



DEPARTEMENT DU VAR

REPUBLIQUE FRANCAISE

CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE DE LA VILLE DE FREJUS

JPP/CRH/VG/AB

**EXTRAIT
DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU CONSEIL D'ADMINISTRATION****SEANCE DU 25 AVRIL 2024**

| | | | |
|---|----|-----------------------------------|---------------------|
| Effectif du Conseil d'Administration | 17 | Télétransmission en Préfecture | 26 AVR. 2024 |
| Membres en exercice | 17 | Date Réception | 26 AVR 2024 |

Le vingt-cinq avril deux mille vingt-quatre, à dix-sept heures quinze, le Conseil d'Administration du Centre Communal d'Action Sociale de la Ville de Fréjus, régulièrement convoqué le 19 avril, s'est réuni au Centre Communal d'Action Sociale (Salle de réunions), le Kipling, 305 avenue Aristide Briand à Fréjus, sous la présidence de Monsieur David RACHLINE, Président du Centre Communal d'Action Sociale, représenté par Mme Nassima BARKALLAH, Vice-Présidente.

PRESIDENT : Monsieur David RACHLINE, représenté par Mme Nassima BARKALLAH, Vice-Présidente.

PRESENTS : Mmes SOLER, BLESIOUS, GATTO, JACQUEMIN, CHIERICO, CREPET, BONNOT,
MM. PERONA, JOUANIC, Membres

ABSENTS EXCUSES : Mmes EL AKKADI, CREPIN, CALAMUSA-LEMAITRE
MM PETIT, BOURDIN, CAVIGLIOLI, Membres

REPRESENTES:

Conformément à l'article R123-16 du Code de l'Action Sociale et des Familles ont donné pouvoir de voter en leur nom : M. Laurent PETIT à Mme Josette CHIERICO.

SECRETARE DE SEANCE : Monsieur Patrick PERONA

| | |
|---------------------------------|--|
| DELIBERATION N° 358 / 24 | <u>EHPAD "LES EAUX - VIVES"</u> |
| du 26 AVR 2024 | COMPTE DE GESTION |
| Affiché | <u>EXERCICE 2023</u> |
| Au 26 JUIN 2024 | |

Madame Nassima BARKALLAH, Vice - Présidente expose :

Le compte de gestion constitue la reddition des comptes du comptable à l'ordonnateur. Il doit être voté préalablement au compte administratif.

APRES s'être fait présenter le Budget de l'exercice 2023 de l'EHPAD « Les Eaux Vives » et les décisions modificatives qui s'y rattachent, les titres définitifs des créances à recouvrer, le détail des dépenses effectuées et celui des mandats délivrés, les bordereaux de titres de recettes, les bordereaux de mandats, la balance du compte de gestion dressée par le Directeur Départemental des Finances Publiques du Var.

APRES s'être assuré que le Directeur Départemental des Finances Publiques du Var a repris dans ses écritures le montant de chacun des soldes figurant au bilan de l'exercice 2023, celui de tous les titres de recettes émis et celui de tous les mandats de paiement ordonnancés et qu'il a procédé à toutes les opérations d'ordre qu'il lui a été prescrit de passer dans ses écritures,

STATUANT sur l'ensemble des opérations effectuées du 1^{er} Janvier au 31 Décembre 2023,

STATUANT sur l'exécution du budget de l'exercice 2023 en ce qui concerne les deux sections budgétaires,

STATUANT sur la comptabilité des valeurs inactives,

LE CONSEIL D'ADMINISTRATION,

APRES avoir entendu l'exposé qui précède et délibéré à l'unanimité des membres présents et représentés,

DECLARE que le compte de gestion pour l'exercice 2023 qui a été transmis par le Directeur Départemental des Finances Publiques du Var, n'appelle ni observation, ni réserve de sa part,

ADOPTÉ le compte de gestion 2023 de l'EHPAD « Les Eaux-Vives »,

SOUMET la présente délibération au contrôle de légalité de Monsieur le Préfet du Var,

AINSI fait et délibéré à Fréjus, le 25 Avril 2024 et ont signé tous les membres présents, après lecture faite.

POUR EXPEDITION CONFORME

**POUR LE PRESIDENT,
LA VICE-PRESIDENTE,**

Nassima BARKALLAH

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours gracieux et/ou d'un recours contentieux devant le Tribunal Administratif de Toulon dans un délai de deux mois à compter de l'accomplissement des mesures de publicité appropriées. Le tribunal peut être saisi par l'application informatique « Télérecours citoyens » accessible par le site internet www.telerecours.fr.

EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

COMPTE DE GESTION EXERCICE 2023

PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
Mme CORINE HUSSON

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2023 AU 01/02/2024

083110 SGC ESTEREL

Nomenclature M22 EPRD Evaluatif

SOMMAIRE

Le Compte de Gestion sur Chiffres

| | |
|---|--------------------|
| 1ère PARTIE : EXÉCUTION DE L'EPRD (Etats A) | 4 |
| 1. Situation synthétique des prévisions et réalisations (Etat A1) | 5 |
| 2. Situation détaillée des prévisions et réalisations (Etat A2) | 11 |
| 2ème PARTIE : GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIÈRE (Etats B) | 22 |
| 1. Bilan (Etat B1) | 23 |
| 1. Bilan Actif | |
| 2. Bilan Passif | |
| 2. Compte de résultat (Etat B2-1) | 28 |
| 4. Balance des comptes (Etat B3) | 32 |
| 5. Balance des valeurs inactives (Etat B4) | 50 |
| 3ème PARTIE : AFFECTATION DES RÉSULTATS (Etats C) | 52 |
| 1. Tableau général d'affectation du résultat de l'exercice N-1 au cours de l'exercice N (Etat C1) | 53 |
| 2. Détermination des résultats de l'exercice N à affecter au cours de l'exercice N+1 (Etat C2) | 55 |
| 4ème PARTIE : SIGNATURES | 57 |

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Compte de résultat

Exercice 2023

CHARGES

| Groupes fonctionnels - Intitulés | CRP initial | Décisions modificatives | Virements de crédits | Prévisions totales | Réalisations | Ecart réalisations - prévisions (en %)(1) |
|---|--------------|-------------------------|----------------------|--------------------|--------------|---|
| Groupe 1 - Charges afférentes à l'exploitation courante | 861 300,00 | 312 900,00 | 0,00 | 1 174 200,00 | 1 153 136,72 | -1% |
| Groupe 2 - Charges afférentes au personnel | 2 904 000,00 | 650 370,00 | 0,00 | 3 554 370,00 | 3 554 436,54 | 1% |
| Groupe 3 - Charges afférentes à la structure | 657 200,00 | 108 121,00 | 0,00 | 765 321,00 | 763 533,78 | 0% |
| TOTAL DES CHARGES | 4 422 500,00 | 1 071 391,00 | 0,00 | 5 493 891,00 | 5 471 107,04 | 0% |
| EXCÉDENT | | | | | | |

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



SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Compte de résultat

| Groupes fonctionnels - Intitulés | CRP initial | Décisions modificatives | Virements de crédits | Prévisions totales | Réalisations | Ecart réalisations - prévisions (en %)(1) |
|---|--------------|-------------------------|----------------------|--------------------|--------------|---|
| Groupe 1 - Produits de la tarification | 4 227 807,00 | 401 612,00 | 0,00 | 4 629 419,00 | 4 807 375,03 | 4% |
| Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation | 187 000,00 | 15 500,00 | 0,00 | 202 500,00 | 137 985,76 | -31% |
| Groupe 3 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables | 14 000,00 | 174 900,00 | 0,00 | 188 900,00 | 205 437,47 | 9% |
| TOTAL DES PRODUITS | 4 428 807,00 | 592 012,00 | 0,00 | 5 020 819,00 | 5 150 798,26 | 3% |
| DÉFICIT | -6 307,00 | 479 379,00 | 0,00 | 473 072,00 | 320 308,78 | -32% |

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

7/21

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Compte de résultat consolidé

| Groupes fonctionnels - Intitulés | CRP initial | Décisions modificatives | Virements de crédits | Prévisions totales | Réalisations | Ecart réalisations - prévisions (en %)(1) |
|---|--------------|-------------------------|----------------------|--------------------|--------------|---|
| Groupe 1 - Charges afférentes à l'exploitation courante | 861 300,00 | 312 900,00 | 0,00 | 1 174 200,00 | 1 153 136,72 | -1% |
| Groupe 2 - Charges afférentes au personnel | 2 904 000,00 | 650 370,00 | 0,00 | 3 554 370,00 | 3 554 436,54 | 1% |
| Groupe 3 - Charges afférentes à la structure | 657 200,00 | 108 121,00 | 0,00 | 765 321,00 | 763 533,78 | 0% |
| TOTAL DES CHARGES | 4 422 500,00 | 1 071 391,00 | 0,00 | 5 493 891,00 | 5 471 107,04 | 0% |
| EXCÉDENT | | | | | | |

PRODUITS

| Groupes fonctionnels - Intitulés | CRP initial | Décisions modificatives | Virements de crédits | Prévisions totales | Réalisations | Ecart réalisations - prévisions (en %)(1) |
|---|--------------|-------------------------|----------------------|--------------------|--------------|---|
| Groupe 1 - Produits de la tarification | 4 227 807,00 | 401 612,00 | 0,00 | 4 629 419,00 | 4 807 375,03 | 4% |
| Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation | 187 000,00 | 15 500,00 | 0,00 | 202 500,00 | 137 985,76 | -31% |
| Groupe 3 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables | 14 000,00 | 174 900,00 | 0,00 | 188 900,00 | 205 437,47 | 9% |
| TOTAL DES PRODUITS | 4 428 807,00 | 592 012,00 | 0,00 | 5 020 819,00 | 5 150 798,26 | 3% |
| DÉFICIT | -6 307,00 | 479 379,00 | 0,00 | 473 072,00 | 320 308,78 | -32% |

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

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Tableau de passage des résultats à la CAF

| Libellé | CRP initial | Décisions modificatives | Virements de crédits | Prévisions totales | Réalisations | Ecart réalisations - prévisions (en %)(1) |
|--|--------------|-------------------------|----------------------|--------------------|--------------|---|
| TOTAL DES CHARGES | 4 422 500,00 | 1 071 391,00 | 0,00 | 5 493 891,00 | 5 471 107,04 | 0% |
| 675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 68 - Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 64 600,00 | 26 150,00 | 0,00 | 90 750,00 | 89 148,10 | -1% |
| TOTAL I | 4 357 900,00 | 1 045 241,00 | 0,00 | 5 403 141,00 | 5 381 958,94 | 0% |
| TOTAL DES PRODUITS | 4 428 807,00 | 592 012,00 | 0,00 | 5 020 819,00 | 5 150 798,26 | 3% |
| 775 - Produits des cessions d'éléments d'actif | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 777 - Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| TOTAL II | 4 428 807,00 | 592 012,00 | 0,00 | 5 020 819,00 | 5 150 798,26 | 3% |
| CAF OU IAF | 70 907,00 | -453 229,00 | 0,00 | -382 322,00 | -231 160,68 | -39% |

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

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Tableau de financement

| Titres - Intitulés | TFP initial | Décisions modificatives | Virements de crédit | Prévisions totales | Réalisations | Ecart réalisations - prévisions (en %)(1) |
|--|-------------|-------------------------|---------------------|--------------------|--------------|---|
| INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT | -70 907,00 | 453 229,00 | 0,00 | 382 322,00 | 231 160,68 | -39% |
| Titre 1 - Remboursement des dettes financières | 25 000,00 | 3 000,00 | 0,00 | 28 000,00 | 23 931,75 | -14% |
| Titre 2 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé | 41 000,00 | 91 014,00 | 0,00 | 132 014,00 | 114 033,36 | -13% |
| Titre 3 - Autres emplois | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| TOTAL DES EMPLOIS | -4 907,00 | 547 243,00 | 0,00 | 542 336,00 | 369 125,79 | -31% |
| APPORT AU FONDS DE ROULEMENT | | | | | | |

RESSOURCES

| Titres - Intitulés | TFP initial | Décisions modificatives | Virements de crédit | Prévisions totales | Réalisations | Ecart réalisations - prévisions (en %)(1) |
|---|-------------|-------------------------|---------------------|--------------------|--------------|---|
| CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT | | | | | | - |
| Titre 1 - Augmentation des capitaux propres | 3 500,00 | 37 996,00 | 0,00 | 41 496,00 | 16 019,81 | -61% |
| Titre 2 - Augmentation des dettes financières | 25 000,00 | 3 000,00 | 0,00 | 28 000,00 | 24 270,00 | -13% |
| Titre 3 - Autres ressources (dont produits de cession d'éléments d'actif) | 0,00 | 1 800,00 | 0,00 | 1 800,00 | 300,00 | -83% |
| TOTAL DES RESSOURCES | 28 500,00 | 42 796,00 | 0,00 | 71 296,00 | 40 589,81 | -43% |
| PRÉLÈVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT | -33 407,00 | 504 447,00 | 0,00 | 471 040,00 | 328 535,98 | -30% |

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

10/21

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Compte de résultat

| Groupes fonctionnels - Intitulés | CRP initial | Décisions modificatives | Virements de crédits | Prévisions totales | Mandats émis | Mandats annulés | Total des réalisations | Ecart réalisations - prévisions (en %)(1) |
|--|-------------|-------------------------|----------------------|--------------------|--------------|-----------------|------------------------|---|
| 6063 - Alimentation | 46 000,00 | 0,00 | 0,00 | 46 000,00 | 48 214,25 | 755,26 | 47 458,99 | 4% |
| 6066 - Fournitures médicales | 56 000,00 | 0,00 | 0,00 | 56 000,00 | 56 528,97 | 528,97 | 56 000,00 | 0% |
| 6251 - Voyages et déplacements | 500,00 | 800,00 | 0,00 | 1 300,00 | 1 262,58 | 0,00 | 1 262,58 | -2% |
| 6257 - Réceptions | 8 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 18 000,00 | 18 206,27 | 1 100,00 | 17 106,27 | -4% |
| 6261 - Frais d'affranchissements | 1 500,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500,00 | 1 126,90 | 0,00 | 1 126,90 | -24% |
| 6262 - Frais de télécommunication | 4 500,00 | 0,00 | 0,00 | 4 500,00 | 1 658,58 | 0,00 | 1 658,58 | -63% |
| 6281 - Prestations de blanchissage à l'extérieur | 55 000,00 | 14 000,00 | 0,00 | 69 000,00 | 69 524,27 | 9 003,60 | 60 520,67 | -12% |
| 6282 - Prestations d'alimentation a l'exterieur | 450 000,00 | 106 000,00 | 0,00 | 556 000,00 | 567 732,07 | 0,00 | 567 732,07 | 3% |
| 6283 - Prestation de nettoyage a l'exterieur | 35 000,00 | 35 400,00 | 0,00 | 70 400,00 | 56 530,59 | 0,00 | 56 530,59 | -19% |
| 60611 - Eau et assainissement | 12 000,00 | 5 000,00 | 0,00 | 17 000,00 | 16 731,69 | 0,00 | 16 731,69 | -1% |
| 60612 - Energie, électricité | 54 000,00 | 40 000,00 | 0,00 | 94 000,00 | 111 140,32 | 5 163,53 | 105 976,79 | 13% |
| 60613 - Chauffage | 35 000,00 | 71 000,00 | 0,00 | 106 000,00 | 112 132,92 | 9 920,12 | 102 212,80 | -3% |
| 60622 - Produits d'entretien | 10 500,00 | 11 000,00 | 0,00 | 21 500,00 | 25 340,08 | 815,58 | 24 524,50 | 15% |
| 60623 - Fournitures d'atelier | 9 000,00 | 1 000,00 | 0,00 | 10 000,00 | 9 202,06 | 0,00 | 9 202,06 | -7% |
| 60624 - Fournitures administratives | 8 000,00 | 0,00 | 0,00 | 8 000,00 | 7 677,96 | 533,95 | 7 144,01 | -10% |
| 60625 - Fournitures scolaires éducatives et de loisirs | 1 000,00 | -500,00 | 0,00 | 500,00 | 514,89 | 238,96 | 275,93 | -44% |
| 60628 - Autres fournitures non stockées | 2 000,00 | 1 200,00 | 0,00 | 3 200,00 | 1 036,33 | 0,00 | 1 036,33 | -67% |
| 61118 - Autres | 3 000,00 | -1 000,00 | 0,00 | 2 000,00 | 1 484,22 | 168,33 | 1 315,89 | -34% |

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

12/21

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Compte de résultat

| Groupes fonctionnels - Intitulés | CRP initial | Décisions modificatives | Virements de crédits | Prévisions totales | Mandats émis | Mandats annulés | Total des réalisations | Ecart réalisations - prévisions (en %)(1) |
|---|--------------|-------------------------|----------------------|--------------------|--------------|-----------------|------------------------|---|
| 61121 - Ergothérapie | 15 300,00 | 11 000,00 | 0,00 | 26 300,00 | 24 470,00 | 1 540,00 | 22 930,00 | -12% |
| 606261 - Protections, produits absorbants | 45 000,00 | 0,00 | 0,00 | 45 000,00 | 44 968,54 | 0,00 | 44 968,54 | 0% |
| 606268 - Autres fournitures hôtelières | 10 000,00 | 8 000,00 | 0,00 | 18 000,00 | 7 421,53 | 0,00 | 7 421,53 | -58% |
| TOTAL GF 1 : CHARGES AFFÉRENTES À L'EXPLOITATION COURANTE | 861 300,00 | 312 900,00 | 0,00 | 1 174 200,00 | 1 182 905,02 | 29 768,30 | 1 153 136,72 | -1% |
| 6226 - Honoraires | 2 500,00 | 2 900,00 | 0,00 | 5 400,00 | 4 443,50 | 0,00 | 4 443,50 | -17% |
| 6331 - Versement mobilité | 0,00 | 46 800,00 | 0,00 | 46 800,00 | 42 959,00 | 0,00 | 42 959,00 | -8% |
| 6338 - Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations | 0,00 | 13 700,00 | 0,00 | 13 700,00 | 14 229,00 | 0,00 | 14 229,00 | 4% |
| 6416 - Emplois d'insertion | 0,00 | 52 400,00 | 0,00 | 52 400,00 | 60 002,28 | 0,00 | 60 002,28 | 15% |
| 6428 - Autres | 0,00 | 281 100,00 | 0,00 | 281 100,00 | 280 408,80 | 0,00 | 280 408,80 | 0% |
| 6471 - Prestations versées pour le compte du F.N.A.L. | 7 200,00 | 5 500,00 | 0,00 | 12 700,00 | 10 774,00 | 0,00 | 10 774,00 | -15% |
| 6475 - Médecine du travail | 9 100,00 | 0,00 | 0,00 | 9 100,00 | 6 115,20 | 0,00 | 6 115,20 | -32% |
| 6488 - Autres charges diverses de personnel | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100% |
| 64111 - Rémunération principale | 468 000,00 | 195 700,00 | 0,00 | 663 700,00 | 687 141,03 | 4 517,43 | 682 623,60 | 3% |
| 64112 - Indemnité de résidence | 10 500,00 | -2 000,00 | 0,00 | 8 500,00 | 6 551,08 | 0,00 | 6 551,08 | -22% |
| 64114 - Nouvelle bonification indiciaire (NBI) | 0,00 | 4 000,00 | 0,00 | 4 000,00 | 4 394,38 | 0,00 | 4 394,38 | 10% |
| 64115 - Supplément familial de traitement | 0,00 | 600,00 | 0,00 | 600,00 | 696,24 | 0,00 | 696,24 | 17% |
| 64131 - Rémunération principale | 1 023 500,00 | 112 000,00 | 0,00 | 1 135 500,00 | 1 131 007,51 | 3 026,87 | 1 127 980,64 | 0% |
| 64168 - Emplois d'insertion | 143 000,00 | -143 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |

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

13/21

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Compte de résultat

| Groupes fonctionnels - Intitulés | CRP initial | Décisions modificatives | Virements de crédits | Prévisions totales | Mandats émis | Mandats annulés | Total des réalisations | Ecart réalisations - prévisions (en %)(1) |
|--|-------------|-------------------------|----------------------|--------------------|--------------|-----------------|------------------------|---|
| 64284 - Autres | 33 000,00 | -33 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 64288 - Autres | 398 000,00 | -398 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 375,59 | 0,00 | 2 375,59 | - |
| 64511 - Cotisations à l'URSSAF | 375 000,00 | 122 000,00 | 0,00 | 497 000,00 | 494 711,00 | 0,00 | 494 711,00 | 0% |
| 64512 - Cotisations aux mutuelles | 2 000,00 | 900,00 | 0,00 | 2 900,00 | 1 828,51 | 0,00 | 1 828,51 | -36% |
| 64513 - Cotisations aux caisses de retraite | 48 500,00 | 10 360,00 | 0,00 | 58 860,00 | 54 333,37 | 0,00 | 54 333,37 | -7% |
| 64514 - Cotisations à l'ASSEDIC | 41 800,00 | 8 350,00 | 0,00 | 50 150,00 | 51 341,00 | 0,00 | 51 341,00 | 3% |
| 64515 - Cotisations à la CNRACL | 123 900,00 | 66 100,00 | 0,00 | 190 000,00 | 192 501,20 | 0,00 | 192 501,20 | 2% |
| 64518 - Cotisations aux autres organismes sociaux | 1 500,00 | 800,00 | 0,00 | 2 300,00 | 2 004,17 | 0,00 | 2 004,17 | -12% |
| 64521 - Cotisations à l'URSSAF | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 50 458,00 | 0,00 | 50 458,00 | 1% |
| 64522 - Cotisations aux mutuelles | 600,00 | 2 200,00 | 0,00 | 2 800,00 | 1 980,14 | 0,00 | 1 980,14 | -29% |
| 64523 - Cotisations aux caisses de retraite | 2 000,00 | 600,00 | 0,00 | 2 600,00 | 1 606,88 | 0,00 | 1 606,88 | -38% |
| 64524 - Cotisations à l'ASSEDIC | 2 000,00 | 650,00 | 0,00 | 2 650,00 | 1 622,00 | 0,00 | 1 622,00 | -38% |
| 64525 - Cotisations à la CNRACL | 75 200,00 | -2 700,00 | 0,00 | 72 500,00 | 83 365,71 | 6 623,98 | 76 741,73 | 6% |
| 64528 - Cotisations aux autres organismes sociaux | 1 000,00 | 960,00 | 0,00 | 1 960,00 | 870,40 | 0,00 | 870,40 | -55% |
| 64784 - Oeuvres sociales | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000,00 | 862,90 | 0,00 | 862,90 | -13% |
| 64788 - Autres | 73 300,00 | 22 000,00 | 0,00 | 95 300,00 | 78 164,80 | 0,00 | 78 164,80 | -17% |
| 641182 - Complément de traitement indiciaire (CTI) | 0,00 | 81 800,00 | 0,00 | 81 800,00 | 90 651,82 | 0,00 | 90 651,82 | 11% |
| 641183 - Prime Grand âge | 0,00 | 12 750,00 | 0,00 | 12 750,00 | 15 576,02 | 0,00 | 15 576,02 | 23% |

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

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Compte de résultat

| Groupes fonctionnels - Intitulés | CRP initial | Décisions modificatives | Virements de crédits | Prévisions totales | Mandats émis | Mandats annulés | Total des réalisations | Ecart réalisations - prévisions (en %)(1) |
|---|--------------|-------------------------|----------------------|--------------------|--------------|-----------------|------------------------|---|
| 641186 - Indemnités forfaitaires pour travail des dimanches et jours fériés | 0,00 | 28 200,00 | 0,00 | 28 200,00 | 30 133,43 | 0,00 | 30 133,43 | 7% |
| 641188 - Autres | 6 400,00 | 3 600,00 | 0,00 | 10 000,00 | 9 887,99 | 0,00 | 9 887,99 | -1% |
| 641382 - Complément de traitement indiciaire (CTI) | 0,00 | 90 000,00 | 0,00 | 90 000,00 | 91 267,54 | 0,00 | 91 267,54 | 2% |
| 641383 - Prime Grand âge | 0,00 | 24 000,00 | 0,00 | 24 000,00 | 22 817,73 | 0,00 | 22 817,73 | -4% |
| 641386 - Indemnités forfaitaires pour travail des dimanches et jours fériés | 0,00 | 39 100,00 | 0,00 | 39 100,00 | 41 522,60 | 0,00 | 41 522,60 | 7% |
| TOTAL GF 2 : CHARGES AFFÉRENTES AU PERSONNEL | 2 904 000,00 | 650 370,00 | 0,00 | 3 554 370,00 | 3 568 604,82 | 14 168,28 | 3 554 436,54 | 1% |
| 673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs) | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 | 10 255,82 | 0,00 | 10 255,82 | 3% |
| 678 - Autres charges exceptionnelles | 0,00 | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 | 680,54 | 0,00 | 680,54 | -31% |
| 6132 - Locations immobilières | 480 000,00 | 0,00 | 0,00 | 480 000,00 | 520 000,00 | 40 000,00 | 480 000,00 | 0% |
| 6162 - Assurance dommage - construction | 2 800,00 | 0,00 | 0,00 | 2 800,00 | 2 978,27 | 0,00 | 2 978,27 | 7% |
| 6163 - Assurance transport | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 329,38 | 0,00 | 329,38 | -34% |
| 6165 - Responsabilité civile | 1 200,00 | -1 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 6182 - Documentation générale et technique | 1 200,00 | 0,00 | 0,00 | 1 200,00 | 2 441,73 | 0,00 | 2 441,73 | 104% |
| 6184 - Concours divers (cotisations ...) | 20 000,00 | 5 000,00 | 0,00 | 25 000,00 | 31 250,61 | 4 182,00 | 27 068,61 | 9% |
| 6541 - Créances admises en non valeur | 0,00 | 22 608,00 | 0,00 | 22 608,00 | 20 597,46 | 0,00 | 20 597,46 | -8% |
| 6542 - Créances éteintes | 0,00 | 14 363,00 | 0,00 | 14 363,00 | 14 362,85 | 0,00 | 14 362,85 | 0% |
| 6588 - Autres | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 2,32 | 0,00 | 2,32 | -97% |
| 6718 - Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 448,00 | 0,00 | 448,00 | - |

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

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Compte de résultat

| Groupes fonctionnels - Intitulés | CRP initial | Décisions modificatives | Virements de crédits | Prévisions totales | Mandats émis | Mandats annulés | Total des réalisations | Ecart réalisations - prévisions (en %)(1) |
|--|--------------|-------------------------|----------------------|--------------------|--------------|-----------------|------------------------|---|
| 6817 - Dotations aux dépréciations des actifs circulants | 0,00 | 20 000,00 | 0,00 | 20 000,00 | 18 871,96 | 0,00 | 18 871,96 | -5% |
| 61357 - Matériel médical | 8 000,00 | 0,00 | 0,00 | 8 000,00 | 14 241,82 | 0,00 | 14 241,82 | 79% |
| 61521 - Bâtiments publics | 16 500,00 | 0,00 | 0,00 | 16 500,00 | 16 548,79 | 0,00 | 16 548,79 | 1% |
| 61528 - Autres | 2 000,00 | 3 000,00 | 0,00 | 5 000,00 | 5 006,37 | 0,00 | 5 006,37 | 1% |
| 61558 - Autres matériels et outillages | 13 000,00 | 0,00 | 0,00 | 13 000,00 | 14 453,92 | 0,00 | 14 453,92 | 12% |
| 61561 - Informatique | 4 500,00 | 0,00 | 0,00 | 4 500,00 | 5 585,90 | 0,00 | 5 585,90 | 25% |
| 61562 - Matériel médical | 5 300,00 | 1 500,00 | 0,00 | 6 800,00 | 4 897,05 | 0,00 | 4 897,05 | -27% |
| 61568 - Autres | 25 000,00 | 30 000,00 | 0,00 | 55 000,00 | 47 874,23 | 1 419,83 | 46 454,40 | -15% |
| 61688 - Autres risques | 2 500,00 | 5 700,00 | 0,00 | 8 200,00 | 8 032,45 | 0,00 | 8 032,45 | -2% |
| 68111 - Immobilisations incorporelles | 5 770,00 | 2 050,00 | 0,00 | 7 820,00 | 7 787,60 | 0,00 | 7 787,60 | 0% |
| 68112 - Immobilisations corporelles | 58 830,00 | 4 100,00 | 0,00 | 62 930,00 | 62 914,54 | 426,00 | 62 488,54 | 0% |
| TOTAL GF 3 : CHARGES AFFÉRENTES À LA STRUCTURE | 657 200,00 | 108 121,00 | 0,00 | 765 321,00 | 809 561,61 | 46 027,83 | 763 533,78 | 0% |
| TOTAL DES CHARGES | 4 422 500,00 | 1 071 391,00 | 0,00 | 5 493 891,00 | 5 561 071,45 | 89 964,41 | 5 471 107,04 | 0% |
| EXCÉDENT | | | | | | | | |

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

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Compte de résultat

| Groupes fonctionnels - Intitulés | CRP initial | Décisions modificatives | Virements de crédits | Prévisions totales | Titres émis | Titres annulés | Total des réalisations | Ecart réalisations - prévisions (en %)(1) |
|--|--------------|-------------------------|----------------------|--------------------|--------------|----------------|------------------------|---|
| 73532 - Part afférente à la dépendance | 140 607,00 | 0,00 | 0,00 | 140 607,00 | 160 980,13 | 12 989,10 | 147 991,03 | 6% |
| 735311 - Tarifs journaliers relatifs au socle de prestations | 1 501 400,00 | 58 860,00 | 0,00 | 1 560 260,00 | 1 829 858,60 | 191 509,80 | 1 638 348,80 | 6% |
| 735352 - Accueil sans hébergement | 0,00 | 28 781,00 | 0,00 | 28 781,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100% |
| 7351121 - Accueil temporaire avec hébergement | 0,00 | 38 000,00 | 0,00 | 38 000,00 | 37 812,05 | 37 812,05 | 0,00 | -100% |
| 7351128 - Autres financements complémentaires | 1 537 800,00 | 228 236,00 | 0,00 | 1 766 036,00 | 1 907 631,38 | 0,00 | 1 907 631,38 | 9% |
| 7352281 - Part afférente à l'hébergement | 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 709 419,96 | 45 535,97 | 663 883,99 | 11% |
| 7352282 - Part afférente à la dépendance | 448 000,00 | 47 735,00 | 0,00 | 495 735,00 | 455 906,14 | 6 386,31 | 449 519,83 | -9% |
| TOTAL GF 1 : PRODUITS DE LA TARIFICATION | 4 227 807,00 | 401 612,00 | 0,00 | 4 629 419,00 | 5 101 608,26 | 294 233,23 | 4 807 375,03 | 4% |
| 756 - Cotisations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 459,00 | 0,00 | 459,00 | - |
| 6419 - Remboursements sur rémunérations du personnel non médical | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000,00 | 1 505,51 | 0,00 | 1 505,51 | -24% |
| 6459 - Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 | 1 942,06 | 511,43 | 1 430,63 | -90% |
| 6479 - Remboursements sur autres charges sociales | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 | 30 657,44 | 0,00 | 30 657,44 | 105% |
| 7488 - Autres | 0,00 | 15 500,00 | 0,00 | 15 500,00 | 15 500,00 | 0,00 | 15 500,00 | 0% |
| 7548 - Autres remboursements de frais | 70 000,00 | 0,00 | 0,00 | 70 000,00 | 26 104,50 | 0,00 | 26 104,50 | -62% |
| 7588 - Autres produits divers de gestion courante | 85 000,00 | 0,00 | 0,00 | 85 000,00 | 64 926,20 | 2 597,52 | 62 328,68 | -26% |
| TOTAL GF 2 : AUTRES PRODUITS RELATIFS À L'EXPLOITATION | 187 000,00 | 15 500,00 | 0,00 | 202 500,00 | 141 094,71 | 3 108,95 | 137 985,76 | -31% |
| 778 - Autres produits exceptionnels | 13 000,00 | 0,00 | 0,00 | 13 000,00 | 29 936,93 | 0,00 | 29 936,93 | 131% |
| 7712 - Subventions d'équilibre | 0,00 | 150 000,00 | 0,00 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 150 000,00 | 0% |

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

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Compte de résultat

| Groupes fonctionnels - Intitulés | CRP initial | Décisions modificatives | Virements de crédits | Prévisions totales | Titres émis | Titres annulés | Total des réalisations | Ecart réalisations - prévisions (en %)(1) |
|--|--------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|----------------|---------------------------|--|
| 7715 - Contribution exceptionnelle et temporaire | 0,00 | 23 900,00 | 0,00 | 23 900,00 | 23 900,00 | 0,00 | 23 900,00 | 0% |
| 7718 - Autres | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 | 2 000,00 | 1 600,54 | 0,00 | 1 600,54 | -19% |
| TOTAL GF 3 : PRODUITS FINANCIERS, EXCEPTIONNELS ET NON ENCAISSABLES | 14 000,00 | 174 900,00 | 0,00 | 188 900,00 | 205 437,47 | 0,00 | 205 437,47 | 9% |
| TOTAL DES PRODUITS | 4 428 807,00 | 592 012,00 | 0,00 | 5 020 819,00 | 5 448 140,44 | 297 342,18 | 5 150 798,26 | 3% |
| DÉFICIT | -6 307,00 | 479 379,00 | 0,00 | 473 072,00 | | | 320 308,78 | -32% |

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

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Tableau de passage des résultats à la CAF

| Libellé | CRP initial | Décisions modificatives | Virements de crédits | Prévisions totales | Mandats/ Titres émis | Mandats/ Titres annulés | Total des réalisations | Ecart réalisations - prévisions (en %)(1) |
|--|--------------|-------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|---|
| TOTAL DES CHARGES | 4 422 500,00 | 1 071 391,00 | 0,00 | 5 493 891,00 | 0,00 | 0,00 | 5 471 107,04 | 0% |
| 675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 68 - Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 64 600,00 | 26 150,00 | 0,00 | 90 750,00 | 89 574,10 | 426,00 | 89 148,10 | -1% |
| 68111 - Immobilisations incorporelles | 5 770,00 | 2 050,00 | 0,00 | 7 820,00 | 7 787,60 | 0,00 | 7 787,60 | 0% |
| 68112 - Immobilisations corporelles | 58 830,00 | 4 100,00 | 0,00 | 62 930,00 | 62 914,54 | 426,00 | 62 488,54 | 0% |
| 6817 - Dotations aux dépréciations des actifs circulants | 0,00 | 20 000,00 | 0,00 | 20 000,00 | 18 871,96 | 0,00 | 18 871,96 | -5% |
| TOTAL I | 4 357 900,00 | 1 045 241,00 | 0,00 | 5 403 141,00 | -89 574,10 | -426,00 | 5 381 958,94 | 0% |
| TOTAL DES PRODUITS | 4 428 807,00 | 592 012,00 | 0,00 | 5 020 819,00 | 0,00 | 0,00 | 5 150 798,26 | 3% |
| 775 - Produits des cessions d'éléments d'actif | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 777 - Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| TOTAL II | 4 428 807,00 | 592 012,00 | 0,00 | 5 020 819,00 | 0,00 | 0,00 | 5 150 798,26 | 3% |
| CAF OU IAF | 70 907,00 | -453 229,00 | 0,00 | -382 322,00 | | | -231 160,68 | -39% |

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

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Tableau de financement

| Titres - Intitulés | TFP initial | Décisions modificatives | Virements de crédit | Prévisions totales | Mandats émis | Mandats annulés | Réalisations | Ecart réalisations - prévisions (en %)(1) |
|--|-------------|-------------------------|---------------------|--------------------|--------------|-----------------|--------------|---|
| INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT | -70 907,00 | 453 229,00 | 0,00 | 382 322,00 | | | 231 160,68 | -39% |
| 165 - Dépôts et cautionnements reçus | 25 000,00 | 3 000,00 | 0,00 | 28 000,00 | 23 931,75 | 0,00 | 23 931,75 | -14% |
| TOTAL TITRE 1 : Remboursement des dettes financières | 25 000,00 | 3 000,00 | 0,00 | 28 000,00 | 23 931,75 | 0,00 | 23 931,75 | -14% |
| 205 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires | 0,00 | 3 000,00 | 0,00 | 3 000,00 | 1 656,00 | 0,00 | 1 656,00 | -44% |
| 274 - Prêts | 0,00 | 1 800,00 | 0,00 | 1 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100% |
| 2135 - Installations générales ; agencements; aménagements des constructions (I.G.A.A.C.) | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 50 000,00 | 41 430,32 | 0,00 | 41 430,32 | -17% |
| 2153 - Installations à caractère spécifique | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100% |
| 2154 - Matériel et outillage | 25 000,00 | -18 000,00 | 0,00 | 7 000,00 | 6 982,85 | 0,00 | 6 982,85 | 0% |
| 2183 - Matériel de bureau et matériel informatique | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000,00 | 3 711,24 | 0,00 | 3 711,24 | 86% |
| 2184 - Mobilier | 5 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 55 000,00 | 53 512,08 | 0,00 | 53 512,08 | -2% |
| 2188 - Autres immobilisations corporelles | 4 000,00 | 4 214,00 | 0,00 | 8 214,00 | 6 740,87 | 0,00 | 6 740,87 | -17% |
| TOTAL TITRE 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé | 41 000,00 | 91 014,00 | 0,00 | 132 014,00 | 114 033,36 | 0,00 | 114 033,36 | -13% |
| TOTAL TITRE 3 : Autres emplois | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| TOTAL DES EMPLOIS | -4 907,00 | 547 243,00 | 0,00 | 542 336,00 | 137 965,11 | 0,00 | 369 125,79 | -31% |
| APPORT AU FONDS DE ROULEMENT | | | | | | | | |

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

20/21

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Tableau de financement

| Titres - Intitulés | TFP initial | Décisions modificatives | Virements de crédit | Prévisions totales | Titres émis | Titres annulés | Réalisations | Ecart réalisations - prévisions (en %)(1) |
|---|-------------|-------------------------|---------------------|--------------------|-------------|----------------|--------------|---|
| CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT | | | | | | | | - |
| 10222 - Fonds compensation taxe valeur ajoutée (FCTVA) | 3 500,00 | 0,00 | 0,00 | 3 500,00 | 3 423,81 | 0,00 | 3 423,81 | -2% |
| 13188 - Autres subventions | 0,00 | 37 996,00 | 0,00 | 37 996,00 | 12 596,00 | 0,00 | 12 596,00 | -66% |
| TOTAL TITRE 1 : Augmentation des capitaux propres | 3 500,00 | 37 996,00 | 0,00 | 41 496,00 | 16 019,81 | 0,00 | 16 019,81 | -61% |
| 165 - Dépôts et cautionnements reçus | 25 000,00 | 3 000,00 | 0,00 | 28 000,00 | 24 270,00 | 0,00 | 24 270,00 | -13% |
| TOTAL TITRE 2 : Augmentation des dettes financières | 25 000,00 | 3 000,00 | 0,00 | 28 000,00 | 24 270,00 | 0,00 | 24 270,00 | -13% |
| 274 - Prêts | 0,00 | 1 800,00 | 0,00 | 1 800,00 | 600,00 | 300,00 | 300,00 | -83% |
| TOTAL TITRE 3 : Autres ressources (dont produits de cession d'éléments d'actif) | 0,00 | 1 800,00 | 0,00 | 1 800,00 | 600,00 | 300,00 | 300,00 | -83% |
| TOTAL DES RESSOURCES | 28 500,00 | 42 796,00 | 0,00 | 71 296,00 | 40 889,81 | 300,00 | 40 589,81 | -43% |
| PRÉLÈVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT | -33 407,00 | 504 447,00 | 0,00 | 471 040,00 | | | 328 535,98 | -30% |

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

21/21

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

BILAN

| ACTIF | Exercice 2023 | | | Exercice 2022 |
|--|---------------|------------------------------------|------------|---------------|
| | BRUT | AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS | NET | NET |
| ACTIF IMMOBILISÉ | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | 5 188,00 | 3 112,80 | 2 075,20 | 3 112,80 |
| Frais d'études, de recherche et de développement | 6 340,00 | 5 072,00 | 1 268,00 | 2 536,00 |
| Contributions aux investissements communs des GHT | | | | |
| Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires | 63 153,72 | 56 015,92 | 7 137,80 | 10 963,80 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 254 776,11 | 149 615,58 | 105 160,53 | 83 474,51 |
| Installations, matériel et outillage techniques | 288 760,55 | 179 118,19 | 109 642,36 | 123 057,44 |
| Collections, oeuvres d'art ; autres immobilisations corporelles | 965 254,74 | 808 377,97 | 156 876,77 | 115 258,89 |
| Immobilisations reçues en affectation | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Immobilisations affectées ou mises à disposition | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES | | | | |
| Participations et créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés | | | | |
| Prêts | -300,00 | | -300,00 | |
| Autres | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I) | 1 583 173,12 | 1 201 312,46 | 381 860,66 | 338 403,44 |

24/25

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

BILAN

| ACTIF | Exercice 2023 | | | Exercice 2022 |
|---|---------------|------------------------------------|------------|---------------|
| | BRUT | AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS | NET | NET |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| STOCKS ET EN COURS | | | | |
| . Matières premières | | | | |
| . Autres approvisionnements | | | | |
| . En cours de production de biens | | | | |
| . Produits | | | | |
| . Marchandises | | | | |
| . Autres stocks | | | | |
| CRÉANCES D'EXPLOITATION | | | | |
| . Usagers | 379 980,82 | 37 226,22 | 342 754,60 | 272 236,23 |
| . Caisse pivot | | | | |
| . Autres tiers payants | 147 751,81 | | 147 751,81 | 216 523,96 |
| . Créances irrécouvrables admises en non-valeur | | | | |
| . Autres | | | | |
| CRÉANCES DIVERSES | | | | |
| . Avances de frais relatifs à la gestion des biens des malades protégés | | | | |
| . Autres | 18 864,63 | | 18 864,63 | 384 520,60 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | |
| DISPONIBILITES | | | | |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | | | | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT (II) | 546 597,26 | 37 226,22 | 509 371,04 | 873 280,79 |
| COMPTES DE RÉGULARISATION | | | | |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Dépenses à classer ou à régulariser | | | | |
| Ecart de conversion Actif | | | | |
| TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (III) | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III) | 2 129 770,38 | 1 238 538,68 | 891 231,70 | 1 211 684,23 |

25/25

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

BILAN

| PASSIF | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---|---------------|---------------|
| CAPITAUX PROPRES | | |
| APPORTS | 248 159,48 | 244 735,67 |
| RÉSERVES | | |
| Excédents affectés à l'investissement | 372 182,23 | 242 182,23 |
| Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement | 77 210,53 | 77 210,53 |
| Réserve de compensation des déficits | 64 083,88 | 31 236,18 |
| Réserve de compensation des charges d'amortissement | | |
| REPORT À NOUVEAU | | |
| Report à nouveau excédentaire | 150 000,00 | 17 717,01 |
| Report à nouveau déficitaire | -146 993,78 | -8 463,45 |
| Dépenses rejetées par l'autorité de tarification | -48 866,67 | -48 866,67 |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) | -320 308,78 | 156 600,36 |
| Subventions d'investissement | 12 596,00 | |
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES | | |
| Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement | | |
| Autres provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) | 408 062,89 | 712 351,86 |
| | | 26/27 |

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

BILAN

| PASSIF | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---|---------------|---------------|
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II) | | |
| DETTES | | |
| DETTES FINANCIÈRES | | |
| Emprunts obligataires | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 106 286,50 | 105 948,25 |
| DETTES D'EXPLOITATION | | |
| Avances reçues | 36 721,24 | 36 520,07 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 91 815,49 | 168 818,43 |
| Dettes fiscales et sociales | 3 837,00 | 18 132,64 |
| DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 23 224,66 |
| Fonds déposés par les usagers, les hébergés | 1 080,15 | 1 180,15 |
| Autres | 196 481,67 | 43 479,10 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES (III) | 436 222,05 | 397 303,30 |
| COMPTES DE RÉGULARISATION | | |
| Recettes à classer ou à régulariser | 46 946,76 | 102 029,07 |
| Ecart de conversion Passif | | |
| TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (IV) | 46 946,76 | 102 029,07 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV) | 891 231,70 | 1 211 684,23 |
| | | 27/27 |

RESULTATS

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU
 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

| POSTES | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue | | |
| - prestations de services | | |
| - divers | | |
| Production stockée ou déstockage de production | | |
| Dotations et produits de la tarification | 4 807 375,03 | 4 872 850,40 |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation et participations | 15 500,00 | |
| Reprises sur amortissements et provisions | | |
| Transferts de charges | | |
| Autres produits | 88 892,18 | 125 840,55 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 4 911 767,21 | 4 998 690,95 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock de marchandises | | |
| Achats de matières premières et fournitures | | |
| Variation de stock de matières premières et fournitures | | |
| Achats d'autres approvisionnements | | |
| Variation de stock d'autres approvisionnements | | |
| Achats non stockés de matières et fournitures | 422 953,17 | 334 342,70 |
| Services extérieurs et autres | 1 362 665,74 | 1 223 100,69 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | |
| - sur rémunérations | 57 188,00 | 29 987,00 |
| - autres | | |
| Charges de personnel | | |
| - salaires et traitements | 2 465 384,23 | 2 262 461,61 |
| - charges sociales | 993 827,23 | 871 686,00 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| - dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions des immobilisations | 70 276,14 | 58 374,25 |
| - dotations aux dépréciations sur actif circulant | 18 871,96 | 18 354,26 |
| - dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions pour risques et charges | | |
| Autres charges | 34 962,63 | 8 964,63 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 5 426 129,10 | 4 807 271,14 |
| 1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -514 361,89 | 191 419,81 |
| | | 29/31 |

RESULTATS

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU
 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

| POSTES | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|--|--------------------|-------------------|
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participations et des immobilisations financières | | |
| Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers | | |
| Reprises sur provisions | | |
| Transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III) | | |
| CHARGES FINANCIÈRES | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV) | | |
| 2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV) | | |
| 3- RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV) | -514 361,89 | 191 419,81 |
| | | 30/31 |

RESULTATS

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU
 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

| POSTES | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| - exercice courant | 205 437,47 | 20 701,43 |
| - exercices antérieurs | | |
| Sur opérations en capital | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| - reprises sur les provisions réglementées | | |
| - reprises sur les dépréciations exceptionnelles | | |
| Transferts de charges | | |
| TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 205 437,47 | 20 701,43 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| - exercice courant | 1 128,54 | |
| - exercices antérieurs | 10 255,82 | 53 341,80 |
| Sur opérations en capital | | 2 179,08 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | |
| - dotations aux provisions réglementées | | |
| - dotations aux amortissements et aux dépréciations | | |
| TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 11 384,36 | 55 520,88 |
| 4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | 194 053,11 | -34 819,45 |
| 5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V) | 5 117 204,68 | 5 019 392,38 |
| 6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI) | 5 437 513,46 | 4 862 792,02 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE (5-6) | -320 308,78 | 156 600,36 |
| | | 31/31 |

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé du compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|--|------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| 1021 | Dotation | | 48 866,67 | | | | | | 48 866,67 | | 48 866,67 |
| 10222 | FCTVA | | 195 869,00 | | | | 3 423,81 | | 199 292,81 | | 199 292,81 |
| | Sous Total compte 1022 | | 195 869,00 | | | | 3 423,81 | | 199 292,81 | | 199 292,81 |
| | Sous Total compte 102 | | 244 735,67 | | | | 3 423,81 | | 248 159,48 | | 248 159,48 |
| 10682 | Réserves affectées à l'investissement | | 242 182,23 | | 130 000,00 | | | | 372 182,23 | | 372 182,23 |
| 10685 | Excédents affectés à la couverture BFR | | 77 210,53 | | | | | | 77 210,53 | | 77 210,53 |
| 1068631 | EHPAD en attente de CPOM-hébergement | | 30 542,42 | | | | | | 30 542,42 | | 30 542,42 |
| 1068632 | EHPAD en attente CPOM-dépendance et soin | | 693,76 | | 32 847,70 | | | | 33 541,46 | | 33 541,46 |
| | Sous Total compte 106863 | | 31 236,18 | | 32 847,70 | | | | 64 083,88 | | 64 083,88 |
| | Sous Total compte 10686 | | 31 236,18 | | 32 847,70 | | | | 64 083,88 | | 64 083,88 |
| | Sous Total compte 1068 | | 350 628,94 | | 162 847,70 | | | | 513 476,64 | | 513 476,64 |
| | Sous Total compte 106 | | 350 628,94 | | 162 847,70 | | | | 513 476,64 | | 513 476,64 |
| | Sous Total compte 10 | | 595 364,61 | | 162 847,70 | | 3 423,81 | | 761 636,12 | | 761 636,12 |
| 11031 | EHPAD en attente de CPOM -hébergement | | 17 717,01 | 17 717,01 | | | | 17 717,01 | 17 717,01 | | 0,00 |
| 11032 | EHPAD en attente CPOM-dépendance et soin | | | 130 000,00 | 280 000,00 | | | 130 000,00 | 280 000,00 | | 150 000,00 |
| | Sous Total compte 1103 | | 17 717,01 | 147 717,01 | 280 000,00 | | | 147 717,01 | 297 717,01 | | 150 000,00 |
| | Sous Total compte 110 | | 17 717,01 | 147 717,01 | 280 000,00 | | | 147 717,01 | 297 717,01 | | 150 000,00 |
| 114131 | EHPAD section tarifaire hébergement | 44 573,33 | | | | | | 44 573,33 | | 44 573,33 | |
| 114132 | EHPAD section tarifaire dépendance | 3 022,81 | | | | | | 3 022,81 | | 3 022,81 | |

33/49

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé du compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|--|------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|------------------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| 114133 | EHPAD section tarifaire soins | 1 270,53 | | | | | | 1 270,53 | | 1 270,53 | |
| | Sous Total compte 11413 | 48 866,67 | | | | | | 48 866,67 | | 48 866,67 | |
| | Sous Total compte 1141 | 48 866,67 | | | | | | 48 866,67 | | 48 866,67 | |
| | Sous Total compte 114 | 48 866,67 | | | | | | 48 866,67 | | 48 866,67 | |
| 11931 | EHPAD en attente de CPOM - hébergement | | | 146 993,78 | | | | 146 993,78 | | 146 993,78 | |
| 11932 | EHPAD en attente de CPOM-dépendance soin | 8 463,45 | | | 8 463,45 | | | 8 463,45 | 8 463,45 | | 0,00 |
| | Sous Total compte 1193 | 8 463,45 | | 146 993,78 | 8 463,45 | | | 155 457,23 | 8 463,45 | 146 993,78 | |
| | Sous Total compte 119 | 8 463,45 | | 146 993,78 | 8 463,45 | | | 155 457,23 | 8 463,45 | 146 993,78 | |
| | Sous Total compte 11 | 57 330,12 | 17 717,01 | 294 710,79 | 288 463,45 | | | 352 040,91 | 306 180,46 | 45 860,45 | |
| 12 | Résultat exercice (excédent ou déficit) | | 156 600,36 | 156 600,36 | | | | 156 600,36 | 156 600,36 | | 0,00 |
| | Sous Total compte 12 | | 156 600,36 | 156 600,36 | | | | 156 600,36 | 156 600,36 | | 0,00 |
| 13188 | Autres subv | | | | | | 12 596,00 | | 12 596,00 | | 12 596,00 |
| | Sous Total compte 1318 | | | | | | 12 596,00 | | 12 596,00 | | 12 596,00 |
| | Sous Total compte 131 | | | | | | 12 596,00 | | 12 596,00 | | 12 596,00 |
| | Sous Total compte 13 | | | | | | 12 596,00 | | 12 596,00 | | 12 596,00 |
| 165 | Dépôts et cautionnements reçus | | 105 948,25 | | | 23 931,75 | 24 270,00 | 23 931,75 | 130 218,25 | | 106 286,50 |
| | Sous Total compte 16 | | 105 948,25 | | | 23 931,75 | 24 270,00 | 23 931,75 | 130 218,25 | | 106 286,50 |
| | Total classe 1 | 57 330,12 | 875 630,23 | 451 311,15 | 451 311,15 | 23 931,75 | 40 289,81 | 532 573,02 | 1 367 231,19 | 195 860,45 | 1 030 518,62 |
| 2013 | Frais d'évaluation | 5 188,00 | | | | | | 5 188,00 | | 5 188,00 | |

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé du compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|--|------------------|--------|----------------------------|--------|------------------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| | Sous Total compte 201 | 5 188,00 | | | | | | 5 188,00 | | 5 188,00 | |
| 2031 | Frais d'études | 6 340,00 | | | | | | 6 340,00 | | 6 340,00 | |
| | Sous Total compte 203 | 6 340,00 | | | | | | 6 340,00 | | 6 340,00 | |
| 205 | Concessions droits similaires brevets.. | 61 497,72 | | | | 1 656,00 | | 63 153,72 | | 63 153,72 | |
| | Sous Total compte 20 | 73 025,72 | | | | 1 656,00 | | 74 681,72 | | 74 681,72 | |
| 2135 | Instal gales agenct amégts const IGAAC | 213 345,79 | | | | 41 430,32 | | 254 776,11 | | 254 776,11 | |
| | Sous Total compte 213 | 213 345,79 | | | | 41 430,32 | | 254 776,11 | | 254 776,11 | |
| 2153 | Instal à caractère spécif | 123 593,94 | | | | | | 123 593,94 | | 123 593,94 | |
| 2154 | Matériel et outillage | 158 183,76 | | | | 6 982,85 | | 165 166,61 | | 165 166,61 | |
| | Sous Total compte 215 | 281 777,70 | | | | 6 982,85 | | 288 760,55 | | 288 760,55 | |
| 2181 | Instal gales agenct amngts divers | 8 034,51 | | | | | | 8 034,51 | | 8 034,51 | |
| 2182 | Matériel de transport | 16 401,00 | | | | | | 16 401,00 | | 16 401,00 | |
| 2183 | Matériel de bureau et matér informatique | 77 006,23 | | | | 3 711,24 | | 80 717,47 | | 80 717,47 | |
| 2184 | Mobilier | 781 782,93 | | | | 53 512,08 | | 835 295,01 | | 835 295,01 | |
| 2188 | Autres immobilisations corporelles | 18 065,88 | | | | 6 740,87 | | 24 806,75 | | 24 806,75 | |
| | Sous Total compte 218 | 901 290,55 | | | | 63 964,19 | | 965 254,74 | | 965 254,74 | |
| | Sous Total compte 21 | 1 396 414,04 | | | | 112 377,36 | | 1 508 791,40 | | 1 508 791,40 | |
| 274 | Prêts | | | | | 300,00 | 600,00 | 300,00 | 600,00 | | 300,00 |
| | Sous Total compte 27 | | | | | 300,00 | 600,00 | 300,00 | 600,00 | | 300,00 |

35/49

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé du compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|--|------------------|---------------------|----------------------------|------------------|------------------------|--------|---------------|---------------------|--------|---------------------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| 28013 | Frais d'évaluation | | 2 075,20 | | 1 037,60 | | | | 3 112,80 | | 3 112,80 |
| | Sous Total compte 2801 | | 2 075,20 | | 1 037,60 | | | | 3 112,80 | | 3 112,80 |
| 28031 | Frais d'études | | 3 804,00 | | 1 268,00 | | | | 5 072,00 | | 5 072,00 |
| | Sous Total compte 2803 | | 3 804,00 | | 1 268,00 | | | | 5 072,00 | | 5 072,00 |
| 2805 | Concessions droits similaires brevets | | 50 533,92 | | 5 482,00 | | | | 56 015,92 | | 56 015,92 |
| | Sous Total compte 280 | | 56 413,12 | | 7 787,60 | | | | 64 200,72 | | 64 200,72 |
| 28135 | I.G.A.A.C. | | 129 871,28 | | 19 744,30 | | | | 149 615,58 | | 149 615,58 |
| | Sous Total compte 2813 | | 129 871,28 | | 19 744,30 | | | | 149 615,58 | | 149 615,58 |
| 28153 | Installations à caractère spécifique | | 57 799,84 | 426,00 | 12 347,77 | | | 426,00 | 70 147,61 | | 69 721,61 |
| 28154 | Matériel et outillage | | 100 920,42 | | 8 476,16 | | | | 109 396,58 | | 109 396,58 |
| | Sous Total compte 2815 | | 158 720,26 | 426,00 | 20 823,93 | | | 426,00 | 179 544,19 | | 179 118,19 |
| 28181 | Installations gales agct amgt divers | | 8 034,51 | | | | | | 8 034,51 | | 8 034,51 |
| 28182 | Matériel de transport | | 16 401,00 | | | | | | 16 401,00 | | 16 401,00 |
| 28183 | Matériel de bureau et matériel informati | | 66 565,35 | | 4 194,40 | | | | 70 759,75 | | 70 759,75 |
| 28184 | Mobilier | | 695 030,80 | | 14 538,91 | | | | 709 569,71 | | 709 569,71 |
| 28188 | Autres immobilisations corporelles | | | | 3 613,00 | | | | 3 613,00 | | 3 613,00 |
| | Sous Total compte 2818 | | 786 031,66 | | 22 346,31 | | | | 808 377,97 | | 808 377,97 |
| | Sous Total compte 281 | | 1 074 623,20 | 426,00 | 62 914,54 | | | 426,00 | 1 137 537,74 | | 1 137 111,74 |
| | Sous Total compte 28 | | 1 131 036,32 | 426,00 | 70 702,14 | | | 426,00 | 1 201 738,46 | | 1 201 312,46 |

36/49

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé du compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|---|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|------------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| | Total classe 2 | 1 469 439,76 | 1 131 036,32 | 426,00 | 70 702,14 | 114 333,36 | 600,00 | 1 584 199,12 | 1 202 338,46 | 1 583 473,12 | 1 201 612,46 |
| 4011 | Fournisseurs | | 101 725,86 | 1 878 469,06 | 1 777 782,70 | | | 1 878 469,06 | 1 879 508,56 | | 1 039,50 |
| | Sous Total compte 401 | | 101 725,86 | 1 878 469,06 | 1 777 782,70 | | | 1 878 469,06 | 1 879 508,56 | | 1 039,50 |
| 4041 | Fournisseurs ; achats d'immobilisations | | 23 224,66 | 125 438,72 | 102 214,06 | | | 125 438,72 | 125 438,72 | | 0,00 |
| | Sous Total compte 404 | | 23 224,66 | 125 438,72 | 102 214,06 | | | 125 438,72 | 125 438,72 | | 0,00 |
| 408 | Fournisseurs ; factures non parvenues | | 67 092,57 | 67 092,57 | 90 775,99 | | | 67 092,57 | 157 868,56 | | 90 775,99 |
| | Sous Total compte 40 | | 192 043,09 | 2 071 000,35 | 1 970 772,75 | | | 2 071 000,35 | 2 162 815,84 | | 91 815,49 |
| 4111 | Usagers | 12 256,44 | | 49 669,23 | 59 720,95 | | | 61 925,67 | 59 720,95 | 2 204,72 | |
| 41132 | Régime agricole | 37 812,05 | | | 37 812,05 | | | 37 812,05 | 37 812,05 | | 0,00 |
| | Sous Total compte 4113 | 37 812,05 | | | 37 812,05 | | | 37 812,05 | 37 812,05 | | 0,00 |
| 4114 | Départements | 80 104,23 | | 349 656,88 | 364 297,80 | | | 429 761,11 | 364 297,80 | 65 463,31 | |
| 4115 | Autres tiers payants | 12 639,13 | | 7 963,15 | 10 150,66 | | | 20 602,28 | 10 150,66 | 10 451,62 | |
| | Sous Total compte 411 | 142 811,85 | | 407 289,26 | 471 981,46 | | | 550 101,11 | 471 981,46 | 78 119,65 | |
| 4152 | Par le conseil d'administration | | | 34 960,31 | 34 960,31 | | | 34 960,31 | 34 960,31 | | 0,00 |
| | Sous Total compte 415 | | | 34 960,31 | 34 960,31 | | | 34 960,31 | 34 960,31 | | 0,00 |
| 4161 | Usagers | 31 591,38 | | 11 652,61 | 23 458,56 | | | 43 243,99 | 23 458,56 | 19 785,43 | |
| 4164 | Départements | 84 166,13 | | 1 287,08 | 13 874,66 | | | 85 453,21 | 13 874,66 | 71 578,55 | |
| 4165 | Autres tiers payants | 1 802,42 | | | 1 544,09 | | | 1 802,42 | 1 544,09 | 258,33 | |
| | Sous Total compte 416 | 117 559,93 | | 12 939,69 | 38 877,31 | | | 130 499,62 | 38 877,31 | 91 622,31 | |
| | | | | | | | | | | | 37/49 |

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé du compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|--|-------------------|------------------|----------------------------|---------------------|------------------------|--------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| 418 | Redevables ; produits à recevoir | 246 742,67 | | 357 990,67 | 246 742,67 | | | 604 733,34 | 246 742,67 | 357 990,67 | |
| 419172 | Contribut hébergés admis à aide sociale | | 36 520,07 | 290 167,22 | 290 368,39 | | | 290 167,22 | 326 888,46 | | 36 721,24 |
| | Sous Total compte 41917 | | 36 520,07 | 290 167,22 | 290 368,39 | | | 290 167,22 | 326 888,46 | | 36 721,24 |
| | Sous Total compte 4191 | | 36 520,07 | 290 167,22 | 290 368,39 | | | 290 167,22 | 326 888,46 | | 36 721,24 |
| | Sous Total compte 419 | | 36 520,07 | 290 167,22 | 290 368,39 | | | 290 167,22 | 326 888,46 | | 36 721,24 |
| | Sous Total compte 41 | 507 114,45 | 36 520,07 | 1 103 347,15 | 1 082 930,14 | | | 1 610 461,60 | 1 119 450,21 | 491 011,39 | |
| 421 | Personnel - rémunérations dues | | | 1 872 381,57 | 1 872 381,57 | | | 1 872 381,57 | 1 872 381,57 | | 0,00 |
| 427 | Personnel - oppositions | | 12,23 | 750,95 | 738,72 | | | 750,95 | 750,95 | | 0,00 |
| | Sous Total compte 42 | | 12,23 | 1 873 132,52 | 1 873 120,29 | | | 1 873 132,52 | 1 873 132,52 | | 0,00 |
| 431 | Sécurité sociale | | 6 979,00 | 1 420 291,96 | 1 417 149,96 | | | 1 420 291,96 | 1 424 128,96 | | 3 837,00 |
| 437 | Autres organismes sociaux | | | 148 246,86 | 148 246,86 | | | 148 246,86 | 148 246,86 | | 0,00 |
| 4386 | Autres charges à payer | | 11 141,41 | 11 141,41 | | | | 11 141,41 | 11 141,41 | | 0,00 |
| | Sous Total compte 438 | | 11 141,41 | 11 141,41 | | | | 11 141,41 | 11 141,41 | | 0,00 |
| | Sous Total compte 43 | | 18 120,41 | 1 579 680,23 | 1 565 396,82 | | | 1 579 680,23 | 1 583 517,23 | | 3 837,00 |
| 4421 | Prélèvement à la source - Impôt sur le | | | 74 707,40 | 74 707,40 | | | 74 707,40 | 74 707,40 | | 0,00 |
| 4428 | Autres | | | 11 819,30 | 11 819,30 | | | 11 819,30 | 11 819,30 | | 0,00 |
| | Sous Total compte 442 | | | 86 526,70 | 86 526,70 | | | 86 526,70 | 86 526,70 | | 0,00 |
| 44311 | Op part Contrib versées par les hébergés | | 6 558,76 | 115 934,75 | 116 527,60 | | | 115 934,75 | 123 086,36 | | 7 151,61 |
| 443121 | Ressources encaissées par le comptable | | 27 928,96 | 193 221,29 | 191 687,08 | | | 193 221,29 | 219 616,04 | | 26 394,75 |

38/49

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé du compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|--|-------------------|------------------|----------------------------|---------------------|------------------------|--------|---------------------|---------------------|--------------|-------------------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| 443122 | Ress à reverser par cpt à collect assist | | 1 964,48 | 175 414,22 | 176 006,21 | | | 175 414,22 | 177 970,69 | | 2 556,47 |
| | Sous Total compte 44312 | | 29 893,44 | 368 635,51 | 367 693,29 | | | 368 635,51 | 397 586,73 | | 28 951,22 |
| | Sous Total compte 4431 | | 36 452,20 | 484 570,26 | 484 220,89 | | | 484 570,26 | 520 673,09 | | 36 102,83 |
| 443226 | Recettes- Contentieux | 5 929,40 | | | 5 905,40 | | | 5 929,40 | 5 905,40 | 24,00 | |
| | Sous Total compte 44322 | 5 929,40 | | | 5 905,40 | | | 5 929,40 | 5 905,40 | 24,00 | |
| | Sous Total compte 4432 | 5 929,40 | | | 5 905,40 | | | 5 929,40 | 5 905,40 | 24,00 | |
| 44337 | Dépt aide sociale verst contribut héberg | | 4 315,94 | | | | | | 4 315,94 | | 4 315,94 |
| | Sous Total compte 4433 | | 4 315,94 | | | | | | 4 315,94 | | 4 315,94 |
| | Sous Total compte 443 | 5 929,40 | 40 768,14 | 484 570,26 | 490 126,29 | | | 490 499,66 | 530 894,43 | | 40 394,77 |
| | Sous Total compte 44 | 5 929,40 | 40 768,14 | 571 096,96 | 576 652,99 | | | 577 026,36 | 617 421,13 | | 40 394,77 |
| 451004 | Compte de rattachement avec le BP | 347 876,65 | | 5 179 151,77 | 5 676 650,39 | | | 5 527 028,42 | 5 676 650,39 | | 149 621,97 |
| | Sous Total compte 451 | 347 876,65 | | 5 179 151,77 | 5 676 650,39 | | | 5 527 028,42 | 5 676 650,39 | | 149 621,97 |
| | Sous Total compte 45 | 347 876,65 | | 5 179 151,77 | 5 676 650,39 | | | 5 527 028,42 | 5 676 650,39 | | 149 621,97 |
| 46321 | Fonds reçus ou dépos hospital hébergés | | 1 180,15 | 33 412,32 | 33 312,32 | | | 33 412,32 | 34 492,47 | | 1 080,15 |
| | Sous Total compte 4632 | | 1 180,15 | 33 412,32 | 33 312,32 | | | 33 412,32 | 34 492,47 | | 1 080,15 |
| | Sous Total compte 463 | | 1 180,15 | 33 412,32 | 33 312,32 | | | 33 412,32 | 34 492,47 | | 1 080,15 |
| 464 | Encaissement pour le compte de tiers | | | | 385,84 | | | | 385,84 | | 385,84 |
| 466 | Excédents de versement | | 1 600,96 | 70 880,37 | 75 334,50 | | | 70 880,37 | 76 935,46 | | 6 055,09 |
| 4671 | Autres comptes créditeurs | | 1 110,00 | 74 185,26 | 73 075,26 | | | 74 185,26 | 74 185,26 | | 0,00 |
| | | | | | | | | | | | 39/49 |

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé du compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|--|------------------|-------------------|----------------------------|---------------------|------------------------|--------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| 46721 | Débiteurs divers - Amiable | 20 157,42 | | 72 846,95 | 87 966,81 | | | 93 004,37 | 87 966,81 | 5 037,56 | |
| 46726 | Débiteurs divers - Contentieux | 8 253,13 | | 20 229,49 | 14 859,55 | | | 28 482,62 | 14 859,55 | 13 623,07 | |
| | Sous Total compte 4672 | 28 410,55 | | 93 076,44 | 102 826,36 | | | 121 486,99 | 102 826,36 | 18 660,63 | |
| | Sous Total compte 467 | 28 410,55 | 1 110,00 | 167 261,70 | 175 901,62 | | | 195 672,25 | 177 011,62 | 18 660,63 | |
| 4687 | Produits à recevoir | 2 304,00 | | 180,00 | 2 304,00 | | | 2 484,00 | 2 304,00 | 180,00 | |
| | Sous Total compte 468 | 2 304,00 | | 180,00 | 2 304,00 | | | 2 484,00 | 2 304,00 | 180,00 | |
| | Sous Total compte 46 | 30 714,55 | 3 891,11 | 271 734,39 | 287 238,28 | | | 302 448,94 | 291 129,39 | 11 319,55 | |
| 4711 | Versements des régisseurs | | | 1 895 404,74 | 1 895 404,74 | | | 1 895 404,74 | 1 895 404,74 | | 0,00 |
| 4712 | Virements réimputés | | | 1 172,24 | 1 287,57 | | | 1 172,24 | 1 287,57 | | 115,33 |
| 4713 | Recettes perçues avant émission titres | | 51 717,00 | 2 787 875,05 | 2 763 368,29 | | | 2 787 875,05 | 2 815 085,29 | | 27 210,24 |
| 471411 | Excédents à réimputer-personne physiques | | 2 555,38 | 5 067,40 | 8 863,75 | | | 5 067,40 | 11 419,13 | | 6 351,73 |
| 471412 | Excédents à réimputer -personnes morales | | 47 314,50 | 83 439,08 | 47 898,49 | | | 83 439,08 | 95 212,99 | | 11 773,91 |
| | Sous Total compte 47141 | | 49 869,88 | 88 506,48 | 56 762,24 | | | 88 506,48 | 106 632,12 | | 18 125,64 |
| | Sous Total compte 4714 | | 49 869,88 | 88 506,48 | 56 762,24 | | | 88 506,48 | 106 632,12 | | 18 125,64 |
| 47171 | Recettes relevé BDF-Hors Héra | | | | 210,00 | | | | 210,00 | | 210,00 |
| | Sous Total compte 4717 | | | | 210,00 | | | | 210,00 | | 210,00 |
| 4718 | Autres recettes à régulariser | | 442,19 | 10 305,07 | 11 148,43 | | | 10 305,07 | 11 590,62 | | 1 285,55 |
| | Sous Total compte 471 | | 102 029,07 | 4 783 263,58 | 4 728 181,27 | | | 4 783 263,58 | 4 830 210,34 | | 46 946,76 |
| 4728 | Autres dépenses à régulariser | | | 16 667,61 | 16 667,61 | | | 16 667,61 | 16 667,61 | | 0,00 |
| | | | | | | | | | | | 40/49 |

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé du compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|----------------------|------------------------|------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| | Sous Total compte 472 | | | 16 667,61 | 16 667,61 | | | 16 667,61 | 16 667,61 | | 0,00 |
| | Sous Total compte 47 | | 102 029,07 | 4 799 931,19 | 4 744 848,88 | | | 4 799 931,19 | 4 846 877,95 | | 46 946,76 |
| 491 | Dépréciat comptes de redevables | | 18 354,26 | | 18 871,96 | | | | 37 226,22 | | 37 226,22 |
| | Sous Total compte 49 | | 18 354,26 | | 18 871,96 | | | | 37 226,22 | | 37 226,22 |
| | Total classe 4 | 891 635,05 | 411 738,38 | 17 449 074,56 | 17 796 482,50 | | | 18 340 709,61 | 18 208 220,88 | 546 597,26 | 414 108,53 |
| 51172 | Chèques impayés | | | 1 935,52 | 1 935,52 | | | 1 935,52 | 1 935,52 | | 0,00 |
| | Sous Total compte 5117 | | | 1 935,52 | 1 935,52 | | | 1 935,52 | 1 935,52 | | 0,00 |
| 5118 | Autres valeurs à l'encaissement | | | 4 740,56 | 4 740,56 | | | 4 740,56 | 4 740,56 | | 0,00 |
| | Sous Total compte 511 | | | 6 676,08 | 6 676,08 | | | 6 676,08 | 6 676,08 | | 0,00 |
| | Sous Total compte 51 | | | 6 676,08 | 6 676,08 | | | 6 676,08 | 6 676,08 | | 0,00 |
| 588 | Autres virements internes | | | 8 953,66 | 8 953,66 | | | 8 953,66 | 8 953,66 | | 0,00 |
| | Sous Total compte 58 | | | 8 953,66 | 8 953,66 | | | 8 953,66 | 8 953,66 | | 0,00 |
| | Total classe 5 | | | 15 629,74 | 15 629,74 | | | 15 629,74 | 15 629,74 | | 0,00 |
| 60611 | Eau et assainissement | | | | | 16 731,69 | | 16 731,69 | | 16 731,69 | |
| 60612 | Energie, électricité | | | | | 111 140,32 | 5 163,53 | 111 140,32 | 5 163,53 | 105 976,79 | |
| 60613 | Chauffage | | | | | 112 132,92 | 9 920,12 | 112 132,92 | 9 920,12 | 102 212,80 | |
| | Sous Total compte 6061 | | | | | 240 004,93 | 15 083,65 | 240 004,93 | 15 083,65 | 224 921,28 | |
| 60622 | Produits d'entretien | | | | | 25 340,08 | 815,58 | 25 340,08 | 815,58 | 24 524,50 | |
| 60623 | Fournitures d'atelier | | | | | 9 202,06 | | 9 202,06 | | 9 202,06 | |
| | | | | | | | | | | | 41/49 |

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé du compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|----------------------------------|------------------|--------|----------------------------|--------|------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|--------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| 60624 | Fournitures administratives | | | | | 7 677,96 | 533,95 | 7 677,96 | 533,95 | 7 144,01 | |
| 60625 | Fournitures scol éduc et loisirs | | | | | 514,89 | 238,96 | 514,89 | 238,96 | 275,93 | |
| 606261 | Protections, produits absorbants | | | | | 44 968,54 | | 44 968,54 | | 44 968,54 | |
| 606268 | Autres fournitures hôtelières | | | | | 7 421,53 | | 7 421,53 | | 7 421,53 | |
| | Sous Total compte 60626 | | | | | 52 390,07 | | 52 390,07 | | 52 390,07 | |
| 60628 | Autres fournitures non stkées | | | | | 1 036,33 | | 1 036,33 | | 1 036,33 | |
| | Sous Total compte 6062 | | | | | 96 161,39 | 1 588,49 | 96 161,39 | 1 588,49 | 94 572,90 | |
| 6063 | Alimentation | | | | | 48 214,25 | 755,26 | 48 214,25 | 755,26 | 47 458,99 | |
| 6066 | Fournitures médicales | | | | | 56 528,97 | 528,97 | 56 528,97 | 528,97 | 56 000,00 | |
| | Sous Total compte 606 | | | | | 440 909,54 | 17 956,37 | 440 909,54 | 17 956,37 | 422 953,17 | |
| | Sous Total compte 60 | | | | | 440 909,54 | 17 956,37 | 440 909,54 | 17 956,37 | 422 953,17 | |
| 61118 | Autres | | | | | 1 484,22 | 168,33 | 1 484,22 | 168,33 | 1 315,89 | |
| | Sous Total compte 6111 | | | | | 1 484,22 | 168,33 | 1 484,22 | 168,33 | 1 315,89 | |
| 61121 | Ergothérapie | | | | | 24 470,00 | 1 540,00 | 24 470,00 | 1 540,00 | 22 930,00 | |
| | Sous Total compte 6112 | | | | | 24 470,00 | 1 540,00 | 24 470,00 | 1 540,00 | 22 930,00 | |
| | Sous Total compte 611 | | | | | 25 954,22 | 1 708,33 | 25 954,22 | 1 708,33 | 24 245,89 | |
| 6132 | Locations immobilières | | | | | 520 000,00 | 40 000,00 | 520 000,00 | 40 000,00 | 480 000,00 | |
| 61357 | Matériel médical | | | | | 14 241,82 | | 14 241,82 | | 14 241,82 | |
| | Sous Total compte 6135 | | | | | 14 241,82 | | 14 241,82 | | 14 241,82 | |

42/49

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé du compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|-------------------------------------|------------------|--------|----------------------------|--------|------------------------|-----------|------------|-----------|------------|--------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| | Sous Total compte 613 | | | | | 534 241,82 | 40 000,00 | 534 241,82 | 40 000,00 | 494 241,82 | |
| 61521 | Bâtiments publics | | | | | 16 548,79 | | 16 548,79 | | 16 548,79 | |
| 61528 | Autres | | | | | 5 006,37 | | 5 006,37 | | 5 006,37 | |
| | Sous Total compte 6152 | | | | | 21 555,16 | | 21 555,16 | | 21 555,16 | |
| 61558 | Autres matériels et outillages | | | | | 14 453,92 | | 14 453,92 | | 14 453,92 | |
| | Sous Total compte 6155 | | | | | 14 453,92 | | 14 453,92 | | 14 453,92 | |
| 61561 | Informatique | | | | | 5 585,90 | | 5 585,90 | | 5 585,90 | |
| 61562 | Matériel médical | | | | | 4 897,05 | | 4 897,05 | | 4 897,05 | |
| 61568 | Autres | | | | | 47 874,23 | 1 419,83 | 47 874,23 | 1 419,83 | 46 454,40 | |
| | Sous Total compte 6156 | | | | | 58 357,18 | 1 419,83 | 58 357,18 | 1 419,83 | 56 937,35 | |
| | Sous Total compte 615 | | | | | 94 366,26 | 1 419,83 | 94 366,26 | 1 419,83 | 92 946,43 | |
| 6162 | Assurance dommage - construction | | | | | 2 978,27 | | 2 978,27 | | 2 978,27 | |
| 6163 | Assurance transport | | | | | 329,38 | | 329,38 | | 329,38 | |
| 61688 | Autres risques | | | | | 8 032,45 | | 8 032,45 | | 8 032,45 | |
| | Sous Total compte 6168 | | | | | 8 032,45 | | 8 032,45 | | 8 032,45 | |
| | Sous Total compte 616 | | | | | 11 340,10 | | 11 340,10 | | 11 340,10 | |
| 6182 | Documentation generale et technique | | | | | 2 441,73 | | 2 441,73 | | 2 441,73 | |
| 6184 | Concours divers (cotisations ...) | | | | | 31 250,61 | 4 182,00 | 31 250,61 | 4 182,00 | 27 068,61 | |
| | Sous Total compte 618 | | | | | 33 692,34 | 4 182,00 | 33 692,34 | 4 182,00 | 29 510,34 | |

43/49

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé du compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|---|------------------|--------|----------------------------|--------|------------------------|-----------|------------|-----------|------------|--------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| | Sous Total compte 61 | | | | | 699 594,74 | 47 310,16 | 699 594,74 | 47 310,16 | 652 284,58 | |
| 6226 | Honoraires | | | | | 4 443,50 | | 4 443,50 | | 4 443,50 | |
| | Sous Total compte 622 | | | | | 4 443,50 | | 4 443,50 | | 4 443,50 | |
| 6251 | Voyages et déplacements | | | | | 1 262,58 | | 1 262,58 | | 1 262,58 | |
| 6257 | Réceptions | | | | | 18 206,27 | 1 100,00 | 18 206,27 | 1 100,00 | 17 106,27 | |
| | Sous Total compte 625 | | | | | 19 468,85 | 1 100,00 | 19 468,85 | 1 100,00 | 18 368,85 | |
| 6261 | Frais d'affranchissements | | | | | 1 126,90 | | 1 126,90 | | 1 126,90 | |
| 6262 | Frais de télécommunication | | | | | 1 658,58 | | 1 658,58 | | 1 658,58 | |
| | Sous Total compte 626 | | | | | 2 785,48 | | 2 785,48 | | 2 785,48 | |
| 6281 | Prestations de blanchissage à l'extérieur | | | | | 69 524,27 | 9 003,60 | 69 524,27 | 9 003,60 | 60 520,67 | |
| 6282 | Prestations d'alimentation a l'exterieur | | | | | 567 732,07 | | 567 732,07 | | 567 732,07 | |
| 6283 | Prestation de nettoyage a l'exterieur | | | | | 56 530,59 | | 56 530,59 | | 56 530,59 | |
| | Sous Total compte 628 | | | | | 693 786,93 | 9 003,60 | 693 786,93 | 9 003,60 | 684 783,33 | |
| | Sous Total compte 62 | | | | | 720 484,76 | 10 103,60 | 720 484,76 | 10 103,60 | 710 381,16 | |
| 6331 | Versement mobilité | | | | | 42 959,00 | | 42 959,00 | | 42 959,00 | |
| 6338 | Autres impots taxes et assimilés sur rém | | | | | 14 229,00 | | 14 229,00 | | 14 229,00 | |
| | Sous Total compte 633 | | | | | 57 188,00 | | 57 188,00 | | 57 188,00 | |
| | Sous Total compte 63 | | | | | 57 188,00 | | 57 188,00 | | 57 188,00 | |
| 64111 | Rémunération principale | | | | | 687 141,03 | 4 517,43 | 687 141,03 | 4 517,43 | 682 623,60 | |

44/49

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé du compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|---|------------------|--------|----------------------------|--------|------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|----------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| 64112 | Indemnité de résidence | | | | | 6 551,08 | | 6 551,08 | | 6 551,08 | |
| 64114 | Nouvelle bonification indiciaire (NBI) | | | | | 4 394,38 | | 4 394,38 | | 4 394,38 | |
| 64115 | Supplément familial de traitement | | | | | 696,24 | | 696,24 | | 696,24 | |
| 641182 | Complément de traitement indiciaire (CTI) | | | | | 90 651,82 | | 90 651,82 | | 90 651,82 | |
| 641183 | Prime Grand âge | | | | | 15 576,02 | | 15 576,02 | | 15 576,02 | |
| 641186 | Indemnités forfaitaires pour travail des | | | | | 30 133,43 | | 30 133,43 | | 30 133,43 | |
| 641188 | Autres | | | | | 9 887,99 | | 9 887,99 | | 9 887,99 | |
| | Sous Total compte 64118 | | | | | 146 249,26 | | 146 249,26 | | 146 249,26 | |
| | Sous Total compte 6411 | | | | | 845 031,99 | 4 517,43 | 845 031,99 | 4 517,43 | 840 514,56 | |
| 64131 | Rémunération principale | | | | | 1 131 007,51 | 3 026,87 | 1 131 007,51 | 3 026,87 | 1 127 980,64 | |
| 641382 | Complément de traitement indiciaire (CTI) | | | | | 91 267,54 | | 91 267,54 | | 91 267,54 | |
| 641383 | Prime Grand âge | | | | | 22 817,73 | | 22 817,73 | | 22 817,73 | |
| 641386 | Indemnités forfaitaires pour travail des | | | | | 41 522,60 | | 41 522,60 | | 41 522,60 | |
| | Sous Total compte 64138 | | | | | 155 607,87 | | 155 607,87 | | 155 607,87 | |
| | Sous Total compte 6413 | | | | | 1 286 615,38 | 3 026,87 | 1 286 615,38 | 3 026,87 | 1 283 588,51 | |
| 6416 | Emplois d'insertion | | | | | 60 002,28 | | 60 002,28 | | 60 002,28 | |
| 6419 | Rembst rémunérations du persel non médi | | | | | | 1 505,51 | | 1 505,51 | | 1 505,51 |
| | Sous Total compte 641 | | | | | 2 191 649,65 | 9 049,81 | 2 191 649,65 | 9 049,81 | 2 182 599,84 | |
| 6428 | Autres | | | | | 282 784,39 | | 282 784,39 | | 282 784,39 | |

45/49

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé du compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|--|------------------|--------|----------------------------|--------|------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|----------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| | Sous Total compte 642 | | | | | 282 784,39 | | 282 784,39 | | 282 784,39 | |
| 64511 | Cotisations à l'URSSAF | | | | | 494 711,00 | | 494 711,00 | | 494 711,00 | |
| 64512 | Cotisations aux mutuelles | | | | | 1 828,51 | | 1 828,51 | | 1 828,51 | |
| 64513 | Cotisations aux caisses de retraite | | | | | 54 333,37 | | 54 333,37 | | 54 333,37 | |
| 64514 | Cotisations à l'ASSEDIC | | | | | 51 341,00 | | 51 341,00 | | 51 341,00 | |
| 64515 | Cotisations à la CNRACL | | | | | 192 501,20 | | 192 501,20 | | 192 501,20 | |
| 64518 | Cotisations autres organismes sociaux | | | | | 2 004,17 | | 2 004,17 | | 2 004,17 | |
| | Sous Total compte 6451 | | | | | 796 719,25 | | 796 719,25 | | 796 719,25 | |
| 64521 | Cotisations à l'URSSAF | | | | | 50 458,00 | | 50 458,00 | | 50 458,00 | |
| 64522 | Cotisations aux mutuelles | | | | | 1 980,14 | | 1 980,14 | | 1 980,14 | |
| 64523 | Cotisations aux caisses de retraite | | | | | 1 606,88 | | 1 606,88 | | 1 606,88 | |
| 64524 | Cotisations à l'ASSEDIC | | | | | 1 622,00 | | 1 622,00 | | 1 622,00 | |
| 64525 | Cotisations à la CNRACL | | | | | 83 365,71 | 6 623,98 | 83 365,71 | 6 623,98 | 76 741,73 | |
| 64528 | Cotisations autres organismes sociaux | | | | | 870,40 | | 870,40 | | 870,40 | |
| | Sous Total compte 6452 | | | | | 139 903,13 | 6 623,98 | 139 903,13 | 6 623,98 | 133 279,15 | |
| 6459 | Rembst charges de sécu soc | | | | | 511,43 | 1 942,06 | 511,43 | 1 942,06 | | 1 430,63 |
| | Sous Total compte 645 | | | | | 937 133,81 | 8 566,04 | 937 133,81 | 8 566,04 | 928 567,77 | |
| 6471 | Prestations versées pour le cpte du FNAL | | | | | 10 774,00 | | 10 774,00 | | 10 774,00 | |
| 6475 | Médecine du travail | | | | | 6 115,20 | | 6 115,20 | | 6 115,20 | |

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé du compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|---|------------------|--------|----------------------------|--------|------------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|-----------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| 64784 | Oeuvres sociales | | | | | 862,90 | | 862,90 | | 862,90 | |
| 64788 | Autres | | | | | 78 164,80 | | 78 164,80 | | 78 164,80 | |
| | Sous Total compte 6478 | | | | | 79 027,70 | | 79 027,70 | | 79 027,70 | |
| 6479 | Remboursts sur autres charges sociales | | | | | | 30 657,44 | | 30 657,44 | | 30 657,44 |
| | Sous Total compte 647 | | | | | 95 916,90 | 30 657,44 | 95 916,90 | 30 657,44 | 65 259,46 | |
| | Sous Total compte 64 | | | | | 3 507 484,75 | 48 273,29 | 3 507 484,75 | 48 273,29 | 3 459 211,46 | |
| 6541 | Créances admises en non valeur | | | | | 20 597,46 | | 20 597,46 | | 20 597,46 | |
| 6542 | Créances éteintes | | | | | 14 362,85 | | 14 362,85 | | 14 362,85 | |
| | Sous Total compte 654 | | | | | 34 960,31 | | 34 960,31 | | 34 960,31 | |
| 6588 | Autres | | | | | 2,32 | | 2,32 | | 2,32 | |
| | Sous Total compte 658 | | | | | 2,32 | | 2,32 | | 2,32 | |
| | Sous Total compte 65 | | | | | 34 962,63 | | 34 962,63 | | 34 962,63 | |
| 6718 | Autres charges except operat de gestion | | | | | 448,00 | | 448,00 | | 448,00 | |
| | Sous Total compte 671 | | | | | 448,00 | | 448,00 | | 448,00 | |
| 673 | Titres annulés exercices antérieurs | | | | | 10 255,82 | | 10 255,82 | | 10 255,82 | |
| 678 | Autres charges exceptionnelles | | | | | 680,54 | | 680,54 | | 680,54 | |
| | Sous Total compte 67 | | | | | 11 384,36 | | 11 384,36 | | 11 384,36 | |
| 68111 | Immob incorporelles | | | | | 7 787,60 | | 7 787,60 | | 7 787,60 | |
| 68112 | Immob corporelles | | | | | 62 914,54 | 426,00 | 62 914,54 | 426,00 | 62 488,54 | |

47/49

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé du compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|---|------------------|--------|----------------------------|--------|------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| 6817 | Sous Total compte 6811 | | | | | 70 702,14 | 426,00 | 70 702,14 | 426,00 | 70 276,14 | |
| | Dot dépréciat actifs circulants | | | | | 18 871,96 | | 18 871,96 | | 18 871,96 | |
| | Sous Total compte 681 | | | | | 89 574,10 | 426,00 | 89 574,10 | 426,00 | 89 148,10 | |
| | Sous Total compte 68 | | | | | 89 574,10 | 426,00 | 89 574,10 | 426,00 | 89 148,10 | |
| | Total classe 6 | | | | | 5 561 582,88 | 124 069,42 | 5 561 582,88 | 124 069,42 | 5 471 107,04 | 33 593,58 |
| 7351121 | Accueil temporaire avec hébergement | | | | | 37 812,05 | 37 812,05 | 37 812,05 | 37 812,05 | | 0,00 |
| 7351128 | Autres financements complémentaires | | | | | | 1 907 631,38 | | 1 907 631,38 | | 1 907 631,38 |
| | Sous Total compte 735112 | | | | | 37 812,05 | 1 945 443,43 | 37 812,05 | 1 945 443,43 | | 1 907 631,38 |
| | Sous Total compte 73511 | | | | | 37 812,05 | 1 945 443,43 | 37 812,05 | 1 945 443,43 | | 1 907 631,38 |
| | Sous Total compte 7351 | | | | | 37 812,05 | 1 945 443,43 | 37 812,05 | 1 945 443,43 | | 1 907 631,38 |
| 7352281 | Part afférente à l'hébergement | | | | | 45 535,97 | 709 419,96 | 45 535,97 | 709 419,96 | | 663 883,99 |
| 7352282 | Part afférente à la dépendance | | | | | 6 386,31 | 455 906,14 | 6 386,31 | 455 906,14 | | 449 519,83 |
| | Sous Total compte 735228 | | | | | 51 922,28 | 1 165 326,10 | 51 922,28 | 1 165 326,10 | | 1 113 403,82 |
| | Sous Total compte 73522 | | | | | 51 922,28 | 1 165 326,10 | 51 922,28 | 1 165 326,10 | | 1 113 403,82 |
| | Sous Total compte 7352 | | | | | 51 922,28 | 1 165 326,10 | 51 922,28 | 1 165 326,10 | | 1 113 403,82 |
| 735311 | Tarifs journaliers socle de prestations | | | | | 191 509,80 | 1 829 858,60 | 191 509,80 | 1 829 858,60 | | 1 638 348,80 |
| | Sous Total compte 73531 | | | | | 191 509,80 | 1 829 858,60 | 191 509,80 | 1 829 858,60 | | 1 638 348,80 |
| 73532 | Part afférente à la dépendance | | | | | 12 989,10 | 160 980,13 | 12 989,10 | 160 980,13 | | 147 991,03 |
| | Sous Total compte 7353 | | | | | 204 498,90 | 1 990 838,73 | 204 498,90 | 1 990 838,73 | | 1 786 339,83 |
| 48/49 | | | | | | | | | | | |

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé du compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|--|------------------|--------------|----------------------------|---------------|------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| | Sous Total compte 735 | | | | | 294 233,23 | 5 101 608,26 | 294 233,23 | 5 101 608,26 | | 4 807 375,03 |
| | Sous Total compte 73 | | | | | 294 233,23 | 5 101 608,26 | 294 233,23 | 5 101 608,26 | | 4 807 375,03 |
| 7488 | Autres | | | | | | 15 500,00 | | 15 500,00 | | 15 500,00 |
| | Sous Total compte 748 | | | | | | 15 500,00 | | 15 500,00 | | 15 500,00 |
| | Sous Total compte 74 | | | | | | 15 500,00 | | 15 500,00 | | 15 500,00 |
| 7548 | Autres remboursements de frais | | | | | | 26 104,50 | | 26 104,50 | | 26 104,50 |
| | Sous Total compte 754 | | | | | | 26 104,50 | | 26 104,50 | | 26 104,50 |
| 756 | Cotisations | | | | | | 459,00 | | 459,00 | | 459,00 |
| 7588 | Autres produits divers de gestion couran | | | | | 2 597,52 | 64 926,20 | 2 597,52 | 64 926,20 | | 62 328,68 |
| | Sous Total compte 758 | | | | | 2 597,52 | 64 926,20 | 2 597,52 | 64 926,20 | | 62 328,68 |
| | Sous Total compte 75 | | | | | 2 597,52 | 91 489,70 | 2 597,52 | 91 489,70 | | 88 892,18 |
| 7712 | Subventions d'équilibre | | | | | | 150 000,00 | | 150 000,00 | | 150 000,00 |
| 7715 | Contrib exceptionnelle et temporaire | | | | | | 23 900,00 | | 23 900,00 | | 23 900,00 |
| 7718 | Autres | | | | | | 1 600,54 | | 1 600,54 | | 1 600,54 |
| | Sous Total compte 771 | | | | | | 175 500,54 | | 175 500,54 | | 175 500,54 |
| 778 | Autres produits exceptionnels | | | | | | 29 936,93 | | 29 936,93 | | 29 936,93 |
| | Sous Total compte 77 | | | | | | 205 437,47 | | 205 437,47 | | 205 437,47 |
| | Total classe 7 | | | | | 296 830,75 | 5 414 035,43 | 296 830,75 | 5 414 035,43 | | 5 117 204,68 |
| | Total général | 2 418 404,93 | 2 418 404,93 | 17 916 441,45 | 18 334 125,53 | 5 996 678,74 | 5 578 994,66 | 26 331 525,12 | 26 331 525,12 | 7 797 037,87 | 7 797 037,87 |
| | | | | | | | | | | | 49/49 |

Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2023

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Exercice 2023

| DESIGNATION DES COMPTES N° intitulé | DEBIT | | | CREDIT | | | SOLDES | |
|--|------------------|----------------|-------|------------------|----------------|-------|-----------|------------|
| | Balance d'entrée | Année en cours | TOTAL | Balance d'entrée | Année en cours | TOTAL | Débiteurs | Créditeurs |
| Nature des valeurs inactives | | | | | | | | |
| 861 | | | | | | | | |
| Portefeuille | | | | | | | | |
| NEANT | | | | | | | | |
| Sous Total compte 861 | | | | | | | | |
| 862 | | | | | | | | |
| Correspondant | | | | | | | | |
| NEANT | | | | | | | | |
| Sous Total compte 862 | | | | | | | | |
| 863 | | | | | | | | |
| Prise en charge titre et valeur | | | | | | | | |
| NEANT | | | | | | | | |
| Sous Total compte 863 | | | | | | | | |
| TOTAUX | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | | 49/51 |

TABLEAU GÉNÉRAL D'AFFECTATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2022 AU COURS DE L'EXERCICE 2023

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Exercice 2023

| Intitulé du CR (1) | RESULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2022 (2) | REPORT A NOUVEAU 2022 (3) | | RESULTAT A AFFECTER AU TITRE DE L'EXERCICE 2022 (4) = (2) + (3) |
|---|--|------------------------------|-----------------------------|---|
| | | RAN excédentaire (SC 110) | RAN déficitaire (SD 119) | |
| <p>(1) Une ligne par CR (CRP et CRA). Pour les EHPAD, une ligne pour la section "hébergement" et une ligne pour la section "dépendance et soins" tant que l'EHPAD n'a pas signé son CPOM (après signature du CPOM, l'affectation du résultat est globale).</p> <p>(2) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit.</p> <p>(3) Faire précéder du signe + s'il s'agit d'un RAN excédentaire et d'un signe - s'il s'agit d'un RAN déficitaire.</p> <p>Le RAN excédentaire de l'activité principale comprend le compte 1100 du CRPP et l'éventuel compte 1101 du CRPA "service relevant de l'article R314-74 du CASF" (dans ce cas faire apparaître les deux RAN sur la ligne "activité principale").</p> <p>(6) (7) (8) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'une affectation en réserve ou d'une reprise sur cette réserve.</p> | | | | |

54/57

TABLEAU GÉNÉRAL D'AFFECTATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2022 AU COURS DE L'EXERCICE 2023

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Exercice 2023

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

55/57



DÉTERMINATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2023 À AFFECTER L'EXERCICE 2024

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

Exercice 2023

| Intitulé du CR (1) | RESULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2023 (2) | REPORT A NOUVEAU 2023 (3) | | RESULTAT A AFFECTER AU TITRE DE L'EXERCICE 2023 (4) = (2) + (3) |
|--|--|------------------------------|-----------------------------|---|
| | | RAN excédentaire (SC 110) | RAN déficitaire (SD 119) | |
| <p>(1) Une ligne par CR (CRP et CRA). Pour les EHPAD, une ligne pour la section "hébergement" et une ligne pour la section "dépendance et soins" tant que l'EHPAD n'a pas signé son CPOM (après signature du CPOM, l'affectation du résultat est global).</p> <p>(2) Faire précéder d'un signe + ou - selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit.</p> <p>(3) Faire précéder d'un signe + s'il s'agit d'un RAN excédentaire et d'un signe - s'il s'agit d'un RAN déficitaire.</p> <p>Le RAN excédentaire de l'activité principale comprend le compte 1100 du CRPP et l'éventuel compte 1101 du CRPA "service relevant de l'article R314-74 du CASF" (dans ce cas faire apparaître les deux RAN sur la ligne "activité principale").</p> | | | | |
| | | | | 57/57 |



Page des signatures

05604 - EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU

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

Observations :

FAGARD Juliette (1018750319-0), Inspecteur divisionnaire FiP classe normale

A DDFiP DU VAR, le 02/02/2024

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

Le comptable affirme, en outre et sous les mêmes peines, que les recettes et dépenses portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de **EHPAD EAUX VIVES PA-CCAS FREJU** pendant l'année 2023 et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

HUSSON Corine (1017807439-0), CSC des Finances Publiques de 4ème catégorie

A ESTEREL, le 02/02/2024

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

A , le

Envoyé en préfecture le 26/04/2024 PA-CCAS FREJU
Reçu en préfecture le 26/04/2024
Publié le 26/04/2024
ID : 083-268300449-20240425-358_24-DE

Exercice 2023