

EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

COMPTE DE GESTION EXERCICE 2023

PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
Mme Nathalie FOUCHER
M Stéphane FOUVILLE

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 02/01/2023 AU 14/02/2024
DU 01/01/2023 AU 01/01/2023

022034 SGC GUINGAMP

Nomenclature M22 EPRD Evaluatif

SOMMAIRE

Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ère PARTIE : EXÉCUTION DE L'EPRD (Etats A)	4
1. Situation synthétique des prévisions et réalisations (Etat A1)	5
2. Situation détaillée des prévisions et réalisations (Etat A2)	11
2ème PARTIE : GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIÈRE (Etats B)	23
1. Bilan (Etat B1)	24
1. Bilan Actif	
2. Bilan Passif	
2. Compte de résultat (Etat B2-1)	29
4. Balance des comptes (Etat B3)	33
5. Balance des valeurs inactives (Etat B4)	51
3ème PARTIE : AFFECTATION DES RÉSULTATS (Etats C)	53
1. Tableau général d'affectation du résultat de l'exercice N-1 au cours de l'exercice N (Etat C1)	54
2. Détermination des résultats de l'exercice N à affecter au cours de l'exercice N+1 (Etat C2)	57
4ème PARTIE : SIGNATURES	59

Envoyé en préfecture le 30/05/2024
 Reçu en préfecture le 30/05/2024
 Publié le
 ID : 022-200022739-20240527-DEL_2024_05_29-DE

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
 Compte de résultat

Exercice 2023
 CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalizations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
Groupe 1 - Charges afférentes à l'exploitation courante	620 450,00	15 000,00	0,00	635 450,00	567 050,18	-10%
Groupe 2 - Charges afférentes au personnel	2 316 600,00	101 667,00	0,00	2 418 267,00	2 395 245,42	0%
Groupe 3 - Charges afférentes à la structure	506 110,00	15 000,00	0,00	521 110,00	542 660,38	5%
TOTAL DES CHARGES	3 443 160,00	131 667,00	0,00	3 574 827,00	3 504 955,98	-1%
EXCÉDENT						

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



SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Compte de résultat

Exercice 2023

PRODUITS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
Groupe 1 - Produits de la tarification	3 146 776,00	115 000,00	0,00	3 261 776,00	3 084 492,74	-5%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	211 600,00	0,00	0,00	211 600,00	179 003,05	-15%
Groupe 3 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	0,00	16 667,00	0,00	16 667,00	19 118,90	15%
TOTAL DES PRODUITS	3 358 376,00	131 667,00	0,00	3 490 043,00	3 282 614,69	-5%
DÉFICIT	84 784,00	0,00	0,00	84 784,00	222 341,29	163%

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



Envoyé en préfecture le 30/05/2024
 Reçu en préfecture le 30/05/2024
 Publié le
 ID : 022-200022739-20240527-DEL_2024_05_29-DE

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
 Compte de résultat consolidé

Exercice 2023
 CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalizations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
Groupe 1 - Charges afférentes à l'exploitation courante	620 450,00	15 000,00	0,00	635 450,00	567 050,18	-10%
Groupe 2 - Charges afférentes au personnel	2 316 600,00	101 667,00	0,00	2 418 267,00	2 395 245,42	0%
Groupe 3 - Charges afférentes à la structure	506 110,00	15 000,00	0,00	521 110,00	542 660,38	5%
TOTAL DES CHARGES	3 443 160,00	131 667,00	0,00	3 574 827,00	3 504 955,98	-1%
EXCÉDENT						

PRODUITS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalizations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
Groupe 1 - Produits de la tarification	3 146 776,00	115 000,00	0,00	3 261 776,00	3 084 492,74	-5%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	211 600,00	0,00	0,00	211 600,00	179 003,05	-15%
Groupe 3 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	0,00	16 667,00	0,00	16 667,00	19 118,90	15%
TOTAL DES PRODUITS	3 358 376,00	131 667,00	0,00	3 490 043,00	3 282 614,69	-5%
DÉFICIT	84 784,00	0,00	0,00	84 784,00	222 341,29	163%

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

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Tableau de passage des résultats à la CAF

Libellé	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
TOTAL DES CHARGES	3 443 160,00	131 667,00	0,00	3 574 827,00	3 504 955,98	-1%
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
68 - Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	26 800,00	0,00	0,00	26 800,00	28 014,77	5%
TOTAL I	3 416 360,00	131 667,00	0,00	3 548 027,00	3 476 941,21	-2%
TOTAL DES PRODUITS	3 358 376,00	131 667,00	0,00	3 490 043,00	3 282 614,69	-5%
775 - Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
777 - Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	1 217,00	-
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	16 667,00	0,00	16 667,00	16 667,00	0%
TOTAL II	3 358 376,00	115 000,00	0,00	3 473 376,00	3 264 730,69	-6%
CAF OU IAF	-57 984,00	-16 667,00	0,00	-74 651,00	-212 210,52	185%

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

9/22

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Tableau de financement

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	57 984,00	16 667,00	0,00	74 651,00	212 210,52	185%
Titre 1 - Remboursement des dettes financières	3 500,00	0,00	0,00	3 500,00	3 499,11	0%
Titre 2 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	72 868,00	0,00	0,00	72 868,00	64 303,44	-11%
Titre 3 - Autres emplois	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES EMPLOIS	134 352,00	16 667,00	0,00	151 019,00	280 013,07	86%
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT						

RESSOURCES

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT						-
Titre 1 - Augmentation des capitaux propres	34 171,00	0,00	0,00	34 171,00	28 811,35	-15%
Titre 2 - Augmentation des dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Titre 3 - Autres ressources (dont produits de cession d'éléments d'actif)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES RESSOURCES	34 171,00	0,00	0,00	34 171,00	28 811,35	-15%
PRÉLÈVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	100 181,00	16 667,00	0,00	116 848,00	251 201,72	115%

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

10/22

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Exercice 2023

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Compte de résultat

CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
6063 - Alimentation	250 000,00	15 000,00	0,00	265 000,00	261 463,77	68,61	261 395,16	-1%
6066 - Fournitures médicales	31 000,00	0,00	0,00	31 000,00	9 021,63	0,00	9 021,63	-70%
6068 - Autres achats non stockés de matières et fournitures	4 500,00	0,00	0,00	4 500,00	3 196,90	0,00	3 196,90	-28%
6241 - Transports de biens	0,00	0,00	0,00	0,00	586,80	0,00	586,80	-
6251 - Voyages et déplacements	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	3 022,52	0,00	3 022,52	21%
6256 - Missions	300,00	0,00	0,00	300,00	88,00	0,00	88,00	-70%
6261 - Frais d'affranchissements	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	974,40	0,00	974,40	-2%
6262 - Frais de télécommunication	4 800,00	0,00	0,00	4 800,00	4 337,22	0,00	4 337,22	-9%
6288 - Autres	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	2 705,87	0,00	2 705,87	-9%
60611 - Eau et assainissement	17 000,00	0,00	0,00	17 000,00	13 184,14	0,00	13 184,14	-22%
60612 - Energie, électricité	225 000,00	0,00	0,00	225 000,00	236 227,37	35 663,24	200 564,13	-10%
60618 - Autres fournitures non stockables	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	-100%
60621 - Combustibles et carburants	13 550,00	0,00	0,00	13 550,00	10 635,11	0,00	10 635,11	-21%
60622 - Produits d'entretien	26 000,00	0,00	0,00	26 000,00	25 970,87	0,00	25 970,87	0%
60623 - Fournitures d'atelier	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	3 085,27	0,00	3 085,27	-69%
60624 - Fournitures administratives	1 800,00	0,00	0,00	1 800,00	1 020,54	0,00	1 020,54	-43%
60628 - Autres fournitures non stockées	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00	3 893,80	0,00	3 893,80	-2%
61118 - Autres	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	2 242,07	0,00	2 242,07	13%

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

12/22

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Compte de résultat

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
606261 - Protections, produits absorbants	23 000,00	0,00	0,00	23 000,00	21 125,75	0,00	21 125,75	-8%
606268 - Autres fournitures hôtelières	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	-100%
TOTAL GF 1 : CHARGES AFFÉRENTES À L'EXPLOITATION COURANTE	620 450,00	15 000,00	0,00	635 450,00	602 782,03	35 731,85	567 050,18	-10%
6218 - Autres personnels extérieurs	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6225 - Indemnités au comptable et aux régisseurs	800,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6333 - Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	40 200,00	0,00	0,00	40 200,00	43 406,22	0,00	43 406,22	8%
6338 - Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	4 200,00	0,00	0,00	4 200,00	4 459,50	0,00	4 459,50	7%
6417 - Apprentis	0,00	0,00	0,00	0,00	955,50	0,00	955,50	-
6421 - Praticiens	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6471 - Prestations versées pour le compte du F.N.A.L.	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00	7 432,75	0,00	7 432,75	7%
6473 - Allocations de chômage	15 500,00	0,00	0,00	15 500,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6475 - Médecine du travail	500,00	0,00	0,00	500,00	1 075,08	0,00	1 075,08	116%
6488 - Autres charges diverses de personnel	600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	-100%
62113 - Personnel médical et paramédical	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	20 778,83	0,00	20 778,83	316%
64111 - Rémunération principale	760 000,00	0,00	0,00	760 000,00	727 211,75	0,00	727 211,75	-4%
64112 - Indemnité de résidence	18 000,00	0,00	0,00	18 000,00	1 444,01	0,00	1 444,01	-91%
64113 - Prime de service	13 000,00	0,00	0,00	13 000,00	6 517,90	0,00	6 517,90	-49%
64114 - Nouvelle bonification indiciaire (NBI)	0,00	0,00	0,00	0,00	901,63	0,00	901,63	-

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

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Compte de résultat

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
64115 - Supplément familial de traitement	0,00	0,00	0,00	0,00	16 780,40	0,00	16 780,40	-
64131 - Rémunération principale	127 000,00	0,00	0,00	127 000,00	51 964,66	0,00	51 964,66	-59%
64151 - Rémunération principale	540 000,00	101 667,00	0,00	641 667,00	512 941,80	0,00	512 941,80	-20%
64511 - Cotisations à l'URSSAF	310 000,00	0,00	0,00	310 000,00	328 723,61	0,00	328 723,61	7%
64513 - Cotisations aux caisses de retraite	34 000,00	0,00	0,00	34 000,00	36 620,91	0,00	36 620,91	8%
64514 - Cotisations à l'ASSEDIC	27 200,00	0,00	0,00	27 200,00	28 799,98	0,00	28 799,98	6%
64515 - Cotisations à la CNRACL	235 000,00	0,00	0,00	235 000,00	248 153,43	0,00	248 153,43	6%
64784 - Oeuvres sociales	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	15 629,67	0,00	15 629,67	-21%
622312 - Autres médecins	300,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	-100%
641182 - Complément de traitement indiciaire (CTI)	0,00	0,00	0,00	0,00	80 959,34	0,00	80 959,34	-
641183 - Prime Grand âge	0,00	0,00	0,00	0,00	11 480,81	0,00	11 480,81	-
641185 - Majoration horaire pour travail de nuit	0,00	0,00	0,00	0,00	4 420,84	0,00	4 420,84	-
641186 - Indemnités forfaitaires pour travail des dimanches et jours fériés	0,00	0,00	0,00	0,00	27 878,74	0,00	27 878,74	-
641188 - Autres	101 300,00	0,00	0,00	101 300,00	71 217,21	0,00	71 217,21	-29%
641382 - Complément de traitement indiciaire (CTI)	0,00	0,00	0,00	0,00	4 563,21	0,00	4 563,21	-
641383 - Prime Grand âge	0,00	0,00	0,00	0,00	1 416,00	0,00	1 416,00	-
641386 - Indemnités forfaitaires pour travail des dimanches et jours fériés	0,00	0,00	0,00	0,00	1 736,52	0,00	1 736,52	-
641388 - Autres	17 500,00	0,00	0,00	17 500,00	14 583,37	0,00	14 583,37	-16%

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

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Exercice 2023

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Compte de résultat

CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
641582 - Complément de traitement indiciaire (CTI)	0,00	0,00	0,00	0,00	57 851,49	0,00	57 851,49	-
641583 - Prime Grand âge	0,00	0,00	0,00	0,00	6 311,04	0,00	6 311,04	-
641585 - Majoration horaire pour travail de nuit	0,00	0,00	0,00	0,00	662,40	0,00	662,40	-
641586 - Indemnités forfaitaires pour travail des dimanches et jours fériés	0,00	0,00	0,00	0,00	28 253,54	0,00	28 253,54	-
641588 - Autres	38 000,00	0,00	0,00	38 000,00	30 113,28	0,00	30 113,28	-20%
TOTAL GF 2 : CHARGES AFFÉRENTES AU PERSONNEL	2 316 600,00	101 667,00	0,00	2 418 267,00	2 395 245,42	0,00	2 395 245,42	0%
614 - Charges locatives et de copropriété	31 000,00	0,00	0,00	31 000,00	30 290,24	0,00	30 290,24	-2%
617 - Etudes et recherches	1 550,00	0,00	0,00	1 550,00	1 445,64	0,00	1 445,64	-6%
627 - Services bancaires et assimilés	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	-100%
637 - Autres impôts, taxes et versements assimilés (autres organismes)	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	4 862,62	0,00	4 862,62	-2%
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	30 624,43	0,00	30 624,43	207%
6132 - Locations immobilières	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	202 712,34	0,00	202 712,34	2%
6161 - Multirisques	3 900,00	0,00	0,00	3 900,00	4 102,90	0,00	4 102,90	6%
6163 - Assurance transport	620,00	0,00	0,00	620,00	629,82	0,00	629,82	2%
6165 - Responsabilité civile	2 070,00	0,00	0,00	2 070,00	2 001,97	0,00	2 001,97	-3%
6166 - Matériels	570,00	0,00	0,00	570,00	593,28	0,00	593,28	5%
6182 - Documentation générale et technique	420,00	0,00	0,00	420,00	474,00	0,00	474,00	13%
6184 - Concours divers (cotisations ...)	930,00	0,00	0,00	930,00	992,00	0,00	992,00	7%

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

15/22

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Exercice 2023

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Compte de résultat

CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
6188 - Autres frais divers	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	10 770,74	0,00	10 770,74	-28%
6541 - Créances admises en non valeur	0,00	0,00	0,00	0,00	8 396,19	0,00	8 396,19	-
6588 - Autres	8 600,00	0,00	0,00	8 600,00	7 446,94	0,00	7 446,94	-13%
6611 - Intérêts des emprunts et dettes	550,00	0,00	0,00	550,00	480,81	0,00	480,81	-12%
6615 - Interets des lignes de credit de tresorerie	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	-100%
61351 - Informatique	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
61352 - Équipements	4 500,00	0,00	0,00	4 500,00	4 320,00	0,00	4 320,00	-4%
61353 - Matériel de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	240,00	0,00	240,00	-
61357 - Matériel médical	21 000,00	0,00	0,00	21 000,00	20 071,54	0,00	20 071,54	-4%
61528 - Autres	1 200,00	0,00	0,00	1 200,00	1 002,72	0,00	1 002,72	-16%
61551 - Matériel médical	500,00	0,00	0,00	500,00	1 290,42	0,00	1 290,42	159%
61558 - Autres matériels et outillages	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	10 735,92	0,00	10 735,92	8%
61561 - Informatique	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00	8 381,29	0,00	8 381,29	5%
61568 - Autres	24 000,00	0,00	0,00	24 000,00	22 437,21	0,00	22 437,21	-6%
61681 - Assurance maladie, maternité et accident du travail	126 000,00	15 000,00	0,00	141 000,00	140 342,59	0,00	140 342,59	0%
68111 - Immobilisations incorporelles	950,00	0,00	0,00	950,00	1 474,00	0,00	1 474,00	56%
68112 - Immobilisations corporelles	25 850,00	0,00	0,00	25 850,00	26 540,77	0,00	26 540,77	3%
TOTAL GF 3 : CHARGES AFFÉRENTES À LA STRUCTURE	506 110,00	15 000,00	0,00	521 110,00	542 660,38	0,00	542 660,38	5%

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

16/22

Envoyé en préfecture le 30/05/2024
 Reçu en préfecture le 30/05/2024
 Publié le
 ID : 022-200022739-20240527-DEL_2024_05_29-DE

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Compte de résultat

Exercice 2023

CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
TOTAL DES CHARGES	3 443 160,00	131 667,00	0,00	3 574 827,00	3 540 687,83	35 731,85	3 504 955,98	-1%
EXCÉDENT								

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



SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Compte de résultat

Exercice 2023

PRODUITS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
73532 - Part afférente à la dépendance	126 000,00	0,00	0,00	126 000,00	128 055,57	1 685,64	126 369,93	1%
735111 - Hébergement permanent des résidents affiliés à un régime obligatoire de la sécurité sociale	1 116 552,00	46 600,00	0,00	1 163 152,00	1 195 001,17	0,00	1 195 001,17	3%
735311 - Tarifs journaliers relatifs au socle de prestations	1 250 000,00	68 400,00	0,00	1 318 400,00	1 335 446,96	17 134,83	1 318 312,13	0%
7351128 - Autres financements complémentaires	140 000,00	0,00	0,00	140 000,00	26 168,50	0,00	26 168,50	-81%
7352121 - Hébergement permanent des résidents	276 224,00	0,00	0,00	276 224,00	276 727,47	0,03	276 727,44	1%
7352281 - Part afférente à l'hébergement	216 000,00	0,00	0,00	216 000,00	117 572,74	0,00	117 572,74	-45%
7352282 - Part afférente à la dépendance	22 000,00	0,00	0,00	22 000,00	24 340,83	0,00	24 340,83	11%
TOTAL GF 1 : PRODUITS DE LA TARIFICATION	3 146 776,00	115 000,00	0,00	3 261 776,00	3 103 313,24	18 820,50	3 084 492,74	-5%
706 - Prestations de services	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	5 295,00	0,00	5 295,00	6%
6419 - Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	130 000,00	0,00	0,00	130 000,00	101 692,16	1 878,86	99 813,30	-23%
6459 - Remboursements sur charges de sécurité sociale et de prévoyance	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00	6 707,00	0,00	6 707,00	-4%
7085 - Prestations délivrées aux usagers, accompagnants et autres tiers	9 600,00	0,00	0,00	9 600,00	11 479,50	295,00	11 184,50	17%
7588 - Autres produits divers de gestion courante	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00	56 003,25	0,00	56 003,25	-6%
TOTAL GF 2 : AUTRES PRODUITS RELATIFS À L'EXPLOITATION	211 600,00	0,00	0,00	211 600,00	181 176,91	2 173,86	179 003,05	-15%
773 - Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale	0,00	0,00	0,00	0,00	773,19	0,00	773,19	-
777 - Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat de l'exercice	0,00	0,00	0,00	0,00	1 217,00	0,00	1 217,00	-
778 - Autres produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	461,71	0,00	461,71	-
7815 - Reprises sur provisions d'exploitation	0,00	16 667,00	0,00	16 667,00	16 667,00	0,00	16 667,00	0%

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

Envoyé en préfecture le 30/05/2024
 Reçu en préfecture le 30/05/2024
 Publié le
 ID : 022-200022739-20240527-DEL_2024_05_29-DE

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
 Compte de résultat

Exercice 2023
 PRODUITS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
TOTAL GF 3 : PRODUITS FINANCIERS, EXCEPTIONNELS ET NON ENCAISSABLES	0,00	16 667,00	0,00	16 667,00	19 118,90	0,00	19 118,90	15%
TOTAL DES PRODUITS	3 358 376,00	131 667,00	0,00	3 490 043,00	3 303 609,05	20 994,36	3 282 614,69	-5%
DÉFICIT	84 784,00	0,00	0,00	84 784,00			222 341,29	163%

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



SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Tableau de passage des résultats à la CAF

Libellé	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats/ Titres émis	Mandats/ Titres annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
TOTAL DES CHARGES	3 443 160,00	131 667,00	0,00	3 574 827,00	0,00	0,00	3 504 955,98	-1%
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
68 - Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	26 800,00	0,00	0,00	26 800,00	28 014,77	0,00	28 014,77	5%
68111 - Immobilisations incorporelles	950,00	0,00	0,00	950,00	1 474,00	0,00	1 474,00	56%
68112 - Immobilisations corporelles	25 850,00	0,00	0,00	25 850,00	26 540,77	0,00	26 540,77	3%
TOTAL I	3 416 360,00	131 667,00	0,00	3 548 027,00	-28 014,77	0,00	3 476 941,21	-2%
TOTAL DES PRODUITS	3 358 376,00	131 667,00	0,00	3 490 043,00	0,00	0,00	3 282 614,69	-5%
775 - Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
777 - Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	1 217,00	0,00	1 217,00	-
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	16 667,00	0,00	16 667,00	16 667,00	0,00	16 667,00	0%
7815 - Reprises sur provisions d'exploitation	0,00	16 667,00	0,00	16 667,00	16 667,00	0,00	16 667,00	0%
TOTAL II	3 358 376,00	115 000,00	0,00	3 473 376,00	-17 884,00	0,00	3 264 730,69	-6%
CAF OU IAF	-57 984,00	-16 667,00	0,00	-74 651,00			-212 210,52	185%

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

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

Exercice 2023

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Tableau de financement

EMPLOIS

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	57 984,00	16 667,00	0,00	74 651,00			212 210,52	185%
1641 - Emprunts en euros	3 500,00	0,00	0,00	3 500,00	3 499,11	0,00	3 499,11	0%
TOTAL TITRE 1 : Remboursement des dettes financières	3 500,00	0,00	0,00	3 500,00	3 499,11	0,00	3 499,11	0%
205 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	0,00	0,00	0,00	0,00	2 754,00	0,00	2 754,00	-
208 - Autres immobilisations incorporelles	2 800,00	0,00	0,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00	-100%
2154 - Matériel et outillage	49 556,00	0,00	0,00	49 556,00	60 021,84	0,00	60 021,84	22%
2181 - Installations générales, agencements, aménagements divers	5 442,00	0,00	0,00	5 442,00	0,00	0,00	0,00	-100%
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	15 070,00	0,00	0,00	15 070,00	0,00	0,00	0,00	-100%
2184 - Mobilier	0,00	0,00	0,00	0,00	1 527,60	0,00	1 527,60	-
TOTAL TITRE 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	72 868,00	0,00	0,00	72 868,00	64 303,44	0,00	64 303,44	-11%
TOTAL TITRE 3 : Autres emplois	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES EMPLOIS	134 352,00	16 667,00	0,00	151 019,00	67 802,55	0,00	280 013,07	86%
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT								

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

21/22

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Tableau de financement

Exercice 2023

RESSOURCES

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT								-
1311 - Etat	32 580,00	0,00	0,00	32 580,00	0,00	0,00	0,00	-100%
10222 - Fonds compensation taxe valeur ajoutée (FCTVA)	1 591,00	0,00	0,00	1 591,00	1 590,35	0,00	1 590,35	0%
13188 - Autres subventions	0,00	0,00	0,00	0,00	27 221,00	0,00	27 221,00	-
TOTAL TITRE 1 : Augmentation des capitaux propres	34 171,00	0,00	0,00	34 171,00	28 811,35	0,00	28 811,35	-15%
TOTAL TITRE 2 : Augmentation des dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL TITRE 3 : Autres ressources (dont produits de cession d'éléments d'actif)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES RESSOURCES	34 171,00	0,00	0,00	34 171,00	28 811,35	0,00	28 811,35	-15%
PRÉLÈVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	100 181,00	16 667,00	0,00	116 848,00			251 201,72	115%

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

22/22

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

BILAN

ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais d'études, de recherche et de développement				
Contributions aux investissements communs des GHT				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	9 486,88	6 493,68	2 993,20	239,20
Autres immobilisations incorporelles	7 368,48	1 474,00	5 894,48	7 368,48
Immobilisations incorporelles en cours				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	113 726,76	113 726,76		
Installations, matériel et outillage techniques	190 894,74	65 606,35	125 288,39	78 242,30
Collections, oeuvres d'art ; autres immobilisations corporelles	500 568,82	460 598,50	39 970,32	52 007,74
Immobilisations reçues en affectation				
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations affectées ou mises à disposition				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 051,90		1 051,90	1 051,90
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	823 097,58	647 899,29	175 198,29	138 909,62
				25/26

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

BILAN

ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN COURS				
. Matières premières				
. Autres approvisionnements				
. En cours de production de biens				
. Produits				
. Marchandises				
. Autres stocks				
CRÉANCES D'EXPLOITATION				
. Usagers	36 620,92		36 620,92	46 375,50
. Caisse pivot				
. Autres tiers payants	114 089,58		114 089,58	40 623,77
. Créances irrécouvrables admises en non-valeur				
. Autres				
CRÉANCES DIVERSES				
. Avances de frais relatifs à la gestion des biens des malades protégés				
. Autres	170 346,23		170 346,23	420 614,16
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	321 056,73		321 056,73	507 613,43
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Dépenses à classer ou à régulariser				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (III)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	1 144 154,31	647 899,29	496 255,02	646 523,05

26/26

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

BILAN

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
CAPITAUX PROPRES		
APPORTS	196 357,92	194 767,57
RÉSERVES		
Excédents affectés à l'investissement	86 785,69	86 785,69
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Réserve de compensation des déficits		
Réserve de compensation des charges d'amortissement		
REPORT À NOUVEAU		
Report à nouveau excédentaire	182 588,82	159 388,31
Report à nouveau déficitaire		
Dépenses rejetées par l'autorité de tarification	-4 900,00	-4 900,00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-222 341,29	23 200,51
Subventions d'investissement	26 004,00	
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	264 495,14	459 242,08
		27/28

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

BILAN

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		16 667,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		16 667,00
DETTES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	33 609,56	37 108,67
Emprunts et dettes financières divers		
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances reçues	37 520,00	16 572,28
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	131 628,08	92 707,55
Dettes fiscales et sociales		409,50
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Fonds déposés par les usagers, les hébergés	151,89	196,89
Autres	23 655,44	20 406,99
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	226 564,97	167 401,88
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Recettes à classer ou à régulariser	5 194,91	3 212,09
Ecart de conversion Passif		
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (IV)	5 194,91	3 212,09
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	496 255,02	646 523,05
		28/28

RESULTATS55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services	16 479,50	15 004,00
- divers		
Production stockée ou déstockage de production		
Dotations et produits de la tarification	3 084 492,74	2 946 671,80
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations		
Reprises sur amortissements et provisions	16 667,00	
Transferts de charges		
Autres produits	56 003,25	56 032,25
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 173 642,49	3 017 708,05
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock de matières premières et fournitures		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock d'autres approvisionnements		
Achats non stockés de matières et fournitures	553 093,30	417 768,83
Services extérieurs et autres	497 570,33	451 783,58
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	47 865,72	44 301,04
- autres	4 862,62	406,54
Charges de personnel		
- salaires et traitements	1 560 352,14	1 421 183,09
- charges sociales	659 728,43	624 205,52
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions des immobilisations	28 014,77	25 848,17
- dotations aux dépréciations sur actif circulant		
- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	15 843,13	8 549,59
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 367 330,44	2 994 046,36
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-193 687,95	23 661,69
		30/32

RESULTATS

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations financières		
Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	480,81	527,30
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)	480,81	527,30
2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	-480,81	-527,30
3- RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	-194 168,76	23 134,39
		31/32

RESULTATS55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP
COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant	461,71	
- exercices antérieurs	773,19	66,12
Sur opérations en capital	1 217,00	
Reprises sur dépréciations et provisions		
- reprises sur les provisions réglementées		
- reprises sur les dépréciations exceptionnelles		
Transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	2 451,90	66,12
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		
- exercices antérieurs	30 624,43	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées		
- dotations aux amortissements et aux dépréciations		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	30 624,43	
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-28 172,53	66,12
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	3 176 094,39	3 017 774,17
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	3 398 435,68	2 994 573,66
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (5-6)	-222 341,29	23 200,51
		32/32

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1021	Dotation		30 923,26						30 923,26		30 923,26
10222	FCTVA		108 813,49				1 590,35		110 403,84		110 403,84
10228	Autres compt de dotation Etat		50 000,00						50 000,00		50 000,00
	Sous Total compte 1022		158 813,49				1 590,35		160 403,84		160 403,84
1025	Dons et legs en capital		5 030,82						5 030,82		5 030,82
	Sous Total compte 102		194 767,57				1 590,35		196 357,92		196 357,92
10682	Réserves affectées à l'investissement		86 785,69						86 785,69		86 785,69
	Sous Total compte 1068		86 785,69						86 785,69		86 785,69
	Sous Total compte 106		86 785,69						86 785,69		86 785,69
	Sous Total compte 10		281 553,26				1 590,35		283 143,61		283 143,61
1100	Activité principale				182 588,82				182 588,82		182 588,82
11031	EHPAD en attente de CPOM -hébergement		143 597,03	143 597,03				143 597,03	143 597,03		0,00
11032	EHPAD en attente CPOM-dépendance et soin		15 791,28	15 791,28				15 791,28	15 791,28		0,00
	Sous Total compte 1103		159 388,31	159 388,31				159 388,31	159 388,31		0,00
	Sous Total compte 110		159 388,31	159 388,31	182 588,82			159 388,31	341 977,13		182 588,82
114131	EHPAD section tarifaire hébergement	3 430,00						3 430,00		3 430,00	
114132	EHPAD section tarifaire dépendance	1 470,00						1 470,00		1 470,00	
	Sous Total compte 11413	4 900,00						4 900,00		4 900,00	
	Sous Total compte 1141	4 900,00						4 900,00		4 900,00	

34/50

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 114	4 900,00						4 900,00		4 900,00	
	Sous Total compte 11	4 900,00	159 388,31	159 388,31	182 588,82			164 288,31	341 977,13		177 688,82
12	Résultat exercice (excédent ou déficit)		23 200,51	23 200,51				23 200,51	23 200,51		0,00
	Sous Total compte 12		23 200,51	23 200,51				23 200,51	23 200,51		0,00
13188	Autres subv						27 221,00		27 221,00		27 221,00
	Sous Total compte 1318						27 221,00		27 221,00		27 221,00
13988	Autres subventions			1 217,00				1 217,00		1 217,00	
	Sous Total compte 1398			1 217,00				1 217,00		1 217,00	
	Sous Total compte 139			1 217,00				1 217,00		1 217,00	
	Sous Total compte 13			1 217,00			27 221,00	1 217,00	27 221,00		26 004,00
1588	Autres provisions pour charges		16 667,00	16 667,00				16 667,00	16 667,00		0,00
	Sous Total compte 158		16 667,00	16 667,00				16 667,00	16 667,00		0,00
	Sous Total compte 15		16 667,00	16 667,00				16 667,00	16 667,00		0,00
1641	Emprunts en euros		37 108,67			3 499,11		3 499,11	37 108,67		33 609,56
	Sous Total compte 164		37 108,67			3 499,11		3 499,11	37 108,67		33 609,56
	Sous Total compte 16		37 108,67			3 499,11		3 499,11	37 108,67		33 609,56
	Total classe 1	4 900,00	517 917,75	200 472,82	182 588,82	3 499,11	28 811,35	208 871,93	729 317,92	6 117,00	526 562,99
205	Concessions droits similaires brevets..	6 732,88				2 754,00		9 486,88		9 486,88	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
208	Autres immobilisations incorporelles	7 368,48						7 368,48		7 368,48	
	Sous Total compte 20	14 101,36				2 754,00		16 855,36		16 855,36	
2141	Construct sur sol autrui bats publics	113 726,76						113 726,76		113 726,76	
	Sous Total compte 214	113 726,76						113 726,76		113 726,76	
2154	Matériel et outillage	130 872,90				60 021,84		190 894,74		190 894,74	
	Sous Total compte 215	130 872,90				60 021,84		190 894,74		190 894,74	
2181	Instal gales agencet amngts divers	139 452,05						139 452,05		139 452,05	
2182	Matériel de transport	13 752,97						13 752,97		13 752,97	
2183	Matériel de bureau et matér informatique	70 905,59						70 905,59		70 905,59	
2184	Mobilier	90 205,84				1 527,60		91 733,44		91 733,44	
2188	Autres immobilisations corporelles	184 724,77						184 724,77		184 724,77	
	Sous Total compte 218	499 041,22				1 527,60		500 568,82		500 568,82	
	Sous Total compte 21	743 640,88				61 549,44		805 190,32		805 190,32	
275	Dépôts et cautionnements versés	1 051,90						1 051,90		1 051,90	
	Sous Total compte 27	1 051,90						1 051,90		1 051,90	
2805	Concessions droits similaires brevets		6 493,68						6 493,68		6 493,68
2808	Autres immobilisations incorporelles				1 474,00				1 474,00		1 474,00
	Sous Total compte 280		6 493,68		1 474,00				7 967,68		7 967,68
28141	Constructions sur sol d'autrui, bâtés pub		113 726,76						113 726,76		113 726,76
											36/50

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 2814		113 726,76						113 726,76		113 726,76
28154	Matériel et outillage		52 630,60		12 975,75				65 606,35		65 606,35
	Sous Total compte 2815		52 630,60		12 975,75				65 606,35		65 606,35
28181	Installations gales agct amgt divers		133 105,79		4 111,43				137 217,22		137 217,22
28182	Matériel de transport		13 752,97						13 752,97		13 752,97
28183	Matériel de bureau et matériel informati		59 889,41		4 884,60				64 774,01		64 774,01
28184	Mobilier		67 848,28		2 723,31				70 571,59		70 571,59
28188	Autres immobilisations corporelles		172 437,03		1 845,68				174 282,71		174 282,71
	Sous Total compte 2818		447 033,48		13 565,02				460 598,50		460 598,50
	Sous Total compte 281		613 390,84		26 540,77				639 931,61		639 931,61
	Sous Total compte 28		619 884,52		28 014,77				647 899,29		647 899,29
	Total classe 2	758 794,14	619 884,52		28 014,77	64 303,44		823 097,58	647 899,29	823 097,58	647 899,29
4011	Fournisseurs		92 707,55	1 021 073,07	1 059 993,60			1 021 073,07	1 152 701,15		131 628,08
	Sous Total compte 401		92 707,55	1 021 073,07	1 059 993,60			1 021 073,07	1 152 701,15		131 628,08
4041	Fournisseurs ; achats d'immobilisations			64 303,44	64 303,44			64 303,44	64 303,44		0,00
	Sous Total compte 404			64 303,44	64 303,44			64 303,44	64 303,44		0,00
	Sous Total compte 40		92 707,55	1 085 376,51	1 124 297,04			1 085 376,51	1 217 004,59		131 628,08
4111	Usagers	46 375,50		1 439 937,68	1 449 692,26			1 486 313,18	1 449 692,26	36 620,92	
41131	Régime général			57 959,45				57 959,45		57 959,45	
											37/50

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 4113			57 959,45				57 959,45		57 959,45	
4114	Départements	40 623,77		326 207,01	310 700,65			366 830,78	310 700,65	56 130,13	
4115	Autres tiers payants			9 514,00	9 514,00			9 514,00	9 514,00		0,00
	Sous Total compte 411	86 999,27		1 833 618,14	1 769 906,91			1 920 617,41	1 769 906,91	150 710,50	
4152	Par le conseil d'administration			8 396,19	8 396,19			8 396,19	8 396,19		0,00
	Sous Total compte 415			8 396,19	8 396,19			8 396,19	8 396,19		0,00
4161	Usagers			2 001,98	2 001,98			2 001,98	2 001,98		0,00
	Sous Total compte 416			2 001,98	2 001,98			2 001,98	2 001,98		0,00
41914	Départements		16 050,00	48 360,00	69 830,00			48 360,00	85 880,00		37 520,00
419172	Contributeurs hébergés admis à aide sociale		522,28	94 684,89	94 162,61			94 684,89	94 684,89		0,00
	Sous Total compte 41917		522,28	94 684,89	94 162,61			94 684,89	94 684,89		0,00
	Sous Total compte 4191		16 572,28	143 044,89	163 992,61			143 044,89	180 564,89		37 520,00
	Sous Total compte 419		16 572,28	143 044,89	163 992,61			143 044,89	180 564,89		37 520,00
	Sous Total compte 41	86 999,27	16 572,28	1 987 061,20	1 944 297,69			2 074 060,47	1 960 869,97	113 190,50	
421	Personnel - rémunérations dues		409,50	1 351 588,61	1 351 179,11			1 351 588,61	1 351 588,61		0,00
427	Personnel - oppositions			451,27	451,27			451,27	451,27		0,00
	Sous Total compte 42		409,50	1 352 039,88	1 351 630,38			1 352 039,88	1 352 039,88		0,00
431	Sécurité sociale			837 403,79	837 403,79			837 403,79	837 403,79		0,00
437	Autres organismes sociaux			138 741,99	138 741,99			138 741,99	138 741,99		0,00

38/50

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 43			976 145,78	976 145,78			976 145,78	976 145,78		0,00
4421	Prélèvement à la source - Impôt sur le			22 881,83	22 881,83			22 881,83	22 881,83		0,00
	Sous Total compte 442			22 881,83	22 881,83			22 881,83	22 881,83		0,00
44311	Op part Contrib versées par les hébergés		13 645,34	72 606,50	75 324,89			72 606,50	88 970,23		16 363,73
443121	Ressources encaissées par le comptable		2 492,28	31 342,62	31 449,83			31 342,62	33 942,11		2 599,49
443122	Ress à reverser par cpt à collect assist		4 057,06	27 486,06	28 046,22			27 486,06	32 103,28		4 617,22
	Sous Total compte 44312		6 549,34	58 828,68	59 496,05			58 828,68	66 045,39		7 216,71
	Sous Total compte 4431		20 194,68	131 435,18	134 820,94			131 435,18	155 015,62		23 580,44
44381	Autres collectivités publiques - Dépense			2 705,87	2 705,87			2 705,87	2 705,87		0,00
	Sous Total compte 4438			2 705,87	2 705,87			2 705,87	2 705,87		0,00
	Sous Total compte 443		20 194,68	134 141,05	137 526,81			134 141,05	157 721,49		23 580,44
4478	Autres impôts et taxes			17 051,62	17 051,62			17 051,62	17 051,62		0,00
	Sous Total compte 447			17 051,62	17 051,62			17 051,62	17 051,62		0,00
	Sous Total compte 44		20 194,68	174 074,50	177 460,26			174 074,50	197 654,94		23 580,44
4511	Compte de rattachement avec le BP	409 027,48		3 256 074,44	3 508 189,47			3 665 101,92	3 508 189,47	156 912,45	
	Sous Total compte 451	409 027,48		3 256 074,44	3 508 189,47			3 665 101,92	3 508 189,47	156 912,45	
	Sous Total compte 45	409 027,48		3 256 074,44	3 508 189,47			3 665 101,92	3 508 189,47	156 912,45	
46321	Fonds reçus ou dépos hospital hébergés		196,89	3 341,40	3 296,40			3 341,40	3 493,29		151,89
	Sous Total compte 4632		196,89	3 341,40	3 296,40			3 341,40	3 493,29		151,89
											39/50

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 463		196,89	3 341,40	3 296,40			3 341,40	3 493,29		151,89
466	Excédents de versement		13,10	13 841,24	13 828,14			13 841,24	13 841,24		0,00
4671	Autres comptes créditeurs		199,21	13 264,92	13 140,71			13 264,92	13 339,92		75,00
46721	Débiteurs divers - Amiable	11 220,73		204 170,66	202 169,34			215 391,39	202 169,34	13 222,05	
46726	Débiteurs divers - Contentieux	365,95			154,22			365,95	154,22	211,73	
	Sous Total compte 4672	11 586,68		204 170,66	202 323,56			215 757,34	202 323,56	13 433,78	
	Sous Total compte 467	11 586,68	199,21	217 435,58	215 464,27			229 022,26	215 663,48	13 358,78	
	Sous Total compte 46	11 586,68	409,20	234 618,22	232 588,81			246 204,90	232 998,01	13 206,89	
4711	Versements des régisseurs			25 684,02	25 684,02			25 684,02	25 684,02		0,00
4712	Virements réimputés			111,52	111,52			111,52	111,52		0,00
4713	Recettes perçues avant émission titres			1 492 382,20	1 492 442,04			1 492 382,20	1 492 442,04		59,84
471411	Excédents à réimputer-personne physiques			3 903,13	6 006,91			3 903,13	6 006,91		2 103,78
471412	Excédents à réimputer -personnes morales		3 212,09	43 923,33	42 797,53			43 923,33	46 009,62		2 086,29
	Sous Total compte 47141		3 212,09	47 826,46	48 804,44			47 826,46	52 016,53		4 190,07
	Sous Total compte 4714		3 212,09	47 826,46	48 804,44			47 826,46	52 016,53		4 190,07
4718	Autres recettes à régulariser			29 776,83	30 721,83			29 776,83	30 721,83		945,00
	Sous Total compte 471		3 212,09	1 595 781,03	1 597 763,85			1 595 781,03	1 600 975,94		5 194,91
4721	Dépenses régl sans mandatement préalable			68 505,43	68 505,43			68 505,43	68 505,43		0,00
4728	Autres dépenses à régulariser			5 755,44	5 755,44			5 755,44	5 755,44		0,00
											40/50

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 472			74 260,87	74 260,87			74 260,87	74 260,87		0,00
4731	Redevables sur rôle			1 194 958,85	1 194 958,85			1 194 958,85	1 194 958,85		0,00
4737	Produits sur rôle			1 194 958,85	1 194 958,85			1 194 958,85	1 194 958,85		0,00
	Sous Total compte 473			2 389 917,70	2 389 917,70			2 389 917,70	2 389 917,70		0,00
4781	Frais de poursuites rattachés			36,94	36,94			36,94	36,94		0,00
	Sous Total compte 478			36,94	36,94			36,94	36,94		0,00
	Sous Total compte 47		3 212,09	4 059 996,54	4 061 979,36			4 059 996,54	4 065 191,45		5 194,91
	Total classe 4	507 613,43	133 505,30	13 125 387,07	13 376 588,79			13 633 000,50	13 510 094,09	321 056,73	198 150,32
51178	Autres valeurs impayées			23 532,67	23 532,67			23 532,67	23 532,67		0,00
	Sous Total compte 5117			23 532,67	23 532,67			23 532,67	23 532,67		0,00
5118	Autres valeurs à l'encaissement			1 194 958,85	1 194 958,85			1 194 958,85	1 194 958,85		0,00
	Sous Total compte 511			1 218 491,52	1 218 491,52			1 218 491,52	1 218 491,52		0,00
	Sous Total compte 51			1 218 491,52	1 218 491,52			1 218 491,52	1 218 491,52		0,00
	Total classe 5			1 218 491,52	1 218 491,52			1 218 491,52	1 218 491,52		0,00
60611	Eau et assainissement					13 184,14		13 184,14		13 184,14	
60612	Energie, électricité					236 227,37	35 663,24	236 227,37	35 663,24	200 564,13	
	Sous Total compte 6061					249 411,51	35 663,24	249 411,51	35 663,24	213 748,27	
60621	Combustibles et carburants					10 635,11		10 635,11		10 635,11	
60622	Produits d'entretien					25 970,87		25 970,87		25 970,87	

41/50

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
60623	Fournitures d'atelier					3 085,27		3 085,27		3 085,27	
60624	Fournitures administratives					1 020,54		1 020,54		1 020,54	
606261	Protections, produits absorbants					21 125,75		21 125,75		21 125,75	
	Sous Total compte 60626					21 125,75		21 125,75		21 125,75	
60628	Autres fournitures non stckées					3 893,80		3 893,80		3 893,80	
	Sous Total compte 6062					65 731,34		65 731,34		65 731,34	
6063	Alimentation					261 463,77	68,61	261 463,77	68,61	261 395,16	
6066	Fournitures médicales					9 021,63		9 021,63		9 021,63	
6068	Autres achats non stckés matières fournitures					3 196,90		3 196,90		3 196,90	
	Sous Total compte 606					588 825,15	35 731,85	588 825,15	35 731,85	553 093,30	
	Sous Total compte 60					588 825,15	35 731,85	588 825,15	35 731,85	553 093,30	
61118	Autres					2 242,07		2 242,07		2 242,07	
	Sous Total compte 6111					2 242,07		2 242,07		2 242,07	
	Sous Total compte 611					2 242,07		2 242,07		2 242,07	
6132	Locations immobilières					202 712,34		202 712,34		202 712,34	
61352	Équipements					4 320,00		4 320,00		4 320,00	
61353	Matériel de transport					240,00		240,00		240,00	
61357	Matériel médical					20 071,54		20 071,54		20 071,54	
	Sous Total compte 6135					24 631,54		24 631,54		24 631,54	

42/50

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 613					227 343,88		227 343,88		227 343,88	
614	Charges locatives et de copropriété					30 290,24		30 290,24		30 290,24	
61528	Autres					1 002,72		1 002,72		1 002,72	
	Sous Total compte 6152					1 002,72		1 002,72		1 002,72	
61551	Matériel médical					1 290,42		1 290,42		1 290,42	
61558	Autres matériels et outillages					10 735,92		10 735,92		10 735,92	
	Sous Total compte 6155					12 026,34		12 026,34		12 026,34	
61561	Informatique					8 381,29		8 381,29		8 381,29	
61568	Autres					22 437,21		22 437,21		22 437,21	
	Sous Total compte 6156					30 818,50		30 818,50		30 818,50	
	Sous Total compte 615					43 847,56		43 847,56		43 847,56	
6161	Multirisques					4 102,90		4 102,90		4 102,90	
6163	Assurance transport					629,82		629,82		629,82	
6165	Responsabilité civile					2 001,97		2 001,97		2 001,97	
6166	Matériels					593,28		593,28		593,28	
61681	Assurance maladie, maternité et accident					140 342,59		140 342,59		140 342,59	
	Sous Total compte 6168					140 342,59		140 342,59		140 342,59	
	Sous Total compte 616					147 670,56		147 670,56		147 670,56	
617	Etudes et recherches					1 445,64		1 445,64		1 445,64	

43/50

Envoyé en préfecture le 30/05/2024
 Reçu en préfecture le 30/05/2024
 Publié le
 ID : 022-200022739-20240527-DEL_2024_05_29-DE

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6182	Documentation generale et technique					474,00		474,00		474,00	
6184	Concours divers (cotisations ...)					992,00		992,00		992,00	
6188	Autres frais divers					10 770,74		10 770,74		10 770,74	
	Sous Total compte 618					12 236,74		12 236,74		12 236,74	
	Sous Total compte 61					465 076,69		465 076,69		465 076,69	
62113	Personnel médical et paramédical					20 778,83		20 778,83		20 778,83	
	Sous Total compte 6211					20 778,83		20 778,83		20 778,83	
	Sous Total compte 621					20 778,83		20 778,83		20 778,83	
6241	Transports de biens					586,80		586,80		586,80	
	Sous Total compte 624					586,80		586,80		586,80	
6251	Voyages et déplacements					3 022,52		3 022,52		3 022,52	
6256	Missions					88,00		88,00		88,00	
	Sous Total compte 625					3 110,52		3 110,52		3 110,52	
6261	Frais d'affranchissements					974,40		974,40		974,40	
6262	Frais de télécommunication					4 337,22		4 337,22		4 337,22	
	Sous Total compte 626					5 311,62		5 311,62		5 311,62	
6288	Autres					2 705,87		2 705,87		2 705,87	
	Sous Total compte 628					2 705,87		2 705,87		2 705,87	
	Sous Total compte 62					32 493,64		32 493,64		32 493,64	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6333	Participation des employeurs à la format					43 406,22		43 406,22		43 406,22	
6338	Autres impôts taxes et assimilés sur rém					4 459,50		4 459,50		4 459,50	
	Sous Total compte 633					47 865,72		47 865,72		47 865,72	
637	Autres impôts taxes et assim (autres org					4 862,62		4 862,62		4 862,62	
	Sous Total compte 63					52 728,34		52 728,34		52 728,34	
64111	Rémunération principale					727 211,75		727 211,75		727 211,75	
64112	Indemnité de résidence					1 444,01		1 444,01		1 444,01	
64113	Prime de service					6 517,90		6 517,90		6 517,90	
64114	Nouvelle bonification indiciaire (NBI)					901,63		901,63		901,63	
64115	Supplément familial de traitement					16 780,40		16 780,40		16 780,40	
641182	Complément de traitement indiciaire (CTI)					80 959,34		80 959,34		80 959,34	
641183	Prime Grand âge					11 480,81		11 480,81		11 480,81	
641185	Majoration horaire pour travail de nuit					4 420,84		4 420,84		4 420,84	
641186	Indemnités forfaitaires pour travail des					27 878,74		27 878,74		27 878,74	
641188	Autres					71 217,21		71 217,21		71 217,21	
	Sous Total compte 64118					195 956,94		195 956,94		195 956,94	
	Sous Total compte 6411					948 812,63		948 812,63		948 812,63	
64131	Rémunération principale					51 964,66		51 964,66		51 964,66	
641382	Complément de traitement indiciaire (CTI)					4 563,21		4 563,21		4 563,21	

45/50

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
641383	Prime Grand âge					1 416,00		1 416,00		1 416,00	
641386	Indemnités forfaitaires pour travail des					1 736,52		1 736,52		1 736,52	
641388	Autres					14 583,37		14 583,37		14 583,37	
	Sous Total compte 64138					22 299,10		22 299,10		22 299,10	
	Sous Total compte 6413					74 263,76		74 263,76		74 263,76	
64151	Rémunération principale					512 941,80		512 941,80		512 941,80	
641582	Complément de traitement indiciaire (CTI)					57 851,49		57 851,49		57 851,49	
641583	Prime Grand âge					6 311,04		6 311,04		6 311,04	
641585	Majoration horaire pour travail de nuit					662,40		662,40		662,40	
641586	Indemnités forfaitaires pour travail des					28 253,54		28 253,54		28 253,54	
641588	Autres					30 113,28		30 113,28		30 113,28	
	Sous Total compte 64158					123 191,75		123 191,75		123 191,75	
	Sous Total compte 6415					636 133,55		636 133,55		636 133,55	
6417	Apprentis					955,50		955,50		955,50	
6419	Rembst rémunérations du persel non médi					1 878,86	101 692,16	1 878,86	101 692,16		99 813,30
	Sous Total compte 641					1 662 044,30	101 692,16	1 662 044,30	101 692,16	1 560 352,14	
64511	Cotisations à l'URSSAF					328 723,61		328 723,61		328 723,61	
64513	Cotisations aux caisses de retraite					36 620,91		36 620,91		36 620,91	
64514	Cotisations à l'ASSEDIC					28 799,98		28 799,98		28 799,98	

46/50

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
64515	Cotisations à la CNRACL					248 153,43		248 153,43		248 153,43	
	Sous Total compte 6451					642 297,93		642 297,93		642 297,93	
6459	Rembst charges de sécu soc						6 707,00		6 707,00		6 707,00
	Sous Total compte 645					642 297,93	6 707,00	642 297,93	6 707,00	635 590,93	
6471	Prestations versées pour le cpte du FNAL					7 432,75		7 432,75		7 432,75	
6475	Médecine du travail					1 075,08		1 075,08		1 075,08	
64784	Oeuvres sociales					15 629,67		15 629,67		15 629,67	
	Sous Total compte 6478					15 629,67		15 629,67		15 629,67	
	Sous Total compte 647					24 137,50		24 137,50		24 137,50	
	Sous Total compte 64					2 328 479,73	108 399,16	2 328 479,73	108 399,16	2 220 080,57	
6541	Créances admises en non valeur					8 396,19		8 396,19		8 396,19	
	Sous Total compte 654					8 396,19		8 396,19		8 396,19	
6588	Autres					7 446,94		7 446,94		7 446,94	
	Sous Total compte 658					7 446,94		7 446,94		7 446,94	
	Sous Total compte 65					15 843,13		15 843,13		15 843,13	
6611	Intérêts des emprunts et dettes					480,81		480,81		480,81	
	Sous Total compte 661					480,81		480,81		480,81	
	Sous Total compte 66					480,81		480,81		480,81	
673	Titres annulés exercices antérieurs					30 624,43		30 624,43		30 624,43	

47/50

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 67					30 624,43		30 624,43		30 624,43	
68111	Immob incorporelles					1 474,00		1 474,00		1 474,00	
68112	Immob corporelles					26 540,77		26 540,77		26 540,77	
	Sous Total compte 6811					28 014,77		28 014,77		28 014,77	
	Sous Total compte 681					28 014,77		28 014,77		28 014,77	
	Sous Total compte 68					28 014,77		28 014,77		28 014,77	
	Total classe 6					3 542 566,69	144 131,01	3 542 566,69	144 131,01	3 504 955,98	106 520,30
706	Prestations de services						5 295,00		5 295,00		5 295,00
7085	Prestations delivrées aux usagers accom					295,00	11 479,50	295,00	11 479,50		11 184,50
	Sous Total compte 708					295,00	11 479,50	295,00	11 479,50		11 184,50
	Sous Total compte 70					295,00	16 774,50	295,00	16 774,50		16 479,50
735111	Hébergt permant résidents régim oblig SS						1 195 001,17		1 195 001,17		1 195 001,17
7351128	Autres financements complémentaires						26 168,50		26 168,50		26 168,50
	Sous Total compte 735112						26 168,50		26 168,50		26 168,50
	Sous Total compte 73511						1 221 169,67		1 221 169,67		1 221 169,67
	Sous Total compte 7351						1 221 169,67		1 221 169,67		1 221 169,67
7352121	Hébergement permanent des résidents					0,03	276 727,47	0,03	276 727,47		276 727,44
	Sous Total compte 735212					0,03	276 727,47	0,03	276 727,47		276 727,44
	Sous Total compte 73521					0,03	276 727,47	0,03	276 727,47		276 727,44

48/50

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
7352281	Part afférente à l'hébergement						117 572,74		117 572,74		117 572,74
7352282	Part afférente à la dépendance						24 340,83		24 340,83		24 340,83
	Sous Total compte 735228						141 913,57		141 913,57		141 913,57
	Sous Total compte 73522						141 913,57		141 913,57		141 913,57
	Sous Total compte 7352					0,03	418 641,04	0,03	418 641,04		418 641,01
735311	Tarifs journaliers socle de prestations					17 134,83	1 335 446,96	17 134,83	1 335 446,96		1 318 312,13
	Sous Total compte 73531					17 134,83	1 335 446,96	17 134,83	1 335 446,96		1 318 312,13
73532	Part afférente à la dépendance					1 685,64	128 055,57	1 685,64	128 055,57		126 369,93
	Sous Total compte 7353					18 820,47	1 463 502,53	18 820,47	1 463 502,53		1 444 682,06
	Sous Total compte 735					18 820,50	3 103 313,24	18 820,50	3 103 313,24		3 084 492,74
	Sous Total compte 73					18 820,50	3 103 313,24	18 820,50	3 103 313,24		3 084 492,74
7588	Autres produits divers de gestion couran						56 003,25		56 003,25		56 003,25
	Sous Total compte 758						56 003,25		56 003,25		56 003,25
	Sous Total compte 75						56 003,25		56 003,25		56 003,25
773	Mdts annulés (ex ant) ou atteints déchéa						773,19		773,19		773,19
777	Quote-part des subv d'investisSEM						1 217,00		1 217,00		1 217,00
778	Autres produits exceptionnels						461,71		461,71		461,71
	Sous Total compte 77						2 451,90		2 451,90		2 451,90
7815	Reprises sur provisions exploitation						16 667,00		16 667,00		16 667,00
											49/50

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 781						16 667,00		16 667,00		16 667,00
	Sous Total compte 78						16 667,00		16 667,00		16 667,00
	Total classe 7					19 115,50	3 195 209,89	19 115,50	3 195 209,89		3 176 094,39
	Total général	1 271 307,57	1 271 307,57	14 544 351,41	14 805 683,90	3 629 484,74	3 368 152,25	19 445 143,72	19 445 143,72	4 655 227,29	4 655 227,29



Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2023

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Exercice 2023

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

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

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Exercice 2023

Intitulé du CR (1)	RESULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2022 (2)	REPORT A NOUVEAU 2022 (3)		RESULTAT A AFFECTER AU TITRE DE L'EXERCICE 2022 (4) = (2) + (3)
		RAN excédentaire (SC 110)	RAN déficitaire (SD 119)	
résultat 2022	23 200,51			23 200,51
<p>(1) Une ligne par CR (CRP et CRA). Pour les EHPAD, une ligne pour la section "hébergement" et une ligne pour la section "dépendance et soins" tant que l'EHPAD n'a pas signé son CPOM (après signature du CPOM, l'affectation du résultat est globale).</p> <p>(2) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit.</p> <p>(3) Faire précéder du signe + s'il s'agit d'un RAN excédentaire et d'un signe - s'il s'agit d'un RAN déficitaire.</p> <p>Le RAN excédentaire de l'activité principale comprend le compte 1100 du CRPP et l'éventuel compte 1101 du CRPA "service relevant de l'article R314-74 du CASF" (dans ce cas faire apparaître les deux RAN sur la ligne "activité principale").</p> <p>(6) (7) (8) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'une affectation en réserve ou d'une reprise sur cette réserve.</p>				
				55/59



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

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Exercice 2023

INTITULÉ DU CR (1)	C/10682 Investissement (5)	C/10685 Réserve de trésorerie (6)	C/10686 Réserve de compensation (7)	C/10687 Réserve de compensation des charges d'amortissement (8)	C/110 RAN excédentaire (9)	C/119 RAN déficitaire (10)
résultat 2022	86 785,69				182 588,82	
<p>(1) Une ligne par CR (CRP et CRA). Pour les EHPAD, une ligne pour la section "hébergement" et une ligne pour la section "dépendance et soins" tant que l'EHPAD n'a pas signé son CPOM (après signature du CPOM, l'affectation du résultat est globale).</p> <p>(2) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit.</p> <p>(3) Faire précéder du signe + s'il s'agit d'un RAN excédentaire et d'un signe - s'il s'agit d'un RAN déficitaire.</p> <p>Le RAN excédentaire de l'activité principale comprend le compte 1100 du CRPP et l'éventuel compte 1101 du CRPA "service relevant de l'article R314-74 du CASF" (dans ce cas faire apparaître les deux RAN sur la ligne "activité principale").</p> <p>(6) (7) (8) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'une affectation en réserve ou d'une reprise sur cette réserve.</p>						
						56/58

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

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

Exercice 2023

Intitulé du CR (1)	RESULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2023 (2)	REPORT A NOUVEAU 2023 (3)		RESULTAT A AFFECTER AU TITRE DE L'EXERCICE 2023 (4) = (2) + (3)
		RAN excédentaire (SC 110)	RAN déficitaire (SD 119)	
résultat 2022				
<p>(1) Une ligne par CR (CRP et CRA). Pour les EHPAD, une ligne pour la section "hébergement" et une ligne pour la section "dépendance et soins" tant que l'EHPAD n'a pas signé son CPOM (après signature du CPOM, l'affectation du résultat est global).</p> <p>(2) Faire précéder d'un signe + ou - selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit.</p> <p>(3) Faire précéder d'un signe + s'il s'agit d'un RAN excédentaire et d'un signe - s'il s'agit d'un RAN déficitaire.</p> <p>Le RAN excédentaire de l'activité principale comprend le compte 1100 du CRPP et l'éventuel compte 1101 du CRPA "service relevant de l'article R314-74 du CASF" (dans ce cas faire apparaître les deux RAN sur la ligne "activité principale").</p>				
				58/58

Page des signatures

55900 - EHPAD PONTRIEUX CIAS GUINGAMP

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

Observations :

THEPOT-OGER Brigitte (1017533562-0), Inspecteur des Finances Publiques

A DDFiP DES COTES-D'ARMOR, le 15/02/2024

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

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

FOUCHER Nathalie (1018292637-0), Inspecteur principal des Finances Publiques

A GUINGAMP, le 16/02/2024

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

A , le