

**EXTRAIT DU REGISTRE DES DELIBERATIONS
DU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Suite à la convocation du 18 juin 2024
le Conseil d'Administration s'est réuni le 24 juin 2024
à 18 h 00 Salle du Conseil Municipal de Cherbourg-en-Cotentin
sous la présidence de la vice-présidente, Valérie VARENNE

Présents :

Mme VARENNE , M. LEPOITTEVIN , Mme TAVARD , Mme HERY , Mme GRUNEWALD , Mme VILLETTE (CFDT Retraités), Mme COUSIN (Conscience Humanitaire), M. GERMAIN (Croix Rouge Française), Mme THEVENY (UDAF), Mme THOMAS (La Chaudrée)

Excusés :

Mme AMBROIS , Mme LE POITTEVIN

Absents donnant procuration :

M. ARRIVE (mandataire : Mme VARENNE), M. FRANCOISE (mandataire : Mme HERY), M. LUCAS (FNATH) (mandataire : Mme THEVENY), M. LEFEBVRE (Femmes) (mandataire : M. GERMAIN), Mme PETITET (Société Saint Vincent de Paul) (mandataire : Mme THOMAS)

Secrétaire de séance : Isabelle VATINEL

N° DEL_2024_059

Approbation du Compte de Gestion 2023 - EHPAD Pierre Bérégovoy

Avant d'approuver l'État Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) du budget annexe de l'EHPAD Pierre Bérégovoy pour l'exercice comptable 2023, le Conseil d'Administration doit délibérer sur l'adoption du Compte de Gestion 2023 élaboré par la Trésorière Municipale.

Après s'être assuré que la Trésorière Municipale a repris dans ses écritures les résultats des exercices antérieurs, le montant de tous les titres de recettes et celui de tous les mandats de paiement ordonnancés en 2023 et qu'elle a procédé à toutes les opérations d'ordre,

Les membres du Conseil d'Administration, après en avoir délibéré, à l'unanimité, décident :

- d'approuver le Compte de Gestion 2023 du budget annexe de l'EHPAD Pierre Bérégovoy.

**Pour le Président et par délégation,
La Directrice du C.C.A.S.,**

Isabelle VATINEL

EHPAD PIERRE BEREGOVOY

COMPTE DE GESTION EXERCICE 2023

PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
MME NATHALIE FILLATRE

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2023 AU 21/02/2024

050042 SGC MUNICIPALE ET AMENDES CHERBOURG

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)	20
1. Bilan (Etat B1)	21
1. Bilan Actif	
2. Bilan Passif	
2. Compte de résultat (Etat B2-1)	26
4. Balance des comptes (Etat B3)	30
5. Balance des valeurs inactives (Etat B4)	42
3ème PARTIE : AFFECTATION DES RÉSULTATS (Etats C)	44
1. Tableau général d'affectation du résultat de l'exercice N-1 au cours de l'exercice N (Etat C1)	45
2. Détermination des résultats de l'exercice N à affecter au cours de l'exercice N+1 (Etat C2)	47
4ème PARTIE : SIGNATURES	49

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY
Compte de résultat

Exercice 2023
CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
Groupe 1 - Charges afférentes à l'exploitation courante	486 093,00	58 740,00	0,00	544 833,00	513 077,74	-5%
Groupe 2 - Charges afférentes au personnel	1 940 742,00	235 251,00	0,00	2 175 993,00	2 173 396,59	0%
Groupe 3 - Charges afférentes à la structure	259 635,00	19 910,00	0,00	279 545,00	271 728,52	-2%
TOTAL DES CHARGES	2 686 470,00	313 901,00	0,00	3 000 371,00	2 958 202,85	-1%
EXCÉDENT						

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

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVY
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	2 670 952,00	52 912,00	0,00	2 723 864,00	2 746 154,35	1%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	42 500,00	252 679,00	0,00	295 179,00	1 570,81	-99%
Groupe 3 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	0,00	8 310,00	0,00	8 310,00	34 080,03	311%
TOTAL DES PRODUITS	2 713 452,00	313 901,00	0,00	3 027 353,00	2 781 805,19	-8%
DÉFICIT	-26 982,00	0,00	0,00	-26 982,00	176 397,66	-753%

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

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVY
Compte de résultat consolidé

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
Groupe 1 - Charges afférentes à l'exploitation courante	486 093,00	58 740,00	0,00	544 833,00	513 077,74	-5%
Groupe 2 - Charges afférentes au personnel	1 940 742,00	235 251,00	0,00	2 175 993,00	2 173 396,59	0%
Groupe 3 - Charges afférentes à la structure	259 635,00	19 910,00	0,00	279 545,00	271 728,52	-2%
TOTAL DES CHARGES	2 686 470,00	313 901,00	0,00	3 000 371,00	2 958 202,85	-1%
EXCÉDENT						

PRODUITS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
Groupe 1 - Produits de la tarification	2 670 952,00	52 912,00	0,00	2 723 864,00	2 746 154,35	1%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	42 500,00	252 679,00	0,00	295 179,00	1 570,81	-99%
Groupe 3 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	0,00	8 310,00	0,00	8 310,00	34 080,03	311%
TOTAL DES PRODUITS	2 713 452,00	313 901,00	0,00	3 027 353,00	2 781 805,19	-8%
DÉFICIT	-26 982,00	0,00	0,00	-26 982,00	176 397,66	-753%

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

8/19

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY

Tableau de passage des résultats à la CAF

Libellé	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
TOTAL DES CHARGES	2 686 470,00	313 901,00	0,00	3 000 371,00	2 958 202,85	-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	41 835,00	-2 810,00	0,00	39 025,00	38 960,53	0%
TOTAL I	2 644 635,00	316 711,00	0,00	2 961 346,00	2 919 242,32	-1%
TOTAL DES PRODUITS	2 713 452,00	313 901,00	0,00	3 027 353,00	2 781 805,19	-8%
775 - Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
777 - Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL II	2 713 452,00	313 901,00	0,00	3 027 353,00	2 781 805,19	-8%
CAF OU IAF	68 817,00	-2 810,00	0,00	66 007,00	-137 437,13	-308%

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

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVY
Tableau de financement

Exercice 2023
EMPLOIS

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %) (1)
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	-68 817,00	2 810,00	0,00	-66 007,00	137 437,13	-308%
Titre 1 - Remboursement des dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Titre 2 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	49 700,00	33 795,86	0,00	83 495,86	50 123,22	-39%
Titre 3 - Autres emplois	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES EMPLOIS	-19 117,00	36 605,86	0,00	17 488,86	187 560,35	973%
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	5 758,00	0,00	0,00	5 758,00	3 236,78	-43%
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	5 758,00	0,00	0,00	5 758,00	3 236,78	-43%
PRÉLÈVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	-24 875,00	36 605,86	0,00	11 730,86	184 323,57	1472%

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

10/19

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY
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)
6066 - Fournitures médicales	37 443,00	-3 260,00	-250,00	33 933,00	19 146,18	2 601,63	16 544,55	-51%
6256 - Missions	200,00	0,00	205,00	405,00	404,11	0,00	404,11	0%
6257 - Réceptions	650,00	0,00	277,00	927,00	1 145,40	0,00	1 145,40	24%
6281 - Prestations de blanchissage à l'extérieur	115 000,00	15 000,00	0,00	130 000,00	131 936,19	9 420,24	122 515,95	-5%
6282 - Prestations d'alimentation a l'exterieur	205 000,00	25 000,00	-2 000,00	228 000,00	243 929,77	18 119,95	225 809,82	0%
6287 - Remboursement de frais	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00	1 109,15	0,00	1 109,15	-26%
6288 - Autres	2 500,00	0,00	50,00	2 550,00	1 607,73	0,00	1 607,73	-36%
60611 - Eau et assainissement	11 000,00	3 000,00	0,00	14 000,00	13 558,34	0,00	13 558,34	-3%
60612 - Energie, électricité	35 000,00	12 000,00	0,00	47 000,00	62 213,57	14 731,69	47 481,88	2%
60613 - Chauffage	32 000,00	5 000,00	0,00	37 000,00	36 578,68	0,00	36 578,68	-1%
60621 - Combustibles et carburants	300,00	0,00	0,00	300,00	102,27	0,00	102,27	-65%
60622 - Produits d'entretien	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00	7 566,61	0,00	7 566,61	-5%
60623 - Fournitures d'atelier	4 000,00	0,00	2 000,00	6 000,00	7 274,86	2 734,20	4 540,66	-24%
60624 - Fournitures administratives	1 000,00	0,00	-482,00	518,00	475,16	0,00	475,16	-8%
60625 - Fournitures scolaires éducatives et de loisirs	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	955,46	0,00	955,46	-4%
60628 - Autres fournitures non stockées	1 500,00	2 000,00	200,00	3 700,00	5 058,02	865,94	4 192,08	14%
606261 - Protections, produits absorbants	23 000,00	0,00	0,00	23 000,00	22 756,95	0,00	22 756,95	-1%
606268 - Autres fournitures hôtelières	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00	5 732,94	0,00	5 732,94	-18%

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

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY
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 GF 1 : CHARGES AFFÉRENTES À L'EXPLOITATION COURANTE	486 093,00	58 740,00	0,00	544 833,00	561 551,39	48 473,65	513 077,74	-5%
6215 - Personnel affecté à l'établissement	1 940 742,00	235 251,00	0,00	2 175 993,00	2 173 396,59	0,00	2 173 396,59	0%
TOTAL GF 2 : CHARGES AFFÉRENTES AU PERSONNEL	1 940 742,00	235 251,00	0,00	2 175 993,00	2 173 396,59	0,00	2 173 396,59	0%
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	1 000,00	8 310,00	0,00	9 310,00	9 218,60	0,00	9 218,60	0%
678 - Autres charges exceptionnelles	0,00	0,00	2 600,00	2 600,00	2 592,68	0,00	2 592,68	0%
6132 - Locations immobilières	152 000,00	0,00	-200,00	151 800,00	151 504,81	0,00	151 504,81	0%
6162 - Assurance dommage - construction	1 450,00	1 050,00	0,00	2 500,00	2 496,32	0,00	2 496,32	0%
6163 - Assurance transport	300,00	0,00	60,00	360,00	351,85	0,00	351,85	-2%
6165 - Responsabilité civile	1 550,00	0,00	-700,00	850,00	464,10	0,00	464,10	-45%
6182 - Documentation générale et technique	500,00	0,00	0,00	500,00	415,00	0,00	415,00	-17%
6188 - Autres frais divers	0,00	1 260,00	270,00	1 530,00	2 776,90	0,00	2 776,90	82%
6518 - Autres	500,00	0,00	0,00	500,00	900,00	900,00	0,00	-100%
6541 - Créances admises en non valeur	2 000,00	0,00	-1 485,00	515,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6718 - Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,00	9 000,00	-2 600,00	6 400,00	5 148,64	0,00	5 148,64	-19%
61357 - Matériel médical	8 500,00	1 000,00	0,00	9 500,00	6 283,37	0,00	6 283,37	-33%
61521 - Bâtiments publics	15 000,00	-5 000,00	-1 181,00	8 819,00	8 550,19	0,00	8 550,19	-3%
61558 - Autres matériels et outillages	5 000,00	0,00	4 510,00	9 510,00	7 069,65	0,00	7 069,65	-25%
61561 - Informatique	5 000,00	1 500,00	25,00	6 525,00	8 157,50	2 972,16	5 185,34	-20%

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

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY
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)
61562 - Matériel médical	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
61568 - Autres	25 000,00	4 600,00	-1 299,00	28 301,00	51 188,19	20 477,65	30 710,54	9%
68111 - Immobilisations incorporelles	7 530,00	-290,00	0,00	7 240,00	7 236,40	0,00	7 236,40	0%
68112 - Immobilisations corporelles	34 305,00	-2 520,00	0,00	31 785,00	31 724,13	0,00	31 724,13	0%
TOTAL GF 3 : CHARGES AFFÉRENTES À LA STRUCTURE	259 635,00	19 910,00	0,00	279 545,00	296 078,33	24 349,81	271 728,52	-2%
TOTAL DES CHARGES	2 686 470,00	313 901,00	0,00	3 000 371,00	3 031 026,31	72 823,46	2 958 202,85	-1%
EXCÉDENT								

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

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY
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	125 268,00	0,00	0,00	125 268,00	118 089,85	477,05	117 612,80	-6%
735111 - Hébergement permanent des résidents affiliés à un régime obligatoire de la sécurité sociale	247 247,00	879 693,00	0,00	1 126 940,00	1 145 343,65	14 829,66	1 130 513,99	1%
735311 - Tarifs journaliers relatifs au socle de prestations	1 224 409,00	0,00	0,00	1 224 409,00	1 078 046,54	4 736,03	1 073 310,51	-12%
7351121 - Accueil temporaire avec hébergement	0,00	0,00	0,00	0,00	15 134,66	0,00	15 134,66	-
7351128 - Autres financements complémentaires	0,00	0,00	0,00	0,00	15 256,00	0,00	15 256,00	-
7352121 - Hébergement permanent des résidents	1 074 028,00	-1 074 028,00	0,00	0,00	241 517,29	0,00	241 517,29	-
7352122 - Financements complémentaires	0,00	247 247,00	0,00	247 247,00	3 150,00	0,00	3 150,00	-98%
7352281 - Part afférente à l'hébergement	0,00	0,00	0,00	0,00	156 905,81	23 856,40	133 049,41	-
7352282 - Part afférente à la dépendance	0,00	0,00	0,00	0,00	19 077,89	2 468,20	16 609,69	-
TOTAL GF 1 : PRODUITS DE LA TARIFICATION	2 670 952,00	52 912,00	0,00	2 723 864,00	2 792 521,69	46 367,34	2 746 154,35	1%
744 - FCTVA	0,00	0,00	0,00	0,00	234,40	0,00	234,40	-
7085 - Prestations délivrées aux usagers, accompagnants et autres tiers	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	1 336,41	0,00	1 336,41	-46%
7488 - Autres	40 000,00	252 679,00	0,00	292 679,00	0,00	0,00	0,00	-100%
TOTAL GF 2 : AUTRES PRODUITS RELATIFS À L'EXPLOITATION	42 500,00	252 679,00	0,00	295 179,00	1 570,81	0,00	1 570,81	-99%
7712 - Subventions d'équilibre	0,00	0,00	0,00	0,00	27 312,00	0,00	27 312,00	-
7718 - Autres	0,00	8 310,00	0,00	8 310,00	6 768,03	0,00	6 768,03	-18%
TOTAL GF 3 : PRODUITS FINANCIERS, EXCEPTIONNELS ET NON ENCAISSABLES	0,00	8 310,00	0,00	8 310,00	34 080,03	0,00	34 080,03	311%
TOTAL DES PRODUITS	2 713 452,00	313 901,00	0,00	3 027 353,00	2 828 172,53	46 367,34	2 781 805,19	-8%

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

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY
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)
DÉFICIT	-26 982,00	0,00	0,00	-26 982,00			176 397,66	-753%
(1) [(Total des réalisation - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.								16/19

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVY

Tableau de passage des résultats à la CAF

Libellé	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats/ Titres émis	Mandats/ Titres annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %) (1)
TOTAL DES CHARGES	2 686 470,00	313 901,00	0,00	3 000 371,00	0,00	0,00	2 958 202,85	-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	41 835,00	-2 810,00	0,00	39 025,00	38 960,53	0,00	38 960,53	0%
68111 - Immobilisations incorporelles	7 530,00	-290,00	0,00	7 240,00	7 236,40	0,00	7 236,40	0%
68112 - Immobilisations corporelles	34 305,00	-2 520,00	0,00	31 785,00	31 724,13	0,00	31 724,13	0%
TOTAL I	2 644 635,00	316 711,00	0,00	2 961 346,00	-38 960,53	0,00	2 919 242,32	-1%
TOTAL DES PRODUITS	2 713 452,00	313 901,00	0,00	3 027 353,00	0,00	0,00	2 781 805,19	-8%
775 - Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
777 - Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
78 - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL II	2 713 452,00	313 901,00	0,00	3 027 353,00	0,00	0,00	2 781 805,19	-8%
CAF OU IAF	68 817,00	-2 810,00	0,00	66 007,00			-137 437,13	-308%

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

17/19

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY

Tableau de financement

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %) (1)
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	-68 817,00	2 810,00	0,00	-66 007,00			137 437,13	-308%
TOTAL TITRE 1 : Remboursement des dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
2183 - Matériel de bureau et matériel informatique	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
2184 - Mobilier	34 500,00	31 222,77	0,00	65 722,77	38 602,24	0,00	38 602,24	-41%
2188 - Autres immobilisations corporelles	14 200,00	2 573,09	0,00	16 773,09	11 520,98	0,00	11 520,98	-31%
TOTAL TITRE 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	49 700,00	33 795,86	0,00	83 495,86	50 123,22	0,00	50 123,22	-39%
TOTAL TITRE 3 : Autres emplois	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES EMPLOIS	-19 117,00	36 605,86	0,00	17 488,86	50 123,22	0,00	187 560,35	973%
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT								

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

18/19

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY
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								-
10222 - Fonds compensation taxe valeur ajoutée (FCTVA)	5 758,00	0,00	0,00	5 758,00	3 236,78	0,00	3 236,78	-43%
TOTAL TITRE 1 : Augmentation des capitaux propres	5 758,00	0,00	0,00	5 758,00	3 236,78	0,00	3 236,78	-43%
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	5 758,00	0,00	0,00	5 758,00	3 236,78	0,00	3 236,78	-43%
PRÉLÈVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	-24 875,00	36 605,86	0,00	11 730,86			184 323,57	1472%

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

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY
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	30 650,03	19 615,40	11 034,63	18 271,03
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations, matériel et outillage techniques	7 733,93	7 733,93		
Collections, oeuvres d'art ; autres immobilisations corporelles	316 766,91	165 620,79	151 146,12	132 747,03
Immobilisations reçues en affectation				
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations affectées ou mises à disposition				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations et créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	355 150,87	192 970,12	162 180,75	151 018,06

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY
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	58 165,41		58 165,41	51 378,24
. Caisse pivot				
. Autres tiers payants	22 817,61		22 817,61	7 771,24
. Créances irrécouvrables admises en non-valeur				
. Autres				
CRÉANCES DIVERSES				
. Avances de frais relatifs à la gestion des biens des malades protégés				
. Autres	765 824,85		765 824,85	1 073 266,82
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	846 807,87		846 807,87	1 132 416,30
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Dépenses à classer ou à régulariser				104,00
Ecart de conversion Actif				
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (III)				104,00
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	1 201 958,74	192 970,12	1 008 988,62	1 283 538,36
				23/23

État B1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050042

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC
MUNICIPALE ET AMENDES CHERBOURG

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

Envoyé en préfecture le 28/06/2024
Reçu en préfecture le 28/06/2024
Publié le
ID : 050-200056885-20240628-DEL_2024_059-DE
Exercice 2023

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY
BILAN

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
CAPITAUX PROPRES		
APPORTS	114 558,78	111 322,00
RÉSERVES		
Excédents affectés à l'investissement	405 000,00	405 000,00
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	36 892,66	36 892,66
Réserve de compensation des déficits	368 062,53	397 162,95
Réserve de compensation des charges d'amortissement		
REPORT À NOUVEAU		
Report à nouveau excédentaire		
Report à nouveau déficitaire		
Dépenses rejetées par l'autorité de tarification		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-176 397,66	-29 100,42
Subventions d'investissement		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	748 116,31	921 277,19

État B1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050042

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC
MUNICIPALE ET AMENDES CHERBOURG

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

Envoyé en préfecture le 28/06/2024
Reçu en préfecture le 28/06/2024
Publié le
ID : 050-200056885-20240628-DEL_2024_059-DE
Exercice 2023

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY
BILAN

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	62 979,61	62 979,61
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	62 979,61	62 979,61
DETTES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances reçues		5 051,01
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 032,53	219 940,91
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Fonds déposés par les usagers, les hébergés	90,00	270,00
Autres	49 915,52	50 062,34
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	138 038,05	275 324,26
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Recettes à classer ou à régulariser	59 854,65	23 957,30
Ecart de conversion Passif		
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (IV)	59 854,65	23 957,30
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	1 008 988,62	1 283 538,36
		25/25

État B2-1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050042

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC
MUNICIPALE ET AMENDES CHERBOURG

RESULTATS

Envoyé en préfecture le 28/06/2024
Reçu en préfecture le 28/06/2024
Publié le
ID : 050-200056885-20240628-DEL_2024_059-DE
Exercice 2023

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY
COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services	1 336,41	264,00
- divers		
Production stockée ou déstockage de production		
Dotations et produits de la tarification	2 746 154,35	2 682 134,93
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations	234,40	
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 747 725,16	2 682 398,93
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	160 485,58	147 244,95
Services extérieurs et autres	2 741 796,82	2 523 749,21
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations		
- autres		
Charges de personnel		
- salaires et traitements		
- charges sociales		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
- dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions des immobilisations	38 960,53	38 412,24
- dotations aux dépréciations sur actif circulant		
- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions pour risques et charges		
Autres charges		1 365,78
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 941 242,93	2 710 772,18
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-193 517,77	-28 373,25

État B2-1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050042

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC
MUNICIPALE ET AMENDES CHERBOURG

RESULTATS

Envoyé en préfecture le 28/06/2024
Reçu en préfecture le 28/06/2024
Publié le
ID : 050-200056885-20240628-DEL_2024_059-DE
Exercice 2023

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVY
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		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		
3- RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	-193 517,77	-28 373,25
		28/29

État B2-1

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 050042

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC
MUNICIPALE ET AMENDES CHERBOURG

RESULTATS

Envoyé en préfecture le 28/06/2024
Reçu en préfecture le 28/06/2024
Publié le
ID : 050-200056885-20240628-DEL_2024_059-DE
Exercice 2023

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY
COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant	34 080,03	7 421,63
- exercices antérieurs		90,00
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
- reprises sur les provisions réglementées		
- reprises sur les dépréciations exceptionnelles		
Transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	34 080,03	7 511,63
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant	7 741,32	
- exercices antérieurs	9 218,60	8 238,80
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)	16 959,92	8 238,80
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	17 120,11	-727,17
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	2 781 805,19	2 689 910,56
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	2 958 202,85	2 719 010,98
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (5-6)	-176 397,66	-29 100,42
		29/29

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY

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		33 193,00						33 193,00		33 193,00
10222	FCTVA		78 129,00				3 236,78		81 365,78		81 365,78
	Sous Total compte 1022		78 129,00				3 236,78		81 365,78		81 365,78
	Sous Total compte 102		111 322,00				3 236,78		114 558,78		114 558,78
10682	Réserves affectées à l'investissement		405 000,00						405 000,00		405 000,00
10685	Excédents affectés à la couverture BFR		36 892,66						36 892,66		36 892,66
1068631	EHPAD en attente de CPOM-hébergement		135 665,59	135 665,59				135 665,59	135 665,59		0,00
1068632	EHPAD en attente CPOM-dépendance et soin		251 181,56	251 181,56				251 181,56	251 181,56		0,00
1068634	EHPAD sous CPOM-CRA		10 315,80	29 100,42	386 847,15			29 100,42	397 162,95		368 062,53
	Sous Total compte 106863		397 162,95	415 947,57	386 847,15			415 947,57	784 010,10		368 062,53
	Sous Total compte 10686		397 162,95	415 947,57	386 847,15			415 947,57	784 010,10		368 062,53
	Sous Total compte 1068		839 055,61	415 947,57	386 847,15			415 947,57	1 225 902,76		809 955,19
	Sous Total compte 106		839 055,61	415 947,57	386 847,15			415 947,57	1 225 902,76		809 955,19
	Sous Total compte 10		950 377,61	415 947,57	386 847,15		3 236,78	415 947,57	1 340 461,54		924 513,97
12	Résultat exercice (excédent ou déficit)	29 100,42			29 100,42			29 100,42	29 100,42		0,00
	Sous Total compte 12	29 100,42			29 100,42			29 100,42	29 100,42		0,00
1518	Autres provisions pour risques		62 979,61						62 979,61		62 979,61
	Sous Total compte 151		62 979,61						62 979,61		62 979,61
	Sous Total compte 15		62 979,61						62 979,61		62 979,61

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVY

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Total classe 1	29 100,42	1 013 357,22	415 947,57	415 947,57		3 236,78	445 047,99	1 432 541,57		987 493,58
205	Concessions droits similaires brevets..	30 650,03						30 650,03		30 650,03	
	Sous Total compte 20	30 650,03						30 650,03		30 650,03	
2154	Matériel et outillage	7 733,93						7 733,93		7 733,93	
	Sous Total compte 215	7 733,93						7 733,93		7 733,93	
2181	Instal gales agenct amngts divers	1 484,74						1 484,74		1 484,74	
2183	Matériel de bureau et matér informatique	4 919,72			941,27			4 919,72	941,27	3 978,45	
2184	Mobilier	47 772,28				38 602,24		86 374,52		86 374,52	
2188	Autres immobilisations corporelles	218 730,59			5 322,37	11 520,98		230 251,57	5 322,37	224 929,20	
	Sous Total compte 218	272 907,33			6 263,64	50 123,22		323 030,55	6 263,64	316 766,91	
	Sous Total compte 21	280 641,26			6 263,64	50 123,22		330 764,48	6 263,64	324 500,84	
2805	Concessions droits similaires brevets		12 379,00		7 236,40				19 615,40		19 615,40
	Sous Total compte 280		12 379,00		7 236,40				19 615,40		19 615,40
28154	Matériel et outillage		7 733,93						7 733,93		7 733,93
	Sous Total compte 2815		7 733,93						7 733,93		7 733,93
28181	Installations gales agct amgt divers		491,62		148,00				639,62		639,62
28183	Matériel de bureau et matériel informati			941,27	2 310,53			941,27	2 310,53		1 369,26
28184	Mobilier		21 161,47		3 489,00				24 650,47		24 650,47
28188	Autres immobilisations corporelles		118 507,21	5 322,37	25 776,60			5 322,37	144 283,81		138 961,44

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY

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 2818		140 160,30	6 263,64	31 724,13			6 263,64	171 884,43		165 620,79
	Sous Total compte 281		147 894,23	6 263,64	31 724,13			6 263,64	179 618,36		173 354,72
	Sous Total compte 28		160 273,23	6 263,64	38 960,53			6 263,64	199 233,76		192 970,12
	Total classe 2	311 291,29	160 273,23	6 263,64	45 224,17	50 123,22		367 678,15	205 497,40	355 150,87	192 970,12
4011	Fournisseurs		156 515,89	876 039,43	719 557,74			876 039,43	876 073,63		34,20
40172	Fournisseurs - Oppositions			33,56	33,56			33,56	33,56		0,00
	Sous Total compte 4017			33,56	33,56			33,56	33,56		0,00
	Sous Total compte 401		156 515,89	876 072,99	719 591,30			876 072,99	876 107,19		34,20
4041	Fournisseurs ; achats d'immobilisations			45 952,99	45 952,99			45 952,99	45 952,99		0,00
	Sous Total compte 404			45 952,99	45 952,99			45 952,99	45 952,99		0,00
408	Fournisseurs ; factures non parvenues		63 425,02	63 425,02	87 998,33			63 425,02	151 423,35		87 998,33
	Sous Total compte 40		219 940,91	985 451,00	853 542,62			985 451,00	1 073 483,53		88 032,53
4111	Usagers	13 764,40		1 149 208,58	1 155 781,67			1 162 972,98	1 155 781,67	7 191,31	
4112	Caisse pivot			1 160 904,65	1 160 904,65			1 160 904,65	1 160 904,65		0,00
4114	Départements	7 771,24		393 199,07	378 152,70			400 970,31	378 152,70	22 817,61	
4115	Autres tiers payants			173,10	173,10			173,10	173,10		0,00
	Sous Total compte 411	21 535,64		2 703 485,40	2 695 012,12			2 725 021,04	2 695 012,12	30 008,92	
4161	Usagers			7 517,18	5 733,78			7 517,18	5 733,78	1 783,40	
	Sous Total compte 416			7 517,18	5 733,78			7 517,18	5 733,78	1 783,40	

33/41

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY

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
418	Redevables ; produits à recevoir	37 613,84		49 190,70	37 613,84			86 804,54	37 613,84	49 190,70	
419171	Provision versée par hébergés en attente		5 051,01	11 838,05	6 787,04			11 838,05	11 838,05		0,00
	Sous Total compte 41917		5 051,01	11 838,05	6 787,04			11 838,05	11 838,05		0,00
	Sous Total compte 4191		5 051,01	11 838,05	6 787,04			11 838,05	11 838,05		0,00
	Sous Total compte 419		5 051,01	11 838,05	6 787,04			11 838,05	11 838,05		0,00
	Sous Total compte 41	59 149,48	5 051,01	2 772 031,33	2 745 146,78			2 831 180,81	2 750 197,79	80 983,02	
429	Déficits débetés des comptables et régiss			899,42	899,42			899,42	899,42		0,00
	Sous Total compte 42			899,42	899,42			899,42	899,42		0,00
4428	Autres			2 140,24	2 140,24			2 140,24	2 140,24		0,00
	Sous Total compte 442			2 140,24	2 140,24			2 140,24	2 140,24		0,00
44311	Op part Contrib versées par les hébergés		8 882,02	61 188,94	69 904,49			61 188,94	78 786,51		17 597,57
443121	Ressources encaissées par le comptable		1 353,18	14 314,45	14 135,27			14 314,45	15 488,45		1 174,00
443122	Ress à reverser par cpt à collect assist		2 498,65	12 688,04	11 701,85			12 688,04	14 200,50		1 512,46
	Sous Total compte 44312		3 851,83	27 002,49	25 837,12			27 002,49	29 688,95		2 686,46
	Sous Total compte 4431		12 733,85	88 191,43	95 741,61			88 191,43	108 475,46		20 284,03
443221	Recettes- Amiable			3 471,18	3 471,18			3 471,18	3 471,18		0,00
	Sous Total compte 44322			3 471,18	3 471,18			3 471,18	3 471,18		0,00
	Sous Total compte 4432			3 471,18	3 471,18			3 471,18	3 471,18		0,00
44337	Dépt aide sociale verst contribut héberg		36 428,49	79 150,23	72 297,23			79 150,23	108 725,72		29 575,49

34/41

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY

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 4433		36 428,49	79 150,23	72 297,23			79 150,23	108 725,72		29 575,49
44381	Autres collectivités publiques - Dépense			2 173 396,59	2 173 396,59			2 173 396,59	2 173 396,59		0,00
	Sous Total compte 4438			2 173 396,59	2 173 396,59			2 173 396,59	2 173 396,59		0,00
	Sous Total compte 443		49 162,34	2 344 209,43	2 344 906,61			2 344 209,43	2 394 068,95		49 859,52
	Sous Total compte 44		49 162,34	2 346 349,67	2 347 046,85			2 346 349,67	2 396 209,19		49 859,52
451001	Compte de rattachement avec le BP	1 073 266,82		2 883 818,86	3 191 260,83			3 957 085,68	3 191 260,83	765 824,85	
	Sous Total compte 451	1 073 266,82		2 883 818,86	3 191 260,83			3 957 085,68	3 191 260,83	765 824,85	
	Sous Total compte 45	1 073 266,82		2 883 818,86	3 191 260,83			3 957 085,68	3 191 260,83	765 824,85	
46321	Fonds reçus ou dépos hospital hébergés		270,00	1 671,00	1 491,00			1 671,00	1 761,00		90,00
	Sous Total compte 4632		270,00	1 671,00	1 491,00			1 671,00	1 761,00		90,00
	Sous Total compte 463		270,00	1 671,00	1 491,00			1 671,00	1 761,00		90,00
466	Excédents de versement			8 094,59	8 150,59			8 094,59	8 150,59		56,00
4671	Autres comptes créditeurs			3 058,65	3 058,65			3 058,65	3 058,65		0,00
46721	Débiteurs divers - Amiable			42 578,47	42 578,47			42 578,47	42 578,47		0,00
	Sous Total compte 4672			42 578,47	42 578,47			42 578,47	42 578,47		0,00
	Sous Total compte 467			45 637,12	45 637,12			45 637,12	45 637,12		0,00
4686	Autres charges à payer		900,00	900,00			900,00	900,00			0,00
	Sous Total compte 468		900,00	900,00			900,00	900,00			0,00
	Sous Total compte 46		1 170,00	56 302,71	55 278,71			56 302,71	56 448,71		146,00

35/41

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY

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
4711	Versements des régisseurs			935 987,76	935 987,76			935 987,76	935 987,76		0,00
4713	Recettes perçues avant émission titres		19 607,89	1 439 175,48	1 475 220,83			1 439 175,48	1 494 828,72		55 653,24
471411	Excédents à réimputer-personne physiques			21 285,83	22 138,02			21 285,83	22 138,02		852,19
471412	Excédents à réimputer -personnes morales		3 233,32	10 349,40	8 498,90			10 349,40	11 732,22		1 382,82
	Sous Total compte 47141		3 233,32	31 635,23	30 636,92			31 635,23	33 870,24		2 235,01
	Sous Total compte 4714		3 233,32	31 635,23	30 636,92			31 635,23	33 870,24		2 235,01
4718	Autres recettes à régulariser		1 116,09	68 620,64	69 470,95			68 620,64	70 587,04		1 966,40
	Sous Total compte 471		23 957,30	2 475 419,11	2 511 316,46			2 475 419,11	2 535 273,76		59 854,65
4721	Dépenses régl sans mandatement préalable	104,00		27 599,97	27 703,97			27 703,97	27 703,97		0,00
	Sous Total compte 472	104,00		27 599,97	27 703,97			27 703,97	27 703,97		0,00
	Sous Total compte 47	104,00	23 957,30	2 503 019,08	2 539 020,43			2 503 123,08	2 562 977,73		59 854,65
	Total classe 4	1 132 520,30	299 281,56	11 547 872,07	11 732 195,64			12 680 392,37	12 031 477,20	846 807,87	197 892,70
51172	Chèques impayés			1 608,08	1 608,08			1 608,08	1 608,08		0,00
	Sous Total compte 5117			1 608,08	1 608,08			1 608,08	1 608,08		0,00
	Sous Total compte 511			1 608,08	1 608,08			1 608,08	1 608,08		0,00
	Sous Total compte 51			1 608,08	1 608,08			1 608,08	1 608,08		0,00
588	Autres virements internes			19 476,44	19 476,44			19 476,44	19 476,44		0,00
	Sous Total compte 58			19 476,44	19 476,44			19 476,44	19 476,44		0,00
	Total classe 5			21 084,52	21 084,52			21 084,52	21 084,52		0,00

36/41

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVY

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
60611	Eau et assainissement					13 558,34		13 558,34		13 558,34	
60612	Energie, électricité					62 213,57	14 731,69	62 213,57	14 731,69	47 481,88	
60613	Chauffage					36 578,68		36 578,68		36 578,68	
	Sous Total compte 6061					112 350,59	14 731,69	112 350,59	14 731,69	97 618,90	
60621	Combustibles et carburants					102,27		102,27		102,27	
60622	Produits d'entretien					7 566,61		7 566,61		7 566,61	
60623	Fournitures d'atelier					7 274,86	2 734,20	7 274,86	2 734,20	4 540,66	
60624	Fournitures administratives					475,16		475,16		475,16	
60625	Fournitures scol éduc et loisirs					955,46		955,46		955,46	
606261	Protections, produits absorbants					22 756,95		22 756,95		22 756,95	
606268	Autres fournitures hôtelières					5 732,94		5 732,94		5 732,94	
	Sous Total compte 60626					28 489,89		28 489,89		28 489,89	
60628	Autres fournitures non stkées					5 058,02	865,94	5 058,02	865,94	4 192,08	
	Sous Total compte 6062					49 922,27	3 600,14	49 922,27	3 600,14	46 322,13	
6066	Fournitures médicales					19 146,18	2 601,63	19 146,18	2 601,63	16 544,55	
	Sous Total compte 606					181 419,04	20 933,46	181 419,04	20 933,46	160 485,58	
	Sous Total compte 60					181 419,04	20 933,46	181 419,04	20 933,46	160 485,58	
6132	Locations immobilières					151 504,81		151 504,81		151 504,81	
61357	Matériel médical					6 283,37		6 283,37		6 283,37	

37/41

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY

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 6135					6 283,37		6 283,37		6 283,37	
	Sous Total compte 613					157 788,18		157 788,18		157 788,18	
61521	Bâtiments publics					8 550,19		8 550,19		8 550,19	
	Sous Total compte 6152					8 550,19		8 550,19		8 550,19	
61558	Autres matériels et outillages					7 069,65		7 069,65		7 069,65	
	Sous Total compte 6155					7 069,65		7 069,65		7 069,65	
61561	Informatique					8 157,50	2 972,16	8 157,50	2 972,16	5 185,34	
61568	Autres					51 188,19	20 477,65	51 188,19	20 477,65	30 710,54	
	Sous Total compte 6156					59 345,69	23 449,81	59 345,69	23 449,81	35 895,88	
	Sous Total compte 615					74 965,53	23 449,81	74 965,53	23 449,81	51 515,72	
6162	Assurance dommage - construction					2 496,32		2 496,32		2 496,32	
6163	Assurance transport					351,85		351,85		351,85	
6165	Responsabilité civile					464,10		464,10		464,10	
	Sous Total compte 616					3 312,27		3 312,27		3 312,27	
6182	Documentation generale et technique					415,00		415,00		415,00	
6188	Autres frais divers					2 776,90		2 776,90		2 776,90	
	Sous Total compte 618					3 191,90		3 191,90		3 191,90	
	Sous Total compte 61					239 257,88	23 449,81	239 257,88	23 449,81	215 808,07	
6215	Personnel affecté à l'établissement					2 173 396,59		2 173 396,59		2 173 396,59	

38/41

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY

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 621					2 173 396,59		2 173 396,59		2 173 396,59	
6256	Missions					404,11		404,11		404,11	
6257	Réceptions					1 145,40		1 145,40		1 145,40	
	Sous Total compte 625					1 549,51		1 549,51		1 549,51	
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur					131 936,19	9 420,24	131 936,19	9 420,24	122 515,95	
6282	Prestations d'alimentation à l'extérieur					243 929,77	18 119,95	243 929,77	18 119,95	225 809,82	
6287	Remboursement de frais					1 109,15		1 109,15		1 109,15	
6288	Autres					1 607,73		1 607,73		1 607,73	
	Sous Total compte 628					378 582,84	27 540,19	378 582,84	27 540,19	351 042,65	
	Sous Total compte 62					2 553 528,94	27 540,19	2 553 528,94	27 540,19	2 525 988,75	
6518	Autres					900,00	900,00	900,00	900,00		0,00
	Sous Total compte 651					900,00	900,00	900,00	900,00		0,00
	Sous Total compte 65					900,00	900,00	900,00	900,00		0,00
6718	Autres charges except operat de gestion					5 148,64		5 148,64		5 148,64	
	Sous Total compte 671					5 148,64		5 148,64		5 148,64	
673	Titres annulés exercices antérieurs					9 218,60		9 218,60		9 218,60	
678	Autres charges exceptionnelles					2 592,68		2 592,68		2 592,68	
	Sous Total compte 67					16 959,92		16 959,92		16 959,92	
68111	Immob incorporelles					7 236,40		7 236,40		7 236,40	

39/41

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY

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
68112	Immob corporelles					31 724,13		31 724,13		31 724,13	
	Sous Total compte 6811					38 960,53		38 960,53		38 960,53	
	Sous Total compte 681					38 960,53		38 960,53		38 960,53	
	Sous Total compte 68					38 960,53		38 960,53		38 960,53	
	Total classe 6					3 031 026,31	72 823,46	3 031 026,31	72 823,46	2 958 202,85	
7085	Prestations delivrées aux usagers accom						1 336,41		1 336,41		1 336,41
	Sous Total compte 708						1 336,41		1 336,41		1 336,41
	Sous Total compte 70						1 336,41		1 336,41		1 336,41
735111	Hébergt permant résidents régim oblig SS					14 829,66	1 145 343,65	14 829,66	1 145 343,65		1 130 513,99
7351121	Accueil temporaire avec hébergement						15 134,66		15 134,66		15 134,66
7351128	Autres financements complémentaires						15 256,00		15 256,00		15 256,00
	Sous Total compte 735112						30 390,66		30 390,66		30 390,66
	Sous Total compte 73511					14 829,66	1 175 734,31	14 829,66	1 175 734,31		1 160 904,65
	Sous Total compte 7351					14 829,66	1 175 734,31	14 829,66	1 175 734,31		1 160 904,65
7352121	Hébergement permanent des résidents						241 517,29		241 517,29		241 517,29
7352122	Financements complémentaires						3 150,00		3 150,00		3 150,00
	Sous Total compte 735212						244 667,29		244 667,29		244 667,29
	Sous Total compte 73521						244 667,29		244 667,29		244 667,29
7352281	Part afférente à l'hébergement					23 856,40	156 905,81	23 856,40	156 905,81		133 049,41

40/41

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVY

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
7352282	Part afférente à la dépendance					2 468,20	19 077,89	2 468,20	19 077,89		16 609,69
	Sous Total compte 735228					26 324,60	175 983,70	26 324,60	175 983,70		149 659,10
	Sous Total compte 73522					26 324,60	175 983,70	26 324,60	175 983,70		149 659,10
	Sous Total compte 7352					26 324,60	420 650,99	26 324,60	420 650,99		394 326,39
735311	Tarifs journaliers socle de prestations					4 736,03	1 078 046,54	4 736,03	1 078 046,54		1 073 310,51
	Sous Total compte 73531					4 736,03	1 078 046,54	4 736,03	1 078 046,54		1 073 310,51
73532	Part afférente à la dépendance					477,05	118 089,85	477,05	118 089,85		117 612,80
	Sous Total compte 7353					5 213,08	1 196 136,39	5 213,08	1 196 136,39		1 190 923,31
	Sous Total compte 735					46 367,34	2 792 521,69	46 367,34	2 792 521,69		2 746 154,35
	Sous Total compte 73					46 367,34	2 792 521,69	46 367,34	2 792 521,69		2 746 154,35
744	FCTVA						234,40		234,40		234,40
	Sous Total compte 74						234,40		234,40		234,40
7712	Subventions d'équilibre						27 312,00		27 312,00		27 312,00
7718	Autres						6 768,03		6 768,03		6 768,03
	Sous Total compte 771						34 080,03		34 080,03		34 080,03
	Sous Total compte 77						34 080,03		34 080,03		34 080,03
	Total classe 7					46 367,34	2 828 172,53	46 367,34	2 828 172,53		2 781 805,19
	Total général	1 472 912,01	1 472 912,01	11 991 167,80	12 214 451,90	3 127 516,87	2 904 232,77	16 591 596,68	16 591 596,68	4 160 161,59	4 160 161,59

Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2023

Envoyé en préfecture le 28/06/2024

Reçu en préfecture le 28/06/2024

Publié le

ID : 050-200056885-20240628-DEL_2024_059-DE



10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY

Exercice 2023

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

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

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY

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)	
EHPAD BEREGOVOY	-29 100,42			-29 100,42

(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).

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

(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.

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").

(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.

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

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY

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)
EHPAD BEREGOVOY			-29 100,42			

(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).

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

(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.

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").

(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.

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

Envoyé en préfecture le 28/06/2024
Reçu en préfecture le 28/06/2024
Publié le
ID : 050-200056885-20240628-DEL_2024_059-DE

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVOY

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)	
EHPAD BEREGOVOY				
<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>				

Page des signatures

10201 - EHPAD PIERRE BEREGOVY

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

Observations :

LEVEQUE Angeline (1026906732-0), Contrôleur des Finances Publiques 1ère classe

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 PIERRE BEREGOVY** pendant l'année **2023** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

FILLATRE Nathalie (1017992432-0), CSC des Finances Publiques de 4ème catégorie

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 DDFiP DE LA MANCHE, le 23/02/2024

A MUNICIPALE ET AMENDES CHERBOURG, le 01/03/2024

A , le