

## CCAS GUERANDE BP BUDGET PRINCIPAL

### COMPTE DE GESTION EXERCICE 2022

PRÉSENTÉ À  
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)  
Mme KARINE MARTIN  
M thierry GIROU

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION  
DU 01/01/2022 AU 31/08/2022  
DU 01/09/2022 AU 09/03/2023

044106 TRES. GUERANDE

Population 16779  
Nomenclature M14 ccas cias  
Voté par Nature avec ref. fonct.

## SOMMAIRE

### Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ERE PARTIE : Situation patrimoniale .....	3
<u>1 Bilan synthétique .....</u>	<u>Etat I-1 4</u>
2 Bilan .....	Etat I-2 5
<u>2.1 Bilan Actif</u>	
<u>2.2 Bilan Passif</u>	
<u>3 Compte de résultat synthétique .....</u>	<u>Etat I-3 13</u>
<u>4 Compte de résultat .....</u>	<u>Etat I-4 14</u>
5 Annexe .....	18
<u>Etats des opérations pour compte de tiers .....</u>	<u>Etat I-5 19</u>
2EME PARTIE : Exécution budgétaire .....	21
<u>1 Résultats budgétaires de l'exercice .....</u>	<u>Etat II-1 22</u>
<u>2 Résultats d'exécution .....</u>	<u>Etat II-2 23</u>
<u>3 Etat de consommation des crédits .....</u>	<u>Etat II-3 24</u>
<u>4 Etat de réalisation des opérations .....</u>	<u>Etat II-4 28</u>
3EME PARTIE : Comptabilité des deniers et valeurs .....	34
<u>1 Balance des comptes .....</u>	<u>Etat III-1 35</u>
<u>2 Situation des valeurs inactives .....</u>	<u>Etat III-2 53</u>
<u>4EME PARTIE : Page des signatures .....</u>	<u>54</u>

## Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

ACTIF NET <sup>(1)</sup>	Total(En Milliers d'Euros)	PASSIF	Total(En Milliers d'Euros)
<b>Immobilisations incorporelles (nettes)</b>		Dotations	
Terrains	1,87	Fonds Globalisés	38,69
Constructions		Réserves	59,60
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers		Différences sur réalisations d'immobilisations	-34,92
Immobilisations corporelles en cours		Report à nouveau	249,79
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	-72,20
Autres immobilisations corporelles	11,85	Subventions transférables	
<b>Total immobilisations corporelles (nettes)</b>	<b>13,72</b>	Subventions non transférables	10,95
<b>Immobilisations financières</b>		Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermant et du remettant	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>13,72</b>	Autres fonds propres	
Stocks		<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>251,91</b>
Créances	4,15	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	
Valeurs mobilières de placement		<b>Dettes financières à long terme</b>	
Disponibilités	243,48	Fournisseurs <sup>(2)</sup>	8,32
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>247,63</b>	<b>Total dettes à court terme</b>	<b>8,32</b>
<b>Comptes de régularisations</b>		<b>TOTAL DETTES</b>	<b>8,32</b>
		Comptes de régularisations	1,12
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>261,35</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>261,35</b>

(1) Déduction faite des amortissements et provisions

(2) Y compris mandats émis pendant la journée complémentaire et réglés sur l'exercice 2023

**BILAN (en Euros)**

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

ACTIF		Exercice 2022			Exercice 2021
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Subventions d'équipement versées				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Terrains en toute propriété	1 868,42		1 868,42	1 868,42
	Constructions en toute propriété	12 685,26	12 685,26		
	Construction sur sol autrui en tte prop				
	Instal, matériel et outillage technique				
	Collections et oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles	235 972,21	224 121,36	11 850,85	13 898,61
	Immobilisations corporelles en cours				
	Immo affect à service non personnalisé				
	Immo en concess afferm à dispo immo aff				
	Terrains reçus au titre de mise à dispo				
	Construc reçues au titre mise à dispo				
	Construction sur sol autrui mise à dispo				
	Instal, matériel et outillage technique				
Collections et oeuvres d'art					
Autres immobilisations corporelles					
MONTANT A REPORTER	250 525,89	236 806,62	13 719,27	15 767,03	

**BILAN (en Euros)**

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

ACTIF		Exercice 2022			Exercice 2021
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE SUITE	REPORT	250 525,89	236 806,62	13 719,27	15 767,03
	Terrains recus au titre d'affectation				
	Construct reçues au titre d'affectation				
	Construc sol d'autrui au titre affectat				
	Instal, matériel et outillage technique				
	Collections et oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Avances en garanties d'emprunt				
	Autres créances				
<b>ACTIF IMMOBILISE TOTAL I</b>		<b>250 525,89</b>	<b>236 806,62</b>	<b>13 719,27</b>	<b>15 767,03</b>

**BILAN (en Euros)**

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

ACTIF		Exercice 2022			Exercice 2021
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT	Production				
	Autres stocks				
	Redevables et comptes rattachés	1 980,00	120,00	1 860,00	29 417,37
	Créances douteuses et irrécouvrables				
	Créances sur l'Etat et collec publiques				
	Créances sur budgets annex et la commune				
	Autres créances	2 290,61		2 290,61	4 207,74
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	243 476,79		243 476,79	279 296,53
Charges constatées d'avance					
<b>ACTIF CIRCULANT TOTAL II</b>		<b>247 747,40</b>	<b>120,00</b>	<b>247 627,40</b>	<b>312 921,64</b>

**BILAN (en Euros)**

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

ACTIF		Exercice 2022			Exercice 2021
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exer				
	Primes de remboursement des obligations				
	Dépenses à classer ou à régulariser				
	Ecart de conversion - Actif				
	<b>COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III</b>				
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	498 273,29	236 926,62	261 346,67	328 688,67

**BILAN (en Euros)**

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

PASSIF		Exercice 2022	Exercice 2021
FONDS PROPRES	Dotations		
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement		
	Réserves	59 595,01	59 595,01
	Neutra amortis subv equip versees		
	Report à nouveau	249 787,88	136 002,97
	Résultat de l'exercice	-72 196,53	113 784,91
	Subventions transférables		
	Différences sur réalisations d'immob	-34 916,68	-34 916,68
	Fonds globalisés	38 690,36	37 295,79
	Subventions non transférables	10 947,33	10 947,33
Droits de l'affectant			
<b>FONDS PROPRES TOTAL I</b>	<b>251 907,37</b>	<b>322 709,33</b>	

**BILAN (en Euros)**

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

PASSIF		Exercice 2022	Exercice 2021
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES TOTAL II</b>		



**BILAN (en Euros)**

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

PASSIF		Exercice 2022	Exercice 2021
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des établiss. financiers		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Crédits et lignes de trésorerie		
	Fournisseurs et comptes rattachés	8 323,00	3 492,14
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes envers l'Etat et les collec publ		
	Dettes envers les BA et la commune		
	Opérations pour le compte de tiers		
	Autres dettes		
	Fournisseurs d'immobilisations		
Produits constatés d'avance			
<b>DETTES TOTAL III</b>	<b>8 323,00</b>	<b>3 492,14</b>	

**BILAN (en Euros)**

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice 2022</b>	<b>Exercice 2021</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Recettes à classer ou à régulariser	1 116,30	2 487,20
	Ecart de conversion - Passif		
	<b>COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV</b>	<b>1 116,30</b>	<b>2 487,20</b>
	<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV)</b>	<b>261 346,67</b>	<b>328 688,67</b>

**Compte de Résultat Synthétique**

En Milliers d'Euros

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

POSTES	Exercice 2022	Exercice 2021
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues	1 393,51	1 294,11
Produits des services	201,03	343,98
Autres produits		0,05
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	1 594,54	1 638,14
Traitements, salaires, charges sociales	1 236,00	1 334,19
Achats et charges externes	342,09	133,61
Participations et interventions	59,64	25,80
Dotations aux amortissements et provisions	4,27	5,42
Autres charges	26,57	28,89
Charges courantes non financières	1 668,56	1 527,92
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>-74,03</b>	<b>110,22</b>
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		
<b>RESULTAT COURANT FINANCIER</b>		
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-74,03</b>	<b>110,22</b>
Produits exceptionnels	4,40	4,18
Charges exceptionnelles	2,57	0,62
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1,83</b>	<b>3,57</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-72,20</b>	<b>113,78</b>

**COMPTE DE RESULTAT 2022**

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

POSTES	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>PRODUITS COURANTS NON FINANCIERS</b>		
Impôts sur les spectacles		
Produits services, domaine et ventes div	201 028,81	343 977,40
Production stockée		
Production immobilisée		
Reprise sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits	1,36	49,87
Subventions et participations	1 393 506,51	1 294 109,80
Autres attributions (péréquat, compensa)		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 594 536,68</b>	<b>1 638 137,07</b>
<b>CHARGES COURANTES NON FINANCIERES</b>		
Traitements et salaires	994 183,19	1 104 277,68
Charges sociales	241 817,40	229 915,89
Achats et charges externes	342 086,26	133 610,09
Impôts et taxes	26 526,13	28 567,78
Dotations amortissements des immob	4 151,00	5 423,68
Dot amort sur charges à répartir		
Dotations aux provisions	120,00	
Autres charges	41,51	318,40

**COMPTE DE RESULTAT 2022**

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

POSTES	Exercice 2022	Exercice 2021
Contingents et participations		
Subventions, secours	59 639,34	25 804,58
<b>TOTAL II</b>	<b>1 668 564,83</b>	<b>1 527 918,10</b>
<b>A - RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)</b>	<b>-74 028,15</b>	<b>110 218,97</b>
<b>PRODUITS COURANTS FINANCIERS</b>		
Valeurs mob et créances de l'actif immo		
Autres intérêts et produits assimilés		
Gains de change		
Produit net sur cessions de VMP		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
<b>TOTAL III</b>		
<b>CHARGES COURANTES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assimilées		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
Dotations aux amort et aux provisions		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>B - RESULTAT COURANT FINANCIER (III-IV)</b>		
<b>A + B - RESULTAT COURANT</b>	<b>-74 028,15</b>	<b>110 218,97</b>

**COMPTE DE RESULTAT 2022**

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

POSTES	Exercice 2022	Exercice 2021
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Produits except op gestion : Subventions		
Prod exception gestion : Autres opér	4 401,00	4 184,02
Produits des cessions d'immobilisations		
Diff réalis(négatives)repr cpte résultat		
Neutralisation des amortissements		
Prod exception capital : Autres opér		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>4 401,00</b>	<b>4 184,02</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Charg except op gestion : subventions	2 426,00	504,00
Charg excep op gestion-Autres opérations	143,38	114,08
Valeur comptable des immo cédées		
Diff réalis(positives)transf à investist		
Charg excep op capital-Autres opérations		
Dotations aux amort et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>2 569,38</b>	<b>618,08</b>
<b>C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>1 831,62</b>	<b>3 565,94</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>1 598 937,68</b>	<b>1 642 321,09</b>

**COMPTE DE RESULTAT 2022**

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

POSTES	Exercice 2022	Exercice 2021
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	1 671 134,21	1 528 536,18
RESULTAT DE L'EXERCICE	-72 196,53	113 784,91

## Opérations Compte de Tiers

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

Situation des opérations pour le compte de tiers soldées au 31/12/2022

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



## Opérations Compte de Tiers

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

Situation des opérations pour le compte de tiers non soldées au 31/12/2022

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 2022

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
<b>RECETTES</b>			
Prévisions budgétaires totales (a)	68 605,42	1 922 699,00	1 991 304,42
Titres de recette émis (b)	7 045,57	1 664 611,47	1 671 657,04
Réductions de titres (c)		25 447,57	25 447,57
Recettes nettes (d = b - c)	7 045,57	1 639 163,90	1 646 209,47
<b>DEPENSES</b>			
Autorisations budgétaires totales (e)	68 605,42	1 922 699,00	1 991 304,42
Mandats émis (f)	3 603,24	1 715 955,93	1 719 559,17
Annulations de mandats (g)		4 595,50	4 595,50
Depenses nettes (h = f - g)	3 603,24	1 711 360,43	1 714 963,67
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			
(d - h) Excédent	3 442,33		
(h - d) Déficit		72 196,53	68 754,20

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

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2021	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2022	RESULTAT DE L'EXERCICE 2022	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2022
I - Budget principal					
Investissement	57 154,42		3 442,33		60 596,75
Fonctionnement	249 787,88		-72 196,53		177 591,35
<b>TOTAL I</b>	<b>306 942,30</b>		<b>-68 754,20</b>		<b>238 188,10</b>
II - Budgets des services à caractère administratif					
<b>TOTAL II</b>					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
<b>TOTAL III</b>					
<b>TOTAL I + II + III</b>	<b>306 942,30</b>		<b>-68 754,20</b>		<b>238 188,10</b>

## Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT  
DEPENSES

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif	Décision Modificative	Total prévisions	Emissions	Annulations	Dépenses nettes	Solde prévisions/ réalisations
		1	2	3 = 1 + 2	4	5	6 = 4 - 5	7 = 3 - 6
21	Immobilisations corporelles	60 384,45		60 384,45	2 103,24		2 103,24	58 281,21
27	Autres immobilisations financières	6 000,00		6 000,00	1 500,00		1 500,00	4 500,00
020	Dépenses imprévues - section d'investissement	2 220,97		2 220,97				2 220,97
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS</b>	<b>68 605,42</b>		<b>68 605,42</b>	<b>3 603,24</b>		<b>3 603,24</b>	<b>65 002,18</b>
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>68 605,42</b>		<b>68 605,42</b>	<b>3 603,24</b>		<b>3 603,24</b>	<b>65 002,18</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>68 605,42</b>		<b>68 605,42</b>	<b>3 603,24</b>		<b>3 603,24</b>	<b>65 002,18</b>

## Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT  
RECETTES

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif  1	Décision Modificative  2	Total prévisions  3 = 1 + 2	Emissions  4	Annulations  5	Recettes nettes  6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
10	Dotations fonds divers et réserves	1 300,00		1 300,00	1 394,57		1 394,57	-94,57
27	Autres immobilisations financières	6 000,00		6 000,00	1 500,00		1 500,00	4 500,00
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS</b>	<b>7 300,00</b>		<b>7 300,00</b>	<b>2 894,57</b>		<b>2 894,57</b>	<b>4 405,43</b>
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>7 300,00</b>		<b>7 300,00</b>	<b>2 894,57</b>		<b>2 894,57</b>	<b>4 405,43</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 151,00		4 151,00	4 151,00		4 151,00	
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>4 151,00</b>		<b>4 151,00</b>	<b>4 151,00</b>		<b>4 151,00</b>	
001	Excédent ou déficit d'investissement reporté au budget	57 154,42		57 154,42				57 154,42
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>68 605,42</b>		<b>68 605,42</b>	<b>7 045,57</b>		<b>7 045,57</b>	<b>61 559,85</b>

## Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT  
DEPENSES

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Dépenses nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
011	Charges à caractère général	316 980,00		316 980,00	285 391,87	3 492,14	281 899,73	35 080,27
012	Charges de personnel et frais assimilés	1 518 418,00		1 518 418,00	1 363 855,83	916,36	1 362 939,47	155 478,53
65	Autres charges de gestion courante	79 550,00	-120,00	79 430,00	59 867,85	187,00	59 680,85	19 749,15
67	Charges exceptionnelles	3 600,00		3 600,00	2 569,38		2 569,38	1 030,62
68	Dotations aux Amortissements et aux provisions		120,00	120,00	120,00		120,00	
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 918 548,00</b>		<b>1 918 548,00</b>	<b>1 711 804,93</b>	<b>4 595,50</b>	<b>1 707 209,43</b>	<b>211 338,57</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 151,00		4 151,00	4 151,00		4 151,00	
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 151,00</b>		<b>4 151,00</b>	<b>4 151,00</b>		<b>4 151,00</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 922 699,00</b>		<b>1 922 699,00</b>	<b>1 715 955,93</b>	<b>4 595,50</b>	<b>1 711 360,43</b>	<b>211 338,57</b>

## Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT  
RECETTES

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Recettes nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
013	Atténuations de charges	40 000,00		40 000,00	40 226,22		40 226,22	-226,22
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	320 000,00		320 000,00	226 476,38	25 447,57	201 028,81	118 971,19
74	Dotations et participations	1 310 111,12		1 310 111,12	1 393 506,51		1 393 506,51	-83 395,39
75	Autres produits de gestion courante				1,36		1,36	-1,36
77	Produits exceptionnels	2 800,00		2 800,00	4 401,00		4 401,00	-1 601,00
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 672 911,12</b>		<b>1 672 911,12</b>	<b>1 664 611,47</b>	<b>25 447,57</b>	<b>1 639 163,90</b>	<b>33 747,22</b>
002	Résultat de fonctionnement reporté	249 787,88		249 787,88				249 787,88
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 922 699,00</b>		<b>1 922 699,00</b>	<b>1 664 611,47</b>	<b>25 447,57</b>	<b>1 639 163,90</b>	<b>283 535,10</b>

## Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT  
DEPENSES

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
2184	Mobilier	2 103,24		2 103,24
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 21</b>	<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>2 103,24</b>		<b>2 103,24</b>
274	Prêts	1 500,00		1 500,00
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 27</b>	<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>1 500,00</b>		<b>1 500,00</b>
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS</b>	<b>3 603,24</b>		<b>3 603,24</b>
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 603,24</b>		<b>3 603,24</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 603,24</b>		<b>3 603,24</b>



## Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT  
RECETTES

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
10222	Fonds compensation taxe valeur ajoutée (FCTVA)	1 394,57		1 394,57
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 10</b>	<b>Dotations fonds divers et réserves</b>	<b>1 394,57</b>		<b>1 394,57</b>
274	Prêts	1 500,00		1 500,00
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 27</b>	<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>1 500,00</b>		<b>1 500,00</b>
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS</b>	<b>2 894,57</b>		<b>2 894,57</b>
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 894,57</b>		<b>2 894,57</b>
28184	Mobilier	2 065,00		2 065,00
28188	Amortissements autres immobilisations corporelles	2 086,00		2 086,00
<b>SOUS-TOTAL OPERATION n° 040</b>	<b>Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	<b>4 151,00</b>		<b>4 151,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>4 151,00</b>		<b>4 151,00</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>7 045,57</b>		<b>7 045,57</b>

## Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT  
DEPENSES

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
60611	Eau et assainissement	671,59		671,59
60612	Energie - électricité	7 607,03		7 607,03
60623	Alimentation	253,41		253,41
60631	Fournitures d'entretien	734,39		734,39
60632	Fournitures de petit équipement	946,93	428,44	518,49
60636	Vêtements de travail	500,00	500,00	
6064	Fournitures administratives	261,25		261,25
611	Contrats de prestations de services	2 254,75		2 254,75
6132	Locations immobilières	69 659,92		69 659,92
614	Charges locatives et de copropriété	1 828,16		1 828,16
6168	Autres	5 148,63		5 148,63
6182	Documentation générale technique	434,00		434,00
6184	Versements à des organismes de formation	1 205,00	1 190,00	15,00
6188	Autres frais divers	575,32	385,00	190,32
6226	Honoraires	5 589,50	534,00	5 055,50
6231	Annonces et insertions	261,47		261,47
6232	Fêtes et cérémonies	8 973,19	278,00	8 695,19
6236	Catalogues et imprimés	873,16	176,70	696,46
6238	Divers	297,28		297,28
6251	Voyages et déplacements	2 045,14		2 045,14
6256	Missions	12,40		12,40
6261	Frais d'affranchissement	7 556,18		7 556,18
627	Services bancaires et assimilés	42,66		42,66
6281	Concours divers -cotisations	669,25		669,25

## Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT  
DEPENSES

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
62871	Remboursement de frais à la collectivité de rattachement	164 485,26		164 485,26
63512	Taxes foncières	2 506,00		2 506,00
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 011</b>	<b>Charges à caractère général</b>	<b>285 391,87</b>	<b>3 492,14</b>	<b>281 899,73</b>
6215	Personnel affecté par la collectivité de rattachement	62 692,53		62 692,53
6331	Versement mobilité	4 527,35		4 527,35
6332	Cotisations versées au FNAL	754,19		754,19
6336	Cotisations au Centre National et aux Centres de Gestion de la Fonction Publique Territoriale	16 471,47		16 471,47
6338	Autres impôts taxes et versements assimilés sur rémunérations	2 267,12		2 267,12
64111	Rémunération principale	731 263,83	916,36	730 347,47
64114	Personnel titulaire Indemnité inflation	3 200,00		3 200,00
64118	Autres indemnités	32 769,84		32 769,84
64131	Rémunérations	81 611,55		81 611,55
64134	Personnel non titulaire - Indemnité inflation	1 100,00		1 100,00
64138	Autres indemnités	177 480,01		177 480,01
6451	Cotisations à l'URSSAF	79 469,59		79 469,59
6453	Cotisations aux caisses de retraites	115 898,89		115 898,89
6454	Cotisations aux ASSEDIC	3 894,74		3 894,74
6455	Cotisations pour assurance du personnel	28 386,99		28 386,99
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux	2 178,00		2 178,00
64731	Allocations chômage versées directement	916,36		916,36
6474	Versements aux autres oeuvres sociales	11 343,43		11 343,43
6475	Medecine du travail pharmacie	4 029,40		4 029,40
6488	Autres charges	3 600,54		3 600,54
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 012</b>	<b>Charges de personnel et frais assimilés</b>	<b>1 363 855,83</b>	<b>916,36</b>	<b>1 362 939,47</b>

## Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT  
DEPENSES

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
6541	Créances admises en non-valeur	41,51		41,51
6562	Aides	12 804,22	187,00	12 617,22
6568	Autres secours	3 387,74		3 387,74
6573	Subventions de fonctionnement aux organismes publics	4 610,70		4 610,70
6574	Subventions de fonctionnement aux associations et autres personnes de droit privé	39 023,68		39 023,68
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 65</b>	<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>59 867,85</b>	<b>187,00</b>	<b>59 680,85</b>
673	Titres annulés exercices antérieurs	143,38		143,38
674	Subventions de fonctionnement exceptionnelles	2 426,00		2 426,00
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 67</b>	<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>2 569,38</b>		<b>2 569,38</b>
6817	Dotations aux provisions pour dépréciation des actifs circulants	120,00		120,00
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 68</b>	<b>Dotations aux Amortissements et aux provisions</b>	<b>120,00</b>		<b>120,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 711 804,93</b>	<b>4 595,50</b>	<b>1 707 209,43</b>
6811	Dotations aux Amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	4 151,00		4 151,00
<b>SOUS-TOTAL OPERATION n° 042</b>	<b>Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	<b>4 151,00</b>		<b>4 151,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 151,00</b>		<b>4 151,00</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 715 955,93</b>	<b>4 595,50</b>	<b>1 711 360,43</b>

## Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT  
RECETTES

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	35 926,22		35 926,22
6459	Remboursement sur charges de sécurité sociale et de prévoyance	4 300,00		4 300,00
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 013</b>	<b>Atténuations de charges</b>	<b>40 226,22</b>		<b>40 226,22</b>
7031	Concessions et redevances funéraires	1 131,32		1 131,32
706	Prestations de services	225 345,06	25 447,57	199 897,49
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 70</b>	<b>Produits des services, du domaine et ventes diverses</b>	<b>226 476,38</b>	<b>25 447,57</b>	<b>201 028,81</b>
7473	Département	453 138,08		453 138,08
7474	Communes	890 145,91		890 145,91
7478	Autres organismes	50 222,52		50 222,52
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 74</b>	<b>Dotations et participations</b>	<b>1 393 506,51</b>		<b>1 393 506,51</b>
758	Produits divers de gestion courante	1,36		1,36
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 75</b>	<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>1,36</b>		<b>1,36</b>
7713	Libéralités reçues	3 901,00		3 901,00
7718	Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	500,00		500,00
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 77</b>	<b>Produits exceptionnels</b>	<b>4 401,00</b>		<b>4 401,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 664 611,47</b>	<b>25 447,57</b>	<b>1 639 163,90</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>1 664 611,47</b>	<b>25 447,57</b>	<b>1 639 163,90</b>

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
10222	FCTVA		37 295,79				1 394,57		38 690,36		38 690,36
1022	Sous Total compte 1022		37 295,79				1 394,57		38 690,36		38 690,36
102	Sous Total compte 102		37 295,79				1 394,57		38 690,36		38 690,36
1068	Excedents de fonctionnement capitalises		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		96 890,80				1 394,57		98 285,37		98 285,37
110	Report à nouveau solde créditeur		136 002,97		113 784,91				249 787,88		249 787,88
11	Sous Total compte 11		136 002,97		113 784,91				249 787,88		249 787,88
12	Résultat exercice excéd déficit		113 784,91	113 784,91				113 784,91	113 784,91		0,00
12	Sous Total compte 12		113 784,91	113 784,91				113 784,91	113 784,91		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

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
193	Autres neutralisat° et régularisat° d'op	34 916,68						34 916,68		34 916,68	
<b>19</b>	<b>Sous Total compte 19</b>	<b>34 916,68</b>						<b>34 916,68</b>		<b>34 916,68</b>	
	<b>Total classe 1</b>	<b>34 916,68</b>	<b>357 626,01</b>	<b>113 784,91</b>	<b>113 784,91</b>		<b>1 394,57</b>	<b>148 701,59</b>	<b>472 805,49</b>	<b>34 916,68</b>	<b>359 020,58</b>
2113	Terr aménagés autres que voirie	41,04						41,04		41,04	
2118	Autres terrains	1 827,38						1 827,38		1 827,38	
<b>211</b>	<b>Sous Total compte 211</b>	<b>1 868,42</b>						<b>1 868,42</b>		<b>1 868,42</b>	
2131	Batiments publics	2 482,61						2 482,61		2 482,61	
2135	Instal gales agencé amégts const	10 202,65						10 202,65		10 202,65	
<b>213</b>	<b>Sous Total compte 213</b>	<b>12 685,26</b>						<b>12 685,26</b>		<b>12 685,26</b>	
2183	Mat bureau mat informatique	10 695,29						10 695,29		10 695,29	
2184	Mobilier	105 610,16				2 103,24		107 713,40		107 713,40	
2188	Autres immobilisations corporelles	117 563,52						117 563,52		117 563,52	
<b>218</b>	<b>Sous Total compte 218</b>	<b>233 868,97</b>				<b>2 103,24</b>		<b>235 972,21</b>		<b>235 972,21</b>	

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
21	Sous Total compte 21	248 422,65				2 103,24		250 525,89		250 525,89	
274	Prêts					1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00		0,00
27	Sous Total compte 27					1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00		0,00
28131	Bâtiments publics		2 482,61						2 482,61		2 482,61
28135	Amort instal gales agenc t amégat constru		10 202,65						10 202,65		10 202,65
2813	Sous Total compte 2813		12 685,26						12 685,26		12 685,26
28183	Mat bureau mat informatique		10 695,29						10 695,29		10 695,29
28184	Mobilier		98 216,53				2 065,00		100 281,53		100 281,53
28188	Amort autres immobilisations corporelles		111 058,54				2 086,00		113 144,54		113 144,54
2818	Sous Total compte 2818		219 970,36				4 151,00		224 121,36		224 121,36
281	Sous Total compte 281		232 655,62				4 151,00		236 806,62		236 806,62
28	Sous Total compte 28		232 655,62				4 151,00		236 806,62		236 806,62
	Total classe 2	248 422,65	232 655,62			3 603,24	5 651,00	252 025,89	238 306,62	250 525,89	236 806,62



**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4011	Fournisseurs			120 950,28	124 118,13			120 950,28	124 118,13		3 167,85
<b>401</b>	<b>Sous Total compte 401</b>			<b>120 950,28</b>	<b>124 118,13</b>			<b>120 950,28</b>	<b>124 118,13</b>		<b>3 167,85</b>
4041	Fournis immob			2 103,24	2 103,24			2 103,24	2 103,24		0,00
<b>404</b>	<b>Sous Total compte 404</b>			<b>2 103,24</b>	<b>2 103,24</b>			<b>2 103,24</b>	<b>2 103,24</b>		<b>0,00</b>
408	Fournis factures non parvenues		3 492,14	3 492,14	5 155,15			3 492,14	8 647,29		5 155,15
<b>40</b>	<b>Sous Total compte 40</b>		<b>3 492,14</b>	<b>126 545,66</b>	<b>131 376,52</b>			<b>126 545,66</b>	<b>134 868,66</b>		<b>8 323,00</b>
4111	Redevables - amiable	4 089,15		227 491,44	229 622,21			231 580,59	229 622,21	1 958,38	
4116	Redevables - contentieux	328,22		852,08	1 158,68			1 180,30	1 158,68	21,62	
<b>411</b>	<b>Sous Total compte 411</b>	<b>4 417,37</b>		<b>228 343,52</b>	<b>230 780,89</b>			<b>232 760,89</b>	<b>230 780,89</b>	<b>1 980,00</b>	
418	Redevables produits non encore facturés	25 000,00			25 000,00			25 000,00	25 000,00		0,00
<b>41</b>	<b>Sous Total compte 41</b>	<b>29 417,37</b>		<b>228 343,52</b>	<b>255 780,89</b>			<b>257 760,89</b>	<b>255 780,89</b>	<b>1 980,00</b>	
421	Personnel - rémunérations dues			826 122,97	826 122,97			826 122,97	826 122,97		0,00
427	Personnel - oppositions			2 817,81	2 817,81			2 817,81	2 817,81		0,00

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
429	Deficit débits comptables et régisseurs			500,00	500,00			500,00	500,00		0,00
<b>42</b>	<b>Sous Total compte 42</b>			<b>829 440,78</b>	<b>829 440,78</b>			<b>829 440,78</b>	<b>829 440,78</b>		<b>0,00</b>
431	Sécurite sociale			203 482,76	203 482,76			203 482,76	203 482,76		0,00
437	Autres organismes sociaux			256 052,02	256 052,02			256 052,02	256 052,02		0,00
<b>43</b>	<b>Sous Total compte 43</b>			<b>459 534,78</b>	<b>459 534,78</b>			<b>459 534,78</b>	<b>459 534,78</b>		<b>0,00</b>
4411	Etat aut coll publ subv à recev amiable			924 603,76	924 603,76			924 603,76	924 603,76		0,00
<b>441</b>	<b>Sous Total compte 441</b>			<b>924 603,76</b>	<b>924 603,76</b>			<b>924 603,76</b>	<b>924 603,76</b>		<b>0,00</b>
4421	Prélèvement à la source - Impôt sur le r			14 294,36	14 294,36			14 294,36	14 294,36		0,00
<b>442</b>	<b>Sous Total compte 442</b>			<b>14 294,36</b>	<b>14 294,36</b>			<b>14 294,36</b>	<b>14 294,36</b>		<b>0,00</b>
44341	Opér part av Etat communes dépenses			250,00	250,00			250,00	250,00		0,00
<b>4434</b>	<b>Sous Total compte 4434</b>			<b>250,00</b>	<b>250,00</b>			<b>250,00</b>	<b>250,00</b>		<b>0,00</b>
44351	Opér particul grp dépenses			231 788,49	231 788,49			231 788,49	231 788,49		0,00
<b>4435</b>	<b>Sous Total compte 4435</b>			<b>231 788,49</b>	<b>231 788,49</b>			<b>231 788,49</b>	<b>231 788,49</b>		<b>0,00</b>

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
44381	Aut serv organ pub - dépenses			3 387,74	3 387,74			3 387,74	3 387,74		0,00
4438	Sous Total compte 4438			3 387,74	3 387,74			3 387,74	3 387,74		0,00
443	Sous Total compte 443			235 426,23	235 426,23			235 426,23	235 426,23		0,00
447	Autres impôts taxes verSEMENTS assimilés			2 506,00	2 506,00			2 506,00	2 506,00		0,00
44	Sous Total compte 44			1 176 830,35	1 176 830,35			1 176 830,35	1 176 830,35		0,00
466	Excédnt de verSEMENT			30,70	30,70			30,70	30,70		0,00
46711	Autres comptes créditeurs			48 772,71	48 772,71			48 772,71	48 772,71		0,00
4671	Sous Total compte 4671			48 772,71	48 772,71			48 772,71	48 772,71		0,00
46721	Débiteurs divers - amiable	3 206,86		12 554,60	14 305,96			15 761,46	14 305,96	1 455,50	
46726	Débiteurs divers - contentieux	1 000,88		178,00	343,77			1 178,88	343,77	835,11	
4672	Sous Total compte 4672	4 207,74		12 732,60	14 649,73			16 940,34	14 649,73	2 290,61	
467	Sous Total compte 467	4 207,74		61 505,31	63 422,44			65 713,05	63 422,44	2 290,61	
46	Sous Total compte 46	4 207,74		61 536,01	63 453,14			65 743,75	63 453,14	2 290,61	

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4711	Verst des régisseurs			370,00	370,00			370,00	370,00		0,00
4712	Viremts réimputés			187,00	187,00			187,00	187,00		0,00
47134	Raet : subv			1 618,62	1 618,62			1 618,62	1 618,62		0,00
47138	Raet : autres			540 963,70	542 063,70			540 963,70	542 063,70		1 100,00
<b>4713</b>	<b>Sous Total compte 4713</b>			<b>542 582,32</b>	<b>543 682,32</b>			<b>542 582,32</b>	<b>543 682,32</b>		<b>1 100,00</b>
471411	Excédent à réimputer - pers physiques			187,08	187,08			187,08	187,08		0,00
471412	Excédent à réimputer - personnes morales			412,77	429,07			412,77	429,07		16,30
<b>47141</b>	<b>Sous Total compte 47141</b>			<b>599,85</b>	<b>616,15</b>			<b>599,85</b>	<b>616,15</b>		<b>16,30</b>
<b>4714</b>	<b>Sous Total compte 4714</b>			<b>599,85</b>	<b>616,15</b>			<b>599,85</b>	<b>616,15</b>		<b>16,30</b>
4718	Autres recettes à régulariser		2 487,20	51 521,22	49 034,02			51 521,22	51 521,22		0,00
<b>471</b>	<b>Sous Total compte 471</b>		<b>2 487,20</b>	<b>595 260,39</b>	<b>593 889,49</b>			<b>595 260,39</b>	<b>596 376,69</b>		<b>1 116,30</b>
4722	Commissions bancaires en instance de mdt			42,66	42,66			42,66	42,66		0,00
4728	DACR - autres dépenses à régul			3 374,42	3 374,42			3 374,42	3 374,42		0,00

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
472	Sous Total compte 472			3 417,08	3 417,08			3 417,08	3 417,08		0,00
47	Sous Total compte 47		2 487,20	598 677,47	597 306,57			598 677,47	599 793,77		1 116,30
4911	Prov dépréciat comptes redevables (nb)				120,00				120,00		120,00
491	Sous Total compte 491				120,00				120,00		120,00
49	Sous Total compte 49				120,00				120,00		120,00
	<b>Total classe 4</b>	<b>33 625,11</b>	<b>5 979,34</b>	<b>3 480 908,57</b>	<b>3 513 843,03</b>			<b>3 514 533,68</b>	<b>3 519 822,37</b>	<b>4 270,61</b>	<b>9 559,30</b>
5113	Titres spéc de paiemt et assim à encais	40,00		80,00	120,00			120,00	120,00		0,00
5115	Cartes bancaires à l'encaisSEment			53,70	53,70			53,70	53,70		0,00
51178	Autres valeurs impayées			412,77	412,77			412,77	412,77		0,00
5117	Sous Total compte 5117			412,77	412,77			412,77	412,77		0,00
5118	Autres valeurs à l'encaisSEment	8,00		2 517,27	2 525,27			2 525,27	2 525,27		0,00
511	Sous Total compte 511	48,00		3 063,74	3 111,74			3 111,74	3 111,74		0,00
515	Compte au trésor	279 098,53		1 669 066,23	1 704 837,97			1 948 164,76	1 704 837,97	243 326,79	

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
51	Sous Total compte 51	279 146,53		1 672 129,97	1 707 949,71			1 951 276,50	1 707 949,71	243 326,79	
5411	Disponibilités chez régisseurs d'avances	150,00						150,00		150,00	
541	Sous Total compte 541	150,00						150,00		150,00	
54	Sous Total compte 54	150,00						150,00		150,00	
580	Opérations d'ordre budgétaires			4 151,00	4 151,00			4 151,00	4 151,00		0,00
584	Encaissements chèques par lecture opt			15 971,55	15 971,55			15 971,55	15 971,55		0,00
5872	Compte pivot - Admission en non valeur			41,51	41,51			41,51	41,51		0,00
587	Sous Total compte 587			41,51	41,51			41,51	41,51		0,00
58	Sous Total compte 58			20 164,06	20 164,06			20 164,06	20 164,06		0,00
	<b>Total classe 5</b>	<b>279 296,53</b>		<b>1 692 294,03</b>	<b>1 728 113,77</b>			<b>1 971 590,56</b>	<b>1 728 113,77</b>	<b>243 476,79</b>	
60611	Eau et assainissement					671,59		671,59		671,59	
60612	Energie - électricité					7 607,03		7 607,03		7 607,03	
6061	Sous Total compte 6061					8 278,62		8 278,62		8 278,62	

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
60623	Alimentation					253,41		253,41		253,41	
<b>6062</b>	<b>Sous Total compte 6062</b>					<b>253,41</b>		<b>253,41</b>		<b>253,41</b>	
60631	Fournitures d'entretien					734,39		734,39		734,39	
60632	Fournitures de petit équipement					946,93	428,44	946,93	428,44	518,49	
60636	Vêtements travail					500,00	500,00	500,00	500,00		0,00
<b>6063</b>	<b>Sous Total compte 6063</b>					<b>2 181,32</b>	<b>928,44</b>	<b>2 181,32</b>	<b>928,44</b>	<b>1 252,88</b>	
6064	Fournitures administratives					261,25		261,25		261,25	
<b>606</b>	<b>Sous Total compte 606</b>					<b>10 974,60</b>	<b>928,44</b>	<b>10 974,60</b>	<b>928,44</b>	<b>10 046,16</b>	
<b>60</b>	<b>Sous Total compte 60</b>					<b>10 974,60</b>	<b>928,44</b>	<b>10 974,60</b>	<b>928,44</b>	<b>10 046,16</b>	
611	Contrats de prestations de sces					2 254,75		2 254,75		2 254,75	
6132	Locations immobilières					69 659,92		69 659,92		69 659,92	
<b>613</b>	<b>Sous Total compte 613</b>					<b>69 659,92</b>		<b>69 659,92</b>		<b>69 659,92</b>	
614	Charges locatives et de copropriété					1 828,16		1 828,16		1 828,16	

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6168	Autres					5 148,63		5 148,63		5 148,63	
<b>616</b>	<b>Sous Total compte 616</b>					<b>5 148,63</b>		<b>5 148,63</b>		<b>5 148,63</b>	
6182	Documentation generale technique					434,00		434,00		434,00	
6184	Verst à des organismes de formation					1 205,00	1 190,00	1 205,00	1 190,00	15,00	
6188	Autres frais divers					575,32	385,00	575,32	385,00	190,32	
<b>618</b>	<b>Sous Total compte 618</b>					<b>2 214,32</b>	<b>1 575,00</b>	<b>2 214,32</b>	<b>1 575,00</b>	<b>639,32</b>	
<b>61</b>	<b>Sous Total compte 61</b>					<b>81 105,78</b>	<b>1 575,00</b>	<b>81 105,78</b>	<b>1 575,00</b>	<b>79 530,78</b>	
6215	Personnel affecte par la collectivite de					62 692,53		62 692,53		62 692,53	
<b>621</b>	<b>Sous Total compte 621</b>					<b>62 692,53</b>		<b>62 692,53</b>		<b>62 692,53</b>	
6226	Honoraires					5 589,50	534,00	5 589,50	534,00	5 055,50	
<b>622</b>	<b>Sous Total compte 622</b>					<b>5 589,50</b>	<b>534,00</b>	<b>5 589,50</b>	<b>534,00</b>	<b>5 055,50</b>	
6231	Annonces et insertions					261,47		261,47		261,47	
6232	Fêtes et cérémonies					8 973,19	278,00	8 973,19	278,00	8 695,19	



**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6236	Catalogues et imprimés					873,16	176,70	873,16	176,70	696,46	
6238	Divers					297,28		297,28		297,28	
<b>623</b>	<b>Sous Total compte 623</b>					<b>10 405,10</b>	<b>454,70</b>	<b>10 405,10</b>	<b>454,70</b>	<b>9 950,40</b>	
6251	Voyages et déplacements					2 045,14		2 045,14		2 045,14	
6256	Missions					12,40		12,40		12,40	
<b>625</b>	<b>Sous Total compte 625</b>					<b>2 057,54</b>		<b>2 057,54</b>		<b>2 057,54</b>	
6261	Frais d'affranchissement					7 556,18		7 556,18		7 556,18	
<b>626</b>	<b>Sous Total compte 626</b>					<b>7 556,18</b>		<b>7 556,18</b>		<b>7 556,18</b>	
627	Services bancaires et assimilés					42,66		42,66		42,66	
6281	Concours divers - cotisations					669,25		669,25		669,25	
62871	Rembst frais à collectivité rattachée					164 485,26		164 485,26		164 485,26	
<b>6287</b>	<b>Sous Total compte 6287</b>					<b>164 485,26</b>		<b>164 485,26</b>		<b>164 485,26</b>	
<b>628</b>	<b>Sous Total compte 628</b>					<b>165 154,51</b>		<b>165 154,51</b>		<b>165 154,51</b>	

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
62	Sous Total compte 62					253 498,02	988,70	253 498,02	988,70	252 509,32	
6331	Versement mobilité					4 527,35		4 527,35		4 527,35	
6332	Cotisations versées au FNAL					754,19		754,19		754,19	
6336	Cotisations au Centre National et CGFPT					16 471,47		16 471,47		16 471,47	
6338	Autres impôts taxes et versements assimi					2 267,12		2 267,12		2 267,12	
633	Sous Total compte 633					24 020,13		24 020,13		24 020,13	
63512	Taxes foncières					2 506,00		2 506,00		2 506,00	
6351	Sous Total compte 6351					2 506,00		2 506,00		2 506,00	
635	Sous Total compte 635					2 506,00		2 506,00		2 506,00	
63	Sous Total compte 63					26 526,13		26 526,13		26 526,13	
64111	Rémunération principale					731 263,83	916,36	731 263,83	916,36	730 347,47	
64114	Personnel titulaire Indemnité inflatio					3 200,00		3 200,00		3 200,00	
64118	Autres indemnités					32 769,84		32 769,84		32 769,84	

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6411	Sous Total compte 6411					767 233,67	916,36	767 233,67	916,36	766 317,31	
64131	Rémunérations					81 611,55		81 611,55		81 611,55	
64134	Personnel non titulaire - Indemnité infl					1 100,00		1 100,00		1 100,00	
64138	Autres indemnités					177 480,01		177 480,01		177 480,01	
6413	Sous Total compte 6413					260 191,56		260 191,56		260 191,56	
6419	Rembst sur rémunérations du persel						35 926,22		35 926,22		35 926,22
641	Sous Total compte 641					1 027 425,23	36 842,58	1 027 425,23	36 842,58	990 582,65	
6451	Cotisations à l'URSSAF					79 469,59		79 469,59		79 469,59	
6453	Cotisations aux caisses de retraites					115 898,89		115 898,89		115 898,89	
6454	Cotisations aux ASSEDIC					3 894,74		3 894,74		3 894,74	
6455	Cotisations pour assurance du personnel					28 386,99		28 386,99		28 386,99	
6458	Cotisat autres organismes sociaux					2 178,00		2 178,00		2 178,00	
6459	Rembst charges sécu sociale prévoyance						4 300,00		4 300,00		4 300,00

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
645	Sous Total compte 645					229 828,21	4 300,00	229 828,21	4 300,00	225 528,21	
64731	Alloc chômage versées directement					916,36		916,36		916,36	
6473	Sous Total compte 6473					916,36		916,36		916,36	
6474	Versements aux autres oeuvres sociales					11 343,43		11 343,43		11 343,43	
6475	Medecine du travail pharmacie					4 029,40		4 029,40		4 029,40	
647	Sous Total compte 647					16 289,19		16 289,19		16 289,19	
6488	Autres charges					3 600,54		3 600,54		3 600,54	
648	Sous Total compte 648					3 600,54		3 600,54		3 600,54	
64	Sous Total compte 64					1 277 143,17	41 142,58	1 277 143,17	41 142,58	1 236 000,59	
6541	Créances admises en non-valeur					41,51		41,51		41,51	
654	Sous Total compte 654					41,51		41,51		41,51	
6562	Aides					12 804,22	187,00	12 804,22	187,00	12 617,22	
6568	Autres secours					3 387,74		3 387,74		3 387,74	

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
656	Sous Total compte 656					16 191,96	187,00	16 191,96	187,00	16 004,96	
6573	Subv de fonctionnement aux organi					4 610,70		4 610,70		4 610,70	
6574	Subv fonct assoc et pers droit privé					39 023,68		39 023,68		39 023,68	
657	Sous Total compte 657					43 634,38		43 634,38		43 634,38	
65	Sous Total compte 65					59 867,85	187,00	59 867,85	187,00	59 680,85	
673	Titres annulés exercices antérieurs					143,38		143,38		143,38	
674	Subv fonct exceptionnelles					2 426,00		2 426,00		2 426,00	
67	Sous Total compte 67					2 569,38		2 569,38		2 569,38	
6811	DA - immob incorp et corpo					4 151,00		4 151,00		4 151,00	
6817	DP - dépréciat actifs circulants					120,00		120,00		120,00	
681	Sous Total compte 681					4 271,00		4 271,00		4 271,00	
68	Sous Total compte 68					4 271,00		4 271,00		4 271,00	
	Total classe 6					1 715 955,93	44 821,72	1 715 955,93	44 821,72	1 711 360,43	40 226,22

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
7031	Concessions et redevances funéraires						1 131,32		1 131,32		1 131,32
<b>703</b>	<b>Sous Total compte 703</b>						<b>1 131,32</b>		<b>1 131,32</b>		<b>1 131,32</b>
706	Prestations de services					25 447,57	225 345,06	25 447,57	225 345,06		199 897,49
<b>70</b>	<b>Sous Total compte 70</b>					<b>25 447,57</b>	<b>226 476,38</b>	<b>25 447,57</b>	<b>226 476,38</b>		<b>201 028,81</b>
7473	Dépt						453 138,08		453 138,08		453 138,08
7474	Cnes						890 145,91		890 145,91		890 145,91
7478	Autres organismes						50 222,52		50 222,52		50 222,52
<b>747</b>	<b>Sous Total compte 747</b>						<b>1 393 506,51</b>		<b>1 393 506,51</b>		<b>1 393 506,51</b>
<b>74</b>	<b>Sous Total compte 74</b>						<b>1 393 506,51</b>		<b>1 393 506,51</b>		<b>1 393 506,51</b>
758	Produits divers de gestion courante						1,36		1,36		1,36
<b>75</b>	<b>Sous Total compte 75</b>						<b>1,36</b>		<b>1,36</b>		<b>1,36</b>
7713	Libéralités reçues						3 901,00		3 901,00		3 901,00
7718	Autres produits exceptionnels sur operat						500,00		500,00		500,00

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
771	Sous Total compte 771						4 401,00		4 401,00		4 401,00
77	Sous Total compte 77						4 401,00		4 401,00		4 401,00
	Total classe 7					25 447,57	1 624 385,25	25 447,57	1 624 385,25		1 598 937,68
	Total général	596 260,97	596 260,97	5 286 987,51	5 355 741,71	1 745 006,74	1 676 252,54	7 628 255,22	7 628 255,22	2 244 550,40	2 244 550,40

**Balance des valeurs inactives**

Arrêtée à la date du 31/12/2022

27002 - CCAS GUERANDE BP

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



## Page des signatures

27002 - CCAS GUERANDE BP

Exercice 2022

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 10/03/2023

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 2022 et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

**GIROU Thierry (1012971889-0), CSC des Finances Publiques de 3ème catégorie**

**A GUERANDE**, le 10/03/2023

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

