

Annexe 1: Cadre normalisé de présentation de l'Etat des Prévisions de Recettes et de Dépenses (EPRD) des établissements et services sociaux et médico-sociaux relevant du I de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

2026

N° FINESS (entité juridique) :

490018488

Organisme gestionnaire :

CIAS DU CHOLETAIS

Statut de l'entité juridique :

Etat & Col.Territ.

Adresse :

24 avenue Maudet Pôle Germaine Heulin 49300 CHOLET

Téléphone :

02 72 77 23 30

Fax :

Email :

cias@choletaggloeration.fr

Nom et qualité de la personne habilitée à représenter l'organisme gestionnaire :

Gilles BOURDOULEIX, Président

Date d'effet du contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens :

31/03/2020

Etablissements et services relevant du périmètre de l'EPRD

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Date d'autorisation	Capacité autorisée	Capacité installée	Amplitude d'ouverture sur l'année (en jours)	ESSMS relevant du périmètre du CPOM - O/N	CRP soumis à l'obligation d'une présentation équilibrée - O/N
CIAS EHPAD LE VAL DE MOINE	80 rue du Parc à Cholet	490017480	EHPAD		74	74	365	Oui	Non
CIAS EHPAD LE VAL D'EVRE	9 rue de la Quintaine à Trémentines	490004249	EHPAD		64	64	365	Oui	Non
CIAS LES MAGNOLIAS	5 rue Tournerit à Cholet	490016565	EHPAD		10	10	365	Oui	Non
CIAS EHPAD LA CORMETIERE	3 rue Jules Ladoumègue à Cholet	490536547	EHPAD		82	82	365	Oui	Non



Convention collective majoritaire de travail :

Raison sociale :	CIAS EHPAD LE VAL DE MOINE	
FINESS ET :	490017480	

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		
	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)
ACHATS		
601/602/603 Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
606 Achats non stockés de matières et fournitures	450 636,87 €	338 627,63 €
607 Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €

SERVICES EXTERIEURS

6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	165,50 €	190,86 €	6 090,00 €
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	6 779,00 €	4 343,16 €	8 120,00 €
6118 Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242 Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
625 Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	402,02 €	1 500,00 €
626 Frais postaux et frais de télécommunications	2 197,29 €	1 897,94 €	2 797,00 €
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	32 244,22 €	12 934,26 €	31 668,00 €
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	581,54 €	0,00 €	5 412,00 €
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288 Divers - Remboursements de frais et autres	18 167,38 €	13 685,68 €	20 260,00 €

TOTAL GROUPE I	510 771,80 €	372 081,55 €	607 239,00 €
-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		
	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025
621 Personnel extérieur à l'établissement	263 216,27 €	174 763,38 €
622 Rémunerations d'intermédiaires et honoraires	888,74 €	523,50 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	41 120,94 €	33 983,76 €
641 Rémunerations du personnel non médical	1 979 186,46 €	1 618 510,26 €
642 Rémunerations du personnel médical	0,00 €	0,00 €
643 Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	733 526,11 €	642 135,30 €
646 Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €
647 Autres charges sociales	57 552,00 €	47 086,00 €
648 Autres charges de personnel	23 368,35 €	8 760,33 €

TOTAL GROUPE II	3 098 858,87 €	2 525 762,53 €	3 300 981,00 €
------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		
	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025
612 Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €
613 Locations	261 080,36 €	3 942,89 €
614 Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €
615 Entretien et réparations	67 526,54 €	26 072,87 €
616 Primes d'assurances	24 137,64 €	19 848,32 €
617 Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €
618 Divers	3 377,33 €	2 633,94 €
623 Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €
627 Services bancaires et assimilés	161,81 €	69,41 €
635 Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €
637 Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

651 Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
653 Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654 Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €	6 680,00 €
655 Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €
657 Subventions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
658 Charges diverses de gestion courante	297,14 €	128,95 €	152,00 €

CHARGES FINANCIERES

66 Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
------------------------	--------	--------	--------

CHARGES EXCEPTIONNELLES

671 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
673 Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	6 320,27 €	0,00 €	6 320,00 €
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678 Autres charges exceptionnelles	3 199,60 €	13 237,73 €	14 167,00 €

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECiations, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS

6811 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	73 379,78 €	76 870,35 €	93 900,00 €
6812 Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815 Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816 Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817 Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €
686 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871 Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725 Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741 Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742 Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68746 Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68748 Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876 Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
689 Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68921 Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
68922 Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895 Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

TOTAL GROUPE III	439 480,47 €	142 804,46 €	520 034,00 €
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

TOTAL DES CHARGES	4 049 111,14 €	3 040 648,54 €	4 428 254,00 €
--------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

EXCEDENT PREVISIONNEL	186 208,92 €	8 725,36 €	0,00 €
------------------------------	---------------------	-------------------	---------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 235 320,06 €	3 049 373,90 €	4 428 254,00 €
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Présentation des produits :

7 GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 283 880,07 €	1 232 515,25 €	1 424 142,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	913 031,05 €	604 879,45 €	887 680,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 326 475,53 €	1 111 492,11 €	1 369 077,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	227,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE I		3 523 613,65 €	2 948 886,81 €	3 680 899,00 €

7 GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	5 099,45 €	4 568,80 €	4 500,00 €
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4 ^e alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	2 184,00 €	151,89 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	5 584,33 €	-104,45 €	152,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	22 538,49 €	19 909,45 €	77 700,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	22 859,34 €	19 569,00 €	24 800,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II		58 265,61 €	44 094,69 €	107 152,00 €

7 GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSEABLES

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
--	--	-----------	-----------------------	---------------

76 Produits financiers

0,00 €	0,00 €	0,00 €
--------	--------	--------

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	600 000,00 €	0,00 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	1 821,27 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	53 277,12 €	54 571,13 €	56 500,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7781	Quote-part d'éléments des fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	163,68 €	0,00 €	0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7895	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE III		653 440,80 €	56 392,40 €	56 500,00 €

TOTAL DES PRODUITS	4 235 320,06 €	3 049 373,90 €	3 844 551,00 €
--------------------	----------------	----------------	----------------

DEFICIT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	583 703,00 €
----------------------	--------	--------	--------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	4 235 320,06 €	3 049 373,90 €	4 428 254,00 €
---	----------------	----------------	----------------

7 Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)			

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	-384 332,23 €	42 441,04 €	-525 816,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	3 536 481,43 €	2 953 503,05 €	3 685 551,00 €
Taux de marge brute	-10,87%	1,44%	-14,27%
Résultat net	186 208,92 €	8 725,36 €	-583 703,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	4 189 922,23 €	3 009 895,45 €	3 742 051,00 €
Taux de résultat	4,44%	0,29%	-15,60%

Nota : Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (dotation non affectées et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.

Raison sociale :	CIAS LES MAGNOLIAS	
FINESS ET :	490016565	

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		
	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)
ACHATS		Exercice 2026
601/602/603 Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
606 Achats non stockés de matières et fournitures	14 449,51 €	12 277,27 €
607 Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €
SERVICES EXTERIEURS		
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	0,00 €	0,00 €
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €
6118 Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS		
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €
6242 Transports d'usagers	40 822,45 €	25 054,70 €
625 Déplacements, missions et réceptions	0,00 €	0,00 €
626 Frais postaux et frais de télécommunications	0,00 €	0,00 €
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	0,00 €	0,00 €
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	248,26 €	0,00 €
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	0,00 €	250,00 €
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €
6287/6288 Divers - Remboursements de frais et autres	3 000,36 €	2 124,18 €
TOTAL GROUPE I	58 520,58 €	39 456,15 €
		72 620,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		
	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025
621 Personnel extérieur à l'établissement	24 374,47 €	14 969,63 €
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	0,00 €	0,00 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	1 883,23 €	1 589,79 €
641 Rémunérations du personnel non médical	91 690,74 €	74 653,04 €
642 Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €
643 Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	36 638,48 €	33 777,07 €
646 Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €
647 Autres charges sociales	669,00 €	684,00 €
648 Autres charges de personnel	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II	155 255,92 €	125 673,53 €
		173 954,00 €
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.		
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		
	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025
612 Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €
613 Locations	1 503,01 €	0,00 €
614 Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €
615 Entretien et réparations	1 708,03 €	1 466,36 €
616 Primes d'assurances	1 451,70 €	1 600,73 €
617 Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €
618 Divers	299,60 €	300,40 €
623 Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €
627 Services bancaires et assimilés	0,00 €	0,00 €
635 Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €
637 Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	0,00 €	0,00 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		
651 Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	0,00 €
653 Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €
654 Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €
655 Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €
657 Subventions	0,00 €	0,00 €
658 Charges diverses de gestion courante	3,28 €	0,88 €
CHARGES FINANCIERES		
66 Charges financières	0,00 €	0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
671 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €
673 Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	790,00 €	18,65 €
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €
678 Autres charges exceptionnelles	564,70 €	231,11 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECiations, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS		
6811 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	1 215,90 €	507,00 €
6812 Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €
6815 Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €
6816 Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €
6817 Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,07 €	0,00 €
686 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €
6871 Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €
68725 Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €
68741 Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €
68742 Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €
68746 Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €
68748 Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €
6876 Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €
689 Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €
68921 Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €
68922 Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €
6895 Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE III	7 536,29 €	4 125,13 €
		10 038,00 €
TOTAL DES CHARGES	221 312,79 €	169 254,81 €
		256 612,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL	29 758,11 €	57 651,84 €
		471,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	251 070,90 €	226 906,65 €
		257 083,00 €

Présentation des produits :

7 GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	154 397,73 €	157 583,00 €	157 583,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	25 437,75 €	15 056,29 €	26 500,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	69 581,37 €	52 535,43 €	73 000,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE I		249 416,85 €	225 174,72 €	257 083,00 €

7 GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	253,33 €	47,74 €	0,00 €
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4 ^e alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	1 400,00 €	1 682,00 €	0,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,45 €	2,19 €	0,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II		1 653,78 €	1 731,93 €	0,00 €

7 GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSEABLES

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
--	--	-----------	-----------------------	---------------

76 Produits financiers

76	Produits financiers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
----	---------------------	--------	--------	--------

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,27 €	0,00 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00 €	0,00 €	0,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7895	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE III		0,27 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL DES PRODUITS		251 070,90 €	226 906,65 €	257 083,00 €
DEFICIT PREVISIONNEL		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE		251 070,90 €	226 906,65 €	257 083,00 €



Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)			

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	32 328,51 €	58 408,60 €	4 271,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	251 070,63 €	226 906,65 €	257 083,00 €
Taux de marge brute	12,88%	25,74%	1,66%
Résultat net	29 758,11 €	57 651,84 €	471,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	251 070,90 €	226 906,65 €	257 083,00 €
Taux de résultat	11,85%	25,41%	0,18%

Nota : Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (dotation non affectées et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.

Raison sociale :	CIAS EHPAD LE VAL D'EVRE	
FINESS ET :	490004249	

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE		
	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)
ACHATS		
601/602/603 Achats stockés et variation des stocks	0,00 €	0,00 €
606 Achats non stockés de matières et fournitures	331 662,10 €	258 759,97 €
607 Achats de marchandises	0,00 €	0,00 €
709 Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €
713 Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €
SERVICES EXTERIEURS		
6111 Sous-traitance: prestations à caractère médical	1 364,30 €	1 934,47 €
6112 Sous-traitance: prestations à caractère médico-social	0,00 €	0,00 €
6118 Sous-traitance: autres prestations de service	0,00 €	0,00 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS		
624 Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)	0,00 €	0,00 €
6242 Transports d'usagers	0,00 €	0,00 €
625 Déplacements, missions et réceptions	112,75 €	65,18 €
626 Frais postaux et frais de télécommunications	2 311,07 €	1 804,74 €
6281 Prestations de blanchissage à l'extérieur	5 863,92 €	5 895,96 €
6282 Prestations d'alimentation à l'extérieur	0,00 €	0,00 €
6283 Prestations de nettoyage à l'extérieur	176,68 €	0,00 €
6284 Prestations d'informatique à l'extérieur	0,00 €	0,00 €
6287/6288 Divers - Remboursements de frais et autres	19 628,25 €	12 121,85 €
TOTAL GROUPE I	361 119,07 €	280 582,17 €
		413 600,00 €

GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL		
	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025
621 Personnel extérieur à l'établissement	840 872,95 €	502 852,65 €
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	119,21 €	55,02 €
631 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €
633 Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)	21 217,06 €	20 625,29 €
641 Rémunérations du personnel non médical	1 009 887,52 €	958 085,71 €
642 Rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €
643 Rémunération du personnel handicapé	0,00 €	0,00 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	376 178,31 €	385 672,68 €
646 Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €
647 Autres charges sociales	34 052,74 €	28 996,10 €
648 Autres charges de personnel	9 297,89 €	1 896,00 €
TOTAL GROUPE II	2 291 625,68 €	1 898 183,45 €
		2 600 887,00 €

(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.

GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE		
	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025
612 Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €
613 Locations	147 139,85 €	4 350,83 €
614 Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €
615 Entretien et réparations	49 788,53 €	34 497,08 €
616 Primes d'assurances	12 244,07 €	22 763,11 €
617 Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €
618 Divers	1 686,23 €	1 963,87 €
623 Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €
627 Services bancaires et assimilés	398,09 €	213,72 €
635 Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €
637 Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)	1 478,76 €	1 519,92 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		
651 Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires	0,00 €	0,00 €
653 Contribution versée au groupement hospitalier de territoire	0,00 €	0,00 €
654 Pertes sur créances irrécouvrables	0,00 €	0,00 €
655 Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €
657 Subventions	0,00 €	0,00 €
658 Charges diverses de gestion courante	1,52 €	2,15 €
CHARGES FINANCIERES		
66 Charges financières	0,00 €	0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
671 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €
673 Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)	5 879,64 €	0,00 €
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	203,27 €
678 Autres charges exceptionnelles	320,00 €	722,16 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECiations, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS		
6811 Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	33 724,80 €	36 997,97 €
6812 Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €
6815 Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €
6816 Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €
6817 Dotations aux dépréciations des actifs circulants	38,40 €	0,00 €
686 Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €
6871 Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	0,00 €	0,00 €
68725 Dotations aux amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €
68741 Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €
68742 Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €
68746 Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €
68748 Autres dotations aux provisions réglementées	0,00 €	0,00 €
6876 Dotations aux dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €
689 Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €
68921 Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €
68922 Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €
6895 Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE III	252 699,89 €	103 234,08 €
		290 205,00 €
TOTAL DES CHARGES	2 905 444,64 €	2 281 999,70 €
		3 304 692,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL	226 384,57 €	461 256,35 €
		0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	3 131 829,21 €	2 743 256,05 €
		3 304 692,00 €

Présentation des produits :

7 GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 305 337,50 €	1 300 230,45 €	1 591 967,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	302 005,41 €	165 784,77 €	58 000,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 462 617,99 €	1 244 712,81 €	1 558 399,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE I		3 069 960,90 €	2 710 728,03 €	3 208 366,00 €

7 GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	10 108,85 €	4 117,40 €	7 000,00 €
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4 ^e alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	7 280,00 €	0,00 €	3 640,00 €
75	Autres produits de gestion courante	0,79 €	1 583,14 €	0,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	23 770,92 €	9 481,84 €	30 000,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	11 693,92 €	12 692,00 €	14 620,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II		52 854,48 €	27 874,38 €	55 260,00 €

7 GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSEABLES

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
--	--	-----------	-----------------------	---------------

76 Produits financiers

0,00 €	0,00 €	0,00 €
--------	--------	--------

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	243,00 €	0,00 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	100,86 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	4 200,00 €	0,00 €	0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	4 552,84 €	4 552,78 €	3 200,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	17,99 €	0,00 €	0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7895	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE III		9 013,83 €	4 653,64 €	3 200,00 €

TOTAL DES PRODUITS	3 131 829,21 €	2 743 256,05 €	3 266 826,00 €
--------------------	----------------	----------------	----------------

DEFICIT PREVISIONNEL	0,00 €	0,00 €	37 866,00 €
----------------------	--------	--------	-------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	3 131 829,21 €	2 743 256,05 €	3 304 692,00 €
---	----------------	----------------	----------------

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)			

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	257 333,58 €	494 526,11 €	21 034,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	3 087 350,54 €	2 716 428,57 €	3 219 006,00 €
Taux de marge brute	8,34%	18,21%	0,65%
Résultat net	226 384,57 €	461 256,35 €	-37 866,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	3 096 364,37 €	2 721 082,21 €	3 222 206,00 €
Taux de résultat	7,31%	16,95%	-1,18%

Nota : Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (dotation non affectées et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.

Raison sociale :	CIAS EHPAD LA CORMETIERE	
FINESS ET :	490536547	

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

Présentation des charges :

GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE			Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
ACHATS					
601/602/603	Achats stockés et variation des stocks		0,00 €	0,00 €	0,00 €
606	Achats non stockés de matières et fournitures		457 553,56 €	324 321,02 €	474 900,00 €
607	Achats de marchandises		0,00 €	0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement		0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
SERVICES EXTERIEURS					
6111	Sous-traitance: prestations à caractère médical		10 710,52 €	8 611,04 €	0,00 €
6112	Sous-traitance: prestations à caractère médico-social		0,00 €	0,00 €	0,00 €
6118	Sous-traitance: autres prestations de service		0,00 €	0,00 €	0,00 €
AUTRES SERVICES EXTERIEURS					
624	Transports de biens, d'usagers et transports collectifs du personnel (autres que c/6242)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
6242	Transports d'usagers		0,00 €	0,00 €	0,00 €
625	Déplacements, missions et réceptions		8,80 €	0,00 €	50,00 €
626	Frais postaux et frais de télécommunications		2 399,91 €	1 783,71 €	2 800,00 €
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur		19 162,54 €	13 916,27 €	22 000,00 €
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur		0,00 €	0,00 €	0,00 €
6283	Prestations de nettoyage à l'extérieur		0,00 €	0,00 €	2 300,00 €
6284	Prestations d'informatique à l'extérieur		0,00 €	0,00 €	0,00 €
6287/6288	Divers - Remboursements de frais et autres		15 908,71 €	15 450,53 €	33 050,00 €
TOTAL GROUPE I			505 744,04 €	364 082,57 €	535 100,00 €
GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL			Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
621	Personnel extérieur à l'établissement		209 680,50 €	84 666,57 €	156 670,00 €
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires		146,72 €	115,24 €	32,00 €
631	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (administration des impôts)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
633	Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations (autres organismes)		40 122,29 €	33 116,37 €	38 899,00 €
641	Rémunérations du personnel non médical		1 889 229,21 €	1 558 527,37 €	1 904 452,00 €
642	Rémunérations du personnel médical		0,00 €	0,00 €	0,00 €
643	Rémunération du personnel handicapé		0,00 €	0,00 €	0,00 €
645	Charges de sécurité sociale et de prévoyance		703 562,79 €	619 362,83 €	768 076,00 €
646	Personnes handicapées		0,00 €	0,00 €	0,00 €
647	Autres charges sociales		51 217,78 €	40 021,46 €	63 740,00 €
648	Autres charges de personnel		7 061,30 €	12 200,98 €	10 500,00 €
TOTAL GROUPE II			2 901 020,59 €	2 348 010,82 €	2 942 369,00 €
(1) : Anticipé pour les EPRD établis avant la clôture de l'exercice N-1.					
GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE			Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
612	Redevances de crédit-bail		0,00 €	0,00 €	0,00 €
613	Locations		250 662,30 €	3 882,99 €	253 107,00 €
614	Charges locatives et de copropriété		0,00 €	0,00 €	0,00 €
615	Entretien et réparations		69 074,43 €	44 551,49 €	100 803,00 €
616	Primes d'assurances		22 685,91 €	20 178,65 €	21 255,00 €
617	Etudes et recherches		0,00 €	0,00 €	0,00 €
618	Divers		2 328,67 €	2 141,67 €	2 300,00 €
623	Information, publications, relations publiques		30,00 €	30,00 €	0,00 €
627	Services bancaires et assimilés		137,03 €	66,55 €	110,00 €
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administration des impôts)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
637	Autres impôts taxes et versements assimilés (autres organismes)		1 609,51 €	1 015,58 €	1 650,00 €
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE					
651	Redevances pour concessions, brevets, licences, procédés, droits et valeurs similaires		0,00 €	0,00 €	0,00 €
653	Contribution versée au groupement hospitalier de territoire		0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Perdes sur créances irrécouvrables		0,00 €	0,00 €	500,00 €
655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		0,00 €	0,00 €	0,00 €
657	Subventions		0,00 €	0,00 €	0,00 €
658	Charges diverses de gestion courante		2,78 €	368,38 €	10,00 €
CHARGES FINANCIERES					
66	Charges financières		0,00 €	0,00 €	0,00 €
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
671	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		0,00 €	0,00 €	0,00 €
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs) (ESSMS publics)		8 008,00 €	0,00 €	0,00 €
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Autres charges exceptionnelles		885,42 €	1 665,08 €	8 908,00 €
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECiations, AUX PROVISIONS ET ENGAGEMENTS					
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles		43 153,00 €	47 160,36 €	104 700,00 €
6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir		0,00 €	0,00 €	0,00 €
6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation		0,00 €	0,00 €	0,00 €
6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles		0,00 €	0,00 €	0,00 €
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants		0,00 €	0,00 €	0,00 €
686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières		0,00 €	0,00 €	0,00 €
6871	Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations		0,00 €	0,00 €	0,00 €
68725	Dotations aux amortissements dérogatoires		0,00 €	0,00 €	0,00 €
68741	Dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR		0,00 €	0,00 €	0,00 €
68742	Dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		0,00 €	0,00 €	0,00 €
68746	Dotations aux provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
68748	Autres dotations aux provisions réglementées		0,00 €	0,00 €	0,00 €
6876	Dotations aux dépréciations exceptionnelles		0,00 €	0,00 €	0,00 €
689	Reports en fonds dédiés (sauf c/6892 et c/6895) (ESSMS privés)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
68921	Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
68922	Reports en fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
6895	Reports en fonds dédiés sur contribution financière d'autres organismes (ESSMS privés)		0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE III			398 577,05 €	121 060,75 €	493 343,00 €
TOTAL DES CHARGES			3 805 341,68 €	2 833 154,14 €	3 970 812,00 €
EXCEDENT PREVISIONNEL			0,00 €	450 826,67 €	0,00 €
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE			3 805 341,68 €	3 283 980,81 €	3 970 812,00 €

Présentation des produits :

7 GROUPE I : PRODUITS DE LA TARIFICATION

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
731	Produits à la charge de l'assurance maladie (hors EHPAD) (autres que c/731224 et c/7312132)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
731224/7312132	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
732	Produits à la charge de l'Etat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD) (autres que c/733222)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
733222	Prise en charge au titre des dispositions de l'article L.242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
734	Produits à la charge de l'usager (hors EHPAD)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7351	Produits des EHPAD à la charge de l'assurance maladie	1 338 682,64 €	1 540 581,12 €	1 701 892,00 €
7352	Produits des EHPAD à la charge du département	521 669,11 €	255 724,27 €	158 700,00 €
7353	Produits des EHPAD à la charge de l'usager	1 684 319,57 €	1 432 528,09 €	1 896 450,00 €
7358	Produits des EHPAD à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
738	Produits à la charge d'autres financeurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE I		3 544 671,32 €	3 228 833,48 €	3 757 042,00 €

7 GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
70	Produits (autres que forfaits journaliers et participations ci-dessous : c/70821, 70822 et 70823)	3 333,02 €	4 260,95 €	6 100,00 €
70821	Forfaits journaliers	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70822	Participations des personnes handicapées prévues au 4 ^e alinéa de l'article L. 242-4 du CASF	0,00 €	0,00 €	0,00 €
70823	Participations aux frais de repas et de transport dans les ESAT	0,00 €	0,00 €	0,00 €
71	Production stockée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
72	Production immobilisée	0,00 €	0,00 €	0,00 €
74	Subventions d'exploitation et participations	2 664,00 €	0,00 €	2 634,00 €
75	Autres produits de gestion courante	1,21 €	1,45 €	0,00 €
603	Variation des stocks (en recettes)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
609	Rabais, remises et ristournes obtenus sur achats	0,00 €	0,00 €	0,00 €
619	Rabais, remises et ristournes obtenus sur services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
629	Rabais, remises et ristournes obtenus sur autres services extérieurs	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	36 831,27 €	15 181,48 €	23 000,00 €
6429	Remboursements sur rémunérations du personnel médical	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6439	Remboursements sur rémunérations des personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6459/ 69/79	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance et sur autres charges sociales	20 417,12 €	16 214,00 €	30 600,00 €
6489	Fonds de compensation des cessations anticipées d'activité	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6611	Intérêts des emprunts et dettes - en recettes - (hors ESSMS publics)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE II		63 246,62 €	35 657,88 €	62 334,00 €

7 GROUPE III : PRODUITS FINANCIERS, PRODUITS EXCEPTIONNELS ET PRODUITS NON ENCAISSEABLES

		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
--	--	-----------	-----------------------	---------------

76 Produits financiers

0,00 €	0,00 €	0,00 €
--------	--------	--------

PRODUITS EXCEPTIONNELS

771	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00 €	0,00 €	0,00 €
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale (ESSMS publics)	0,00 €	3 507,62 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	15 981,83 €	15 981,83 €	17 000,00 €
778	Autres produits exceptionnels (autres que c/7781)	320,00 €	0,00 €	0,00 €
7781	Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €

AUTRES PRODUITS

7811	Reprises sur amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7815	Reprises sur provisions d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7816	Reprises sur dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	507,18 €	0,00 €	0,00 €
786	Reprises sur dépréciations et provisions (à inscrire dans les produits financiers)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78725	Reprises sur amortissements dérogatoires	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78741	Reprises sur provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78742	Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78746	Reprises sur provisions réglementées : réserves des plus-values nettes d'actif (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78748	Autres reprises sur provisions réglementées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7876	Reprises sur dépréciations exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €
789	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (sauf c/78921, 78922, 7895) (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78921	Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS	0,00 €	0,00 €	0,00 €
78922	Utilisation des fonds dédiés à l'exploitation sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7895	Utilisation des fonds dédiés sur ressources financières d'autres financeurs (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
79	Transferts de charges	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GROUPE III		16 809,01 €	19 489,45 €	17 000,00 €

TOTAL DES PRODUITS	3 624 726,95 €	3 283 980,81 €	3 836 376,00 €
--------------------	----------------	----------------	----------------

DEFICIT PREVISIONNEL	180 614,73 €	0,00 €	134 436,00 €
----------------------	--------------	--------	--------------

TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL/ANNEXE	3 805 341,68 €	3 283 980,81 €	3 970 812,00 €
---	----------------	----------------	----------------

Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (déficits)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Résultats antérieurs repris dans le cadre de la tarification (excédents)			

Ratios	Réel 2024	Anticipé ou réel 2025	Exercice 2026
Marge brute d'exploitation	-145 377,32 €	480 162,66 €	-37 828,00 €
Produits courants d'exploitation (Comptes 70 à 75 - c/709 et 713)	3 550 669,55 €	3 233 095,88 €	3 765 776,00 €
Taux de marge brute	-4,09%	14,85%	-1,00%
Résultat net	-180 614,73 €	450 826,67 €	-134 436,00 €
Produits comptes classe 7 - c/709 et 713	3 567 478,56 €	3 252 585,33 €	3 782 776,00 €
Taux de résultat	-5,06%	13,86%	-3,55%

Nota : Les CRPA relevant de l'article R. 314-74 du CASF (dotation non affectées et services industriels et commerciaux des établissements publics sociaux et médico-sociaux autonomes) ne peuvent être présentés qu'en équilibre ou en excédent.

Synthèse des CRP

FINESS ET	490017480	
Raison sociale	CIAS EHPAD LE VAL DE MOINE	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	607 239,00 €	3 680 899,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	3 300 981,00 €	107 152,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	520 034,00 €	56 500,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	4 428 254,00 €	3 844 551,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	583 703,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	4 428 254,00 €	4 428 254,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	490004249	
Raison sociale	CIAS EHPAD LE VAL D'EVRE	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	413 600,00 €	3 208 366,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 600 887,00 €	55 260,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	290 205,00 €	3 200,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	3 304 692,00 €	3 266 826,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	37 866,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 304 692,00 €	3 304 692,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	490016565	
Raison sociale	CIAS LES MAGNOLIAS	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	72 620,00 €	257 083,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	173 954,00 €	0,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	10 038,00 €	0,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	256 612,00 €	257 083,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	471,00 €	0,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	257 083,00 €	257 083,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

FINESS ET	490536547	
Raison sociale	CIAS EHPAD LA CORMETIERE	

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL ANNEXE - ESMS NON SOUMIS A EQUILIBRE STRICT (PREVISIONS EXERCICE 2026)

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	535 100,00 €	3 757 042,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	2 942 369,00 €	62 334,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	493 343,00 €	17 000,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	3 970 812,00 €	3 836 376,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE	0,00 €	134 436,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	3 970 812,00 €	3 970 812,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

Cadre EPRD synthétique

COMPTES DE RESULTAT CONSOLIDES (CRPP + CRPA) - EXERCICE 2026

	CHARGES	PRODUITS	
Groupe I : charges afférentes à l'exploitation courante	1 628 559,00 €	10 903 390,00 €	Groupe I : produits de la tarification
Groupe II : charges afférentes au personnel	9 018 191,00 €	224 746,00 €	Groupe II : autres produits relatifs à l'exploitation
Groupe III : charges afférentes à la structure	1 313 620,00 €	76 700,00 €	Groupe III : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
TOTAL DES CHARGES	11 960 370,00 €	11 204 836,00 €	TOTAL DES PRODUITS
RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)	0,00 €	755 534,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	11 960 370,00 €	11 960 370,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT PREVISIONNEL A LA CAF PREVISIONNELLE - EXERCICE 2026

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	755 534,00 €	RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (DEFICIT) (1)
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00 €	0,00 €	Produits des cessions d'éléments d'actif
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	260 500,00 €	76 700,00 €	Quotes-parts des subventions et fonds associatifs virées au résultat
Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	Reprise sur amortissements, dépréciations et provisions
		0,00 €	Utilisation de fonds dédiés et de fonds reportés (ESSMS privés)
SOUS-TOTAL 1	260 500,00 €	832 234,00 €	SOUS-TOTAL 2
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2>0)	0,00 €	571 734,00 €	INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2<0)
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,00%</i>	<i>5,10%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	571 734,00 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	100 500,00 €	100 500,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	696 450,00 €	0,00 €	Apports, dotations, réserves, fonds propres (sauf 106 Réserves) et subventions d'investissement
Autres emplois	0,00 €	0,00 €	Autres ressources (dont produits des cessions d'éléments d'actif)
TOTAL DES EMPLOIS	1 368 684,00 €	100 500,00 €	TOTAL DES RESSOURCES
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT	0,00 €	1 268 184,00 €	PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT
TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT	1 368 684,00 €	1 368 684,00 €	TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE SUR LES COMPTES DE LIAISON STABLES DE TRESORERIE - EXERCICE 2026 (3)

Compte de liaison stable de trésorerie (en emploi)	0,00 €	0,00 €	Compte de liaison stable de trésorerie (en ressource)
--	--------	--------	---



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

		Comptes	Montant année 2026
RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)			-755 534,00 €
+ Flux internes (charges)			260 500,00 €
F R I	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	260 500,00 €
	+ Dotations aux provisions pour renouvellement des immobilisations et dotations aux amortissements dérogatoires	c/68742, c/68725	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/6812, c/6816, c/6871, c/68746, c/68748	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)	c/68921	0,00 €
F R E	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
	+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/6817	0,00 €
	+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	c/686, c/6876	0,00 €
	+ Reports en fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/68921	c/689 (hors c/68921)	0,00 €
- Flux internes (produits)			76 700,00 €
F R I	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	76 700,00 €
	- Reprises sur provisions pour renouvellement des immobilisations et reprises sur amortissements dérogatoires	c/78742, c/78725	0,00 €
	- Autres reprises sur amortissements, dépréciations et provisions impactant le FRI	c/7811, c/7816, c/78746, c/78748	0,00 €
	- Quote-part d'éléments du fonds associatif virée au compte de résultat (ESSMS privés)	c/7781	0,00 €
- Utilisation des fonds dédiés à l'investissement sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS (ESSMS privés)		c/78921	0,00 €
F R E	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
	- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et en-cours	c/7817	0,00 €
	- Autres reprises sur dépréciations et provisions	c/786, c/7876	0,00 €
	- Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés (ESSMS privés), sauf c/78921	c/789 (hors c/78921)	0,00 €
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)			-571 734,00 €
<i>Dont montant affectant le FRI</i>			<i>183 800,00 €</i>
<i>Dont montant affectant le FRE</i>			<i>-755 534,00 €</i>

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

Annexe 5 : Cadre normalisé de présentation des documents annexes prévus à l'article R. 314-223 du code de l'action sociale et des familles

Exercice :

2026

N° FINESS (entité juridique) :

490018488

Organisme gestionnaire :

CIAS DU CHOLETAIS

Adresse :

24 avenue Maudet Pôle Germaine Heulin 49300 CHOLET

Nom de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement :

Gilles BOURDOULEIX, Président

Date de la dernière autorisation :

02 72 77 23 30

Téléphone :

02 72 77 23 30

Fax :

02 72 77 23 30

Adresse de messagerie de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement ou le service :

cias@choletaggloeration.fr

Liste des établissements et services relevant du périmètre de l'EPRD :

Etablissements et services	Adresses	N° FINESS Etablissement	Catégorie	Capacité autorisée	Capacité financée	Capacité installée	Effectif du personnel	
							Effectifs en nombre d'ETP résultant du tableau des effectifs de l'ERRD N-1	Effectifs en nombre d'ETP prévus au titre de l'année N
CIAS EHPAD LE VAL DE MOINE	80 rue du Parc à Cholet	490017480	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré	74	74	74		
CIAS EHPAD LE VAL D'EVRE	9 rue de la Quintaine à Trémentines	490004249	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré	64	64	64		
CIAS LES MAGNOLIAS	5 rue Tournerit à Cholet	490016565	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré	10	10	10		
CIAS EHPAD LA CORMETIERE	3 rue Jules Ladoumègue à Cholet	490536547	EHPAD/AJA avec ou sans tarif héb. administré	82	82	82		



Raison sociale :	CIAS EHPAD LE VAL DE MOINE
FINESS ET :	490017480

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
74				

Eléments entrant dans le calcul du forfait global dépendance (à préciser) :

Forfait global de l'exercice 2025			Forfait global de l'exercice 2026		
Nombre de points GIR	Nombre de personnes girées	Valeur point GIR départementale	Nombre de points GIR	Nombre de personnes girées	Valeur point GIR départementale
43 950	70	7,80	43 950	70	7,80

Eléments entrant dans le calcul du forfait global soins (à préciser) :

Au 30 juin de l'exercice 2025		
GMP	PMP	GMPS
627,86	187,00	1 112,33

Annexe 5A: Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes, d'une petite unité de vie ou d'un accueil de jour

N° de compte	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie	Total
		Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026		
M22									
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
602	ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical	70%	70%	30%	30%				
60222	Produits d'entretien (1)								
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
		70%	70%	30%	30%				
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)								
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
602261	Couches, alèses et produits absorbants								
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical	70%	70%	30%	30%				
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)								
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
		70%	70%	30%	30%				
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)								
6032261	Couches, alèses et produits absorbants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066	280 159,45 €	401 483,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	280 159,45 €
60622	Produits d'entretien (1)								
		70%	70%	30%	30%				
		71,10%	67,91%	0,00%	0,00%				
		7 292,04 €	18 270,00 €	0,00 €	0,00 €				
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)								
606261	Couches, alèses et produits absorbants	70%	70%	30%	30%				
6066	Fournitures médicales	65,04%	62,50%	0,00%	0,00%				
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	8 099,03 €	15 225,00 €	0,00 €	0,00 €				
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Partie à remplir par les EHPAD relevant de l'expérimentation du forfait global unique



	64	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie		Total	
			Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026
		CHARGES DE PERSONNEL	873 004,35 €	1 147 060,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 443 487,54 €	1 845 967,00 €	2 316 491,89 €	2 993 027,00 €
		Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%	0,00%	0,00%	30,68%	208 374,00 €	0,00 €	679 094,00 €
					470 720,00 €							
		Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%				
						0,00%		0,00%				
									1 029 249,00 €			
									0,00 €			1 029 249,00 €
										128,95 €	6 832,00 €	
	65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE sauf 655	128,95 €	6 832,00 €								
	655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	66	CHARGES FINANCIERES sauf 6611	0,00 €	0,00 €								
	6611	Intérêts des emprunts et dettes	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 070,85 €	19 178,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 166,88 €	1 309,00 €	13 237,73 €	20 487,00 €
	6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	55 847,11 €	65 700,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21 023,24 €	28 200,00 €	76 870,35 €	93 900,00 €
	6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	68741	Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	68742	Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	689	Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		TOTAL DES CHARGES	1 326 131,18 €	2 126 865,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 714 517,36 €	2 301 389,00 €	3 040 648,54 €	4 428 254,00 €
		EXCEDENT PREVISIONNEL	63 830,13 €	65,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8 725,36 €	0,00 €
		TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 389 961,31 €	2 126 930,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 714 517,36 €	2 301 389,00 €	3 049 373,90 €	4 428 254,00 €

(1): Répartition indicative et répartition appliquée par le gestionnaire (charges communes)

Présentation des produits

N° de compte

Raison sociale :	CIAS EHPAD LE VAL D'EVRE
FINESS ET :	490004249

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
61		14	3	

Eléments entrant dans le calcul du forfait global dépendance (à préciser) :

Forfait global de l'exercice 2025			Forfait global de l'exercice 2026		
Nombre de points GIR	Nombre de personnes girées	Valeur point GIR départementale	Nombre de points GIR	Nombre de personnes girées	Valeur point GIR départementale
37 990	60	7,80	37 990	60	7,80

Eléments entrant dans le calcul du forfait global soins (à préciser) :

Au 30 juin de l'exercice 2025		
GMP	PMP	GMPS
633,00	287,00	

Annexe 5A: Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes, d'une petite unité de vie ou d'un accueil de jour

N° de compte	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie	Total
		Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026		
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
602	ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical	70%	70%	30%	30%				
60222	Produits d'entretien (1)								
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
		70%	70%	30%	30%				
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)								
602261	Couches, alèses et produits absorbants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical	70%	70%	30%	30%				
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)								
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
		70%	70%	30%	30%				
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)								
6032261	Couches, alèses et produits absorbants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066	210 737,04 €	300 350,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	210 737,04 €
60622	Produits d'entretien (1)	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%				
		12 393,89 €	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €				
		70%	70%	30%	30%				
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%				
606261	Couches, alèses et produits absorbants	3 211,64 €	5 500,00 €	0,00 €	0,00 €				
6066	Fournitures médicales			0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Partie à remplir par les EHPAD relevant de l'expérimentation du forfait global unique



	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie		Total	
		Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681	34 186,64 €	196 405,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 381,60 €	3 000,00 €	36 568,24 €	199 405,00 €
6111	Prestations à caractère médical							1 934,47 €	3 000,00 €	1 934,47 €	3 000,00 €
61121	Ergothérapie							0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61357	Location matériel médical							4 350,83 €	6 000,00 €	4 350,83 €	6 000,00 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical							1 804,89 €	1 200,00 €	1 804,89 €	1 200,00 €
61562	Maintenance du matériel médical							0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	8 757,39 €	7 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12 093,54 €	12 000,00 €	20 850,93 €	19 000,00 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	2 125,65 €	4 050,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	13,01 €	50,00 €	2 138,66 €	4 100,00 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	217 230,00 €	319 100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	265 815,86 €	373 819,00 €	483 045,86 €	692 919,00 €
62113	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et paramédical							19 806,79 €	25 000,00 €	19 806,79 €	25 000,00 €
6223	Intervenants médicaux							0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
62421	(Transports d'usagers) Accueil de jour										
628	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288	110,00 €	500,00 €								
6281	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%						
		74,97%	72,22%	0,00%	0,00%						
6283		4 420,24 €	6 500,00 €	0,00 €	0,00 €						
	Nettoyage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%						
6288	Autres	0,00 €	2 150,00 €	0,00 €	0,00 €						
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)	5 749,35 €	15 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12 011,85 €	24 500,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%						
633	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)										
	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes)	7 892,23 €	10 509,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12 733,06 €	17 200,00 €	20 625,29 €	27 709,00 €
	Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%						
	Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)										
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €								
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)	1 519,92 €	1 600,00 €							1 519,92 €	1 600,00 €

	64	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie		Total	
			Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026
		CHARGES DE PERSONNEL	532 240,27 €	720 261,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	842 410,22 €	1 134 848,00 €	1 374 650,49 €	1 855 109,00 €
		Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%			0,00%		0,00 €	484 046,00 €
					69,62%	30,38%						
				337 016,00 €		147 030,00 €					602 878,00 €	
		Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%			0,00 €	602 878,00 €
											2,15 €	550,00 €
	65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE sauf 655	2,15 €	550,00 €							0,00 €	0,00 €
	655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
	66	CHARGES FINANCIERES sauf 6611	0,00 €	0,00 €							0,00 €	0,00 €
	6611	Intérêts des emprunts et dettes	0,00 €	0,00 €							0,00 €	0,00 €
	67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	830,93 €	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	94,50 €	1 000,00 €	925,43 €	2 000,00 €
	6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	28 186,52 €	35 300,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8 811,45 €	24 800,00 €	36 997,97 €	60 100,00 €
	6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	68741	Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	68742	Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	689	Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		TOTAL DES CHARGES	1 069 593,86 €	1 645 775,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 212 405,84 €	1 658 917,00 €	2 281 999,70 €	3 304 692,00 €
		EXCEDENT PREVISIONNEL	110 081,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	351 174,42 €	5 226,00 €	461 256,35 €	0,00 €
		TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 179 675,79 €	1 645 775,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 563 580,26 €	1 664 143,00 €	2 743 256,05 €	3 304 692,00 €

(1): Répartition indicative et répartition appliquée par le gestionnaire (charges communes)

Présentation des produits

N° de compte

Raison sociale :	CIAS LES MAGNOLIAS
FINESS ET :	490016565

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
				10

Eléments entrant dans le calcul du forfait global dépendance (à préciser) :

Forfait global de l'exercice 2025			Forfait global de l'exercice 2026		
Nombre de points GIR	Nombre de personnes girées	Valeur point GIR départementale	Nombre de points GIR	Nombre de personnes girées	Valeur point GIR départementale
20 520	48	7,80	20 520	48	7,80

Eléments entrant dans le calcul du forfait global soins (à préciser) :

Au 30 juin de l'exercice 2025		
GMP	PMP	GMPS
427,50		

Annexe 5A: Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes, d'une petite unité de vie ou d'un accueil de jour

N° de compte	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie	Total
		Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026		
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
602	ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical	70%	70%	30%	30%				
60222	Produits d'entretien (1)								
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
		70%	70%	30%	30%				
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)								
602261	Couches, alèses et produits absorbants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical	70%	70%	30%	30%				
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)								
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
		70%	70%	30%	30%				
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)								
6032261	Couches, alèses et produits absorbants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066	12 187,57 €	16 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12 187,57 €
60622	Produits d'entretien (1)	100,00%	100,00%	0,00%	0,00%				
		89,70 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €				
		70%	70%	30%	30%				
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)								
606261	Couches, alèses et produits absorbants	0,00 €	300,00 €	0,00 €	0,00 €				
6066	Fournitures médicales								
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Partie à remplir par les EHPAD relevant de l'expérimentation du forfait global unique



	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie		Total	
		Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026
61	SERVICES EXTERIEURS sauf 6111, 61121, 61357, 61551, 61562 et 61681	1 821,76 €	4 308,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 821,76 €	4 308,00 €
6111	Prestations à caractère médical							0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61121	Ergothérapie							0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61357	Location matériel médical							0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61551	Entretien et réparation du matériel médical							0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61562	Maintenance du matériel médical							0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61681	Primes d'assurance maladie, maternité, accident du travail	1 545,73 €	1 625,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 545,73 €	1 625,00 €
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS sauf 621, 62113, 6223, 62421 et 628	0,00 €	0,00 €	7 516,42 €	15 600,00 €	17 538,28 €	36 400,00 €	0,00 €	0,00 €	25 054,70 €	52 000,00 €
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT sauf 62113	11 624,34 €	19 500,00 €	3 345,29 €	6 500,00 €	0,00 €	7 000,00 €	0,00 €	0,00 €	14 969,63 €	33 000,00 €
6223	Personnel extérieur à l'établissement : personnel médical et paramédical							0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
62421	Intervenants médicaux							0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
628	(Transports d'usagers) Accueil de jour										
6281	(Autres services extérieurs) Divers sauf 6281, 6283 et 6288	0,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €
6283	Blanchissage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%						
6288	Nettoyage à l'extérieur (1)	70%	70%	30%	30%						
631	Autres	0,00 €	250,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	250,00 €
	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<i>Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)</i>	70%	70%	30%	30%						
	<i>Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)</i>			30%	30%	70%	70%				
633	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS (autres organismes)	0,00 €	0,00 €	477,38 €	770,00 €	1 112,41 €	1 520,00 €	0,00 €	0,00 €	1 589,79 €	2 290,00 €
	<i>Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)</i>	70%	70%	30%	30%						
	<i>Dont aides-soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)</i>			30%	30%	70%	70%				
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (administration des impôts)	0,00 €	0,00 €							0,00 €	0,00 €
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (autres organismes)	0,00 €	0,00 €							0,00 €	0,00 €

	64	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie		Total	
			Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026
		CHARGES DE PERSONNEL / Cellules E98, G98 et I98 ou L98 devraient être remplies	0,00 €	0,00 €	32 530,72 €	42 311,00 €	76 583,39 €	96 353,00 €	0,00 €	0,00 €	109 114,11 €	138 664,00 €
		Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1) / Cellules E101 et G101 ou L101 devraient être remplies (exception à expliquer le cas échéant dans le rapport budgétaire et financier)	70%	70%	30%	30%					0,00 €	0,00 €
		Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%			0,00 €	138 664,00 €
						30,51%		69,49%			0,00 €	0,00 €
							42 311,00 €		96 353,00 €			
	65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE sauf 655	0,88 €	305,00 €							0,88 €	305,00 €
	655	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
	66	CHARGES FINANCIERES sauf 6611	0,00 €	0,00 €							0,00 €	0,00 €
	6611	Intérêts des emprunts et dettes	0,00 €	0,00 €							0,00 €	0,00 €
	67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00 €	1 100,00 €	249,76 €	900,00 €	0,00 €	0,00 €			249,76 €	2 000,00 €
	6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	141,00 €	1 400,00 €	366,00 €	0,00 €	0,00 €	400,00 €			507,00 €	1 800,00 €
	6812	Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
	6815	Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
	6816	Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
	6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
	686	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
	687	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
	68741	Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
	68742	Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
	689	Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €
		TOTAL DES CHARGES	29 535,16 €	48 858,00 €	44 485,57 €	66 081,00 €	95 234,08 €	141 673,00 €			169 254,81 €	256 612,00 €
		EXCEDENT PREVISIONNEL	925,37 €	0,00 €	737,81 €	0,00 €	55 988,66 €	9 550,00 €			57 651,84 €	471,00 €
		TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	30 460,53 €	48 858,00 €	45 223,38 €	66 081,00 €	151 222,74 €	151 223,00 €			226 906,65 €	257 083,00 €

(1): Répartition indicative et répartition appliquée par le gestionnaire (charges communes)

Présentation des produits

N° de compte

Raison sociale :	CIAS EHPAD LA CORMETIERE
FINESS ET :	490536547

Capacité installée dont (à préciser) :

HP	dont UHR	dont PASA	HT	AJ
82				

Eléments entrant dans le calcul du forfait global dépendance (à préciser) :

Forfait global de l'exercice 2025			Forfait global de l'exercice 2026		
Nombre de points GIR	Nombre de personnes girées	Valeur point GIR départementale	Nombre de points GIR	Nombre de personnes girées	Valeur point GIR départementale
51 740	82	7,80	51 740	82	7,80

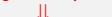
Eléments entrant dans le calcul du forfait global soins (à préciser) :

Au 30 juin de l'exercice 2025		
GMP	PMP	GMPS
654,94	177,00	1 113,00

Annexe 5A: Tableau de présentation tarifaire d'un établissement hébergeant des personnes âgées dépendantes, d'une petite unité de vie ou d'un accueil de jour

N° de compte	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie	Total
		Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026		
60	ACHATS ET VARIATION DES STOCKS sauf 602, 603, 606	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
602	ACHATS STOCKES, AUTRES APPROVISIONNEMENTS sauf 6021, 60222 et 60226	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
6021	Produits pharmaceutiques et produits à usage médical	70%	70%	30%	30%				
60222	Produits d'entretien (1)								
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
		70%	70%	30%	30%				
60226	Fournitures hôtelières sauf 602261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)								
602261	Couches, alèses et produits absorbants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
603	VARIATION DES STOCKS sauf 60321 et 60322	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
60321	Variation des stocks des produits pharmaceutiques et à usage médical	70%	70%	30%	30%				
60322	Fournitures consommables (sauf 603226) (1)								
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
		70%	70%	30%	30%				
603226	Fournitures hôtelières sauf 6032261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)								
6032261	Couches, alèses et produits absorbants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €				
606	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES sauf 60622, 60626 et 6066	262 189,17 €	389 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €
60622	Produits d'entretien (1)								
		70%	70%	30%	30%				
		79,14%	68,57%	0,00%	0,00%				
		8 218,92 €	12 000,00 €	0,00 €	0,00 €				
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)								
606261	Couches, alèses et produits absorbants	70%	70%	30%	30%				
6066	Fournitures médicales	98,62%	93,24%	0,00%	0,00%				
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement	2 419,62 €	6 900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
713	Variation des stocks, en cours de production, produits (en dépenses)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Partie à remplir par les EHPAD relevant de l'expérimentation du forfait global unique



	64	Intitulé	Hébergement		Dépendance		Soins		Soins et entretien de l'autonomie		Total	
			Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026	Réel 2025 (ou anticipé 2025)	Prévu 2026
		CHARGES DE PERSONNEL	1 060 895,31 €	1 317 242,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 169 217,33 €	1 429 526,00 €	2 230 112,64 €	2 746 768,00 €
		Dont personnel affecté aux fonctions de blanchissage, de nettoyage et au service des repas (1)	70%	70%	30%	30%	0,00%	0,00%	29,53%	260 475,00 €	0,00 €	881 922,00 €
					621 447,00 €							
		Dont aides soignants, aides médico-pédagogiques et accompagnants éducatifs et sociaux (1)			30%	30%	70%	70%				
						0,00%		0,00%				
									617 475,00 €			
									0,00 €	617 475,00 €		
		AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE sauf 655	368,38 €	510,00 €					368,38 €	510,00 €		
		Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	0,00 €		
		CHARGES FINANCIERES sauf 6611	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		
		Intérêts des emprunts et dettes	0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €		
		CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 603,08 €	900,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	62,00 €	8 008,00 €	1 665,08 €	8 908,00 €
		Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	35 801,94 €	87 500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11 358,42 €	17 200,00 €	47 160,36 €	104 700,00 €
		Dotations aux amortissements des charges d'exploitation à répartir	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Dotations aux provisions des charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Dotations aux dépréciations des immobilisations incorporelles et corporelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Dotations aux dépréciations des actifs circulants	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions : charges exceptionnelles	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Dont dotations aux provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du BFR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Dont dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		Reports en fonds dédiés (ESSMS privés)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
		TOTAL DES CHARGES	1 489 547,70 €	2 272 951,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 343 606,44 €	1 697 861,00 €	2 833 154,14 €	3 970 812,00 €
		EXCEDENT PREVISIONNEL	60 315,52 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	390 511,15 €	120 437,00 €	450 826,67 €	0,00 €
		TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL	1 549 863,22 €	2 272 951,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 734 117,59 €	1 818 298,00 €	3 283 980,81 €	3 970 812,00 €

(1): Répartition indicative et répartition appliquée par le gestionnaire (charges communes)

