

## CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

### COMPTE DE GESTION EXERCICE 2022

PRÉSENTÉ À  
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)  
M Lydia OLLIVIER

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION  
DU 01/01/2022 AU 04/04/2023

044006 TRES. CLISSON

Nomenclature M22 EPRD Evaluatif

## SOMMAIRE

### Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ère PARTIE : EXÉCUTION DE L'EPRD (Etats A) .....	4
<a href="#">1. Situation synthétique des prévisions et réalisations (Etat A1) .....</a>	<a href="#">5</a>
<a href="#">2. Situation détaillée des prévisions et réalisations (Etat A2) .....</a>	<a href="#">11</a>
2ème PARTIE : GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIÈRE (Etats B) .....	21
1. Bilan (Etat B1) .....	22
<a href="#">1. Bilan Actif</a>	
<a href="#">2. Bilan Passif</a>	
<a href="#">2. Compte de résultat (Etat B2-1) .....</a>	<a href="#">27</a>
<a href="#">4. Balance des comptes (Etat B3) .....</a>	<a href="#">31</a>
<a href="#">5. Balance des valeurs inactives (Etat B4) .....</a>	<a href="#">48</a>
3ème PARTIE : AFFECTATION DES RÉSULTATS (Etats C) .....	50
<a href="#">1. Tableau général d'affectation du résultat de l'exercice N-1 au cours de l'exercice N (Etat C1) .....</a>	<a href="#">51</a>
<a href="#">2. Détermination des résultats de l'exercice N à affecter au cours de l'exercice N+1 (Etat C2) .....</a>	<a href="#">53</a>
<a href="#">4ème PARTIE : SIGNATURES .....</a>	<a href="#">55</a>

## SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

Compte de résultat

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	329 448,00	0,00	0,00	329 448,00	347 904,78	6%
Groupe 2 - Charges afférentes au personnel	1 736 459,18	52 851,48	0,00	1 789 310,66	1 769 816,89	-1%
Groupe 3 - Charges afférentes à la structure	300 931,50	0,00	0,00	300 931,50	360 990,89	20%
TOTAL DES CHARGES	2 366 838,68	52 851,48	0,00	2 419 690,16	2 478 712,56	3%
EXCÉDENT						

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

6/20

## SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

Compte de résultat

PRODUITS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
Groupe 1 - Produits de la tarification	2 149 264,12	52 851,48	0,00	2 202 115,60	2 124 691,66	-3%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	187 985,32	0,00	0,00	187 985,32	139 383,55	-25%
Groupe 3 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	29 589,24	0,00	0,00	29 589,24	32 098,52	9%
TOTAL DES PRODUITS	2 366 838,68	52 851,48	0,00	2 419 690,16	2 296 173,73	-5%
DÉFICIT	0,00	0,00	0,00	0,00	182 538,83	

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

7/20

## SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

Compte de résultat consolidé

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	329 448,00	0,00	0,00	329 448,00	347 904,78	6%
Groupe 2 - Charges afférentes au personnel	1 736 459,18	52 851,48	0,00	1 789 310,66	1 769 816,89	-1%
Groupe 3 - Charges afférentes à la structure	300 931,50	0,00	0,00	300 931,50	360 990,89	20%
TOTAL DES CHARGES	2 366 838,68	52 851,48	0,00	2 419 690,16	2 478 712,56	3%
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	2 149 264,12	52 851,48	0,00	2 202 115,60	2 124 691,66	-3%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	187 985,32	0,00	0,00	187 985,32	139 383,55	-25%
Groupe 3 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	29 589,24	0,00	0,00	29 589,24	32 098,52	9%
TOTAL DES PRODUITS	2 366 838,68	52 851,48	0,00	2 419 690,16	2 296 173,73	-5%
DÉFICIT	0,00	0,00	0,00	0,00	182 538,83	

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

8/20

## SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

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	2 366 838,68	52 851,48	0,00	2 419 690,16	2 478 712,56	3%
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
68 - Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	50 762,50	0,00	0,00	50 762,50	50 762,50	0%
TOTAL I	2 316 076,18	52 851,48	0,00	2 368 927,66	2 427 950,06	3%
TOTAL DES PRODUITS	2 366 838,68	52 851,48	0,00	2 419 690,16	2 296 173,73	-5%
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	29 589,24	0,00	0,00	29 589,24	29 589,24	0%
TOTAL II	2 337 249,44	52 851,48	0,00	2 390 100,92	2 266 584,49	-5%
CAF OU IAF	21 173,26	0,00	0,00	21 173,26	-161 365,57	-862%

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

9/20

## SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

Tableau de financement

EMPLOIS

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	-21 173,26	0,00	0,00	-21 173,26	161 365,57	-862%
Titre 1 - Remboursement des dettes financières	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	7 766,70	-48%
Titre 2 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	173 350,28	0,00	0,00	173 350,28	73 678,90	-57%
Titre 3 - Autres emplois	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES EMPLOIS	167 177,02	0,00	0,00	167 177,02	242 811,17	46%
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	52 105,00	0,00	0,00	52 105,00	7 070,68	-86%
Titre 2 - Augmentation des dettes financières	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	16 429,20	10%
Titre 3 - Autres ressources (dont produits de cession d'éléments d'actif)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES RESSOURCES	67 105,00	0,00	0,00	67 105,00	23 499,88	-64%
PRÉLÈVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	100 072,02	0,00	0,00	100 072,02	219 311,29	120%

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

10/20

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

Compte de résultat

CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
6063 - Alimentation	114 050,00	0,00	0,00	114 050,00	116 931,05	0,00	116 931,05	3%
6066 - Fournitures médicales	13 000,00	0,00	0,00	13 000,00	24 214,94	291,18	23 923,76	85%
6256 - Missions	796,00	0,00	0,00	796,00	484,98	0,00	484,98	-39%
6261 - Frais d'affranchissements	500,00	0,00	0,00	500,00	396,34	0,00	396,34	-20%
6262 - Frais de télécommunication	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	3 196,84	0,00	3 196,84	7%
6281 - Prestations de blanchissage à l'extérieur	43 500,00	0,00	0,00	43 500,00	43 036,71	0,00	43 036,71	-1%
6282 - Prestations d'alimentation a l'exterieur	0,00	0,00	0,00	0,00	386,00	0,00	386,00	-
6284 - Prestation d'informatique à l'extérieur	0,00	0,00	0,00	0,00	1 335,23	0,00	1 335,23	-
6288 - Autres	32 000,00	0,00	0,00	32 000,00	34 621,32	17 435,00	17 186,32	-46%
60223 - Fournitures d'atelier	0,00	0,00	0,00	0,00	98,34	98,34	0,00	-
60611 - Eau et assainissement	18 000,00	0,00	0,00	18 000,00	24 009,02	12 656,08	11 352,94	-36%
60612 - Energie, électricité	22 000,00	0,00	0,00	22 000,00	23 491,49	0,00	23 491,49	7%
60613 - Chauffage	18 000,00	0,00	0,00	18 000,00	27 239,28	0,00	27 239,28	52%
60621 - Combustibles et carburants	200,00	0,00	0,00	200,00	279,31	0,00	279,31	40%
60622 - Produits d'entretien	14 150,00	0,00	0,00	14 150,00	17 271,04	0,00	17 271,04	23%
60623 - Fournitures d'atelier	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	8 254,67	0,00	8 254,67	231%
60624 - Fournitures administratives	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	2 356,08	0,00	2 356,08	18%
60625 - Fournitures scolaires éducatives et de loisirs	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	2 667,13	0,00	2 667,13	-11%

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

12/20

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

Compte de résultat

CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
61118 - Autres	1 200,00	0,00	0,00	1 200,00	1 381,30	0,00	1 381,30	16%
61128 - Autres prestations à caractère médico-social	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	4 077,55	0,00	4 077,55	-66%
62428 - Autres transports d'usagers	700,00	0,00	0,00	700,00	735,00	0,00	735,00	5%
606261 - Protections, produits absorbants	22 780,00	0,00	0,00	22 780,00	34 074,17	0,00	34 074,17	50%
606268 - Autres fournitures hôtelières	6 072,00	0,00	0,00	6 072,00	7 847,59	0,00	7 847,59	30%
TOTAL GF 1 : CHARGES AFFÉRENTES À L'EXPLOITATION COURANTE	329 448,00	0,00	0,00	329 448,00	378 385,38	30 480,60	347 904,78	6%
6333 - Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	18 600,00	0,00	0,00	18 600,00	26 139,14	0,00	26 139,14	41%
6421 - Praticiens	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6471 - Prestations versées pour le compte du F.N.A.L.	5 100,00	0,00	0,00	5 100,00	5 281,41	0,00	5 281,41	4%
6475 - Médecine du travail	1 300,00	0,00	0,00	1 300,00	97,00	0,00	97,00	-92%
62113 - Personnel médical et paramédical	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	8 924,03	0,00	8 924,03	-64%
64111 - Rémunération principale	700 004,10	52 851,48	0,00	752 855,58	731 566,25	585,55	730 980,70	-2%
64112 - NBI, supplément familial de traitement et indemnité de résidence	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	15 135,09	0,00	15 135,09	-24%
64131 - Rémunération principale	473 655,08	0,00	0,00	473 655,08	427 281,10	0,00	427 281,10	-9%
64168 - Autres	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	39 771,07	0,00	39 771,07	33%
64511 - Cotisations à l'URSSAF	192 000,00	0,00	0,00	192 000,00	222 690,23	0,00	222 690,23	16%
64513 - Cotisations aux caisses de retraite	22 100,00	0,00	0,00	22 100,00	22 858,11	0,00	22 858,11	4%
64514 - Cotisations à l'ASSEDIC	24 200,00	0,00	0,00	24 200,00	16 019,09	0,00	16 019,09	-33%

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

13/20



## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

Compte de résultat

CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
64515 - Cotisations à la CNRACL	147 000,00	0,00	0,00	147 000,00	211 385,93	0,00	211 385,93	44%
64518 - Cotisations aux autres organismes sociaux	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	5 522,63	0,00	5 522,63	121%
64521 - Cotisations à l'URSSAF	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	-100%
64523 - Cotisations aux caisses de retraite	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
622321 - Infirmiers	0,00	0,00	0,00	0,00	136,69	0,00	136,69	-
641184 - Indemnité inflation	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700,00	0,00	2 700,00	-
641188 - Autres	59 500,00	0,00	0,00	59 500,00	33 894,67	0,00	33 894,67	-43%
641384 - Indemnité inflation	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	-
TOTAL GF 2 : CHARGES AFFÉRENTES AU PERSONNEL	1 736 459,18	52 851,48	0,00	1 789 310,66	1 770 402,44	585,55	1 769 816,89	-1%
637 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	-100%
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	819,00	0,00	0,00	819,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6132 - Locations immobilières	170 000,00	0,00	0,00	170 000,00	209 005,14	0,00	209 005,14	23%
6161 - Multirisques	200,00	0,00	0,00	200,00	205,05	0,00	205,05	3%
6167 - Assurances capital - décès "titulaires"	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	943,24	0,00	943,24	-5%
6182 - Documentation générale et technique	50,00	0,00	0,00	50,00	71,60	0,00	71,60	44%
6184 - Concours divers (cotisations ...)	500,00	0,00	0,00	500,00	590,50	0,00	590,50	19%
6185 - Frais de colloques, séminaires, conférences	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6188 - Autres frais divers	700,00	0,00	0,00	700,00	1 380,00	0,00	1 380,00	98%

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

14/20

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

Compte de résultat

CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
6541 - Créances admises en non valeur	750,00	0,00	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6588 - Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,55	0,00	0,55	-
61352 - Équipements	600,00	0,00	0,00	600,00	334,08	0,00	334,08	-44%
61357 - Matériel médical	3 600,00	0,00	0,00	3 600,00	6 550,77	0,00	6 550,77	82%
61551 - Matériel médical	2 300,00	0,00	0,00	2 300,00	782,69	0,00	782,69	-65%
61558 - Autres matériels et outillages	5 250,00	0,00	0,00	5 250,00	14 720,10	0,00	14 720,10	181%
61561 - Informatique	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00	6 000,07	0,00	6 000,07	301%
61562 - Matériel médical	3 500,00	0,00	0,00	3 500,00	2 368,80	0,00	2 368,80	-32%
61568 - Autres	24 000,00	0,00	0,00	24 000,00	32 130,35	3 763,20	28 367,15	19%
61681 - Assurance maladie, maternité et accident du travail	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00	38 908,65	0,00	38 908,65	12%
68112 - Immobilisations corporelles	50 762,50	0,00	0,00	50 762,50	50 762,50	0,00	50 762,50	0%
TOTAL GF 3 : CHARGES AFFÉRENTES À LA STRUCTURE	300 931,50	0,00	0,00	300 931,50	364 754,09	3 763,20	360 990,89	20%
TOTAL DES CHARGES EXCÉDENT	2 366 838,68	52 851,48	0,00	2 419 690,16	2 513 541,91	34 829,35	2 478 712,56	3%

(1)  $[(\text{Total des réalisations} - \text{Prévisions totales}) / \text{Total des prévisions}] * 100.$ 

15/20

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

Compte de résultat

PRODUITS

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	120 933,00	0,00	0,00	120 933,00	112 869,29	367,66	112 501,63	-6%
735111 - Hébergement permanent des résidents affiliés à un régime obligatoire de la sécurité sociale	742 409,12	42 933,48	0,00	785 342,60	785 342,60	0,00	785 342,60	0%
735211 - Part afférente à l'hébergement	21 000,00	0,00	0,00	21 000,00	29 769,73	0,00	29 769,73	42%
735311 - Tarifs journaliers relatifs au socle de prestations	1 058 954,00	9 918,00	0,00	1 068 872,00	978 694,40	1 926,34	976 768,06	-8%
7351128 - Autres financements complémentaires	0,00	0,00	0,00	0,00	2 063,00	0,00	2 063,00	-
7352121 - Hébergement permanent des résidents	203 905,00	0,00	0,00	203 905,00	229 327,03	11 080,39	218 246,64	8%
7352122 - Financements complémentaires	2 063,00	0,00	0,00	2 063,00	0,00	0,00	0,00	-100%
TOTAL GF 1 : PRODUITS DE LA TARIFICATION	2 149 264,12	52 851,48	0,00	2 202 115,60	2 138 066,05	13 374,39	2 124 691,66	-3%
6097 - Rabais, remises, ristournes obtenus sur achats de marchandises	0,00	0,00	0,00	0,00	314,51	0,00	314,51	-
6419 - Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	181 885,32	0,00	0,00	181 885,32	156 343,69	21 386,43	134 957,26	-25%
7085 - Prestations délivrées aux usagers, accompagnants et autres tiers	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00	4 109,49	0,00	4 109,49	-31%
7088 - Autres produits d'activités annexes	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	-100%
7588 - Autres produits divers de gestion courante	0,00	0,00	0,00	0,00	2,29	0,00	2,29	-
TOTAL GF 2 : AUTRES PRODUITS RELATIFS À L'EXPLOITATION	187 985,32	0,00	0,00	187 985,32	160 769,98	21 386,43	139 383,55	-25%
778 - Autres produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	2 509,27	0,00	2 509,27	-
7718 - Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	-
7815 - Reprises sur provisions d'exploitation	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	-76%
78742 - Reprises sur les provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	4 589,24	0,00	0,00	4 589,24	23 589,24	0,00	23 589,24	415%

(1)  $[(\text{Total des réalisations} - \text{Prévisions totales}) / \text{Total des prévisions}] * 100.$ 

16/20

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

Compte de résultat

PRODUITS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
TOTAL GF 3 : PRODUITS FINANCIERS, EXCEPTIONNELS ET NON ENCAISSABLES	29 589,24	0,00	0,00	29 589,24	32 098,52	0,00	32 098,52	9%
TOTAL DES PRODUITS	2 366 838,68	52 851,48	0,00	2 419 690,16	2 330 934,55	34 760,82	2 296 173,73	-5%
DÉFICIT	0,00	0,00	0,00	0,00			182 538,83	

(1)  $[(\text{Total des réalisations} - \text{Prévisions totales}) / \text{Total des prévisions}] * 100$ .

17/20

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

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	2 366 838,68	52 851,48	0,00	2 419 690,16	0,00	0,00	2 478 712,56	3%
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
68 - Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	50 762,50	0,00	0,00	50 762,50	50 762,50	0,00	50 762,50	0%
68112 - Immobilisations corporelles	50 762,50	0,00	0,00	50 762,50	50 762,50	0,00	50 762,50	0%
TOTAL I	2 316 076,18	52 851,48	0,00	2 368 927,66	-50 762,50	0,00	2 427 950,06	3%
TOTAL DES PRODUITS	2 366 838,68	52 851,48	0,00	2 419 690,16	0,00	0,00	2 296 173,73	-5%
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	29 589,24	0,00	0,00	29 589,24	29 589,24	0,00	29 589,24	0%
7815 - Reprises sur provisions d'exploitation	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	-76%
78742 - Reprises sur les provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	4 589,24	0,00	0,00	4 589,24	23 589,24	0,00	23 589,24	415%
TOTAL II	2 337 249,44	52 851,48	0,00	2 390 100,92	-29 589,24	0,00	2 266 584,49	-5%
CAF OU IAF	21 173,26	0,00	0,00	21 173,26			-161 365,57	-862%

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

18/20

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

Tableau de financement

EMPLOIS

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	-21 173,26	0,00	0,00	-21 173,26			161 365,57	-862%
165 - Dépôts et cautionnements reçus	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	7 766,70	0,00	7 766,70	-48%
TOTAL TITRE 1 : Remboursement des dettes financières	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	7 766,70	0,00	7 766,70	-48%
208 - Autres immobilisations incorporelles	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	11 664,00	0,00	11 664,00	-70%
2153 - Installations à caractère spécifique	40 000,00	0,00	0,00	40 000,00	20 280,00	0,00	20 280,00	-49%
2154 - Matériel et outillage	35 500,00	0,00	0,00	35 500,00	37 673,33	0,00	37 673,33	7%
2181 - Installations générales, agencements, aménagements divers	22 850,28	0,00	0,00	22 850,28	0,00	0,00	0,00	-100%
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	4 061,57	0,00	4 061,57	-72%
2184 - Mobilier	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
TOTAL TITRE 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	173 350,28	0,00	0,00	173 350,28	73 678,90	0,00	73 678,90	-57%
TOTAL TITRE 3 : Autres emplois	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES EMPLOIS	167 177,02	0,00	0,00	167 177,02	81 445,60	0,00	242 811,17	46%
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT								

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

19/20

## SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

Tableau de financement

RESSOURCES

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)	8 105,00	0,00	0,00	8 105,00	7 070,68	0,00	7 070,68	-12%
13188 - Autres subventions	44 000,00	0,00	0,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
TOTAL TITRE 1 : Augmentation des capitaux propres	52 105,00	0,00	0,00	52 105,00	7 070,68	0,00	7 070,68	-86%
165 - Dépôts et cautionnements reçus	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	16 429,20	0,00	16 429,20	10%
TOTAL TITRE 2 : Augmentation des dettes financières	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	16 429,20	0,00	16 429,20	10%
TOTAL TITRE 3 : Autres ressources (dont produits de cession d'éléments d'actif)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES RESSOURCES	67 105,00	0,00	0,00	67 105,00	23 499,88	0,00	23 499,88	-64%
PRÉLÈVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	100 072,02	0,00	0,00	100 072,02			219 311,29	120%

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

20/20

**GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE**

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

BILAN

ACTIF	Exercice 2022			Exercice 2021
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	25 735,47	25 735,47		3 532,00
Frais d'études, de recherche et de développement				
Contributions aux investissements communs des GHT				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	4 486,71	4 486,71		
Autres immobilisations incorporelles	24 628,68	10 992,70	13 635,98	6 631,08
Immobilisations incorporelles en cours				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	86 892,31	22 641,80	64 250,51	69 202,54
Installations, matériel et outillage techniques	445 828,75	256 673,27	189 155,48	153 290,72
Collections, oeuvres d'art ; autres immobilisations corporelles	288 018,73	208 426,37	79 592,36	91 061,59
Immobilisations reçues en affectation				
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations affectées ou mises à disposition				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	875 590,65	528 956,32	346 634,33	323 717,93
				23/24



**GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE**

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

BILAN

ACTIF	Exercice 2022			Exercice 2021
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN COURS				
. Matières premières	1 246,18		1 246,18	1 246,18
. Autres approvisionnements				
. En cours de production de biens				
. Produits				
. Marchandises				
. Autres stocks				
CRÉANCES D'EXPLOITATION				
. Usagers	3 319,85		3 319,85	3 512,33
. Caisse pivot				
. Autres tiers payants	50 098,35		50 098,35	49 421,27
. Créances irrécouvrables admises en non-valeur				
. Autres				
CRÉANCES DIVERSES				
. Avances de frais relatifs à la gestion des biens des malades protégés				
. Autres	719 404,87		719 404,87	964 451,97
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	700,00		700,00	636,51
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	774 769,25		774 769,25	1 019 268,26
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Dépenses à classer ou à régulariser	3 519,03		3 519,03	14,99
Ecart de conversion Actif				
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (III)	3 519,03		3 519,03	14,99
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	1 653 878,93	528 956,32	1 124 922,61	1 343 001,18
				24/24

**GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE**

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

BILAN

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice 2022</b>	<b>Exercice 2021</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
APPORTS	111 755,42	104 684,74
RÉSERVES		
Excédents affectés à l'investissement	518 847,47	426 793,89
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	12 286,77	12 286,77
Réserve de compensation des déficits	292 639,75	292 639,75
Réserve de compensation des charges d'amortissement	9 383,23	9 383,23
REPORT À NOUVEAU		
Report à nouveau excédentaire	229 342,33	229 342,33
Report à nouveau déficitaire		
Dépenses rejetées par l'autorité de tarification	-2 023,75	-2 023,75
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-182 538,83	92 053,58
Subventions d'investissement		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres provisions réglementées	34 144,98	57 734,22
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>1 023 837,37</b>	<b>1 222 894,76</b>
		25/26

**GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE**

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

BILAN

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice 2022</b>	<b>Exercice 2021</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 900,00	7 900,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	1 900,00	7 900,00
DETTES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	67 957,80	59 295,30
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances reçues		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		33 437,38
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Fonds déposés par les usagers, les hébergés		
Autres	6 753,01	8 632,07
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	74 710,81	101 364,75
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Recettes à classer ou à régulariser	24 474,43	10 841,67
Ecart de conversion Passif		
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (IV)	24 474,43	10 841,67
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV )	1 124 922,61	1 343 001,18
		26/26

**RESULTATS**18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND  
COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

Exercice 2022

POSTES	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services	4 109,49	5 003,21
- divers		
Production stockée ou déstockage de production		
Dotations et produits de la tarification	2 124 691,66	2 197 967,58
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations		
Reprises sur amortissements et provisions	6 000,00	10 000,00
Transferts de charges		
Autres produits	2,29	1,01
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 134 803,44</b>	<b>2 212 971,80</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	-314,51	-559,49
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	275 688,51	235 048,58
Services extérieurs et autres	391 504,83	334 691,18
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	26 139,14	23 909,84
- autres		385,47
Charges de personnel		
- salaires et traitements	1 115 805,37	1 014 569,39
- charges sociales	483 854,40	472 467,21
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions des immobilisations	50 762,50	53 679,25
- dotations aux dépréciations sur actif circulant		
- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	0,55	742,11
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 343 440,79</b>	<b>2 134 933,54</b>
<b>1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-208 637,35</b>	<b>78 038,26</b>
		28/30

**RESULTATS**18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND  
COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

Exercice 2022

POSTES	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
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		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>		
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
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		
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>		
<b>3- RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)</b>	<b>-208 637,35</b>	<b>78 038,26</b>
		29/30

**RESULTATS**18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND  
COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

Exercice 2022

POSTES	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant	2 509,28	1 669,84
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
- reprises sur les provisions réglementées	23 589,24	14 487,55
- reprises sur les dépréciations exceptionnelles		
Transferts de charges		
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>26 098,52</b>	<b>16 157,39</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		
- exercices antérieurs		2 142,07
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées		
- dotations aux amortissements et aux dépréciations		
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		<b>2 142,07</b>
<b>4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>26 098,52</b>	<b>14 015,32</b>
<b>5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>2 160 901,96</b>	<b>2 229 129,19</b>
<b>6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)</b>	<b>2 343 440,79</b>	<b>2 137 075,61</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (5-6 )</b>	<b>-182 538,83</b>	<b>92 053,58</b>
		30/30

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2022

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
10222	FCTVA		104 184,74				7 070,68		111 255,42		111 255,42
	<b>Sous Total compte 1022</b>		<b>104 184,74</b>				<b>7 070,68</b>		<b>111 255,42</b>		<b>111 255,42</b>
1025	Dons et legs en capital		500,00						500,00		500,00
	<b>Sous Total compte 102</b>		<b>104 684,74</b>				<b>7 070,68</b>		<b>111 755,42</b>		<b>111 755,42</b>
10682	Réserves affectées à l'investissement		426 793,89	93 053,58	185 107,16			93 053,58	611 901,05		518 847,47
10685	Excédents affectés à la couverture BFR		12 286,77						12 286,77		12 286,77
106860	Activité principale		292 639,75						292 639,75		292 639,75
	<b>Sous Total compte 10686</b>		<b>292 639,75</b>						<b>292 639,75</b>		<b>292 639,75</b>
106870	Activité principale		9 383,23						9 383,23		9 383,23
	<b>Sous Total compte 10687</b>		<b>9 383,23</b>						<b>9 383,23</b>		<b>9 383,23</b>
	<b>Sous Total compte 1068</b>		<b>741 103,64</b>	<b>93 053,58</b>	<b>185 107,16</b>			<b>93 053,58</b>	<b>926 210,80</b>		<b>833 157,22</b>
	<b>Sous Total compte 106</b>		<b>741 103,64</b>	<b>93 053,58</b>	<b>185 107,16</b>			<b>93 053,58</b>	<b>926 210,80</b>		<b>833 157,22</b>
	<b>Sous Total compte 10</b>		<b>845 788,38</b>	<b>93 053,58</b>	<b>185 107,16</b>		<b>7 070,68</b>	<b>93 053,58</b>	<b>1 037 966,22</b>		<b>944 912,64</b>
1100	Activité principale		229 342,33	185 107,16	185 107,16			185 107,16	414 449,49		229 342,33
	<b>Sous Total compte 110</b>		<b>229 342,33</b>	<b>185 107,16</b>	<b>185 107,16</b>			<b>185 107,16</b>	<b>414 449,49</b>		<b>229 342,33</b>
114132	EHPAD section tarifaire dépendance	564,75						564,75		564,75	
114133	EHPAD section tarifaire soins	1 459,00						1 459,00		1 459,00	
	<b>Sous Total compte 11413</b>	<b>2 023,75</b>						<b>2 023,75</b>		<b>2 023,75</b>	
	<b>Sous Total compte 1141</b>	<b>2 023,75</b>						<b>2 023,75</b>		<b>2 023,75</b>	

32/47

**Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

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 114	2 023,75						2 023,75		2 023,75	
	Sous Total compte 11	2 023,75	229 342,33	185 107,16	185 107,16			187 130,91	414 449,49		227 318,58
12	Résultat exercice (excédent ou déficit)		92 053,58	92 053,58				92 053,58	92 053,58		0,00
	Sous Total compte 12		92 053,58	92 053,58				92 053,58	92 053,58		0,00
142	Provisions réglmentées pour renouv immob		57 734,22	23 589,24				23 589,24	57 734,22		34 144,98
	Sous Total compte 14		57 734,22	23 589,24				23 589,24	57 734,22		34 144,98
1588	Autres provisions pour charges		7 900,00	6 000,00				6 000,00	7 900,00		1 900,00
	Sous Total compte 158		7 900,00	6 000,00				6 000,00	7 900,00		1 900,00
	Sous Total compte 15		7 900,00	6 000,00				6 000,00	7 900,00		1 900,00
165	Dépôts et cautionnements reçus		59 295,30	13 573,20	13 573,20	7 766,70	16 429,20	21 339,90	89 297,70		67 957,80
	Sous Total compte 16		59 295,30	13 573,20	13 573,20	7 766,70	16 429,20	21 339,90	89 297,70		67 957,80
	<b>Total classe 1</b>	<b>2 023,75</b>	<b>1 292 113,81</b>	<b>413 376,76</b>	<b>383 787,52</b>	<b>7 766,70</b>	<b>23 499,88</b>	<b>423 167,21</b>	<b>1 699 401,21</b>	<b>2 023,75</b>	<b>1 278 257,75</b>
2013	Frais d'évaluation	25 735,47						25 735,47		25 735,47	
	Sous Total compte 201	25 735,47						25 735,47		25 735,47	
205	Concessions droits similaires brevets..	4 486,71						4 486,71		4 486,71	
208	Autres immobilisations incorporelles	12 964,68				11 664,00		24 628,68		24 628,68	
	Sous Total compte 20	43 186,86				11 664,00		54 850,86		54 850,86	
2135	Instal gales agenct amégts const IGAAC	49 732,48						49 732,48		49 732,48	
	Sous Total compte 213	49 732,48						49 732,48		49 732,48	

33/47



## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2022

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

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
2145	Const sol autrui instal agencé amégat	37 159,83						37 159,83		37 159,83	
	<b>Sous Total compte 214</b>	<b>37 159,83</b>						<b>37 159,83</b>		<b>37 159,83</b>	
2153	Instal à caractère spécif	69 370,94				20 280,00		89 650,94		89 650,94	
2154	Matériel et outillage	318 504,48				37 673,33		356 177,81		356 177,81	
	<b>Sous Total compte 215</b>	<b>387 875,42</b>				<b>57 953,33</b>		<b>445 828,75</b>		<b>445 828,75</b>	
2181	Instal gales agencé amngts divers	79 206,83						79 206,83		79 206,83	
2183	Matériel de bureau et matér informatique	65 784,46				4 061,57		69 846,03		69 846,03	
2184	Mobilier	122 202,08						122 202,08		122 202,08	
2188	Autres immobilisations corporelles	16 763,79						16 763,79		16 763,79	
	<b>Sous Total compte 218</b>	<b>283 957,16</b>				<b>4 061,57</b>		<b>288 018,73</b>		<b>288 018,73</b>	
	<b>Sous Total compte 21</b>	<b>758 724,89</b>				<b>62 014,90</b>		<b>820 739,79</b>		<b>820 739,79</b>	
28013	Frais d'évaluation		22 203,47		3 532,00				25 735,47		25 735,47
	<b>Sous Total compte 2801</b>		<b>22 203,47</b>		<b>3 532,00</b>				<b>25 735,47</b>		<b>25 735,47</b>
2805	Concessions droits similaires brevets		4 486,71						4 486,71		4 486,71
2808	Autres immobilisations incorporelles		6 333,60		4 659,10				10 992,70		10 992,70
	<b>Sous Total compte 280</b>		<b>33 023,78</b>		<b>8 191,10</b>				<b>41 214,88</b>		<b>41 214,88</b>
28135	I.G.A.A.C.		12 537,84		3 094,02				15 631,86		15 631,86
	<b>Sous Total compte 2813</b>		<b>12 537,84</b>		<b>3 094,02</b>				<b>15 631,86</b>		<b>15 631,86</b>
28145	Constructions sur sol d'autrui, I.G.A.A.		5 151,93		1 858,01				7 009,94		7 009,94
											34/47

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2022

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

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
	<b>Sous Total compte 2814</b>		5 151,93		1 858,01				7 009,94		7 009,94
28153	Installations à caractère spécifique		19 723,25		4 598,57				24 321,82		24 321,82
28154	Matériel et outillage		214 861,45		17 490,00				232 351,45		232 351,45
	<b>Sous Total compte 2815</b>		234 584,70		22 088,57				256 673,27		256 673,27
28181	Installations gales agct amgt divers		46 822,66		2 707,14				49 529,80		49 529,80
28183	Matériel de bureau et matériel informati		56 406,44		2 133,45				58 539,89		58 539,89
28184	Mobilier		73 788,19		10 497,45				84 285,64		84 285,64
28188	Autres immobilisations corporelles		15 878,28		192,76				16 071,04		16 071,04
	<b>Sous Total compte 2818</b>		192 895,57		15 530,80				208 426,37		208 426,37
	<b>Sous Total compte 281</b>		445 170,04		42 571,40				487 741,44		487 741,44
	<b>Sous Total compte 28</b>		478 193,82		50 762,50				528 956,32		528 956,32
	<b>Total classe 2</b>	801 911,75	478 193,82		50 762,50	73 678,90		875 590,65	528 956,32	875 590,65	528 956,32
31	Matières premières (et fournitures)	1 246,18						1 246,18		1 246,18	
	<b>Sous Total compte 31</b>	1 246,18						1 246,18		1 246,18	
	<b>Total classe 3</b>	1 246,18						1 246,18		1 246,18	
4011	Fournisseurs		3 346,30	703 442,40	700 096,10			703 442,40	703 442,40		0,00
40172	Fournisseurs - Oppositions			910,32	910,32			910,32	910,32		0,00
	<b>Sous Total compte 4017</b>			910,32	910,32			910,32	910,32		0,00
	<b>Sous Total compte 401</b>		3 346,30	704 352,72	701 006,42			704 352,72	704 352,72		0,00
35/47											

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2022

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

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
4041	Fournisseurs ; achats d'immobilisations			73 678,90	73 678,90			73 678,90	73 678,90		0,00
	<b>Sous Total compte 404</b>			<b>73 678,90</b>	<b>73 678,90</b>			<b>73 678,90</b>	<b>73 678,90</b>		<b>0,00</b>
408	Fournisseurs ; factures non parvenues		30 091,08	30 091,08				30 091,08	30 091,08		0,00
40971	Fournisseurs autres avoirs - Amiable			170,09	170,09			170,09	170,09		0,00
	<b>Sous Total compte 4097</b>			<b>170,09</b>	<b>170,09</b>			<b>170,09</b>	<b>170,09</b>		<b>0,00</b>
	<b>Sous Total compte 409</b>			<b>170,09</b>	<b>170,09</b>			<b>170,09</b>	<b>170,09</b>		<b>0,00</b>
	<b>Sous Total compte 40</b>		<b>33 437,38</b>	<b>808 292,79</b>	<b>774 855,41</b>			<b>808 292,79</b>	<b>808 292,79</b>		<b>0,00</b>
4111	Usagers	3 512,33		1 097 133,10	1 097 325,58			1 100 645,43	1 097 325,58	3 319,85	
4114	Départements	49 421,27		248 016,37	247 339,29			297 437,64	247 339,29	50 098,35	
4115	Autres tiers payants			6 652,11	6 652,11			6 652,11	6 652,11		0,00
	<b>Sous Total compte 411</b>	<b>52 933,60</b>		<b>1 351 801,58</b>	<b>1 351 316,98</b>			<b>1 404 735,18</b>	<b>1 351 316,98</b>	<b>53 418,20</b>	
4164	Départements			172 439,66	172 439,66			172 439,66	172 439,66		0,00
	<b>Sous Total compte 416</b>			<b>172 439,66</b>	<b>172 439,66</b>			<b>172 439,66</b>	<b>172 439,66</b>		<b>0,00</b>
419172	Contribut hébergés admis à aide sociale			26 664,20	26 664,20			26 664,20	26 664,20		0,00
	<b>Sous Total compte 41917</b>			<b>26 664,20</b>	<b>26 664,20</b>			<b>26 664,20</b>	<b>26 664,20</b>		<b>0,00</b>
	<b>Sous Total compte 4191</b>			<b>26 664,20</b>	<b>26 664,20</b>			<b>26 664,20</b>	<b>26 664,20</b>		<b>0,00</b>
	<b>Sous Total compte 419</b>			<b>26 664,20</b>	<b>26 664,20</b>			<b>26 664,20</b>	<b>26 664,20</b>		<b>0,00</b>
	<b>Sous Total compte 41</b>	<b>52 933,60</b>		<b>1 550 905,44</b>	<b>1 550 420,84</b>			<b>1 603 839,04</b>	<b>1 550 420,84</b>	<b>53 418,20</b>	
421	Personnel - rémunérations dues			987 077,52	987 077,52			987 077,52	987 077,52		0,00
36/47											

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2022

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

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
427	Personnel - oppositions			243,30	243,30			243,30	243,30		0,00
	<b>Sous Total compte 42</b>			<b>987 320,82</b>	<b>987 320,82</b>			<b>987 320,82</b>	<b>987 320,82</b>		<b>0,00</b>
431	Sécurité sociale			638 997,01	638 997,01			638 997,01	638 997,01		0,00
437	Autres organismes sociaux			94 487,65	94 487,65			94 487,65	94 487,65		0,00
	<b>Sous Total compte 43</b>			<b>733 484,66</b>	<b>733 484,66</b>			<b>733 484,66</b>	<b>733 484,66</b>		<b>0,00</b>
4421	Prélèvement à la source - Impôt sur le			16 432,29	16 432,29			16 432,29	16 432,29		0,00
	<b>Sous Total compte 442</b>			<b>16 432,29</b>	<b>16 432,29</b>			<b>16 432,29</b>	<b>16 432,29</b>		<b>0,00</b>
44311	Op part Contrib versées par les hébergés		6 614,76	26 664,20	26 802,45			26 664,20	33 417,21		6 753,01
	<b>Sous Total compte 4431</b>		<b>6 614,76</b>	<b>26 664,20</b>	<b>26 802,45</b>			<b>26 664,20</b>	<b>33 417,21</b>		<b>6 753,01</b>
443221	Recettes- Amiable			7 070,68	7 070,68			7 070,68	7 070,68		0,00
	<b>Sous Total compte 44322</b>			<b>7 070,68</b>	<b>7 070,68</b>			<b>7 070,68</b>	<b>7 070,68</b>		<b>0,00</b>
	<b>Sous Total compte 4432</b>			<b>7 070,68</b>	<b>7 070,68</b>			<b>7 070,68</b>	<b>7 070,68</b>		<b>0,00</b>
44381	Autres collectivités publiques - Dépense			1 049,98	1 049,98			1 049,98	1 049,98		0,00
	<b>Sous Total compte 4438</b>			<b>1 049,98</b>	<b>1 049,98</b>			<b>1 049,98</b>	<b>1 049,98</b>		<b>0,00</b>
	<b>Sous Total compte 443</b>		<b>6 614,76</b>	<b>34 784,86</b>	<b>34 923,11</b>			<b>34 784,86</b>	<b>41 537,87</b>		<b>6 753,01</b>
4478	Autres impôts et taxes			24 494,10	24 494,10			24 494,10	24 494,10		0,00
	<b>Sous Total compte 447</b>			<b>24 494,10</b>	<b>24 494,10</b>			<b>24 494,10</b>	<b>24 494,10</b>		<b>0,00</b>
	<b>Sous Total compte 44</b>		<b>6 614,76</b>	<b>75 711,25</b>	<b>75 849,50</b>			<b>75 711,25</b>	<b>82 464,26</b>		<b>6 753,01</b>
4511	Compte de rattachement avec le BP	963 116,54		2 347 517,98	2 591 545,79			3 310 634,52	2 591 545,79	719 088,73	
37/47											

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2022

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

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 451	963 116,54		2 347 517,98	2 591 545,79			3 310 634,52	2 591 545,79	719 088,73	
	Sous Total compte 45	963 116,54		2 347 517,98	2 591 545,79			3 310 634,52	2 591 545,79	719 088,73	
466	Excédents de versement		460,31	2 780,31	2 320,00			2 780,31	2 780,31		0,00
4671	Autres comptes créditeurs		1 557,00	9 495,94	7 938,94			9 495,94	9 495,94		0,00
46721	Débiteurs divers - Amiable	514,14		103 539,91	103 892,01			104 054,05	103 892,01	162,04	
46726	Débiteurs divers - Contentieux	821,29		100,00	767,19			921,29	767,19	154,10	
	<b>Sous Total compte 4672</b>	<b>1 335,43</b>		<b>103 639,91</b>	<b>104 659,20</b>			<b>104 975,34</b>	<b>104 659,20</b>	<b>316,14</b>	
	Sous Total compte 467	1 335,43	1 557,00	113 135,85	112 598,14			114 471,28	114 155,14	316,14	
	Sous Total compte 46	1 335,43	2 017,31	115 916,16	114 918,14			117 251,59	116 935,45	316,14	
4712	Virements réimputés			155,30	155,30			155,30	155,30		0,00
4713	Recettes perçues avant émission titres		10 841,67	1 072 025,43	1 085 658,19			1 072 025,43	1 096 499,86		24 474,43
471411	Excédents à réimputer-personne physiques			2 165,25	2 165,25			2 165,25	2 165,25		0,00
471412	Excédents à réimputer -personnes morales			5 322,69	5 322,69			5 322,69	5 322,69		0,00
	<b>Sous Total compte 47141</b>			<b>7 487,94</b>	<b>7 487,94</b>			<b>7 487,94</b>	<b>7 487,94</b>		<b>0,00</b>
	<b>Sous Total compte 4714</b>			<b>7 487,94</b>	<b>7 487,94</b>			<b>7 487,94</b>	<b>7 487,94</b>		<b>0,00</b>
4718	Autres recettes à régulariser			8 356,97	8 356,97			8 356,97	8 356,97		0,00
	<b>Sous Total compte 471</b>		<b>10 841,67</b>	<b>1 088 025,64</b>	<b>1 101 658,40</b>			<b>1 088 025,64</b>	<b>1 112 500,07</b>		<b>24 474,43</b>
4721	Dépenses régl sans mandatement préalable	14,99		3 757,92	253,88			3 772,91	253,88	3 519,03	
4728	Autres dépenses à régulariser			35 966,85	35 966,85			35 966,85	35 966,85		0,00
38/47											

**Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

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
	<b>Sous Total compte 472</b>	14,99		39 724,77	36 220,73			39 739,76	36 220,73	3 519,03	
4731	Redevables sur rôle			999 207,08	999 207,08			999 207,08	999 207,08		0,00
4737	Produits sur rôle			999 207,08	999 207,08			999 207,08	999 207,08		0,00
	<b>Sous Total compte 473</b>			1 998 414,16	1 998 414,16			1 998 414,16	1 998 414,16		0,00
	<b>Sous Total compte 47</b>	14,99	10 841,67	3 126 164,57	3 136 293,29			3 126 179,56	3 147 134,96		20 955,40
	<b>Total classe 4</b>	1 017 400,56	52 911,12	9 745 313,67	9 964 688,45			10 762 714,23	10 017 599,57	776 342,10	31 227,44
51178	Autres valeurs impayées			1 443,34	1 443,34			1 443,34	1 443,34		0,00
	<b>Sous Total compte 5117</b>			1 443,34	1 443,34			1 443,34	1 443,34		0,00
5118	Autres valeurs à l'encaissement			1 015 723,05	1 015 723,05			1 015 723,05	1 015 723,05		0,00
	<b>Sous Total compte 511</b>			1 017 166,39	1 017 166,39			1 017 166,39	1 017 166,39		0,00
	<b>Sous Total compte 51</b>			1 017 166,39	1 017 166,39			1 017 166,39	1 017 166,39		0,00
5411	Régisseurs d'avances (avances)	636,51		1 189,63	1 126,14			1 826,14	1 126,14	700,00	
	<b>Sous Total compte 541</b>	636,51		1 189,63	1 126,14			1 826,14	1 126,14	700,00	
	<b>Sous Total compte 54</b>	636,51		1 189,63	1 126,14			1 826,14	1 126,14	700,00	
588	Autres virements internes			503,50	503,50			503,50	503,50		0,00
	<b>Sous Total compte 58</b>			503,50	503,50			503,50	503,50		0,00
	<b>Total classe 5</b>	636,51		1 018 859,52	1 018 796,03			1 019 496,03	1 018 796,03	700,00	
60223	Fournitures d'atelier					98,34	98,34	98,34	98,34		0,00
	<b>Sous Total compte 6022</b>					98,34	98,34	98,34	98,34		0,00

39/47

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2022

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

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
	<b>Sous Total compte 602</b>					98,34	98,34	98,34	98,34		0,00
60611	Eau et assainissement					24 009,02	12 656,08	24 009,02	12 656,08	11 352,94	
60612	Energie, électricité					23 491,49		23 491,49		23 491,49	
60613	Chauffage					27 239,28		27 239,28		27 239,28	
	<b>Sous Total compte 6061</b>					74 739,79	12 656,08	74 739,79	12 656,08	62 083,71	
60621	Combustibles et carburants					279,31		279,31		279,31	
60622	Produits d'entretien					17 271,04		17 271,04		17 271,04	
60623	Fournitures d'atelier					8 254,67		8 254,67		8 254,67	
60624	Fournitures administratives					2 356,08		2 356,08		2 356,08	
60625	Fournitures scol éduc et loisirs					2 667,13		2 667,13		2 667,13	
606261	Protections, produits absorbants					34 074,17		34 074,17		34 074,17	
606268	Autres fournitures hôtelières					7 847,59		7 847,59		7 847,59	
	<b>Sous Total compte 60626</b>					41 921,76		41 921,76		41 921,76	
	<b>Sous Total compte 6062</b>					72 749,99		72 749,99		72 749,99	
6063	Alimentation					116 931,05		116 931,05		116 931,05	
6066	Fournitures médicales					24 214,94	291,18	24 214,94	291,18	23 923,76	
	<b>Sous Total compte 606</b>					288 635,77	12 947,26	288 635,77	12 947,26	275 688,51	
6097	Rrro sur achats de marchandises						314,51		314,51		314,51
	<b>Sous Total compte 609</b>						314,51		314,51		314,51
											40/47

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2022

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

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
	<b>Sous Total compte 60</b>					<b>288 734,11</b>	<b>13 360,11</b>	<b>288 734,11</b>	<b>13 360,11</b>	<b>275 374,00</b>	
61118	Autres					1 381,30		1 381,30		1 381,30	
	<b>Sous Total compte 6111</b>					<b>1 381,30</b>		<b>1 381,30</b>		<b>1 381,30</b>	
61128	Autres prestations à caractère médico-so					4 077,55		4 077,55		4 077,55	
	<b>Sous Total compte 6112</b>					<b>4 077,55</b>		<b>4 077,55</b>		<b>4 077,55</b>	
	<b>Sous Total compte 611</b>					<b>5 458,85</b>		<b>5 458,85</b>		<b>5 458,85</b>	
6132	Locations immobilières					209 005,14		209 005,14		209 005,14	
61352	Équipements					334,08		334,08		334,08	
61357	Matériel médical					6 550,77		6 550,77		6 550,77	
	<b>Sous Total compte 6135</b>					<b>6 884,85</b>		<b>6 884,85</b>		<b>6 884,85</b>	
	<b>Sous Total compte 613</b>					<b>215 889,99</b>		<b>215 889,99</b>		<b>215 889,99</b>	
61551	Matériel médical					782,69		782,69		782,69	
61558	Autres matériels et outillages					14 720,10		14 720,10		14 720,10	
	<b>Sous Total compte 6155</b>					<b>15 502,79</b>		<b>15 502,79</b>		<b>15 502,79</b>	
61561	Informatique					6 000,07		6 000,07		6 000,07	
61562	Matériel médical					2 368,80		2 368,80		2 368,80	
61568	Autres					32 130,35	3 763,20	32 130,35	3 763,20	28 367,15	
	<b>Sous Total compte 6156</b>					<b>40 499,22</b>	<b>3 763,20</b>	<b>40 499,22</b>	<b>3 763,20</b>	<b>36 736,02</b>	
	<b>Sous Total compte 615</b>					<b>56 002,01</b>	<b>3 763,20</b>	<b>56 002,01</b>	<b>3 763,20</b>	<b>52 238,81</b>	

41/47



## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2022

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

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
6161	Multirisques					205,05		205,05		205,05	
6167	Assurances capital - décès "titulaires"					943,24		943,24		943,24	
61681	Assurance maladie, maternité et accident					38 908,65		38 908,65		38 908,65	
	<b>Sous Total compte 6168</b>					<b>38 908,65</b>		<b>38 908,65</b>		<b>38 908,65</b>	
	<b>Sous Total compte 616</b>					<b>40 056,94</b>		<b>40 056,94</b>		<b>40 056,94</b>	
6182	Documentation generale et technique					71,60		71,60		71,60	
6184	Concours divers (cotisations ...)					590,50		590,50		590,50	
6188	Autres frais divers					1 380,00		1 380,00		1 380,00	
	<b>Sous Total compte 618</b>					<b>2 042,10</b>		<b>2 042,10</b>		<b>2 042,10</b>	
	<b>Sous Total compte 61</b>					<b>319 449,89</b>	<b>3 763,20</b>	<b>319 449,89</b>	<b>3 763,20</b>	<b>315 686,69</b>	
62113	Personnel médical et paramédical					8 924,03		8 924,03		8 924,03	
	<b>Sous Total compte 6211</b>					<b>8 924,03</b>		<b>8 924,03</b>		<b>8 924,03</b>	
	<b>Sous Total compte 621</b>					<b>8 924,03</b>		<b>8 924,03</b>		<b>8 924,03</b>	
622321	Infirmiers					136,69		136,69		136,69	
	<b>Sous Total compte 62232</b>					<b>136,69</b>		<b>136,69</b>		<b>136,69</b>	
	<b>Sous Total compte 6223</b>					<b>136,69</b>		<b>136,69</b>		<b>136,69</b>	
	<b>Sous Total compte 622</b>					<b>136,69</b>		<b>136,69</b>		<b>136,69</b>	
62428	Autres transports d'usagers					735,00		735,00		735,00	
	<b>Sous Total compte 6242</b>					<b>735,00</b>		<b>735,00</b>		<b>735,00</b>	

42/47

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2022

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

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
	<b>Sous Total compte 624</b>					735,00		735,00		735,00	
6256	Missions					484,98		484,98		484,98	
	<b>Sous Total compte 625</b>					<b>484,98</b>		<b>484,98</b>		<b>484,98</b>	
6261	Frais d'affranchissements					396,34		396,34		396,34	
6262	Frais de télécommunication					3 196,84		3 196,84		3 196,84	
	<b>Sous Total compte 626</b>					<b>3 593,18</b>		<b>3 593,18</b>		<b>3 593,18</b>	
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur					43 036,71		43 036,71		43 036,71	
6282	Prestations d'alimentation a l'exterieur					386,00		386,00		386,00	
6284	Prestation d'informatique à l'extérieur					1 335,23		1 335,23		1 335,23	
6288	Autres					34 621,32	17 435,00	34 621,32	17 435,00	17 186,32	
	<b>Sous Total compte 628</b>					<b>79 379,26</b>	<b>17 435,00</b>	<b>79 379,26</b>	<b>17 435,00</b>	<b>61 944,26</b>	
	<b>Sous Total compte 62</b>					<b>93 253,14</b>	<b>17 435,00</b>	<b>93 253,14</b>	<b>17 435,00</b>	<b>75 818,14</b>	
6333	Participation des employeurs à la format					26 139,14		26 139,14		26 139,14	
	<b>Sous Total compte 633</b>					<b>26 139,14</b>		<b>26 139,14</b>		<b>26 139,14</b>	
	<b>Sous Total compte 63</b>					<b>26 139,14</b>		<b>26 139,14</b>		<b>26 139,14</b>	
64111	Rémunération principale					731 566,25	585,55	731 566,25	585,55	730 980,70	
64112	NBI, SFT et indemnité résidence					15 135,09		15 135,09		15 135,09	
641184	Indemnité inflation					2 700,00		2 700,00		2 700,00	
641188	Autres					33 894,67		33 894,67		33 894,67	

43/47

**Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

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 64118					36 594,67		36 594,67		36 594,67	
	Sous Total compte 6411					783 296,01	585,55	783 296,01	585,55	782 710,46	
64131	Rémunération principale					427 281,10		427 281,10		427 281,10	
641384	Indemnité inflation					1 000,00		1 000,00		1 000,00	
	Sous Total compte 64138					1 000,00		1 000,00		1 000,00	
	Sous Total compte 6413					428 281,10		428 281,10		428 281,10	
64168	Autres					39 771,07		39 771,07		39 771,07	
	Sous Total compte 6416					39 771,07		39 771,07		39 771,07	
6419	Rembst rémunérations du persel non médi					21 386,43	156 343,69	21 386,43	156 343,69		134 957,26
	Sous Total compte 641					1 272 734,61	156 929,24	1 272 734,61	156 929,24	1 115 805,37	
64511	Cotisations à l'URSSAF					222 690,23		222 690,23		222 690,23	
64513	Cotisations aux caisses de retraite					22 858,11		22 858,11		22 858,11	
64514	Cotisations à l'ASSEDIC					16 019,09		16 019,09		16 019,09	
64515	Cotisations à la CNRACL					211 385,93		211 385,93		211 385,93	
64518	Cotisat autres organismes sociaux					5 522,63		5 522,63		5 522,63	
	Sous Total compte 6451					478 475,99		478 475,99		478 475,99	
	Sous Total compte 645					478 475,99		478 475,99		478 475,99	
6471	Prestations versées pour le cpte du FNAL					5 281,41		5 281,41		5 281,41	
6475	Médecine du travail					97,00		97,00		97,00	
44/47											

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2022

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

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 647					5 378,41		5 378,41		5 378,41	
	Sous Total compte 64					1 756 589,01	156 929,24	1 756 589,01	156 929,24	1 599 659,77	
6588	Autres					0,55		0,55		0,55	
	Sous Total compte 658					0,55		0,55		0,55	
	Sous Total compte 65					0,55		0,55		0,55	
68112	Immob corporelles					50 762,50		50 762,50		50 762,50	
	Sous Total compte 6811					50 762,50		50 762,50		50 762,50	
	Sous Total compte 681					50 762,50		50 762,50		50 762,50	
	Sous Total compte 68					50 762,50		50 762,50		50 762,50	
	<b>Total classe 6</b>					<b>2 534 928,34</b>	<b>191 487,55</b>	<b>2 534 928,34</b>	<b>191 487,55</b>	<b>2 478 712,56</b>	<b>135 271,77</b>
7085	Prestations delivrées aux usagers accom						4 109,49		4 109,49		4 109,49
	Sous Total compte 708						4 109,49		4 109,49		4 109,49
	Sous Total compte 70						4 109,49		4 109,49		4 109,49
735111	Hébergt permant résidents régim oblig SS						785 342,60		785 342,60		785 342,60
7351128	Autres financements complémentaires						2 063,00		2 063,00		2 063,00
	Sous Total compte 735112						2 063,00		2 063,00		2 063,00
	Sous Total compte 73511						787 405,60		787 405,60		787 405,60
	Sous Total compte 7351						787 405,60		787 405,60		787 405,60
735211	Part afférente à l'hébergement						29 769,73		29 769,73		29 769,73

45/47

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2022

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

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
7352121	Hébergement permanent des résidents					11 080,39	229 327,03	11 080,39	229 327,03		218 246,64
	<b>Sous Total compte 735212</b>					<b>11 080,39</b>	<b>229 327,03</b>	<b>11 080,39</b>	<b>229 327,03</b>		<b>218 246,64</b>
	<b>Sous Total compte 73521</b>					<b>11 080,39</b>	<b>259 096,76</b>	<b>11 080,39</b>	<b>259 096,76</b>		<b>248 016,37</b>
	<b>Sous Total compte 7352</b>					<b>11 080,39</b>	<b>259 096,76</b>	<b>11 080,39</b>	<b>259 096,76</b>		<b>248 016,37</b>
735311	Tarifs journaliers socle de prestations					1 926,34	978 694,40	1 926,34	978 694,40		976 768,06
	<b>Sous Total compte 73531</b>					<b>1 926,34</b>	<b>978 694,40</b>	<b>1 926,34</b>	<b>978 694,40</b>		<b>976 768,06</b>
73532	Part afférente à la dépendance					367,66	112 869,29	367,66	112 869,29		112 501,63
	<b>Sous Total compte 7353</b>					<b>2 294,00</b>	<b>1 091 563,69</b>	<b>2 294,00</b>	<b>1 091 563,69</b>		<b>1 089 269,69</b>
	<b>Sous Total compte 735</b>					<b>13 374,39</b>	<b>2 138 066,05</b>	<b>13 374,39</b>	<b>2 138 066,05</b>		<b>2 124 691,66</b>
	<b>Sous Total compte 73</b>					<b>13 374,39</b>	<b>2 138 066,05</b>	<b>13 374,39</b>	<b>2 138 066,05</b>		<b>2 124 691,66</b>
7588	Autres produits divers de gestion couran						2,29		2,29		2,29
	<b>Sous Total compte 758</b>						<b>2,29</b>		<b>2,29</b>		<b>2,29</b>
	<b>Sous Total compte 75</b>						<b>2,29</b>		<b>2,29</b>		<b>2,29</b>
7718	Autres						0,01		0,01		0,01
	<b>Sous Total compte 771</b>						<b>0,01</b>		<b>0,01</b>		<b>0,01</b>
778	Autres produits exceptionnels						2 509,27		2 509,27		2 509,27
	<b>Sous Total compte 77</b>						<b>2 509,28</b>		<b>2 509,28</b>		<b>2 509,28</b>
7815	Reprises sur provisions exploitation						6 000,00		6 000,00		6 000,00
	<b>Sous Total compte 781</b>						<b>6 000,00</b>		<b>6 000,00</b>		<b>6 000,00</b>
											46/47

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2022

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

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
78742	Reprises prov régl renouvellement immob						23 589,24		23 589,24		23 589,24
	Sous Total compte 7874						23 589,24		23 589,24		23 589,24
	Sous Total compte 787						23 589,24		23 589,24		23 589,24
	Sous Total compte 78						29 589,24		29 589,24		29 589,24
	Total classe 7					13 374,39	2 174 276,35	13 374,39	2 174 276,35		2 160 901,96
	Total général	1 823 218,75	1 823 218,75	11 177 549,95	11 418 034,50	2 629 748,33	2 389 263,78	15 630 517,03	15 630 517,03	4 134 615,24	4 134 615,24
											47/47

**Balance des valeurs inactives**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

DESIGNATION DES COMPTES N° intitulé Nature des valeurs inactives	DEBIT			CREDIT			SOLDES	
	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Débiteurs	Créditeurs
861								
Portefeuille								
NEANT								
Sous Total compte 861								
862								
Correspondant								
NEANT								
Sous Total compte 862								
863								
Prise en charge titre et valeur								
NEANT								
Sous Total compte 863								
TOTAUX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
								47/49

## TABLEAU GÉNÉRAL D'AFFECTATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2021 AU COURS DE L'EXERCICE 2022

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

Intitulé du CR (1)	RESULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2021 (2)	REPORT A NOUVEAU 2021 (3)		RESULTAT A AFFECTER AU TITRE DE L'EXERCICE 2021 (4) = (2) + (3)
		RAN excédentaire (SC 110)	RAN déficitaire (SD 119)	
res J. BERTRAND	92 053,58	229 342,33		321 395,91
<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>				

52/55



## TABLEAU GÉNÉRAL D'AFFECTATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2021 AU COURS DE L'EXERCICE 2022

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

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 déficitaires (10)
res J. BERTRAND	92 053,58				229 342,33	
<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>						

53/55

## DÉTERMINATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2022 À AFFECTER AU COURS DE L'EXERCICE 2023

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

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)	
res J. BERTRAND	-182 538,83	229 342,33		46 803,50

(1) Une ligne par CR (CRP et CRA). Pour les EHPAD, une ligne pour la section "hébergement" et une ligne pour la section "dépendance et soins" tant que l'EHPAD n'a pas signé son CPOM (après signature du CPOM, l'affectation du résultat est global).

(2) Faire précéder d'un signe + ou - selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit.

(3) Faire précéder d'un signe + s'il s'agit d'un RAN excédentaire et d'un signe - s'il s'agit d'un RAN déficitaire.

Le RAN excédentaire de l'activité principale comprend le compte 1100 du CRPP et l'éventuel compte 1101 du CRPA "service relevant de l'article R314-74 du CASF" (dans ce cas faire apparaître les deux RAN sur la ligne "activité principale").

55/55

## Page des signatures

18800 - CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND

Exercice 2022

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

Observations :

A , le

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

Le comptable affirme, en outre et sous les mêmes peines, que les recettes et dépenses portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de **CCAS CLISSON EHPAD J BERTRAND** pendant l'année **2022** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

A , le

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