

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) :	490017480
Organisme gestionnaire :	EHPAD DU VAL DE MOINE - CIAS du Choletais
Statut de l'entité juridique :	Etat & Col.Territ.
Adresse :	80 rue du Parc 49300 CHOLET
Téléphone :	02 72 77 23 30
Fax :	
Email :	cias@choletagglomeration.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



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 :**

<b>GROUPE I : CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE</b>		
	<b>Réel 2024</b>	<b>Anticipé ou réel 2025 (1)</b>
<b>ACHATS</b>		
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 €

<b>TOTAL GROUPE I</b>	<b>510 771,80 €</b>	<b>372 081,55 €</b>	<b>607 239,00 €</b>
-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

<b>GROUPE II : CHARGES AFFERENTES AU PERSONNEL</b>		
	<b>Réel 2024</b>	<b>Anticipé ou réel 2025</b>

621 Personnel extérieur à l'établissement	263 216,27 €	174 763,38 €	262 205,00 €
622 Rémunerations d'intermédiaires et honoraires	888,74 €	523,50 €	730,00 €
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)	41 120,94 €	33 983,76 €	45 019,00 €
641 Rémunerations du personnel non médical	1 979 186,46 €	1 618 510,26 €	2 125 603,00 €
642 Rémunerations 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	733 526,11 €	642 135,30 €	793 092,00 €
646 Personnes handicapées	0,00 €	0,00 €	0,00 €
647 Autres charges sociales	57 552,00 €	47 086,00 €	48 850,00 €
648 Autres charges de personnel	23 368,35 €	8 760,33 €	25 482,00 €

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

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

<b>GROUPE III : CHARGES AFFERENTES A LA STRUCTURE</b>		
	<b>Réel 2024</b>	<b>Anticipé ou réel 2025</b>

612 Redevances de crédit-bail	0,00 €	0,00 €	0,00 €
613 Locations	261 080,36 €	3 942,89 €	272 340,00 €
614 Charges locatives et de copropriété	0,00 €	0,00 €	0,00 €
615 Entretien et réparations	67 526,54 €	26 072,87 €	78 117,00 €
616 Primes d'assurances	24 137,64 €	19 848,32 €	41 847,00 €
617 Etudes et recherches	0,00 €	0,00 €	0,00 €
618 Divers	3 377,33 €	2 633,94 €	6 419,00 €
623 Information, publications, relations publiques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
627 Services bancaires et assimilés	161,81 €	69,41 €	92,00 €
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)	0,00 €	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 DEPRÉCIATIONS, 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 (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 €

<b>TOTAL GROUPE III</b>	<b>439 480,47 €</b>	<b>142 804,46 €</b>	<b>520 034,00 €</b>
-------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

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

<b>EXCEDENT PRÉVISIONNEL</b>	<b>186 208,92 €</b>	<b>8 725,36 €</b>	<b>0,00 €</b>
------------------------------	---------------------	-------------------	---------------

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

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 €
<b>TOTAL GROUPE I</b>		<b>3 523 613,65 €</b>	<b>2 948 886,81 €</b>	<b>3 680 899,00 €</b>

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 <sup>e</sup> 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 €
<b>TOTAL GROUPE II</b>		<b>58 265,61 €</b>	<b>44 094,69 €</b>	<b>107 152,00 €</b>

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 €
<b>TOTAL GROUPE III</b>		<b>653 440,80 €</b>	<b>56 392,40 €</b>	<b>56 500,00 €</b>

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.

## Synthèse des CRP

FINESS ET	490017480
Raison sociale	CIAS EHPAD LE VAL DE MOINE

### COMpte de résultat prévisionnel principal non soumis à équilibre strict (prévisions exercice 2026)

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

FINESS ET	
Raison sociale	

### COMpte de résultat prévisionnel annexe - esms non soumis à équilibre strict (prévisions exercice 2026)

	CHARGES	PRODUITS	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PRÉVISIONNEL EXCEDENTAIRE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PRÉVISIONNEL DEFICITAIRE</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMpte de résultat prévisionnel</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMpte de résultat prévisionnel</b>

OU

### COMpte de résultat prévisionnel annexe - esms soumis à obligation d'équilibre strict (prévisions exercice 2026)

	CHARGES	PRODUITS	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	0,00 €	0,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
Déficit antérieur du CRP reporté (002)	0,00 €	0,00 €	Excédent antérieur du CRP reporté (002)
Amortissements comptables excédentaires différés (005)	0,00 €	0,00 €	Amortissements comptables excédentaires différés (005)
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>

## Cadre EPRD synthétique

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

	CHARGES	PRODUITS	
<b>Groupe I</b> : charges afférentes à l'exploitation courante	607 239,00 €	3 680 899,00 €	<b>Groupe I</b> : produits de la tarification
<b>Groupe II</b> : charges afférentes au personnel	3 300 981,00 €	107 152,00 €	<b>Groupe II</b> : autres produits relatifs à l'exploitation
<b>Groupe III</b> : charges afférentes à la structure	520 034,00 €	56 500,00 €	<b>Groupe III</b> : produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 428 254,00 €</b>	<b>3 844 551,00 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL EXCEDENTAIRE (1)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>583 703,00 €</b>	<b>RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL DEFICITAIRE (1)</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>4 428 254,00 €</b>	<b>4 428 254,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>

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

RESULTAT COMPTABLE PREVISIONNEL (EXCEDENT) (1)	0,00 €	583 703,00 €	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	93 900,00 €	56 500,00 €	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)
<b>SOUS-TOTAL 1</b>	<b>93 900,00 €</b>	<b>640 203,00 €</b>	<b>SOUS-TOTAL 2</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&gt;0)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>546 303,00 €</b>	<b>INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (si 1-2&lt;0)</b>
<i>Taux de CAF en pourcentage des produits</i>	<i>0,00%</i>	<i>14,21%</i>	<i>Taux d'IAF en pourcentage des produits</i>

### TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL - EXERCICE 2026

INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE	546 303,00 €	0,00 €	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PREVISIONNELLE
Remboursement des dettes financières	35 000,00 €	35 000,00 €	Emprunts à plus d'un an et dettes assimilées
Immobilisations (2)	176 950,00 €	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)
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>758 253,00 €</b>	<b>35 000,00 €</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>
<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>723 253,00 €</b>	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>
<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>758 253,00 €</b>	<b>758 253,00 €</b>	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>

### 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)**

		<b>Comptes</b>	<b>Montant année 2026</b>
<b>RESULTAT COMPTABLE (EXCEDENT ou DEFICIT) (1)</b>			<b>-583 703,00 €</b>
<b>+ Flux internes (charges)</b>			<b>93 900,00 €</b>
F	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés	c/675	0,00 €
R	+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	c/6811	93 900,00 €
I	+ 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	+ Dotations aux provisions d'exploitation	c/6815	0,00 €
R	+ Dotations aux provisions de couverture du BFR	c/68741	0,00 €
E	+ 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 €
<b>- Flux internes (produits)</b>			<b>56 500,00 €</b>
F	- Produits des cessions d'éléments d'actif	c/775	0,00 €
R	- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	c/777	56 500,00 €
I	- 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	- Reprises sur provisions d'exploitation	c/7815	0,00 €
R	- Reprises sur provisions de couverture du BFR	c/78741	0,00 €
E	- 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 €
<b>CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CAF ou IAF)</b>			<b>-546 303,00 €</b>
	<i>Dont montant affectant le FRI</i>		<i>37 400,00 €</i>
	<i>Dont montant affectant le FRE</i>		<i>-583 703,00 €</i>

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

Tableau de financement prévisionnel

Ressources		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Capacité d'autofinancement	206 147,90 €	31 024,58 €	0,00 €
10	<i>Titre 1 : Augmentation des capitaux propres :</i> Fonds associatifs, Apports, dotations et réserves (ESSMS publics) / Fonds propres et réserves (ESSMS privés) - (sauf compte 106)	4 362,74 €	10 423,70 €	0,00 €
13	Subventions d'investissement (sauf 139)	12 948,97 €	0,00 €	0,00 €
16	<i>Titre 2 : Augmentation des dettes financières :</i> Emprunts et dettes assimilées (sauf 165 (2))	20 824,50 €	15 492,00 €	35 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (2)			
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (ressources) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17	<i>Titre 3 : Autres ressources :</i> Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 271, 272, 273 et 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00 €	0,00 €	0,00 €
070	Annulations de mandats sur exercices clos (3)	3 480,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>247 764,11 €</b>	<b>56 940,28 €</b>	<b>35 000,00 €</b>
	<b>PRELEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>723 253,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>247 764,11 €</b>	<b>56 940,28 €</b>	<b>758 253,00 €</b>

Emplois		Réel 2024	Anticipé ou réel 2025 (1)	Exercice 2026
N° de comptes	Libellés			
	Insuffisance d'autofinancement	0,00 €	0,00 €	546 303,00 €
10	Fonds propres et réserves - Réduction (sauf 106) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
16	<i>Titre 1 : Remboursement des dettes financières :</i> Emprunts et dettes assimilées (sauf 165(2))	25 411,40 €	13 497,60 €	35 000,00 €
165	Dépôts et cautionnements reçus (remboursements aux usagers) (2)			
17	Dettes rattachées à des participations (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18	Comptes de liaison affectés à l'investissement (emploi) (2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20	<i>Titre 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé :</i> Immobilisations incorporelles	7 306,55 €	0,00 €	11 500,00 €
21	Immobilisations corporelles - dont terrains	57 943,45 €	27 289,29 €	165 450,00 €
	- dont agencements de terrains	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont constructions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	- dont installations techniques, matériel et outillage	9 960,78 €	5 290,05 €	97 900,00 €
	- dont autres immobilisations corporelles	47 982,67 €	21 999,24 €	67 550,00 €
23	Immobilisations en cours	3 480,00 €	0,00 €	0,00 €
26	Participations et créances rattachées à des participations	0,00 €	0,00 €	0,00 €
27	Autres immobilisations financières (sauf 2768)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
481	<i>Titres 3 : Autres emplois :</i> Charges à répartir sur plusieurs exercices (augmentation)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
071	Annulation de titres sur exercices clos (3)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>94 141,40 €</b>	<b>40 786,89 €</b>	<b>758 253,00 €</b>
	<b>APPORT AU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>153 622,71 €</b>	<b>16 153,39 €</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>TOTAL EQUILIBRE DU TABLEAU DE FINANCEMENT</b>	<b>247 764,11 €</b>	<b>56 940,28 €</b>	<b>758 253,00 €</b>

(1): Anticipé pour les EPRD établis au 31 octobre N-1

(2) : ESSMS privés seulement

(3) : ESSMS publics seulement

## 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) : 490017480

Organisme gestionnaire : EHPAD DU VAL DE MOINE - CIAS du Choletais

Adresse : 80 rue du Parc à Cholet

Nom de la personne ayant qualité pour représenter l'établissement : Gilles BOURDOULEIX, Président

Date de la dernière autorisation :

Téléphone : 02 72 77 23 30

Fax :

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



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		
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	280 159,45 €	401 483,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	280 159,45 €
60622	Produits d'entretien (1)	71,10%	67,91%	0,00%	0,00%				401 483,00 €
		7 292,04 €	18 270,00 €	0,00 €	0,00 €				
		70%	70%	30%	30%				
60626	Fournitures hôtelières sauf 606261 "Couches, alèses et produits absorbants" (1)	65,04%	62,50%	0,00%	0,00%				
606261	Couches, alèses et produits absorbants	8 099,03 €	15 225,00 €	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





	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 €
		<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 326 131,18 €</b>	<b>2 126 865,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 714 517,36 €</b>	<b>2 301 389,00 €</b>	<b>3 040 648,54 €</b>	<b>4 428 254,00 €</b>
		EXCEDENT PREVISIONNEL	63 830,13 €	65,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8 725,36 €	0,00 €
		<b>TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL</b>	<b>1 389 961,31 €</b>	<b>2 126 930,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 714 517,36 €</b>	<b>2 301 389,00 €</b>	<b>3 049 373,90 €</b>	<b>4 428 254,00 €</b>

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

## Présentation des produits

N° de compte