paraphe fait par le Président : Norbert SAMAMA

FOLIO N°

DELIBERATION
CONSEIL D'ADMINISTRATION DU CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE
DE LA COMMUNE DU POULIGUEN

SEANCE DU 25 JUIN 2026

N° CCAS/2026/06/2

L'an deux mil vingt-six, le vingt-cinq juin à douze heure trente, s'est assemblé au lieu ordinaire de ses séances, sous la Présidence de Monsieur SAMAMA Norbert, Président du C.C.A.S., le Conseil d'Administration légalement convoqué le 19 juin 2026.

Présents : M. Norbert SAMAMA, Mme Katherine LE FOLL, Mme Réjane DOUNONT, Mme Claudine BOURGEOIS, Mme Nicole GOURLAOUEN, Mme Isabelle DERLON, Mme Ginette MICHEL, Mme Evelyne IZARN, M. Gaylor BIGOT.

Excusé : Mme Marion LALOUÉ donne pouvoir Mme Réjane DOUNONT, Mme Anne-Laure COBRAL DE DIEULEVEULT, M. Nicolas PALLIER donne pouvoir à Mme Isabelle DERLON, Mme Catherine GILLET donne pouvoir à Mme Katherine LE FOLL, M. Jean-Pierre LOMBARD, M. Jérôme PERRON donne pouvoir à Mme Nicole GOURLAOUEN.

Assistaient également à la séance :

M. Hervé SABAROTS, Directeur Général des Services

Nombre de membres en exercice : 15

Membres Présents : 9

Ayant donné procuration : 4

Nombre de votants : 13

OBJET : Désignation d'un représentant du CCAS au sein de l'UDCCAS de Loire-Atlantique

Exposé des motifs

L'union départementale des centres communaux et intercommunaux d'action sociale de Loire-Atlantique (UDCCAS 44), association régie par la loi du 1er juillet 1901, constitue un réseau départemental de coordination, d'information, de représentation et d'appui technique au service des CCAS et CIAS.

Elle a notamment pour objet :

- de représenter les CCAS auprès des institutions,
- de favoriser les échanges de pratiques,
- d'accompagner les élus et les professionnels,
- de structurer et animer le réseau départemental.

Dans ce cadre, il convient de désigner un représentant du CCAS pour siéger au sein de l'UDCCAS.

Vu le code de l'action sociale et des familles,

Vu les statuts de l'UDCCAS 44,

Considérant l'intérêt pour le CCAS de participer au réseau départemental,

Considérant la nécessité de désigner un représentant,

Monsieur le président du CCAS du POULIGUEN propose la désignation de Mme Katherine LE FOLL,

Après en avoir délibéré, le Conseil d'Administration, à l'unanimité, approuve les articles ci-dessous :

Article 1 :

De désigner :

Madame Katherine Le Foll comme **représentante titulaire** du CCAS du POULIGUEN auprès de l'UDCCAS 44.

Article 2 :

La représentante est habilitée à :

- participer aux Assemblées générales,
- prendre part aux travaux du réseau,
- exercer le droit de vote au nom du CCAS dans les instances de l'UDCCAS 44.

Article 3 :

La représentante pourra, le cas échéant, candidater aux instances de gouvernance de l'UDCCAS.

Article 4 :

En cas d'empêchement, un suppléant pourra être désigné.

Fait et délibéré les jour, mois et an susdits et ont les membres présents signé au registre

Pour copie conforme

Paraphe fait par le Président : Norbert SAMAMA

FOLIO N°

DELIBERATION
CONSEIL D'ADMINISTRATION DU CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE
DE LA COMMUNE DU POULIGUEN

SEANCE DU 25 JUIN 2026

N° CCAS/2026/06/3

L'an deux mil vingt-six, le vingt-cinq juin à douze heure trente, s'est rassemblé au lieu ordinaire de ses séances, sous la Présidence de Monsieur SAMAMA Norbert, Président du C.C.A.S., le Conseil d'Administration légalement convoqué le 19 juin 2026.

Présents : M. Norbert SAMAMA, Mme Katherine LE FOLL, Mme Réjane DOUNONT, Mme Claudine BOURGEOIS, Mme Nicole GOURLAOUEN, Mme Isabelle DERLON, Mme Ginette MICHEL, Mme Evelyne IZARN, M. Gaylor BIGOT.

Excusé : Mme Marion LALOUE donne pouvoir Mme Réjane DOUNONT, Mme Anne-Laure COBRAL DE DIEULEVEULT, M. Nicolas PALLIER donne pouvoir à Mme Isabelle DERLON, Mme Catherine GILLET donne pouvoir à Mme Katherine LE FOLL, M. Jean-Pierre LOMBARD, M. Jérôme PERRON donne pouvoir à Mme Nicole GOURLAOUEN.

Assistaient également à la séance :

M. Hervé SABAROTS, Directeur Général des Services

Nombre de membres en exercice : 15

Membres Présents : 9

Ayant donné procuration : 4

Nombre de votants : 13

OBJET : Contrat d'assurance des risques statutaires 1/01/2027 – 31/12/2030

Le Conseil d'Administration,

VU l'opportunité pour le CCAS de pouvoir souscrire un ou plusieurs contrats d'assurance statutaire (risque employeur), en vertu de l'application des textes régissant le statut de ses agents ;

VU le code général des collectivités territoriales ;

VU le code général de la fonction publique ;

VU le code de la commande publique ;

VU le code des assurances ;

VU la loi n° 84-53 du 26 janvier 1984 et notamment son article 26 alinéa 5 qui autorise les centres de gestion à souscrire des contrats d'assurance prévoyance pour le compte des collectivités locales et établissements publics afin de couvrir les charges financières découlant de leurs obligations statutaires ;

VU le décret n° 86-552 du 14 mars 1986 pris pour l'application de l'article 26 de la loi n° 84-53 du 26 janvier 1984 et relatif aux contrats d'assurances souscrits par les centres de gestion pour le compte des collectivités et établissements territoriaux ;

Paraphe fait par le Président : Norbert SAMAMA
--

FOLIO N°

AYANT ENTENDU l'exposé de son rapporteur, Monsieur Norbert SAMAMA, Président du CCAS du Pouliguen ;

Après en avoir délibéré, le Conseil d'Administration, à l'unanimité,

✓ **DÉCIDE** que le CCAS donne mandat au Centre de Gestion de la Fonction Publique Territoriale de Loire-Atlantique pour le lancement d'une procédure de mise en concurrence visant à conclure un contrat groupe d'assurance statutaire.

Le CCAS se réserve la faculté d'y adhérer en fonction des conditions tarifaires et des garanties proposées.

Le contrat groupe prévoira la prise en charge de tout ou partie des risques suivants :

Agents CNRACL (régime spécial) :

Maladie ordinaire, maternité/paternité/adoption, accident de service / maladie professionnelle / imputable au service, décès, longue maladie, longue durée (y compris le temps partiel thérapeutique, la disponibilité d'office et l'invalidité temporaire).

Agents IRCANTEC (régime général) :

Maladie ordinaire, maternité/paternité/adoption, accident de service/maladie professionnelle/imputable au service, grave maladie.

Pour chacune de ces catégories d'agents, les assureurs consultés pourront proposer au CCAS une ou plusieurs formules.

Fait et délibéré les jour, mois et an susdits et ont les membres présents signé au registre

Pour copie conforme