

CCAS GUERANDE BP
BUDGET PRINCIPAL

COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2023

PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
M THIERRY GIROU
M RAPHAEL JACQUEMIN
M VINCENT LEDROIT

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2023 AU 31/08/2023
DU 01/09/2023 AU 31/12/2023
DU 01/01/2024 AU 25/01/2024

Population 16681
Nomenclature M57
Voté par Nature avec ref. fonct.

SOMMAIRE

Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ERE PARTIE : Situation patrimoniale	3
1 Bilan synthétique	Etat I-1 4
2 Bilan	Etat I-2 5
2.1 Bilan Actif	
2.2 Bilan Passif	
3 Compte de résultat synthétique	Etat I-3 9
4 Compte de résultat	Etat I-4 11
5 Annexe	13
Etats des opérations pour compte de tiers	Etat I-5 14
2EME PARTIE : Exécution budgétaire	16
1 Résultats budgétaires de l'exercice	Etat II-1 17
2 Résultats d'exécution	Etat II-2 18
3 Etat de consommation des crédits	Etat II-3 19
4 Etat de réalisation des opérations	Etat II-4 23
3EME PARTIE : Comptabilité des deniers et valeurs	28
1 Balance des comptes	Etat III-1 29

2 Situation des valeurs inactives Etat III-2 42

4EME PARTIE : Page des signatures 43

BILAN SYNTHETIQUE
(En Milliers d'Euros)

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

ACTIF NET ⁽¹⁾	Total	FONDS PROPRES ET PASSIF	Total
ACTIF IMMOBILISÉ		FONDS PROPRES	
Immobilisations incorporelles (nettes)		Apports et subventions d'investissement	50,24
Subventions d'investissement versées		Neutralisations et régularisations	-34,92
Autres immobilisations incorporelles		Réserves	59,60
Immobilisations corporelles (nettes)		Report à nouveau	177,59
Terrains	1,87	Résultat de l'exercice	-144,85
Constructions		Droits du concédant, de l'affermant, de l'affectant et du remettant	
Réseaux et installations de voirie		TOTAL FONDS PROPRES (I)	107,66
Réseaux divers		PASSIF	
Installations techniques, agencements et matériel		TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (1)	
Immobilisations mises en concessions ou affermées		DETTES FINANCIÈRES	
Autres	15,40	Emprunts obligataires	
Immobilisations corporelles en cours		Emprunts souscrits auprès des établissements de crédit	
Droits de retour relatifs aux biens mis à disposition ou affectés		Dettes financières et autres emprunts	
Immobilisations financières (nettes)		TOTAL DETTES FINANCIÈRES (2)	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	17,27	DETTES NON FINANCIÈRES	
ACTIF CIRCULANT		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5,92
Stocks		Autres dettes non financières	0,21
Créances	50,38	Produits constatés d'avance	
Charges constatées d'avance		TOTAL DETTES NON FINANCIÈRES (3)	6,13
Trésorerie	46,65	TOTAL TRÉSORERIE (4)	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	97,03	TOTAL PASSIF (II) = (1+2+3+4)	6,13
Comptes de régularisation (III)		Comptes de régularisation (III)	0,51
Écarts de conversion actif (IV)		Écarts de conversion passif (IV)	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	114,30	TOTAL GÉNÉRAL (I + II+III+IV)	114,30

(1) Déduction faite des amortissements et dépréciations

BILAN (en Euros)

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

ACTIF	NOTE	Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Subventions d'investissement versées					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains		1 868,42		1 868,42	1 868,42
Constructions		12 685,26	12 685,26		
Réseaux et installations de voirie					
Réseaux divers					
Installations techniques, agencements et matériel					
Immobilisations mises en concessions ou affermées					
Autres		244 373,32	228 975,26	15 398,06	11 850,85
Immobilisations corporelles en cours					
DROITS DE RETOUR RELATIFS AUX BIENS MIS A DISPOSITION OU AFFECTÉS					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)		258 927,00	241 660,52	17 266,48	13 719,27



BILAN (en Euros)

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

ACTIF	NOTE	Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS					
CRÉANCES					
Créances sur des entités publiques, des organismes internationaux et la Commission européenne		26 029,54		26 029,54	
Créances sur les redevables et comptes rattachés		20 321,43	130,00	20 191,43	1 860,00
Avances et acomptes versés par la collectivité					
Créances correspondant à des opérations pour compte de tiers					
Créances sur budgets annexes					
Créances sur les autres débiteurs		4 160,79		4 160,79	2 290,61
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE					
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRÉSORERIE) (II)		50 511,76	130,00	50 381,76	4 150,61
TRÉSORERIE					
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITÉS		46 648,48		46 648,48	243 476,79
AUTRES					
TOTAL TRÉSORERIE (III)		46 648,48		46 648,48	243 476,79
COMPTES DE REGULARISATION (dont primes de remboursement des obligations) (IV)					
ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		356 087,24	241 790,52	114 296,72	261 346,67

BILAN (en Euros)

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

FONDS PROPRES ET PASSIF	NOTE	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES			
APPORTS NON RATTACHÉS A UN ACTIF DÉTERMINÉ			
Dotations			
Fonds globalisés		39 293,63	38 690,36
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
Rattachées à un actif amortissable			
Rattachées à un actif non amortissable		10 947,33	10 947,33
NEUTRALISATIONS ET RÉGULARISATIONS		-34 916,68	-34 916,68
RÉSERVES		59 595,01	59 595,01
REPORT A NOUVEAU		177 591,35	249 787,88
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		-144 854,34	-72 196,53
DROITS DU CONCÉDANT ET DE L'AFFERMANT			
DROITS DE L'AFFECTANT ET DU REMETTANT			
TOTAL FONDS PROPRES (I)		107 656,30	251 907,37

BILAN (en Euros)

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

FONDS PROPRES ET PASSIF	NOTE	Exercice 2023	Exercice 2022
PASSIF			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
PROVISIONS POUR RISQUES			
PROVISIONS POUR CHARGES			
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (1)			
DETTES FINANCIÈRES			
EMPRUNTS OBLIGATAIRES			
EMPRUNTS SOUSCRITS AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT			
DETTES FINANCIÈRES ET AUTRES EMPRUNTS			
TOTAL DETTES FINANCIÈRES (2)			
DETTES NON FINANCIÈRES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 921,84	8 323,00
Dettes fiscales et sociales			
Avances et acomptes reçus			
Dettes correspondant à des opérations pour compte de tiers			
Fonds gérés par la collectivité			
Dettes sur budgets annexes			
Autres dettes non financières		213,02	
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
TOTAL DETTES NON FINANCIÈRES (3)		6 134,86	8 323,00
TRÉSORERIE			
AUTRES ÉLÉMENTS DE TRÉSORERIE PASSIVE			
TOTAL TRÉSORERIE (4)			
TOTAL PASSIF (II) = (1+2+3+4)		6 134,86	8 323,00
COMPTES DE RÉGULARISATION (III)		505,56	1 116,30
ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF (IV)			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II+III+IV)		114 296,72	261 346,67

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE AU 31 DECEMBRE 2023

En Milliers d'Euros

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
PRODUITS SANS CONTREPARTIE DIRECTE (ou subventions et produits assimilés)		
Dotations de l'état		
Participations	1 332,81	
Compensations, autres attributions et autres participations		
Dons et legs	4,15	
Impôts et taxes		
PRODUITS AVEC CONTREPARTIE DIRECTE		
Ventes de biens ou prestations de services	201,68	
Produits des cessions d'actifs		
Autres produits de gestion	1,07	
Production stockée et immobilisée		
AUTRES PRODUITS		
Reprises sur amortissement, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Reprises du financement rattaché à un actif		
Neutralisation des amortissements, dépréciations et provisions		
Neutralisation des moins-values de cession		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (I)	1 539,70	
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats et charges externes	431,84	
Charges de personnel	1 153,10	
Indemnités des élus (et membres du CESR)		
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)	10,80	
Impôts et taxes	25,34	
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions	4,86	
Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés		
Neutralisation des dépréciations et provisions		
Neutralisation des plus-values de cession		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT (II)	1 625,94	

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE AU 31 DECEMBRE 2023
En Milliers d'Euros

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositifs d'intervention pour compte propre	58,62	
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION (III)	58,62	
PRODUITS (ou CHARGES) NETS DE L'ACTIVITE (IV = I - II - III)	-144,85	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		
TOTAL CHARGES FINANCIERES (VI)		
PRODUITS (ou CHARGES) FINANCIERS NETS (VII = V - VI)		
RESULTAT DE L'EXERCICE (VIII = IV + VII)	-144,85	

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2023

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

POSTES	NOTE	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
PRODUITS SANS CONTREPARTIE DIRECTE (ou subventions et produits assimilés)				
Dotations de l'état				
Participations		1 332 810,08		
Compensations, autres attributions et autres participations				
Dons et legs		4 148,00		
Impôts et taxes				
PRODUITS AVEC CONTREPARTIE DIRECTE				
Ventes de biens ou prestations de services		201 677,70		
Produits des cessions d'actifs				
Autres produits de gestion		1 066,36		
Production stockée et immobilisée				
AUTRES PRODUITS				
Reprises sur amortissement, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Reprises du financement rattaché à un actif				
Neutralisation des amortissements, dépréciations et provisions				
Neutralisation des moins-values de cession				
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (I)		1 539 702,14		
CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
Achats et charges externes		431 839,45		
Charges de personnel		1 153 096,44		
Dont salaires, traitements et rémunérations diverses		934 929,73		
Dont charges sociales		218 166,71		
Indemnités des élus (et membres du CESR)				
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)		10 801,21		
Impôts et taxes		25 336,66		
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions		4 863,90		
Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés				
Neutralisation des dépréciations et provisions				
Neutralisation des plus-values de cession				
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT (II)		1 625 937,66		
CHARGES D'INTERVENTION				
Dispositifs d'intervention pour compte propre		58 618,82		
Dont ménages		12 943,22		
Dont personnes morales de droit privé		41 071,40		
Dont collectivités territoriales		4 604,20		

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2023

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

POSTES	NOTE	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation
Dont autres organismes publics				
Dont établissements d'enseignement				
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de la collectivité				
Autres charges				
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION (III)		58 618,82		
PRODUITS (ou CHARGES) NETS DE L'ACTIVITE (IV = I - II - III)		-144 854,34		
PRODUITS FINANCIERS				
Produits des participations et des prêts				
Produits des valeurs mobilières de placement				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Autres produits financiers				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions financières et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIERES				
Charges d'intérêts				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Autres charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions financières				
TOTAL CHARGES FINANCIERES (VI)				
PRODUITS (ou CHARGES) FINANCIERS NETS (VII = V - VI)				
RESULTAT DE L'EXERCICE (VIII = IV + VII)		-144 854,34		



OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS

Situation des opérations pour le compte de tiers soldées au 31/12/2023

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

Opérations pour le compte de tiers	Balance d'entrée		Dépenses de l'année	Recettes de l'année	Balance de sortie	
	Solde débiteur	Solde créditeur			Solde débiteur	Solde créditeur

OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS

Situation des opérations pour le compte de tiers non soldées au 31/12/2023

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

Opérations pour le compte de tiers	Balance d'entrée		Dépenses de l'année	Recettes de l'année	Balance de sortie	
	Solde débiteur	Solde créditeur			Solde débiteur	Solde créditeur

Résultats budgétaires de l'exercice

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	71 696,75	1 910 965,00	1 982 661,75
Titres de recette émis (b)	9 957,17	1 590 415,93	1 600 373,10
Réductions de titres (c)		2 472,18	2 472,18
Recettes nettes (d = b - c)	9 957,17	1 587 943,75	1 597 900,92
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	71 696,75	1 910 965,00	1 982 661,75
Mandats émis (f)	12 901,11	1 738 591,03	1 751 492,14
Annulations de mandats (g)		5 792,94	5 792,94
Dépenses nettes (h = f - g)	12 901,11	1 732 798,09	1 745 699,20
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent			
(h - d) Déficit	2 943,94	144 854,34	147 798,28

Résultats d'exécution du budget principal et des budgets des services non personnalisés

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2022	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2023	RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2023
I - Budget principal					
Investissement	60 596,75		-2 943,94		57 652,81
Fonctionnement	177 591,35		-144 854,34		32 737,01
TOTAL I	238 188,10		-147 798,28		90 389,82
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	238 188,10		-147 798,28		90 389,82

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION DEPENSES D'INVESTISSEMENT

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 196,75		67 196,75
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	4 500,00		4 500,00
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	71 696,75		71 696,75
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	71 696,75		71 696,75
TOTAL GENERAL		71 696,75		71 696,75



ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION DEPENSES D'INVESTISSEMENT

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Dépenses nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
21	67 196,75	8 401,11		8 401,11	58 795,64
27	4 500,00	4 500,00		4 500,00	
SOUS-TOTAL	71 696,75	12 901,11		12 901,11	58 795,64
TOTAL	71 696,75	12 901,11		12 901,11	58 795,64
TOTAL GENERAL	71 696,75	12 901,11		12 901,11	58 795,64



ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION RECETTES D'INVESTISSEMENT

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RÉSERVES	600,00		600,00
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	4 500,00		4 500,00
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	5 100,00		5 100,00
TOTAL	RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	5 100,00		5 100,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	6 000,00		6 000,00
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	6 000,00		6 000,00
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	60 596,75		60 596,75
TOTAL GENERAL		71 696,75		71 696,75



ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION RECETTES D'INVESTISSEMENT

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Recettes nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
10	600,00	603,27		603,27	-3,27
27	4 500,00	4 500,00		4 500,00	
SOUS-TOTAL	5 100,00	5 103,27		5 103,27	-3,27
TOTAL	5 100,00	5 103,27		5 103,27	-3,27
040	6 000,00	4 853,90		4 853,90	1 146,10
TOTAL	6 000,00	4 853,90		4 853,90	1 146,10
001	60 596,75				60 596,75
TOTAL GENERAL	71 696,75	9 957,17		9 957,17	61 739,58



ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2
011	Charges à caractère général	365 155,00	35 000,00	400 155,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 463 760,00	-35 000,00	1 428 760,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	65 550,00	-365,00	65 185,00
67	CHARGES SPECIFIQUES	10 000,00	365,00	10 365,00
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS	500,00		500,00
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	1 904 965,00		1 904 965,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	6 000,00		6 000,00
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	6 000,00		6 000,00
TOTAL GENERAL		1 910 965,00		1 910 965,00

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Dépenses nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
011	400 155,00	373 335,25	1 269,34	372 065,91	28 089,09
012	1 428 760,00	1 286 448,25		1 286 448,25	142 311,75
65	65 185,00	63 578,63	4 523,60	59 055,03	6 129,97
67	10 365,00	10 365,00		10 365,00	
68	500,00	10,00		10,00	490,00
TOTAL	1 904 965,00	1 733 737,13	5 792,94	1 727 944,19	177 020,81
042	6 000,00	4 853,90		4 853,90	1 146,10
TOTAL	6 000,00	4 853,90		4 853,90	1 146,10
TOTAL GENERAL	1 910 965,00	1 738 591,03	5 792,94	1 732 798,09	178 166,91



ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION RECETTES DE FONCTIONNEMENT

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2
013	Atténuations de charges	25 000,00		25 000,00
70	PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	200 500,00		200 500,00
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 504 873,65		1 504 873,65
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	3 000,00		3 000,00
77	PRODUITS SPECIFIQUES			
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	1 733 373,65		1 733 373,65
002	Résultat de fonctionnement reporté	177 591,35		177 591,35
TOTAL GENERAL		1 910 965,00		1 910 965,00

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION RECETTES DE FONCTIONNEMENT

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Recettes nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
013	25 000,00	48 241,61		48 241,61	-23 241,61
70	200 500,00	204 129,88	2 452,18	201 677,70	-1 177,70
74	1 504 873,65	1 332 810,08		1 332 810,08	172 063,57
75	3 000,00	5 114,86	20,00	5 094,86	-2 094,86
77		119,50		119,50	-119,50
TOTAL	1 733 373,65	1 590 415,93	2 472,18	1 587 943,75	145 429,90
002	177 591,35				177 591,35
TOTAL GENERAL	1 910 965,00	1 590 415,93	2 472,18	1 587 943,75	323 021,25

Etat de réalisation des opérations

SECTION DEPENSES D'INVESTISSEMENT

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

N° Chapitre et Article	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
21848	Autres matériels de bureau et mobiliers	5 170,49		5 170,49
2188	Autres	3 230,62		3 230,62
SOUS-TOTAL CHAPITRE 21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 401,11		8 401,11
2748	Autres prêts	4 500,00		4 500,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	4 500,00		4 500,00
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	12 901,11		12 901,11
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	12 901,11		12 901,11
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	12 901,11		12 901,11

Etat de réalisation des opérations

SECTION RECETTES D'INVESTISSEMENT

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

N° Chapitre et Article	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
10222	F.C.T.V.A.	603,27		603,27
SOUS-TOTAL CHAPITRE 10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RÉSERVES	603,27		603,27
2748	Autres prêts	4 500,00		4 500,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	4 500,00		4 500,00
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	5 103,27		5 103,27
TOTAL	RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	5 103,27		5 103,27
281848	Autres matériels de bureau et mobiliers	2 583,79		2 583,79
28188	Autres	2 270,11		2 270,11
SOUS-TOTAL OPERATION n° 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 853,90		4 853,90
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	4 853,90		4 853,90
	TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	9 957,17		9 957,17

Etat de réalisation des opérations

SECTION DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

N° Chapitre et Article	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
60611	Eau et assainissement	250,26		250,26
60612	Énergie - Électricité	9 238,86		9 238,86
60623	Alimentation	11 081,33	150,00	10 931,33
60631	Fournitures d'entretien	1 052,85	150,00	902,85
60632	Fournitures de petit équipement	439,39	20,00	419,39
6064	Fournitures administratives	659,80	63,25	596,55
611	Contrats de prestations de services	5 381,95		5 381,95
6132	Locations immobilières	78 948,44		78 948,44
614	Charges locatives et de copropriété	2 125,79		2 125,79
6168	Autres	53 954,27		53 954,27
6182	Documentation générale et technique	71,50		71,50
6184	Versements à des organismes de formation	400,00		400,00
6188	Autres frais divers	582,00	95,00	487,00
62268	Autres honoraires, conseils...	24 774,50		24 774,50
6232	Fêtes et cérémonies	4 169,06	300,00	3 869,06
6234	Réceptions	33,20		33,20
6236	Catalogues et imprimés et publications	2 087,10	108,30	1 978,80
6238	Divers	819,67	100,00	719,67
6251	Voyages, déplacements et missions	1 400,92		1 400,92
6261	Frais d'affranchissement	8 086,58	282,79	7 803,79
627	Services bancaires et assimilés.	0,18		0,18
6281	Concours divers (cotisations...)	673,34		673,34
62871	A la collectivité de rattachement 4	164 485,26		164 485,26
63512	Taxes foncières	2 619,00		2 619,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	373 335,25	1 269,34	372 065,91
6215	Personnel affecté par la collectivité de rattachement	62 692,53		62 692,53
6331	Versement mobilité	4 394,77		4 394,77
6332	Cotisations versées au F.N.A.L.	732,52		732,52
6336	Cotisations au CNFPT et au centre de gestion de la fonction publique territoriale	15 383,20		15 383,20
6338	Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	2 207,17		2 207,17
64111	Rémunération principale	642 631,56		642 631,56
64112	Supplément familial de traitement et indemnité de résidence	24 356,30		24 356,30
64113	NBI	7 331,91		7 331,91
64118	Autres indemnités.	247 995,37		247 995,37
64131	Rémunérations	42 165,81		42 165,81
64132	Supplément familial de traitement et indemnité de résidence	1 360,10		1 360,10

Etat de réalisation des opérations

SECTION DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

N° Chapitre et Article	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
64136	Indemnités liées à la perte d'emploi	1 631,84		1 631,84
64138	Primes et autres indemnités	15 398,46		15 398,46
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	79 282,07		79 282,07
6453	Cotisations aux caisses de retraite	120 703,84		120 703,84
6454	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C	2 973,11		2 973,11
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux.	10 988,35		10 988,35
6474	Versements aux oeuvres sociales	258,14		258,14
6475	Médecine du travail, pharmacie	3 961,20		3 961,20
SOUS-TOTAL CHAPITRE 012	Charges de personnel et frais assimilés	1 286 448,25		1 286 448,25
65133	Secours d'urgence	102,93		102,93
65134	Aides	9 853,89	3 223,60	6 630,29
65138	Autres secours	6 210,00		6 210,00
6541	Créances admises en non-valeur	236,36		236,36
65733	Départements	4 604,20		4 604,20
65748	Autres personnes de droit privé	42 371,40	1 300,00	41 071,40
65818	Autres	169,65		169,65
6583	Intérêts moratoires et pénalités sur marchés	30,20		30,20
SOUS-TOTAL CHAPITRE 65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	63 578,63	4 523,60	59 055,03
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	10 365,00		10 365,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 67	CHARGES SPECIFIQUES	10 365,00		10 365,00
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	10,00		10,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS	10,00		10,00
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	1 733 737,13	5 792,94	1 727 944,19
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	4 853,90		4 853,90
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 853,90		4 853,90
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	4 853,90		4 853,90
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	1 738 591,03	5 792,94	1 732 798,09

Etat de réalisation des opérations

SECTION RECETTES DE FONCTIONNEMENT

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

N° Chapitre et Article	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
6097	de marchandises	299,99		299,99
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	47 941,62		47 941,62
SOUS-TOTAL CHAPITRE 013	Atténuations de charges	48 241,61		48 241,61
7066	Redevances et droits des services à caractère social	204 129,88	2 452,18	201 677,70
SOUS-TOTAL CHAPITRE 70	PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	204 129,88	2 452,18	201 677,70
7473	Départements	384 391,50		384 391,50
74741	Communes membres du GFP	927 177,79		927 177,79
7478223	Organismes régis par le Code de la mutualité	21 240,79		21 240,79
SOUS-TOTAL CHAPITRE 74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	1 332 810,08		1 332 810,08
752	Revenus des immeubles	945,00		945,00
756	Libéralités reçues	4 168,00	20,00	4 148,00
75888	Autres	1,86		1,86
SOUS-TOTAL CHAPITRE 75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	5 114,86	20,00	5 094,86
773	Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale	119,50		119,50
SOUS-TOTAL CHAPITRE 77	PRODUITS SPECIFIQUES	119,50		119,50
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	1 590 415,93	2 472,18	1 587 943,75
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	1 590 415,93	2 472,18	1 587 943,75



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Número de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
10222	F.C.T.V.A.		38 690,36				603,27		39 293,63		39 293,63
1022	Sous Total compte 1022		38 690,36				603,27		39 293,63		39 293,63
102	Sous Total compte 102		38 690,36				603,27		39 293,63		39 293,63
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés		59 595,01						59 595,01		59 595,01
106	Sous Total compte 106		59 595,01						59 595,01		59 595,01
10	Sous Total compte 10		98 285,37				603,27		98 888,64		98 888,64
110	Report à nouveau (solde créditeur)		249 787,88	72 196,53				72 196,53	249 787,88		177 591,35
11	Sous Total compte 11		249 787,88	72 196,53				72 196,53	249 787,88		177 591,35
12	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Excédentaire ou	72 196,53			72 196,53			72 196,53	72 196,53		0,00
12	Sous Total compte 12	72 196,53			72 196,53			72 196,53	72 196,53		0,00
1328	Autres		10 947,33						10 947,33		10 947,33
132	Sous Total compte 132		10 947,33						10 947,33		10 947,33
13	Sous Total compte 13		10 947,33						10 947,33		10 947,33
193	Autres neutralisations et régularisation	34 916,68						34 916,68		34 916,68	
19	Sous Total compte 19	34 916,68						34 916,68		34 916,68	
	Total classe 1	107 113,21	359 020,58	72 196,53	72 196,53		603,27	179 309,74	431 820,38	34 916,68	287 427,32
2113	Terrains aménagés autres que voirie	41,04						41,04		41,04	
2118	Autres terrains	1 827,38						1 827,38		1 827,38	
211	Sous Total compte 211	1 868,42						1 868,42		1 868,42	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
21318	Autres bâtiments publics	2 482,61						2 482,61		2 482,61	
2131	Sous Total compte 2131	2 482,61						2 482,61		2 482,61	
21352	Bâtiments privés	10 202,65						10 202,65		10 202,65	
2135	Sous Total compte 2135	10 202,65						10 202,65		10 202,65	
213	Sous Total compte 213	12 685,26						12 685,26		12 685,26	
21838	Autre matériel informatique	10 695,29						10 695,29		10 695,29	
2183	Sous Total compte 2183	10 695,29						10 695,29		10 695,29	
21848	Autres matériels de bureau et mobiliers	107 713,40				5 170,49		112 883,89		112 883,89	
2184	Sous Total compte 2184	107 713,40				5 170,49		112 883,89		112 883,89	
2188	Autres	117 563,52				3 230,62		120 794,14		120 794,14	
218	Sous Total compte 218	235 972,21				8 401,11		244 373,32		244 373,32	
21	Sous Total compte 21	250 525,89				8 401,11		258 927,00		258 927,00	
2748	Autres prêts					4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00		0,00
274	Sous Total compte 274					4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00		0,00
27	Sous Total compte 27					4 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00		0,00
281318	Autres bâtiments publics		2 482,61						2 482,61		2 482,61
28131	Sous Total compte 28131		2 482,61						2 482,61		2 482,61
281352	Bâtiments privés		10 202,65						10 202,65		10 202,65
28135	Sous Total compte 28135		10 202,65						10 202,65		10 202,65



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
2813	Sous Total compte 2813		12 685,26						12 685,26		12 685,26
281838	Autre matériel informatique		10 695,29						10 695,29		10 695,29
28183	Sous Total compte 28183		10 695,29						10 695,29		10 695,29
281848	Autres matériels de bureau et mobiliers		100 281,53				2 583,79		102 865,32		102 865,32
28184	Sous Total compte 28184		100 281,53				2 583,79		102 865,32		102 865,32
28188	Autres		113 144,54				2 270,11		115 414,65		115 414,65
2818	Sous Total compte 2818		224 121,36				4 853,90		228 975,26		228 975,26
281	Sous Total compte 281		236 806,62				4 853,90		241 660,52		241 660,52
28	Sous Total compte 28		236 806,62				4 853,90		241 660,52		241 660,52
	Total classe 2	250 525,89	236 806,62			12 901,11	9 353,90	263 427,00	246 160,52	258 927,00	241 660,52
4011	Fournisseurs		3 167,85	203 264,97	205 259,21			203 264,97	208 427,06		5 162,09
401	Sous Total compte 401		3 167,85	203 264,97	205 259,21			203 264,97	208 427,06		5 162,09
4041	Fournisseurs d'immobilisation			8 401,11	8 401,11			8 401,11	8 401,11		0,00
404	Sous Total compte 404			8 401,11	8 401,11			8 401,11	8 401,11		0,00
408	Fournisseurs - Factures non parvenues		5 155,15	5 155,15	759,75			5 155,15	5 914,90		759,75
40	Sous Total compte 40		8 323,00	216 821,23	214 420,07			216 821,23	222 743,07		5 921,84
411	Redevables	1 958,38		204 129,88	186 516,83			206 088,26	186 516,83	19 571,43	
414	Locataires-acquéreurs et locataires			945,00	195,00			945,00	195,00	750,00	
4161	Créances douteuses	21,62		175,00	196,62			196,62	196,62		0,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
416	Sous Total compte 416	21,62		175,00	196,62			196,62	196,62		0,00
41	Sous Total compte 41	1 980,00		205 249,88	186 908,45			207 229,88	186 908,45	20 321,43	
421	Personnel - Rémunérations dues			773 121,60	773 121,60			773 121,60	773 121,60		0,00
427	Personnel - Oppositions			1 252,54	1 252,54			1 252,54	1 252,54		0,00
42	Sous Total compte 42			774 374,14	774 374,14			774 374,14	774 374,14		0,00
431	Sécurité sociale			198 642,00	198 642,00			198 642,00	198 642,00		0,00
437	Autres organismes sociaux			230 300,60	230 300,60			230 300,60	230 300,60		0,00
43	Sous Total compte 43			428 942,60	428 942,60			428 942,60	428 942,60		0,00
4421	Prélèvement à la source - Impôt sur le r			18 982,86	18 982,86			18 982,86	18 982,86		0,00
442	Sous Total compte 442			18 982,86	18 982,86			18 982,86	18 982,86		0,00
44331	Dépenses			4 604,20	4 604,20			4 604,20	4 604,20		0,00
4433	Sous Total compte 4433			4 604,20	4 604,20			4 604,20	4 604,20		0,00
44342	Recettes - Amiable			927 177,79	927 177,79			927 177,79	927 177,79		0,00
4434	Sous Total compte 4434			927 177,79	927 177,79			927 177,79	927 177,79		0,00
44351	Dépenses			227 177,79	227 177,79			227 177,79	227 177,79		0,00
4435	Sous Total compte 4435			227 177,79	227 177,79			227 177,79	227 177,79		0,00
443	Sous Total compte 443			1 158 959,78	1 158 959,78			1 158 959,78	1 158 959,78		0,00
447	Autres impôts, taxes et versements assim			2 619,00	2 619,00			2 619,00	2 619,00		0,00
4487	Produits à recevoir			26 029,54				26 029,54		26 029,54	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
448	Sous Total compte 448			26 029,54				26 029,54		26 029,54	
44	Sous Total compte 44			1 206 591,18	1 180 561,64			1 206 591,18	1 180 561,64	26 029,54	
466	Excédents de versement			10 482,00	10 482,02			10 482,00	10 482,02		0,02
46711	Autres comptes créditeurs			67 214,69	67 214,69			67 214,69	67 214,69		0,00
4671	Sous Total compte 4671			67 214,69	67 214,69			67 214,69	67 214,69		0,00
46721	Débiteurs divers - Amiable	1 455,50		20 889,76	19 067,26			22 345,26	19 067,26	3 278,00	
46726	Débiteurs divers - Contentieux	835,11			56,00			835,11	56,00	779,11	
4672	Sous Total compte 4672	2 290,61		20 889,76	19 123,26			23 180,37	19 123,26	4 057,11	
467	Sous Total compte 467	2 290,61		88 104,45	86 337,95			90 395,06	86 337,95	4 057,11	
4686	Charges à payer				213,00				213,00		213,00
4687	Produits à recevoir			103,68				103,68		103,68	
468	Sous Total compte 468			103,68	213,00			103,68	213,00		109,32
46	Sous Total compte 46	2 290,61		98 690,13	97 032,97			100 980,74	97 032,97	3 947,77	
4711	Versements des régisseurs			2 124,00	2 124,00			2 124,00	2 124,00		0,00
4712	Virements réimputés			757,29	757,29			757,29	757,29		0,00
47134	Subventions			4 702,95	4 702,95			4 702,95	4 702,95		0,00
47138	Autres		1 100,00	201 198,92	200 098,92			201 198,92	201 198,92		0,00
4713	Sous Total compte 4713		1 100,00	205 901,87	204 801,87			205 901,87	205 901,87		0,00
471411	Excédent à réimputer - Personnes physiques			482,18	482,18			482,18	482,18		0,00



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
471412	Excédent à réimputer - Personnes morales		16,30	12 597,25	12 837,18			12 597,25	12 853,48		256,23
47141	Sous Total compte 47141		16,30	13 079,43	13 319,36			13 079,43	13 335,66		256,23
47143	Flux d'encaissements à réimputer			55,50	55,50			55,50	55,50		0,00
4714	Sous Total compte 4714		16,30	13 134,93	13 374,86			13 134,93	13 391,16		256,23
4718	Autres recettes à régulariser			328 019,64	328 268,97			328 019,64	328 268,97		249,33
471	Sous Total compte 471		1 116,30	549 937,73	549 326,99			549 937,73	550 443,29		505,56
4722	Commissions bancaires en instance de man			0,18	0,18			0,18	0,18		0,00
4728	Autres dépenses à régulariser			1 881,96	1 881,96			1 881,96	1 881,96		0,00
472	Sous Total compte 472			1 882,14	1 882,14			1 882,14	1 882,14		0,00
47	Sous Total compte 47		1 116,30	551 819,87	551 209,13			551 819,87	552 325,43		505,56
4911	Dépréciations des comptes de redevables		120,00		10,00				130,00		130,00
491	Sous Total compte 491		120,00		10,00				130,00		130,00
49	Sous Total compte 49		120,00		10,00				130,00		130,00
	Total classe 4	4 270,61	9 559,30	3 482 489,03	3 433 459,00			3 486 759,64	3 443 018,30	50 511,76	6 770,42
5115	Cartes bancaires à l'encaissement			52,91	52,91			52,91	52,91		0,00
51178	Autres valeurs impayées			2 201,84	2 201,84			2 201,84	2 201,84		0,00
5117	Sous Total compte 5117			2 201,84	2 201,84			2 201,84	2 201,84		0,00
5118	Autres valeurs à l'encaissement			1 469,88	1 469,88			1 469,88	1 469,88		0,00

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
511	Sous Total compte 511			3 724,63	3 724,63			3 724,63	3 724,63		0,00



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
515	Compte au Trésor	243 326,79		1 550 795,52	1 747 623,83			1 794 122,31	1 747 623,83	46 498,48	
51	Sous Total compte 51	243 326,79		1 554 520,15	1 751 348,46			1 797 846,94	1 751 348,46	46 498,48	
5411	Régisseurs d'avances (avances)	150,00		102,93	102,93			252,93	102,93	150,00	
541	Sous Total compte 541	150,00		102,93	102,93			252,93	102,93	150,00	
54	Sous Total compte 54	150,00		102,93	102,93			252,93	102,93	150,00	
580	Opérations d'ordre budgétaires			4 853,90	4 853,90			4 853,90	4 853,90		0,00
584	Encaissement par lecture optique			13 526,68	13 526,68			13 526,68	13 526,68		0,00
5872	Compte pivot - Admission en non valeur			236,36	236,36			236,36	236,36		0,00
587	Sous Total compte 587			236,36	236,36			236,36	236,36		0,00
58	Sous Total compte 58			18 616,94	18 616,94			18 616,94	18 616,94		0,00
	Total classe 5	243 476,79		1 573 240,02	1 770 068,33			1 816 716,81	1 770 068,33	46 648,48	
60611	Eau et assainissement					250,26		250,26		250,26	
60612	Énergie - Électricité					9 238,86		9 238,86		9 238,86	
6061	Sous Total compte 6061					9 489,12		9 489,12		9 489,12	
60623	Alimentation					11 081,33	150,00	11 081,33	150,00	10 931,33	
6062	Sous Total compte 6062					11 081,33	150,00	11 081,33	150,00	10 931,33	
60631	Fournitures d'entretien					1 052,85	150,00	1 052,85	150,00	902,85	
60632	Fournitures de petit équipement					439,39	20,00	439,39	20,00	419,39	
6063	Sous Total compte 6063					1 492,24	170,00	1 492,24	170,00	1 322,24	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6064	Fournitures administratives					659,80	63,25	659,80	63,25	596,55	
606	Sous Total compte 606					22 722,49	383,25	22 722,49	383,25	22 339,24	
6097	de marchandises						299,99		299,99		299,99
609	Sous Total compte 609						299,99		299,99		299,99
60	Sous Total compte 60					22 722,49	683,24	22 722,49	683,24	22 039,25	
611	Contrats de prestations de services					5 381,95		5 381,95		5 381,95	
6132	Locations immobilières					78 948,44		78 948,44		78 948,44	
613	Sous Total compte 613					78 948,44		78 948,44		78 948,44	
614	Charges locatives et de copropriété					2 125,79		2 125,79		2 125,79	
6168	Autres					53 954,27		53 954,27		53 954,27	
616	Sous Total compte 616					53 954,27		53 954,27		53 954,27	
6182	Documentation générale et technique					71,50		71,50		71,50	
6184	Versements à des organismes de formation					400,00		400,00		400,00	
6188	Autres frais divers					582,00	95,00	582,00	95,00	487,00	
618	Sous Total compte 618					1 053,50	95,00	1 053,50	95,00	958,50	
61	Sous Total compte 61					141 463,95	95,00	141 463,95	95,00	141 368,95	
6215	Personnel affecté par la collectivité de					62 692,53		62 692,53		62 692,53	
621	Sous Total compte 621					62 692,53		62 692,53		62 692,53	
62268	Autres honoraires, conseils...					24 774,50		24 774,50		24 774,50	



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6226	Sous Total compte 6226					24 774,50		24 774,50		24 774,50	
622	Sous Total compte 622					24 774,50		24 774,50		24 774,50	
6232	Fêtes et cérémonies					4 169,06	300,00	4 169,06	300,00	3 869,06	
6234	Réceptions					33,20		33,20		33,20	
6236	Catalogues et imprimés et publications					2 087,10	108,30	2 087,10	108,30	1 978,80	
6238	Divers					819,67	100,00	819,67	100,00	719,67	
623	Sous Total compte 623					7 109,03	508,30	7 109,03	508,30	6 600,73	
6251	Voyages, déplacements et missions					1 400,92		1 400,92		1 400,92	
625	Sous Total compte 625					1 400,92		1 400,92		1 400,92	
6261	Frais d'affranchissement					8 086,58	282,79	8 086,58	282,79	7 803,79	
626	Sous Total compte 626					8 086,58	282,79	8 086,58	282,79	7 803,79	
627	Services bancaires et assimilés.					0,18		0,18		0,18	
6281	Concours divers (cotisations...)					673,34		673,34		673,34	
62871	A la collectivité de rattachement 4					164 485,26		164 485,26		164 485,26	
6287	Sous Total compte 6287					164 485,26		164 485,26		164 485,26	
628	Sous Total compte 628					165 158,60		165 158,60		165 158,60	
62	Sous Total compte 62					269 222,34	791,09	269 222,34	791,09	268 431,25	
6331	Versement mobilité					4 394,77		4 394,77		4 394,77	
6332	Cotisations versées au F.N.A.L.					732,52		732,52		732,52	



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6336	Cotisations au CNFPT et au centre de ges					15 383,20		15 383,20		15 383,20	
6338	Autres impôts, taxes et versements assim					2 207,17		2 207,17		2 207,17	
633	Sous Total compte 633					22 717,66		22 717,66		22 717,66	
63512	Taxes foncières					2 619,00		2 619,00		2 619,00	
6351	Sous Total compte 6351					2 619,00		2 619,00		2 619,00	
635	Sous Total compte 635					2 619,00		2 619,00		2 619,00	
63	Sous Total compte 63					25 336,66		25 336,66		25 336,66	
64111	Rémunération principale					642 631,56		642 631,56		642 631,56	
64112	Supplément familial de traitement et ind					24 356,30		24 356,30		24 356,30	
64113	NBI					7 331,91		7 331,91		7 331,91	
64118	Autres indemnités.					247 995,37		247 995,37		247 995,37	
6411	Sous Total compte 6411					922 315,14		922 315,14		922 315,14	
64131	Rémunérations					42 165,81		42 165,81		42 165,81	
64132	Supplément familial de traitement et ind					1 360,10		1 360,10		1 360,10	
64136	Indemnités liées à la perte d'emploi					1 631,84		1 631,84		1 631,84	
64138	Primes et autres indemnités					15 398,46		15 398,46		15 398,46	
6413	Sous Total compte 6413					60 556,21		60 556,21		60 556,21	
6419	Remboursements sur rémunérations du pers						47 941,62		47 941,62		47 941,62

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
641	Sous Total compte 641					982 871,35	47 941,62	982 871,35	47 941,62	934 929,73	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.					79 282,07		79 282,07		79 282,07	
6453	Cotisations aux caisses de retraite					120 703,84		120 703,84		120 703,84	
6454	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C					2 973,11		2 973,11		2 973,11	
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux					10 988,35		10 988,35		10 988,35	
645	Sous Total compte 645					213 947,37		213 947,37		213 947,37	
6474	Versements aux oeuvres sociales					258,14		258,14		258,14	
6475	Médecine du travail, pharmacie					3 961,20		3 961,20		3 961,20	
647	Sous Total compte 647					4 219,34		4 219,34		4 219,34	
64	Sous Total compte 64					1 201 038,06	47 941,62	1 201 038,06	47 941,62	1 153 096,44	
65133	Secours d'urgence					102,93		102,93		102,93	
65134	Aides					9 853,89	3 223,60	9 853,89	3 223,60	6 630,29	
65138	Autres secours					6 210,00		6 210,00		6 210,00	
6513	Sous Total compte 6513					16 166,82	3 223,60	16 166,82	3 223,60	12 943,22	
651	Sous Total compte 651					16 166,82	3 223,60	16 166,82	3 223,60	12 943,22	
6541	Créances admises en non-valeur					236,36		236,36		236,36	
654	Sous Total compte 654					236,36		236,36		236,36	
65733	Départements					4 604,20		4 604,20		4 604,20	
6573	Sous Total compte 6573					4 604,20		4 604,20		4 604,20	
65748	Autres personnes de droit privé					42 371,40	1 300,00	42 371,40	1 300,00	41 071,40	



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6574	Sous Total compte 6574					42 371,40	1 300,00	42 371,40	1 300,00	41 071,40	
657	Sous Total compte 657					46 975,60	1 300,00	46 975,60	1 300,00	45 675,60	
65818	Autres					169,65		169,65		169,65	
6581	Sous Total compte 6581					169,65		169,65		169,65	
6583	Intérêts moratoires et pénalités sur mar					30,20		30,20		30,20	
658	Sous Total compte 658					199,85		199,85		199,85	
65	Sous Total compte 65					63 578,63	4 523,60	63 578,63	4 523,60	59 055,03	
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs					10 365,00		10 365,00		10 365,00	
67	Sous Total compte 67					10 365,00		10 365,00		10 365,00	
6811	Dotations aux amortissements des immobil					4 853,90		4 853,90		4 853,90	
6817	Dotations aux dépréciations des actifs c					10,00		10,00		10,00	
681	Sous Total compte 681					4 863,90		4 863,90		4 863,90	
68	Sous Total compte 68					4 863,90		4 863,90		4 863,90	
	Total classe 6					1 738 591,03	54 034,55	1 738 591,03	54 034,55	1 732 798,09	48 241,61
7066	Redevances et droits des services à cara					2 452,18	204 129,88	2 452,18	204 129,88		201 677,70
706	Sous Total compte 706					2 452,18	204 129,88	2 452,18	204 129,88		201 677,70
70	Sous Total compte 70					2 452,18	204 129,88	2 452,18	204 129,88		201 677,70
7473	Départements						384 391,50		384 391,50		384 391,50
74741	Communes membres du GFP						927 177,79		927 177,79		927 177,79



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
7474	Sous Total compte 7474						927 177,79		927 177,79		927 177,79
7478223	Organismes régis par le Code de la mutua						21 240,79		21 240,79		21 240,79
747822	Sous Total compte 747822						21 240,79		21 240,79		21 240,79
74782	Sous Total compte 74782						21 240,79		21 240,79		21 240,79
7478	Sous Total compte 7478						21 240,79		21 240,79		21 240,79
747	Sous Total compte 747						1 332 810,08		1 332 810,08		1 332 810,08
74	Sous Total compte 74						1 332 810,08		1 332 810,08		1 332 810,08
752	Revenus des immeubles						945,00		945,00		945,00
756	Libéralités reçues					20,00	4 168,00	20,00	4 168,00		4 148,00
75888	Autres						1,86		1,86		1,86
7588	Sous Total compte 7588						1,86		1,86		1,86
758	Sous Total compte 758						1,86		1,86		1,86
75	Sous Total compte 75					20,00	5 114,86	20,00	5 114,86		5 094,86
773	Mandats annulés (sur exercices antérieur						119,50		119,50		119,50
77	Sous Total compte 77						119,50		119,50		119,50
	Total classe 7					2 472,18	1 542 174,32	2 472,18	1 542 174,32		1 539 702,14
	Total général	605 386,50	605 386,50	5 127 925,58	5 275 723,86	1 753 964,32	1 606 166,04	7 487 276,40	7 487 276,40	2 123 802,01	2 123 802,01

BALANCE DES VALEURS INACTIVES

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

DESIGNATION DES COMPTES		DEBIT			CREDIT			SOLDES	
N° Intitulé									
Nature des valeurs inactives		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

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2023

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

Observations :

LE PENVEN Perrine (1018728048-0), Inspecteur divisionnaire FiP classe normale

A DRFiP DES PAYS-DE-LOIRE - LO..., le 30/01/2024

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 **CCAS GUERANDE BP** pendant l'année **2023** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

LEDROIT Vincent (1013939317-0), CSC des Finances Publiques de 4ème catégorie

A PONTCHATEAU, le 12/02/2024

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 **04/04/2024** par l'organe délibérant.

CRIAUD NICOLAS (ncriaud-xt), President

A GUERANDE, le 09/04/2024