



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
Membres en exercice	17

Télétransmission en Préfecture	26 AVR. 2024
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.

SECRETAIRE DE SEANCE : Monsieur Patrick PERONA

DELIBERATION N° 360 / 24	<u>SERVICE AUTONOMIE A DOMICILE</u>
Affiché du 26 AVR 2024	COMPTE DE GESTION
Au 26 JUIN 2024	<u>EXERCICE 2023</u>

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 du Service Autonomie à Domicile 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 qui 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 dressé pour l'exercice 2023 par le Directeur Départemental des Finances Publiques du Var, visé et certifié conforme par l'Ordonnateur, n'appelle ni observation, ni réserve de sa part,

ADOPTÉ le compte de gestion 2023 du Service Autonomie à Domicile,

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.

**SAD PA - CCAS FREJUS
BUDGET ANNEXE**

**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

Nomenclature M22

SOMMAIRE

Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ERE PARTIE :

Bilan	Etat A1 Page 3 A Page 9
1. Bilan Actif	
2. Bilan Passif	
Compte de résultat	Etat A2 Page 10 A Page 13
Compte de résultat consolidé	Etat A2 Page 14 A Page 16
Résultats budgétaires de l'exercice	Etat B1 Page 17 A Page 17
Résultats d'exploitation consolidé	Etat B2 Page 18 A Page 18
Affectation des résultats	Etat C1 à C3 Page 19 A Page 21
Amortissements comptables excédentaires différés(cpt 116) ...	Etat C4 Page 22 A Page 22
Opérations budgétaires d'investissement	Etat D1 à D2 Page 23 A Page 24
Opérations budgétaires d'exploitation	Etat D3 à D4 Page 25 A Page 29
Consommation des crédits de la section d'investissement	Etat D5 Page 30 A Page 31
Consommation des crédits de la section d'exploitation	Etat D5 Page 32 A Page 33
Balance des comptes	Etat E1 Page 34 A Page 48
Renseignements annexes à la balance	Etat E2 Page 49 A Page 50
Situation des valeurs inactives	Etat F Page 51 A Page 51
Signature du compte	Page 52 A Page 52

BILAN (en Euros)

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement	8 538,96	8 538,96		
	Frais d'études, de recherche et de dével				
	Contributions aux investissements commun				
	Concessions et droits similaires, brevet	13 835,62	10 975,62	2 860,00	4 410,40
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Terrains				
	Constructions				
	Instal, matériel et outillage technique				
	Collections, uvres dart ; autres immob	4 542,80	4 373,67	169,13	384,12
	Immobilisations reçues en affectation				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Immob affectées ou mises à dispo				
Participations et créances rattachées					
Titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
	ACTIF IMMOBILISE TOTAL I	26 917,38	23 888,25	3 029,13	4 794,52

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

BILAN (en Euros)

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT	. Matières premières				
	. Autres approvisionnements				
	. En cours de production de biens				
	. Produits				
	. Marchandises				
	. Autres stocks				
	. Usagers	67 478,48	1 590,11	65 888,37	121 658,00
	. Caisse pivot				
	. Autres tiers payants	29 213,31		29 213,31	31 869,64
	. Créances irrécouvrables admises en non				
	. Autres				
	. Avances de frais relatifs à la gestion				
	. Autres	95 912,28		95 912,28	14 816,96
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	8,04		8,04		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE					
ACTIF CIRCULANT TOTAL II	192 612,11	1 590,11	191 022,00	168 344,60	

BILAN (en Euros)

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercic				
	Primes de remboursement des obligations				
	Dépenses à classer ou à régulariser	34,69		34,69	
	Ecart de conversion Actif				
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III	34,69		34,69	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	219 564,18	25 478,36	194 085,82	173 139,12

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

BILAN (en Euros)

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES	Apports		
	Excédents affectés à linvestissement	16 172,58	16 172,58
	Excédents affectés à la couverture du be		
	Réserve de compensation des déficits		17 889,65
	Réserve de compensation des charges dam		
	Report à nouveau excédentaire		
	Excédents affectés au financement de mes	9 187,84	29 187,84
	Report à nouveau déficitaire	-11 185,34	
	Dépenses rejetées par lautorité de tari		
	Dépenses non opposables aux tiers financ		
	Résultat de lexercice (excédent ou défi	-87 730,69	-49 074,99
	Subventions dinvestissement		
Provisions réglementées destinées à renf			
Autres provisions réglementées			
FONDS PROPRES TOTAL I	-73 555,61	14 175,08	



BILAN (en Euros)

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES TOTAL II		



05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

BILAN (en Euros)

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des établissements de cr		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances reçues		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 343,17
	Dettes fiscales et sociales		4 401,06
	Dettes sur immobilisations et comptes ra		
	Fonds déposés par les usagers, les héber		
	Autres	209 645,29	144 619,52
Produits constatés d'avance			
DETTES TOTAL III	209 645,29	156 363,75	



BILAN (en Euros)

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
COMPTES DE REGULARISATION	Recettes à classer ou à régulariser	57 996,14	2 600,29
	Ecart de conversion Passif		
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV	57 996,14	2 600,29
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	194 085,82	173 139,12



COMPTE DE RESULTAT 2023

COMPTE DE RESULTAT DU BUDGET ANNEXE

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS COURANTS NON FINANCIERS		
Ventes de marchandises		
- prestations de services	163 733,86	120 823,54
- divers		
Production stockée ou déstockage de prod		
Dotations et produits de la tarification	405 662,72	396 960,25
Production immobilisée		
Subventions d'exploitations et participa		
Reprises sur amortissements et provision		
Transferts de charges		
Autres produits	331,95	114,49
TOTAL I	569 728,53	517 898,28
CHARGES COURANTES NON FINANCIERES		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et fournitu		
Variation de stocks de matières première		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stocks d'autres approvision		
Achats non stockés de matières et fourni	506,04	275,40

COMPTE DE RESULTAT 2023

COMPTE DE RESULTAT DU BUDGET ANNEXE

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Services extérieurs et autres	19 371,07	30 218,25
- sur rémunérations	12 541,00	7 214,00
- autres		
- salaires et traitements	531 554,17	536 047,22
- charges sociales	84 988,32	66 081,70
- dotations aux amortissements, aux dépr	1 765,39	1 785,40
- dotations aux dépréciations sur actif	785,11	805,00
- dotations aux amortissements, déprécia		
Autres charges	4 173,61	2,94
TOTAL II	655 684,71	642 429,91
A - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-85 956,18	-124 531,63
PRODUITS COURANTS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations		
Revenus des valeurs mobilières de placem		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mo		
TOTAL III		
CHARGES COURANTES FINANCIERES		

COMPTE DE RESULTAT 2023

COMPTE DE RESULTAT DU BUDGET ANNEXE

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Dotations aux amortissements, aux dépréc		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs m		
TOTAL IV		
B - RESULTAT FINANCIER (III-IV)		
A + B - RESULTAT COURANT	-85 956,18	-124 531,63
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
- exercice courant		75 488,02
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
- reprises sur les provisions réglementé		
- reprises sur les dépréciations excepti		
Transferts de charges		
TOTAL V		75 488,02
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
- exercice courant		31,38
- exercices antérieurs	1 774,51	
Sur opérations en capital		
- dotation aux provisions réglementées		

COMPTE DE RESULTAT 2023

COMPTE DE RESULTAT DU BUDGET ANNEXE

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
- dotations aux amortissements et aux dé		
TOTAL VI	1 774,51	31,38
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-1 774,51	75 456,64
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	569 728,53	593 386,30
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	657 459,22	642 461,29
RESULTAT DE L'EXERCICE	-87 730,69	-49 074,99

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues)

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS COURANTS NON FINANCIERS		
Ventes de marchandises		
- prestations de services	163 733,86	120 823,54
- divers		
Production stockée ou déstockage de prod		
Dotations et produits de la tarification	405 662,72	396 960,25
Production immobilisée		
Subventions d'exploitations et participa		
Reprises sur amortissements et provision		
Transferts de charges		
Autres produits	331,95	114,49
TOTAL PRODUITS COURANTS NON FINANCIERS (I)	569 728,53	517 898,28
CHARGES COURANTES NON FINANCIERES		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et fournitu		
Variation de stocks de matières première		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stocks d'autres approvision		
Achats non stockés de matières et fourni	506,04	275,40
Services extérieurs et autres	19 371,07	30 218,25
- sur rémunérations	12 541,00	7 214,00
- autres		
- salaires et traitements	531 554,17	536 047,22
- charges sociales	84 988,32	66 081,70
- dotations aux amortissements, aux dépr	1 765,39	1 785,40
- dotations aux dépréciations sur actif	785,11	805,00
- dotations aux amortissements, déprécia		
Autres charges	4 173,61	2,94
TOTAL CHARGES COURANTES NON FINANCIERES (II)	655 684,71	642 429,91
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-85 956,18	-124 531,63

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues)

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS COURANTS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations		
Revenus des valeurs mobilières de placem		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mo		
TOTAL PRODUITS COURANTS FINANCIERS (III)		
CHARGES COURANTES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréc		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs m		
TOTAL CHARGES COURANTES FINANCIERES (IV)		
2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		
3- RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	-85 956,18	-124 531,63
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
- exercice courant		75 488,02
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
- reprises sur les provisions reglementé		
- reprises sur les dépréciations excepti		
Transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		75 488,02
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
- exercice courant		31,38
- exercices antérieurs	1 774,51	
Sur opérations en capital		
- dotation aux provisions réglementées		
- dotations aux amortissements et aux dé		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 774,51	31,38

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues)

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

POSTES	Exercice 2023		Exercice 2022	
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-1 774,51		75 456,64
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		569 728,53		593 386,30
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)		657 459,22		642 461,29
EXCEDENT OU DEFICIT (5-6)		-87 730,69		-49 074,99

Résultats budgétaires de l'exercice

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	14 683,06	686 800,00	701 483,06
Titres de recette émis (b)	2 215,39	637 661,67	639 877,06
Réductions de titres (c)	0,00	50 773,50	50 773,50
Recettes nettes (d = b - c)	2 215,39	586 888,17	589 103,56
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	17 269,06	686 800,00	704 069,06
Mandats émis (f)	450,00	679 973,46	680 423,46
Annulations de mandats (g)	0,00	5 354,60	5 354,60
Depenses nettes (h = f - g)	450,00	674 618,86	675 068,86
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	1 765,39		
(h - d) Déficit		87 730,69	85 965,30

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Résultats d'exploitation consolidés de l'exercice

INTITULE DES SUBDIVISIONS	MONTANT DU RESULTAT DE L'EXERCICE
BUDGET PRINCIPAL	-87 730,69
BUDGETS ANNEXES	
TOTAL : BUDGET GENERAL + BUDGETS ANNEXES (A)	-87 730,69

(A) : Montant repris en Balance d'Entrée de l'exercice suivant au compte 12
"Résultat de l'exercice"

Détermination du résultat d'exploitation de l'exercice 2022 à affecter au cours de l'exercice 2023

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

N° ET INTITULE DES SUBDIVISIONS (1)	RESULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2022 (2)	RESULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2022 RETRAITE PAR L'ORDONNATEUR (3)	RESULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2022 RETENU PAR L'AUTORITE DE TARIFICATION (4)	RESULTAT INCORPORE AU BUDGET DE L'EXERCICE 2022 (5)	RESULTAT A AFFECTER AU TITRE DE L'EXERCICE 2022 (6)
SAD PA - CCAS FREJUS					
TOTAL					

Colonne 1 : Pour les budgets annexes, une ligne par budget annexe.
 Colonne 3 : L'ordonnateur retraits le résultat en retirant les dépenses pour autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application de l'art. R.314-45 du CASF
 Colonne 4 : Article R.314-52 du CASF : "l'autorité de tarification peut, avant de procéder à l'affectation du résultat, en réformer d'office le montant en écartant les dépenses qui sont manifestement étrangères (.)."
 Colonnes 2-3-4-5-6 : Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit.
 Colonne 6 : (6) = (2) + (5) ou si colonne (3) servie (6) = (3) + (5) ou si colonne (4) servie (6) = (4) + (5).
 Si les colonnes (3) et (4) sont servies, (6) = (4) + (5) : le résultat retenu par l'autorité de tarification prime.



Tableau général d'affectation des résultats de l'exercice 2022 au cours de l'exercice 2023

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

Intitulé des subdivisions	Résultat comptable ou résultat retraité par l'ordonnateur ou résultat retenu par l'autorité de tarification de l'exercice 2022	Reprise des résultats antérieurs						Compte 1064 "Réserve des plus-values nettes"	Compte 10682 "Excédents affectés à l'investissement"	Compte 10685 "Réserve de trésorerie"	Compte 10686 "Réserve de compensation"	Compte 10687 "Réserve de compensation des charges d'amortissement"	Excédent restant à reporter				Déficit restant à reporter				Dépenses de l'exercice 2022 refusées par l'autorité de tarification	Compte 1161 "Amortissements comptables excédentaires différés"	Dépenses pour autres droits acquis par les salariés de l'exercice 2022 non opposables		
		Excédents 110...	Excédents 110...	Excédents 111...	Déficits 119...	Déficits 119...	Déficits 119...						Sur l'exercice ... Compte 110... "Report à nouveau (solde créditeur)"	Sur l'exercice ... Compte 111... "Report à nouveau (solde créditeur)"	Sur l'exercice ... Compte 110... "Report à nouveau (solde créditeur)"	Sur l'exercice ... Compte 119... "Report à nouveau (solde débiteur)"	Sur l'exercice ... Compte 119... "Report à nouveau (solde débiteur)"	Sur l'exercice ... Compte 119... "Report à nouveau (solde débiteur)"	Compte 114 "Dépenses refusées par l'autorité de tarification en application de l'article R.314-52 du CASF"	Compte 1163 "autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application de l'article R.314-45 du CASF"					
(1)	(2)	(3)						(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)				
Section d'investissement																									
Section d'exploitation SAD PA - CCAS FREJUS																									
Total section d'exploitation																									

Colonne 1 : Pour les budgets annexes, une ligne par budget annexe. Pour les établissements hébergeant des personnes âgées dépendantes (EHPAD), une ligne par section d'imputation tarifaire (tarif hébergement, tarif dépendance, tarif soins)

Colonne 2 : Pour la section d'investissement: résultat comptable. Pour la section d'exploitation: résultat comptable ou résultat retraité par l'ordonnateur (procédure visant à écarter les dépenses pour autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application de l'art. R.314-45 du CASF) ou résultat retenu par l'autorité de tarification en application de l'art. R.314-52 du CASF (le résultat retenu par l'autorité de tarification prime sur le résultat retraité par l'ordonnateur). Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit.

Colonnes 3, 9, 10, 11, 12, 13, 14 : Les deux derniers chiffres des comptes 110, 111 et 119 correspondent au millésime.

Colonne 9 : L'excédent est ici affecté "à la réduction des charges d'exploitation de l'exercice suivant celui au cours duquel il a été constaté".

Colonne 10 : L'excédent est ici affecté "au financement de mesures d'exploitation[...] n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivant celui auquel il a été affecté".

Colonne 11 : L'excédent est ici affecté "à la réduction des charges d'exploitation de l'exercice en cours".

Colonne 12 : Le déficit "est imputé aux charges d'exploitation de l'exercice suivant celui au cours duquel il a été constaté".

Colonne 13 : Le déficit "est imputé aux charges d'exploitation de l'exercice en cours".

Colonne 14 : "En cas de circonstances exceptionnelles et avec l'accord préalable de l'autorité de tarification concernée, la reprise du déficit peut être étalée sur trois exercices".

Colonne 15 : cf. état C1 : différence entre colonne (4) et colonne (2)

Colonne 16 : Part du résultat comptable de N-1 affectée à l'excédent d'amortissements comptables en N

Colonne 17 : cf. état C1 : différence entre colonne (3) et colonne (2)



Situation des comptes 110, 111 et 119 à la clôture de l'exercice 2023

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

Intitulé des subdivisions (1)	Compte 110			Compte 111	Compte 119					
	"Report à nouveau (solde créditeur)" Excédent restant à reporter			"Excédent affecté à des mesures d'exploitation non reconductibles" Excédent restant à reporter	"Report à nouveau (solde débiteur)" Déficit restant à reporter					
	Sur l'exercice... 110... (2)	Sur l'exercice... 110... (3)	Sur l'exercice... 110... (4)	Sur l'exercice... 111... (5)	Sur l'exercice... 119... (6)	Sur l'exercice... 119... (7)	Sur l'exercice... 119... (8)	Sur l'exercice... 119... (9)	Sur l'exercice... 119... (10)	Sur l'exercice... 119... (11)
SAD PA - CCAS FREJUS										
Total par compte(a)										

Colonne 1 : Pour les budgets annexes, une ligne par budget annexe. Pour les établissements hébergeant des personnes âgées dépendantes (EHPAD), une ligne par section d'imputation tarifaire (tarif hébergement, tarif dépendance, tarif soins)
 Colonnes 2 et 4 : Il s'agit de l'excédent affecté "à la réduction des charges d'exploitation de l'exercice suivant celui au cours duquel il a été constaté".
 Colonne 3 : Il s'agit de l'excédent affecté "à la réduction des charges d'exploitation de l'exercice en cours".
 Colonne 5 : Il s'agit de l'excédent affecté "au financement de mesures d'exploitation[.] n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivant celui auquel il a été affecté".
 Colonnes 6 et 7 : Le déficit "est imputé aux charges d'exploitation de l'exercice suivant celui au cours duquel il a été constaté".
 Colonne 8 : Le déficit "est imputé aux charges d'exploitation de l'exercice en cours".
 Colonnes 9, 10 et 11 : "En cas de circonstances exceptionnelles et avec l'accord préalable de l'autorité de tarification concernée, la reprise du déficit peut être étalée sur trois exercices".
 Colonnes 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10 et 11. Les deux derniers chiffres des comptes 110, 111 et 119 correspondent au millésime.

(a) : Comptes 110, 111 et 119 égal au montant du poste correspondant apparaissant au bilan.

Tableau de suivi des amortissements comptables excédentaires différés (compte 1161)

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

		Exercice de reprise de l'amortissement comptable excédentaire différé (= exercice de détermination du résultat)(2)									
	 (5) (5) (5) (5) (5) (5) (5) (5) (5) (5)
Exercice de constatation de l'amortissement comptable différé (= exercice de détermination du résultat) (1)	2023(3)										
 (4)										
 (4)										
 (4)										
 (4)										
 (4)										
 (4)										

- (1) : L'affectation au compte 1161 s'effectue en N+1 dans le cadre de l'affectation des résultats.
- (2) : La reprise du compte 1161 s'effectue en N+1 dans le cadre de l'affectation des résultats.
- (3) : Doivent apparaître sur la ligne "2023":
 -la régularisation du différentiel entre les amortissements comptabilisés avant le 1er janvier 2023 et ceux qui auraient du être comptabilisés au vu du nouveau plan d'amortissements (régularisation en balance d'entrée)
 -les amortissements comptables excédentaires différés constatés au titre de l'exercice 2023 (qui seront enregistrés au compte 1161 en 2024).
- (4) Préciser l'exercice de constatation de l'amortissement comptable excédentaire différé.
- (5) Préciser l'exercice de reprise de l'amortissement comptable excédentaire différé.

Opérations budgétaires de dépenses - SECTION D'INVESTISSEMENT

BUDGET ANNEXE SAD PA - CCAS FREJUS

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

N° compte	Libellé des comptes constituant les groupes fonctionnels	Budget primitif	Décisions modificatives	Virements de crédits (non repris dans une DM)	Prévisions budgétaires totales	Emissions	Annulations	Total des réalisations	Ecart Prévisions / Réalisations
		1	2	3	4 = 1 + 2 + 3	5	6	7 = 5 - 6	8 = 4 - 7
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	1 000,00	5 172,00		6 172,00				6 172,00
2184	Mobilier	1 000,00	5 000,00		6 000,00				6 000,00
2188	Autres immobilisations corporelles		4 597,06		4 597,06				4 597,06
21	Immob corporelles	2 000,00	14 769,06		16 769,06				16 769,06
274	Prêts		500,00		500,00	450,00		450,00	50,00
27	Autres immobilisations financières		500,00		500,00	450,00		450,00	50,00
	Total des DEPENSES de la SECTION D'INVESTISSEMENT	2 000,00	15 269,06		17 269,06	450,00		450,00	16 819,06

Opérations budgétaires de recettes - SECTION D'INVESTISSEMENT

BUDGET ANNEXE SAD PA - CCAS FREJUS

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

N° compte	Libellé des comptes constituant les groupes fonctionnels	Budget primitif 1	Décisions modificatives 2	Virements de crédits (non repris dans une DM) 3	Prévisions budgétaires totales 4 = 1 + 2 + 3	Emissions 5	Annulations 6	Total des réalisations 7 = 5 - 6	Ecart Prévisions / Réalisations 8 = 4 - 7
001	Excédit ou déficit invest report		12 183,06		12 183,06				12 183,06
274	Prêts		500,00		500,00	450,00		450,00	50,00
27	Autres immobilisations financières		500,00		500,00	450,00		450,00	50,00
2805	Concessions et droits similaires brevets licences marques procédés logiciels droits et v	1 600,00			1 600,00	1 550,40		1 550,40	49,60
28183	Amortissements matériel de bureau et matériel informatique	200,00	-200,00						
28184	Amortissements mobilier	200,00			200,00	85,00		85,00	115,00
28188	Amortissements autres immobilisations corporelles		200,00		200,00	129,99		129,99	70,01
28	Amort des immobilisations	2 000,00			2 000,00	1 765,39		1 765,39	234,61
	Total des RECETTES de la SECTION D'INVESTISSEMENT	2 000,00	12 683,06		14 683,06	2 215,39		2 215,39	12 467,67

Opérations budgétaires de dépenses - SECTION D'EXPLOITATION 2023

BUDGET ANNEXE SAD PA - CCAS FREJUS

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

N° compte	Libellé des comptes constituant les groupes fonctionnels	Budget primitif	Décisions modificatives	Virements de crédits (non repris dans une DM)	Prévisions budgétaires totales	Emissions	Annulations	Total des réalisations	Ecart Prévisions / Réalisations
		1	2	3	4 = 1 + 2 + 3	5	6	7 = 5 - 6	8 = 4 - 7
60611	Eau et assainissement	100,00			100,00				100,00
60612	Energie - électricité	250,00			250,00				250,00
60622	Produits d'entretien	150,00			150,00	110,40		110,40	39,60
60624	Fournitures administratives	300,00			300,00				300,00
60628	Autres fournitures non stockées	500,00			500,00	395,64		395,64	104,36
6251	Voyages et déplacements	16 000,00			16 000,00	16 708,37	1 400,00	15 308,37	691,63
6261	Frais d'affranchissement	500,00			500,00				500,00
6262	Frais de télécommunications	500,00			500,00				500,00
6283	Prestation de nettoyage a l'exterieur	100,00			100,00				100,00
011	Dépenses afférentes exploit courante	18 400,00			18 400,00	17 214,41	1 400,00	15 814,41	2 585,59
6218	Autres personnels extérieurs	1 000,00	-1 000,00						
6225	Indemnités au comptable et aux régisseurs		200,00		200,00	146,79		146,79	53,21
6226	Honoraires	1 000,00	-500,00		500,00				500,00
6228	Divers	3 500,00	-3 500,00						
6331	Versement mobilité		8 000,00		8 000,00	9 351,00		9 351,00	-1 351,00
6338	Autres impots taxes et versements assimilés sur rémunérations	5 000,00	-2 500,00		2 500,00	3 190,00		3 190,00	-690,00
64111	Rémunération principale	245 000,00			245 000,00	268 555,81	645,00	267 910,81	-22 910,81

Opérations budgétaires de dépenses - SECTION D'EXPLOITATION 2023

BUDGET ANNEXE SAD PA - CCAS FREJUS

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

N° compte	Libellé des comptes constituant les groupes fonctionnels	Budget primitif	Décisions modificatives	Virements de crédits (non repris dans une DM)	Prévisions budgétaires totales	Emissions	Annulations	Total des réalisations	Ecart Prévisions / Réalisations
		1	2	3	4 = 1 + 2 + 3	5	6	7 = 5 - 6	8 = 4 - 7
64112	Indemnité de résidence	6 000,00	-3 500,00		2 500,00	2 357,38		2 357,38	142,62
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI)		1 400,00		1 400,00	1 382,10		1 382,10	17,90
64115	Supplément familial de traitement		2 800,00		2 800,00	2 207,72		2 207,72	592,28
641182	Complément de traitement indiciaire (CTI)		24 500,00		24 500,00	24 788,55		24 788,55	-288,55
641188	Autres	3 500,00	4 500,00		8 000,00	6 112,38		6 112,38	1 887,62
64131	Rémunération principale	278 500,00	-50 500,00		228 000,00	211 804,99	324,00	211 480,99	16 519,01
641382	Complément de traitement indiciaire (CTI)		22 500,00		22 500,00	20 955,15		20 955,15	1 544,85
641388	Autres	3 000,00	-3 000,00			1 612,73		1 612,73	-1 612,73
64511	Cotisations à l'URSSAF	25 000,00	4 600,00		29 600,00	36 311,00		36 311,00	-6 711,00
64512	Cotisations aux mutuelles	1 000,00	1 400,00		2 400,00	1 326,93		1 326,93	1 073,07
64513	Cotisations aux caisses de retraite	5 000,00	-3 000,00		2 000,00	288,73		288,73	1 711,27
64514	Cotisations à l'ASSEDIC	13 000,00	-1 100,00		11 900,00	8 274,00		8 274,00	3 626,00
64515	Cotisations à la CNRACL	15 000,00	5 000,00		20 000,00	21 569,90		21 569,90	-1 569,90
64518	Cotisations aux autres organismes sociaux	1 000,00			1 000,00	894,71		894,71	105,29
64522	Cotisations aux mutuelles					790,00		790,00	-790,00
6471	Prestations versees pour le compte du FNAL	2 500,00			2 500,00	2 333,00		2 333,00	167,00
6475	Médecine du travail	3 000,00			3 000,00	3 184,80	2 985,60	199,20	2 800,80

Opérations budgétaires de dépenses - SECTION D'EXPLOITATION 2023

BUDGET ANNEXE SAD PA - CCAS FREJUS

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

N° compte	Libellé des comptes constituant les groupes fonctionnels	Budget primitif	Décisions modificatives	Virements de crédits (non repris dans une DM)	Prévisions budgétaires totales	Emissions	Annulations	Total des réalisations	Ecart Prévisions / Réalisations
		1	2	3	4 = 1 + 2 + 3	5	6	7 = 5 - 6	8 = 4 - 7
64784	Oeuvres sociales	1 000,00			1 000,00	1 672,65		1 672,65	-672,65
64788	Autres	25 000,00	3 000,00		28 000,00	21 234,20		21 234,20	6 765,80
012	Dépenses afférentes au personnel	638 000,00	9 300,00		647 300,00	650 344,52	3 954,60	646 389,92	910,08
6132	Locations immobilières	5 800,00			5 800,00				5 800,00
61561	Maintenance - part non récupérable	2 700,00	-1 700,00		1 000,00	938,06		938,06	61,94
6163	Primes d'assurance - assurance transport	400,00			400,00	329,38		329,38	70,62
6165	Primes d'assurance - responsabilité civile	300,00			300,00				300,00
6167	Primes d'assurance - assurances capital-deces	400,00			400,00	312,53		312,53	87,47
61681	Assurance maladie, maternité et accident du travail	2 000,00	400,00		2 400,00	2 335,94		2 335,94	64,06
6184	Concours divers -cotisations	1 400,00			1 400,00				1 400,00
63512	Taxes foncières	250,00			250,00				250,00
6541	Créances admises en non valeur		4 500,00		4 500,00	4 171,97		4 171,97	328,03
6588	Autres	50,00			50,00	1,64		1,64	48,36
673	Titres annulés exercices antérieurs	100,00	1 700,00		1 800,00	1 774,51		1 774,51	25,49
678	Autres charges exceptionnelles	200,00			200,00				200,00
68111	Immobilisations incorporelles	1 600,00			1 600,00	1 550,40		1 550,40	49,60
68112	Immobilisations corporelles	400,00			400,00	214,99		214,99	185,01

Opérations budgétaires de dépenses - SECTION D'EXPLOITATION 2023

BUDGET ANNEXE SAD PA - CCAS FREJUS

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

N° compte	Libellé des comptes constituant les groupes fonctionnels	Budget primitif 1	Décisions modificatives 2	Virements de crédits (non repris dans une DM) 3	Prévisions budgétaires totales 4 = 1 + 2 + 3	Emissions 5	Annulations 6	Total des réalisations 7 = 5 - 6	Ecart Prévisions / Réalisations 8 = 4 - 7
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants		600,00		600,00	785,11		785,11	-185,11
016	Dépenses afférentes à la structure	15 600,00	5 500,00		21 100,00	12 414,53		12 414,53	8 685,47
	Total des DEPENSES de la SECTION D'EXPLOITATION	672 000,00	14 800,00		686 800,00	679 973,46	5 354,60	674 618,86	12 181,14

Opérations budgétaires de recettes - SECTION D'EXPLOITATION 2023

BUDGET ANNEXE SAD PA - CCAS FREJUS

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

N° compte	Libellé des comptes constituant les groupes fonctionnels	Budget primitif	Décisions modificatives	Virements de crédits (non repris dans une DM)	Prévisions budgétaires totales	Emissions	Annulations	Total des réalisations	Ecart Prévisions / Réalisations
		1	2	3	4 = 1 + 2 + 3	5	6	7 = 5 - 6	8 = 4 - 7
002	Résultat de fonctionnement reporté		9 187,84		9 187,84				9 187,84
7331411	Tarif horaire	408 200,00			408 200,00	377 205,38	25 782,64	351 422,74	56 777,26
73412	SAAD (service daide et daccompagnement à domicile)	60 000,00			60 000,00	63 699,25	9 459,27	54 239,98	5 760,02
017	Produits de la tarification	468 200,00			468 200,00	440 904,63	35 241,91	405 662,72	62 537,28
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	5 000,00	1 112,16		6 112,16	7 253,64		7 253,64	-1 141,48
6459	Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance	2 300,00			2 300,00				2 300,00
6479	Remboursement sur autres charges sociales	7 800,00			7 800,00	9 906,00		9 906,00	-2 106,00
706	Prestations de services					66 000,00		66 000,00	-66 000,00
7085	Prestations délivrées aux usagers accompagnants et autres tiers	87 500,00			87 500,00	65 257,94	9 512,55	55 745,39	31 754,61
7088	Autres produits d'activités annexes	85 200,00			85 200,00	48 007,51	6 019,04	41 988,47	43 211,53
7588	Autres produits divers de gestion courante	1 000,00			1 000,00	331,95		331,95	668,05
018	Autres produits relatifs à exploitation	188 800,00	1 112,16		189 912,16	196 757,04	15 531,59	181 225,45	8 686,71
7718	Autres	15 000,00	4 500,00		19 500,00				19 500,00
019	Prod finan et prod non encaissables	15 000,00	4 500,00		19 500,00				19 500,00
	Total des RECETTES de la SECTION D'EXPLOITATION	672 000,00	14 800,00		686 800,00	637 661,67	50 773,50	586 888,17	99 911,83

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif	Décision Modificative	Total prévisions 1	Emissions 2	Annulations 3	Dépenses nettes 4 = 2 - 3	Solde prévisions/ réalisations 5 = 1 - 4
21	Immob corporelles	2 000,00	14 769,06	16 769,06				16 769,06
27	Autres immobilisations financières		500,00	500,00	450,00		450,00	50,00
Total		2 000,00	15 269,06	17 269,06	450,00		450,00	16 819,06

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif	Décision Modificative	Total prévisions 1	Emissions 2	Annulations 3	Recettes nettes 4 = 2 - 3	Solde prévisions/ réalisations 5 = 1 - 4
001	Excédit ou déficit invest report		12 183,06	12 183,06				12 183,06
27	Autres immobilisations financières		500,00	500,00	450,00		450,00	50,00
28	Amort des immobilisations	2 000,00		2 000,00	1 765,39		1 765,39	234,61
Total		2 000,00	12 683,06	14 683,06	2 215,39		2 215,39	12 467,67

Etat Consommation des Crédits

Section D'EXPLOITATION
DEPENSES

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif	Décision Modificative	Total prévisions	Emissions	Annulations	Dépenses nettes	Solde prévisions/ réalisations
				1	2	3	4 = 2 - 3	5 = 1 - 4
011	Dépenses afférentes exploit courante	18 400,00		18 400,00	17 214,41	1 400,00	15 814,41	2 585,59
012	Dépenses afférentes au personnel	638 000,00	9 300,00	647 300,00	650 344,52	3 954,60	646 389,92	910,08
016	Dépenses afférentes à la structure	15 600,00	5 500,00	21 100,00	12 414,53		12 414,53	8 685,47
Total		672 000,00	14 800,00	686 800,00	679 973,46	5 354,60	674 618,86	12 181,14

Etat Consommation des Crédits

Section D'EXPLOITATION
RECETTES

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif	Décision Modificative	Total prévisions 1	Emissions 2	Annulations 3	Recettes nettes 4 = 2 - 3	Solde prévisions/ réalisations 5 = 1 - 4
002	Résultat de fonctionnement reporté		9 187,84	9 187,84				9 187,84
017	Produits de la tarification	468 200,00		468 200,00	440 904,63	35 241,91	405 662,72	62 537,28
018	Autres produits relatifs à exploitation	188 800,00	1 112,16	189 912,16	196 757,04	15 531,59	181 225,45	8 686,71
019	Prod finan et prod non encaissables	15 000,00	4 500,00	19 500,00				19 500,00
Total		672 000,00	14 800,00	686 800,00	637 661,67	50 773,50	586 888,17	99 911,83



Balance Générale des Comptes

Arrêté à la date du 31/12/2023

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

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
10682	Réserves affectées à l'investissement		16 172,58						16 172,58		16 172,58
106860	Activité principale		17 889,65	17 889,65				17 889,65	17 889,65		0,00
	Sous Total compte 10686		17 889,65	17 889,65				17 889,65	17 889,65		0,00
	Sous Total compte 1068		34 062,23	17 889,65				17 889,65	34 062,23		16 172,58
	Sous Total compte 106		34 062,23	17 889,65				17 889,65	34 062,23		16 172,58
	Sous Total compte 10		34 062,23	17 889,65				17 889,65	34 062,23		16 172,58
1110	Activité principale		29 187,84	20 000,00				20 000,00	29 187,84		9 187,84
	Sous Total compte 111		29 187,84	20 000,00				20 000,00	29 187,84		9 187,84
1190	Activité principale			11 185,34				11 185,34		11 185,34	
	Sous Total compte 119			11 185,34				11 185,34		11 185,34	
	Sous Total compte 11		29 187,84	31 185,34				31 185,34	29 187,84	1 997,50	
12	Résultat exercice excéd déficit	49 074,99			49 074,99			49 074,99	49 074,99		0,00
	Sous Total compte 12	49 074,99			49 074,99			49 074,99	49 074,99		0,00



Balance Générale des Comptes

Arrêté à la date du 31/12/2023

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

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 1	49 074,99	63 250,07	49 074,99	49 074,99			98 149,98	112 325,06	11 185,34	25 360,42
2013	Frais d'évaluation	8 538,96						8 538,96		8 538,96	
	Sous Total compte 201	8 538,96						8 538,96		8 538,96	
205	Concessions droits similaires brevets	13 835,62						13 835,62		13 835,62	
	Sous Total compte 20	22 374,58						22 374,58		22 374,58	
2183	Mat bureau mat informatique	2 277,60						2 277,60		2 277,60	
2184	Mobilier	2 135,21						2 135,21		2 135,21	
2188	Autres immobilisations corporelles	129,99						129,99		129,99	
	Sous Total compte 218	4 542,80						4 542,80		4 542,80	
	Sous Total compte 21	4 542,80						4 542,80		4 542,80	
274	Prêts					450,00	450,00	450,00	450,00		0,00
	Sous Total compte 27					450,00	450,00	450,00	450,00		0,00
28013	Amort frais évaluation		8 538,96						8 538,96		8 538,96



Balance Générale des Comptes

Arrêté à la date du 31/12/2023

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

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 2801		8 538,96						8 538,96		8 538,96
2805	Concessions droits similaires brevets		9 425,22				1 550,40		10 975,62		10 975,62
	Sous Total compte 280		17 964,18				1 550,40		19 514,58		19 514,58
28183	Amort mat bureau mat informatique		2 277,60						2 277,60		2 277,60
28184	Amort mobilier		1 881,08				85,00		1 966,08		1 966,08
28188	Amort autres immob corporelles						129,99		129,99		129,99
	Sous Total compte 2818		4 158,68				214,99		4 373,67		4 373,67
	Sous Total compte 281		4 158,68				214,99		4 373,67		4 373,67
	Sous Total compte 28		22 122,86				1 765,39		23 888,25		23 888,25
	Total classe 2	26 917,38	22 122,86			450,00	2 215,39	27 367,38	24 338,25	26 917,38	23 888,25
4011	Fournisseurs		7 343,17	26 892,30	19 549,13			26 892,30	26 892,30		0,00
	Sous Total compte 401		7 343,17	26 892,30	19 549,13			26 892,30	26 892,30		0,00
	Sous Total compte 40		7 343,17	26 892,30	19 549,13			26 892,30	26 892,30		0,00



Balance Générale des Comptes

Arrêté à la date du 31/12/2023

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

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
4111	Usagers - amiable	75 918,24		32 861,16	106 449,77			108 779,40	106 449,77	2 329,63	
4114	Dépt - amiable	31 422,89		316 085,93	347 508,82			347 508,82	347 508,82		0,00
4115	Autres tiers payants - amiable	446,75		299,45	514,56			746,20	514,56	231,64	
	Sous Total compte 411	107 787,88		349 246,54	454 473,15			457 034,42	454 473,15	2 561,27	
4152	Créanc irrecouv anv par cons admin			4 171,97	4 171,97			4 171,97	4 171,97		0,00
	Sous Total compte 415			4 171,97	4 171,97			4 171,97	4 171,97		0,00
4161	Usagers - contentieux	1 790,30		1 683,80	3 444,70			3 474,10	3 444,70	29,40	
4164	Départements - contentieux			58 443,94	29 462,27			58 443,94	29 462,27	28 981,67	
	Sous Total compte 416	1 790,30		60 127,74	32 906,97			61 918,04	32 906,97	29 011,07	
418	Redevables - produits à recevoir	44 754,46		65 119,45	44 754,46			109 873,91	44 754,46	65 119,45	
	Sous Total compte 41	154 332,64		478 665,70	536 306,55			632 998,34	536 306,55	96 691,79	
421	Personnel - rémunérations dues			400 095,57	400 095,57			400 095,57	400 095,57		0,00
427	Personnel - oppositions		165,56	539,26	373,70			539,26	539,26		0,00



Balance Générale des Comptes

Arrêté à la date du 31/12/2023

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

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 42		165,56	400 634,83	400 469,27			400 634,83	400 634,83		0,00
431	Sécurité sociale		4 205,50	194 894,77	190 689,27			194 894,77	194 894,77		0,00
437	Autres organismes sociaux		30,00	44 137,07	44 107,07			44 137,07	44 137,07		0,00
	Sous Total compte 43		4 235,50	239 031,84	234 796,34			239 031,84	239 031,84		0,00
4421	Prélèvement à la source - Impôt sur le			6 840,95	6 840,95			6 840,95	6 840,95		0,00
	Sous Total compte 442			6 840,95	6 840,95			6 840,95	6 840,95		0,00
443221	Recettes- Amiable	10,19			10,19			10,19	10,19		0,00
	Sous Total compte 44322	10,19			10,19			10,19	10,19		0,00
	Sous Total compte 4432	10,19			10,19			10,19	10,19		0,00
	Sous Total compte 443	10,19			10,19			10,19	10,19		0,00
	Sous Total compte 44	10,19		6 840,95	6 851,14			6 851,14	6 851,14		0,00
451003	Cpte rattaché avec le budget principal		141 121,83	607 900,32	673 853,72			607 900,32	814 975,55		207 075,23
	Sous Total compte 451		141 121,83	607 900,32	673 853,72			607 900,32	814 975,55		207 075,23



Balance Générale des Comptes

Arrêté à la date du 31/12/2023

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

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 45		141 121,83	607 900,32	673 853,72			607 900,32	814 975,55		207 075,23
466	Excédit de verSEment		117,69	319,60	491,97			319,60	609,66		290,06
4671	Autr cptes créditeurs- créditeurs divers		1 980,00	10 718,19	11 018,19			10 718,19	12 998,19		2 280,00
46721	Débiteurs divers - amiable	5 343,96		31 070,56	30 062,24			36 414,52	30 062,24	6 352,28	
46726	Débiteurs divers - contentieux	3 443,77		3 350,85	6 532,79			6 794,62	6 532,79	261,83	
	Sous Total compte 4672	8 787,73		34 421,41	36 595,03			43 209,14	36 595,03	6 614,11	
	Sous Total compte 467	8 787,73	1 980,00	45 139,60	47 613,22			53 927,33	49 593,22	4 334,11	
4686	Divers - charges à payer		1 400,00	1 400,00				1 400,00	1 400,00		0,00
4687	Divers - produits à recevoir	6 019,04		89 298,17	6 019,04			95 317,21	6 019,04	89 298,17	
	Sous Total compte 468	6 019,04	1 400,00	90 698,17	6 019,04			96 717,21	7 419,04	89 298,17	
	Sous Total compte 46	14 806,77	3 497,69	136 157,37	54 124,23			150 964,14	57 621,92	93 342,22	
4711	Verst des régisseurs			104 142,04	104 142,04			104 142,04	104 142,04		0,00
4713	Recettes perçues avant émission titres		2 483,07	49 022,80	75 386,11			49 022,80	77 869,18		28 846,38



Balance Générale des Comptes

Arrêté à la date du 31/12/2023

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

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
471411	Excédent à réimputer - pers physiques		117,22	272,90	155,68			272,90	272,90		0,00
	Sous Total compte 47141		117,22	272,90	155,68			272,90	272,90		0,00
	Sous Total compte 4714		117,22	272,90	155,68			272,90	272,90		0,00
47171	Recettes relevé BDF- Hors Héra			1 339,20	1 339,20			1 339,20	1 339,20		0,00
	Sous Total compte 4717			1 339,20	1 339,20			1 339,20	1 339,20		0,00
4718	Autres recettes à régulariser			725,12	29 874,88			725,12	29 874,88		29 149,76
	Sous Total compte 471		2 600,29	155 502,06	210 897,91			155 502,06	213 498,20		57 996,14
4728	DACR - autres dépenses à régul			3 275,36	3 275,36			3 275,36	3 275,36		0,00
	Sous Total compte 472			3 275,36	3 275,36			3 275,36	3 275,36		0,00
4781	Frais de poursuites rattachés			34,69				34,69		34,69	
	Sous Total compte 478			34,69				34,69		34,69	
	Sous Total compte 47		2 600,29	158 812,11	214 173,27			158 812,11	216 773,56		57 961,45
491	Dépréciat comptes de redevables		805,00		785,11				1 590,11		1 590,11



Balance Générale des Comptes

Arrêté à la date du 31/12/2023

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

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 49		805,00		785,11				1 590,11		1 590,11
	Total classe 4	169 149,60	159 769,04	2 054 935,42	2 140 908,76			2 224 085,02	2 300 677,80	192 638,76	269 231,54
5118	Autres valeurs à l'encaissement			264,16	256,12			264,16	256,12	8,04	
	Sous Total compte 511			264,16	256,12			264,16	256,12	8,04	
	Sous Total compte 51			264,16	256,12			264,16	256,12	8,04	
580	Opérations d'ordre budgétaires			1 765,39	1 765,39			1 765,39	1 765,39		0,00
	Sous Total compte 58			1 765,39	1 765,39			1 765,39	1 765,39		0,00
	Total classe 5			2 029,55	2 021,51			2 029,55	2 021,51	8,04	
60622	Produits d'entretien					110,40		110,40		110,40	
60628	Autres fournitures non stockées					395,64		395,64		395,64	
	Sous Total compte 6062					506,04		506,04		506,04	
	Sous Total compte 606					506,04		506,04		506,04	
	Sous Total compte 60					506,04		506,04		506,04	



Balance Générale des Comptes

Arrêté à la date du 31/12/2023

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

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
61561	Maintenance - part non récup					938,06		938,06		938,06	
	Sous Total compte 6156					938,06		938,06		938,06	
	Sous Total compte 615					938,06		938,06		938,06	
6163	Primes d'assurance - assurance transport					329,38		329,38		329,38	
6167	Primes d'assurance - assurances capital-					312,53		312,53		312,53	
61681	Assurance maladie, maternité et accident					2 335,94		2 335,94		2 335,94	
	Sous Total compte 6168					2 335,94		2 335,94		2 335,94	
	Sous Total compte 616					2 977,85		2 977,85		2 977,85	
	Sous Total compte 61					3 915,91		3 915,91		3 915,91	
6225	Indemnités au comptable et régisseurs					146,79		146,79		146,79	
	Sous Total compte 622					146,79		146,79		146,79	
6251	Voyages et déplacements					16 708,37	1 400,00	16 708,37	1 400,00	15 308,37	
	Sous Total compte 625					16 708,37	1 400,00	16 708,37	1 400,00	15 308,37	



Balance Générale des Comptes

Arrêté à la date du 31/12/2023

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

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 62					16 855,16	1 400,00	16 855,16	1 400,00	15 455,16	
6331	Versement mobilité					9 351,00		9 351,00		9 351,00	
6338	Autres impôts taxes et versements assimilés					3 190,00		3 190,00		3 190,00	
	Sous Total compte 633					12 541,00		12 541,00		12 541,00	
	Sous Total compte 63					12 541,00		12 541,00		12 541,00	
64111	Rémunération principale					268 555,81	645,00	268 555,81	645,00	267 910,81	
64112	Indemnité de résidence					2 357,38		2 357,38		2 357,38	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI)					1 382,10		1 382,10		1 382,10	
64115	Supplément familial de traitement					2 207,72		2 207,72		2 207,72	
641182	Complément de traitement indiciaire (CTI)					24 788,55		24 788,55		24 788,55	
641188	Autres					6 112,38		6 112,38		6 112,38	
	Sous Total compte 64118					30 900,93		30 900,93		30 900,93	
	Sous Total compte 6411					305 403,94	645,00	305 403,94	645,00	304 758,94	



Balance Générale des Comptes

Arrêté à la date du 31/12/2023

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

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
64131	Rémunération principale					211 804,99	324,00	211 804,99	324,00	211 480,99	
641382	Complément de traitement indiciaire (CTI)					20 955,15		20 955,15		20 955,15	
641388	Autres					1 612,73		1 612,73		1 612,73	
	Sous Total compte 64138					22 567,88		22 567,88		22 567,88	
	Sous Total compte 6413					234 372,87	324,00	234 372,87	324,00	234 048,87	
6419	Rembst rémunérations du persel non médi						7 253,64		7 253,64		7 253,64
	Sous Total compte 641					539 776,81	8 222,64	539 776,81	8 222,64	531 554,17	
64511	Cotisations à l'URSSAF					36 311,00		36 311,00		36 311,00	
64512	Cotisations aux mutuelles					1 326,93		1 326,93		1 326,93	
64513	Cotisations aux caisses de retraite					288,73		288,73		288,73	
64514	Cotisations à l'ASSEDIC					8 274,00		8 274,00		8 274,00	
64515	Cotisations à la CNRACL					21 569,90		21 569,90		21 569,90	
64518	Cotisat autres organismes sociaux					894,71		894,71		894,71	

Balance Générale des Comptes

Arrêté à la date du 31/12/2023

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

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 6451					68 665,27		68 665,27		68 665,27	
64522	Cotisations aux mutuelles					790,00		790,00		790,00	
	Sous Total compte 6452					790,00		790,00		790,00	
	Sous Total compte 645					69 455,27		69 455,27		69 455,27	
6471	Prestations versees pour le compte du f					2 333,00		2 333,00		2 333,00	
6475	Médecine du travail					3 184,80	2 985,60	3 184,80	2 985,60	199,20	
64784	Oeuvres sociales					1 672,65		1 672,65		1 672,65	
64788	Autres					21 234,20		21 234,20		21 234,20	
	Sous Total compte 6478					22 906,85		22 906,85		22 906,85	
6479	Rembst autres charges sécu soc						9 906,00		9 906,00		9 906,00
	Sous Total compte 647					28 424,65	12 891,60	28 424,65	12 891,60	15 533,05	
	Sous Total compte 64					637 656,73	21 114,24	637 656,73	21 114,24	616 542,49	
6541	Créances admises en non valeur					4 171,97		4 171,97		4 171,97	



Balance Générale des Comptes

Arrêté à la date du 31/12/2023

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

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 654					4 171,97		4 171,97		4 171,97	
6588	Autres					1,64		1,64		1,64	
	Sous Total compte 658					1,64		1,64		1,64	
	Sous Total compte 65					4 173,61		4 173,61		4 173,61	
673	Titres annulés exercices antérieurs					1 774,51		1 774,51		1 774,51	
	Sous Total compte 67					1 774,51		1 774,51		1 774,51	
68111	Immobilisations incorpo					1 550,40		1 550,40		1 550,40	
68112	Immob corporelles					214,99		214,99		214,99	
	Sous Total compte 6811					1 765,39		1 765,39		1 765,39	
6817	Dot dépréciat actifs circulants					785,11		785,11		785,11	
	Sous Total compte 681					2 550,50		2 550,50		2 550,50	
	Sous Total compte 68					2 550,50		2 550,50		2 550,50	
	Total classe 6					679 973,46	22 514,24	679 973,46	22 514,24	674 618,86	17 159,64



Balance Générale des Comptes

Arrêté à la date du 31/12/2023

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

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
706	Prestations de services						66 000,00		66 000,00		66 000,00
7085	Prestations delivrées aux usagers accom					9 512,55	65 257,94	9 512,55	65 257,94		55 745,39
7088	Autres produits d'activites annexes					6 019,04	48 007,51	6 019,04	48 007,51		41 988,47
	Sous Total compte 708					15 531,59	113 265,45	15 531,59	113 265,45		97 733,86
	Sous Total compte 70					15 531,59	179 265,45	15 531,59	179 265,45		163 733,86
7331411	Tarif horaire					25 782,64	377 205,38	25 782,64	377 205,38		351 422,74
	Sous Total compte 733141					25 782,64	377 205,38	25 782,64	377 205,38		351 422,74
	Sous Total compte 73314					25 782,64	377 205,38	25 782,64	377 205,38		351 422,74
	Sous Total compte 7331					25 782,64	377 205,38	25 782,64	377 205,38		351 422,74
	Sous Total compte 733					25 782,64	377 205,38	25 782,64	377 205,38		351 422,74
73412	SAAD (Serv Aide Accompagnement Domicile)					9 459,27	63 699,25	9 459,27	63 699,25		54 239,98
	Sous Total compte 7341					9 459,27	63 699,25	9 459,27	63 699,25		54 239,98
	Sous Total compte 734					9 459,27	63 699,25	9 459,27	63 699,25		54 239,98



Balance Générale des Comptes

Arrêté à la date du 31/12/2023

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

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 73					35 241,91	440 904,63	35 241,91	440 904,63		405 662,72
7588	Autres produits divers de gestion couran						331,95		331,95		331,95
	Sous Total compte 758						331,95		331,95		331,95
	Sous Total compte 75						331,95		331,95		331,95
	Total classe 7					50 773,50	620 502,03	50 773,50	620 502,03		569 728,53
	Total général	245 141,97	245 141,97	2 106 039,96	2 192 005,26	731 196,96	645 231,66	3 082 378,89	3 082 378,89	905 368,38	905 368,38

Renseignements annexes à la balance

SECTION D'INVESTISSEMENT : EXÉCUTION DU BUDGET

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

COMPTES - LIBELLES	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT (1)		RESULTAT DE L'EXERCICE (2)		RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE (3)	
	DEFICIT	EXCEDENT	DEFICIT	EXCEDENT	DEFICIT	EXCEDENT
1-2-39-481-49-59 (BG)		12 183,06		1 765,39		14 733,56
TOTAL CONSOLIDE				1 765,39		

BG : Budget Général

BA : Budget Annexe

(1) [BE soldes créditeurs - BE soldes débiteurs des comptes : 1-2-39-481-49-59 (BG)] - [BE soldes créditeurs - BE soldes débiteurs des comptes non budgétaires : 10685, 10686, 10687, 110, 111,114, 1163, 119, 12, 1412, 1688, 2768]

(2) Solde des opérations budgétaires de l'année

(3) Somme algébrique des colonnes (1) et (2)

Renseignements annexes à la balance

SECTION D'INVESTISSEMENT : EXÉCUTION DU BUDGET
 RAPPROCHEMENT DE LA BALANCE ET DU RÉSULTAT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

CLASSES 1, 2 COMPTES 39, 481, 49, 59 (4)		DIFFERENCE BRUTE (5)
SOLDES DEBITEURS	SOLDES CREDITEURS	
38 102,72	50 838,78	12 736,06

(4) Soldes débiteurs et soldes créditeurs de la balance de sortie des comptes CLASSES 1, 2 COMPTES 39, 481, 49, 59

(5) = Soldes créditeurs - Soldes débiteurs

COMPTE 10685 (6)	COMPTE 10686 (7)	COMPTE 10687 (8)	COMPTE 110 (9)	COMPTE 111 (10)	COMPTE 119 (11)	COMPTE 114 (12)	COMPTE 1163 (13)	COMPTE 1412 (14)	COMPTE 1688 (15)	COMPTE 2768 (16)	RESULTAT D'INVESTISSEMENT CUMULE (17)
				9 187,84	-11 185,34						14 733,56

(6) à (16) : Soldes créditeurs (+) ou débiteurs (-) des comptes à la balance de sortie

(17) : Identité du résultat : (17) = (3) = (5) - somme algébrique des colonnes (6) à (16)

Balance des valeurs inactives

Arrêté à la date du 31/12/2023

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

Exercice 2023

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



Page des signatures

05603 - SAD PA - CCAS FREJUS

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 **SAD PA - CCAS FREJUS** 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