

**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_061

Approbation du Compte de Gestion 2023 - EHPAD la Sérénité

Avant d'approuver l'État Réalisé des Recettes et des Dépenses (ERRD) du budget annexe de l'EHPAD La Sérénité 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 La Sérénité.

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

Isabelle VATINEL

EHPAD LA SERENITE

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)	19
1. Bilan (Etat B1)	20
1. Bilan Actif	
2. Bilan Passif	
2. Compte de résultat (Etat B2-1)	25
4. Balance des comptes (Etat B3)	29
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

10203 - EHPAD LA SERENITE
Compte de résultat

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	198 437,00	48 150,00	0,00	246 587,00	241 475,39	-2%
Groupe 2 - Charges afférentes au personnel	1 301 215,00	30 473,00	0,00	1 331 688,00	1 329 627,54	0%
Groupe 3 - Charges afférentes à la structure	188 382,00	8 320,00	0,00	196 702,00	180 730,17	-8%
TOTAL DES CHARGES	1 688 034,00	86 943,00	0,00	1 774 977,00	1 751 833,10	-1%
EXCÉDENT	94 124,92	0,00	0,00	94 124,92	0,00	-100%

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

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10203 - EHPAD LA SERENITE
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	1 684 158,92	41 073,00	0,00	1 725 231,92	1 747 370,84	2%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	98 000,00	45 370,00	0,00	143 370,00	406,65	-99%
Groupe 3 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	0,00	500,00	0,00	500,00	4 055,61	712%
TOTAL DES PRODUITS	1 782 158,92	86 943,00	0,00	1 869 101,92	1 751 833,10	-6%
DÉFICIT						

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

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10203 - EHPAD LA SERENITE
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	198 437,00	48 150,00	0,00	246 587,00	241 475,39	-2%
Groupe 2 - Charges afférentes au personnel	1 301 215,00	30 473,00	0,00	1 331 688,00	1 329 627,54	0%
Groupe 3 - Charges afférentes à la structure	188 382,00	8 320,00	0,00	196 702,00	180 730,17	-8%
TOTAL DES CHARGES	1 688 034,00	86 943,00	0,00	1 774 977,00	1 751 833,10	-1%
EXCÉDENT	94 124,92	0,00	0,00	94 124,92	0,00	-100%

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	1 684 158,92	41 073,00	0,00	1 725 231,92	1 747 370,84	2%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	98 000,00	45 370,00	0,00	143 370,00	406,65	-99%
Groupe 3 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	0,00	500,00	0,00	500,00	4 055,61	712%
TOTAL DES PRODUITS	1 782 158,92	86 943,00	0,00	1 869 101,92	1 751 833,10	-6%
DÉFICIT						

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

8/18

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10203 - EHPAD LA SERENITE

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	1 688 034,00	86 943,00	0,00	1 774 977,00	1 751 833,10	-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	27 132,00	2 600,00	-618,00	29 114,00	23 002,39	-20%
TOTAL I	1 660 902,00	84 343,00	618,00	1 745 863,00	1 728 830,71	0%
TOTAL DES PRODUITS	1 782 158,92	86 943,00	0,00	1 869 101,92	1 751 833,10	-6%
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	1 782 158,92	86 943,00	0,00	1 869 101,92	1 751 833,10	-6%
CAF OU IAF	121 256,92	2 600,00	-618,00	123 238,92	23 002,39	-81%

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

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10203 - EHPAD LA SERENITE

Tableau de financement

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %)(1)
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT						-
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	25 200,00	27 222,52	0,00	52 422,52	28 893,99	-44%
Titre 3 - Autres emplois	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES EMPLOIS	25 200,00	27 222,52	0,00	52 422,52	28 893,99	-44%
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	121 256,92	2 600,00	-618,00	123 238,92	23 002,39	-81%
Titre 1 - Augmentation des capitaux propres	3 685,00	0,00	0,00	3 685,00	1 163,92	-68%
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	124 941,92	2 600,00	-618,00	126 923,92	24 166,31	-80%
PRÉLÈVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	-99 741,92	24 622,52	618,00	-74 501,40	4 727,68	-106%

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

10/18

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10203 - EHPAD LA SERENITE

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)
6063 - Alimentation	85 000,00	25 000,00	1 000,00	111 000,00	109 557,46	0,00	109 557,46	-1%
6066 - Fournitures médicales	19 000,00	800,00	300,00	20 100,00	20 838,99	740,77	20 098,22	0%
6256 - Missions	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6257 - Réceptions	450,00	0,00	0,00	450,00	513,70	0,00	513,70	15%
6281 - Prestations de blanchissage à l'extérieur	14 000,00	3 380,00	0,00	17 380,00	19 147,88	1 836,72	17 311,16	0%
6287 - Remboursement de frais	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	1 949,10	0,00	1 949,10	-2%
6288 - Autres	4 739,00	1 000,00	-2 300,00	3 439,00	2 318,71	0,00	2 318,71	-32%
60611 - Eau et assainissement	6 200,00	900,00	0,00	7 100,00	7 509,48	0,00	7 509,48	6%
60612 - Energie, électricité	18 000,00	12 000,00	0,00	30 000,00	38 004,63	8 283,35	29 721,28	0%
60613 - Chauffage	20 000,00	4 000,00	0,00	24 000,00	25 413,70	0,00	25 413,70	6%
60622 - Produits d'entretien	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00	4 729,38	0,00	4 729,38	-21%
60623 - Fournitures d'atelier	3 000,00	0,00	1 000,00	4 000,00	6 773,35	2 799,60	3 973,75	0%
60624 - Fournitures administratives	500,00	0,00	-200,00	300,00	57,07	0,00	57,07	-80%
60625 - Fournitures scolaires éducatives et de loisirs	200,00	0,00	0,00	200,00	199,59	0,00	199,59	0%
60628 - Autres fournitures non stockées	1 000,00	0,00	200,00	1 200,00	1 965,99	0,00	1 965,99	64%
606261 - Protections, produits absorbants	14 848,00	1 070,00	0,00	15 918,00	17 802,49	1 908,89	15 893,60	0%
606268 - Autres fournitures hôtelières	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	263,20	0,00	263,20	-91%
TOTAL GF 1 : CHARGES AFFÉRENTES À L'EXPLOITATION COURANTE	198 437,00	48 150,00	0,00	246 587,00	257 044,72	15 569,33	241 475,39	-2%

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

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10203 - EHPAD LA SERENITE

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)
6215 - Personnel affecté à l'établissement	1 301 215,00	30 473,00	0,00	1 331 688,00	1 329 627,54	0,00	1 329 627,54	0%
TOTAL GF 2 : CHARGES AFFÉRENTES AU PERSONNEL	1 301 215,00	30 473,00	0,00	1 331 688,00	1 329 627,54	0,00	1 329 627,54	0%
614 - Charges locatives et de copropriété	2 300,00	0,00	36,00	2 336,00	2 336,00	0,00	2 336,00	0%
673 - Titres annulés (sur exercices antérieurs)	0,00	700,00	480,00	1 180,00	1 045,21	0,00	1 045,21	-11%
678 - Autres charges exceptionnelles	0,00	1 000,00	13,00	1 013,00	47,74	0,00	47,74	-95%
6132 - Locations immobilières	132 000,00	0,00	-136,00	131 864,00	132 032,32	0,00	132 032,32	1%
6162 - Assurance dommage - construction	600,00	470,00	0,00	1 070,00	1 065,12	0,00	1 065,12	0%
6163 - Assurance transport	70,00	0,00	185,00	255,00	254,91	0,00	254,91	0%
6165 - Responsabilité civile	1 100,00	0,00	-480,00	620,00	320,84	0,00	320,84	-48%
6182 - Documentation générale et technique	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6188 - Autres frais divers	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	653,50	0,00	653,50	-34%
6518 - Autres	330,00	50,00	0,00	380,00	900,00	900,00	0,00	-100%
6718 - Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00	1 846,00	0,00	1 846,00	-26%
61357 - Matériel médical	6 000,00	2 000,00	0,00	8 000,00	6 405,90	0,00	6 405,90	-19%
61521 - Bâtiments publics	3 000,00	0,00	-1 279,00	1 721,00	2 664,46	2 324,92	339,54	-80%
61551 - Matériel médical	500,00	0,00	0,00	500,00	122,41	0,00	122,41	-75%
61558 - Autres matériels et outillages	4 000,00	-2 000,00	1 279,00	3 279,00	3 075,86	0,00	3 075,86	-6%
61561 - Informatique	1 000,00	2 500,00	420,00	3 920,00	5 467,51	2 142,72	3 324,79	-15%

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

13/18

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10203 - EHPAD LA SERENITE
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	1 800,00	-800,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
61568 - Autres	5 000,00	1 800,00	100,00	6 900,00	8 607,19	3 749,55	4 857,64	-29%
68111 - Immobilisations incorporelles	3 073,00	5 235,00	0,00	8 308,00	5 205,28	0,00	5 205,28	-37%
68112 - Immobilisations corporelles	24 059,00	-2 635,00	-618,00	20 806,00	17 797,11	0,00	17 797,11	-14%
TOTAL GF 3 : CHARGES AFFÉRENTES À LA STRUCTURE	188 382,00	8 320,00	0,00	196 702,00	189 847,36	9 117,19	180 730,17	-8%
TOTAL DES CHARGES	1 688 034,00	86 943,00	0,00	1 774 977,00	1 776 519,62	24 686,52	1 751 833,10	-1%
EXCÉDENT	94 124,92	0,00	0,00	94 124,92			0,00	-100%

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

14/18

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10203 - EHPAD LA SERENITE

Compte de résultat

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	75 302,10	0,00	0,00	75 302,10	83 567,23	19 544,46	64 022,77	-14%
735111 - Hébergement permanent des résidents affiliés à un régime obligatoire de la sécurité sociale	683 121,00	41 073,00	0,00	724 194,00	736 224,91	0,00	736 224,91	2%
735311 - Tarifs journaliers relatifs au socle de prestations	754 439,92	0,00	0,00	754 439,92	784 330,38	187 311,82	597 018,56	-20%
7351128 - Autres financements complémentaires	0,00	0,00	0,00	0,00	9 254,00	0,00	9 254,00	-
7352121 - Hébergement permanent des résidents	171 295,90	0,00	0,00	171 295,90	169 909,40	0,00	169 909,40	0%
7352281 - Part afférente à l'hébergement	0,00	0,00	0,00	0,00	203 353,81	48 064,01	155 289,80	-
7352282 - Part afférente à la dépendance	0,00	0,00	0,00	0,00	20 469,45	4 818,05	15 651,40	-
TOTAL GF 1 : PRODUITS DE LA TARIFICATION	1 684 158,92	41 073,00	0,00	1 725 231,92	2 007 109,18	259 738,34	1 747 370,84	2%
744 - FCTVA	0,00	0,00	0,00	0,00	406,65	0,00	406,65	-
7488 - Autres	98 000,00	45 370,00	0,00	143 370,00	0,00	0,00	0,00	-100%
TOTAL GF 2 : AUTRES PRODUITS RELATIFS À L'EXPLOITATION	98 000,00	45 370,00	0,00	143 370,00	406,65	0,00	406,65	-99%
773 - Mandats annulés (sur exercices antérieurs) ou atteints par la déchéance quadriennale	0,00	0,00	0,00	0,00	218,00	0,00	218,00	-
778 - Autres produits exceptionnels	0,00	0,00	0,00	0,00	7 576,65	7 576,55	0,10	-
7712 - Subventions d'équilibre	0,00	0,00	0,00	0,00	3 281,08	0,00	3 281,08	-
7718 - Autres	0,00	500,00	0,00	500,00	556,43	0,00	556,43	12%
TOTAL GF 3 : PRODUITS FINANCIERS, EXCEPTIONNELS ET NON ENCAISSABLES	0,00	500,00	0,00	500,00	11 632,16	7 576,55	4 055,61	712%
TOTAL DES PRODUITS	1 782 158,92	86 943,00	0,00	1 869 101,92	2 019 147,99	267 314,89	1 751 833,10	-6%
DÉFICIT								

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

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10203 - EHPAD LA SERENITE

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	1 688 034,00	86 943,00	0,00	1 774 977,00	0,00	0,00	1 751 833,10	-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	27 132,00	2 600,00	-618,00	29 114,00	23 002,39	0,00	23 002,39	-20%
68111 - Immobilisations incorporelles	3 073,00	5 235,00	0,00	8 308,00	5 205,28	0,00	5 205,28	-37%
68112 - Immobilisations corporelles	24 059,00	-2 635,00	-618,00	20 806,00	17 797,11	0,00	17 797,11	-14%
TOTAL I	1 660 902,00	84 343,00	618,00	1 745 863,00	-23 002,39	0,00	1 728 830,71	0%
TOTAL DES PRODUITS	1 782 158,92	86 943,00	0,00	1 869 101,92	0,00	0,00	1 751 833,10	-6%
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	1 782 158,92	86 943,00	0,00	1 869 101,92	0,00	0,00	1 751 833,10	-6%
CAF OU IAF	121 256,92	2 600,00	-618,00	123 238,92			23 002,39	-81%

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

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10203 - EHPAD LA SERENITE
Tableau de financement

Exercice 2023
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								-
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	17 000,00	15 097,08	0,00	32 097,08	18 295,03	0,00	18 295,03	-43%
2188 - Autres immobilisations corporelles	7 200,00	12 125,44	0,00	19 325,44	10 598,96	0,00	10 598,96	-45%
TOTAL TITRE 2 : Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	25 200,00	27 222,52	0,00	52 422,52	28 893,99	0,00	28 893,99	-44%
TOTAL TITRE 3 : Autres emplois	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES EMPLOIS	25 200,00	27 222,52	0,00	52 422,52	28 893,99	0,00	28 893,99	-44%
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT								

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

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

10203 - EHPAD LA SERENITE

Tableau de financement

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %) (1)
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	121 256,92	2 600,00	-618,00	123 238,92			23 002,39	-81%
10222 - Fonds compensation taxe valeur ajoutée (FCTVA)	3 685,00	0,00	0,00	3 685,00	1 163,92	0,00	1 163,92	-68%
TOTAL TITRE 1 : Augmentation des capitaux propres	3 685,00	0,00	0,00	3 685,00	1 163,92	0,00	1 163,92	-68%
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	124 941,92	2 600,00	-618,00	126 923,92	1 163,92	0,00	24 166,31	-80%
PRÉLÈVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	-99 741,92	24 622,52	618,00	-74 501,40			4 727,68	-106%

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

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE10203 - EHPAD LA SERENITE
BILAN

ACTIF	Exercice 2023			Exercice 2022
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	5 497,20	5 497,20		
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	26 026,06	13 270,28	12 755,78	17 961,06
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	21 638,97		21 638,97	21 638,97
Installations, matériel et outillage techniques				
Collections, oeuvres d'art ; autres immobilisations corporelles	153 294,53	85 600,27	67 694,26	56 597,38
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)	206 456,76	104 367,75	102 089,01	96 197,41
				21/22

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE10203 - EHPAD LA SERENITE
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	169 315,48		169 315,48	238 295,90
. Caisse pivot				
. Autres tiers payants	22 523,64		22 523,64	99 064,01
. Créances irrécouvrables admises en non-valeur				
. Autres				
CRÉANCES DIVERSES				
. Avances de frais relatifs à la gestion des biens des malades protégés				
. Autres	594 301,37		594 301,37	535 688,30
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	786 140,49		786 140,49	873 048,21
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)	992 597,25	104 367,75	888 229,50	969 245,62

22/22

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_061-DE
Exercice 2023

10203 - EHPAD LA SERENITE
BILAN

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
CAPITAUX PROPRES		
APPORTS	68 130,78	66 966,86
RÉSERVES		
Excédents affectés à l'investissement	278 445,42	248 445,42
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Réserve de compensation des déficits	313 940,98	293 806,18
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	-4 050,88	-4 050,88
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		50 134,80
Subventions d'investissement	30 500,00	30 500,00
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	686 966,30	685 802,38

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_061-DE

ETABLISSEMENT EHPAD LA SERENITE
S'LO

Exercice 2023

10203 - EHPAD LA SERENITE
BILAN

PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	33 300,00	33 300,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	33 300,00	33 300,00
DETTES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
DETTES D'EXPLOITATION		
Avances reçues	3 085,72	11 952,80
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 448,18	57 566,70
Dettes fiscales et sociales		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Fonds déposés par les usagers, les hébergés		
Autres	49 009,66	124 317,13
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	87 543,56	193 836,63
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Recettes à classer ou à régulariser	80 419,64	56 306,61
Ecart de conversion Passif		
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (IV)	80 419,64	56 306,61
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	888 229,50	969 245,62
		24/24

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_061-DE
Exercice 2023

10203 - EHPAD LA SERENITE
COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services		
- divers		
Production stockée ou déstockage de production		
Dotations et produits de la tarification	1 747 370,84	1 659 909,05
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations	406,65	
Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 747 777,49	1 659 909,05
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	219 382,72	167 612,56
Services extérieurs et autres	1 506 509,04	1 422 960,49
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	23 002,39	24 180,88
- dotations aux dépréciations sur actif circulant		
- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions pour risques et charges		
Autres charges		2 249,20
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 748 894,15	1 617 003,13
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 116,66	42 905,92

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_061-DE
Exercice 2023

10203 - EHPAD LA SERENITE
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)	-1 116,66	42 905,92
		27/28

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_061-DE

Exercice 2023

10203 - EHPAD LA SERENITE
COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant	3 837,61	7 576,55
- exercices antérieurs	218,00	137,00
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)	4 055,61	7 713,55
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant	1 893,74	
- exercices antérieurs	1 045,21	484,67
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)	2 938,95	484,67
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	1 116,66	7 228,88
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 751 833,10	1 667 622,60
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	1 751 833,10	1 617 487,80
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (5-6)		50 134,80
		28/28

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10203 - EHPAD LA SERENITE

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
10222	FCTVA		33 535,22				1 163,92		34 699,14		34 699,14
	Sous Total compte 1022		33 535,22				1 163,92		34 699,14		34 699,14
1023	Compléments dotation org autre que Etat		3 925,00						3 925,00		3 925,00
	Sous Total compte 102		37 460,22				1 163,92		38 624,14		38 624,14
10682	Réserves affectées à l'investissement		248 445,42		30 000,00				278 445,42		278 445,42
1068631	EHPAD en attente de CPOM-hébergement		59 373,49	59 373,49				59 373,49	59 373,49		0,00
1068632	EHPAD en attente CPOM-dépendance et soin		181 994,38	181 994,38				181 994,38	181 994,38		0,00
1068634	EHPAD sous CPOM-CRA		52 438,31		261 502,67				313 940,98		313 940,98
	Sous Total compte 106863		293 806,18	241 367,87	261 502,67			241 367,87	555 308,85		313 940,98
	Sous Total compte 10686		293 806,18	241 367,87	261 502,67			241 367,87	555 308,85		313 940,98
	Sous Total compte 1068		542 251,60	241 367,87	291 502,67			241 367,87	833 754,27		592 386,40
	Sous Total compte 106		542 251,60	241 367,87	291 502,67			241 367,87	833 754,27		592 386,40
	Sous Total compte 10		579 711,82	241 367,87	291 502,67		1 163,92	241 367,87	872 378,41		631 010,54
114131	EHPAD section tarifaire hébergement	125,88						125,88		125,88	
114132	EHPAD section tarifaire dépendance	3 925,00						3 925,00		3 925,00	
	Sous Total compte 11413	4 050,88						4 050,88		4 050,88	
	Sous Total compte 1141	4 050,88						4 050,88		4 050,88	
	Sous Total compte 114	4 050,88						4 050,88		4 050,88	
	Sous Total compte 11	4 050,88						4 050,88		4 050,88	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10203 - EHPAD LA SERENITE

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
12	Résultat exercice (excédent ou déficit)		50 134,80	50 134,80				50 134,80	50 134,80		0,00
	Sous Total compte 12		50 134,80	50 134,80				50 134,80	50 134,80		0,00
1312	Collectivités et établissements publics		23 000,00						23 000,00		23 000,00
13181	Verst libéra ouvr exoné taxe apprentiss		3 000,00						3 000,00		3 000,00
13188	Autres subv		4 500,00						4 500,00		4 500,00
	Sous Total compte 1318		7 500,00						7 500,00		7 500,00
	Sous Total compte 131		30 500,00						30 500,00		30 500,00
	Sous Total compte 13		30 500,00						30 500,00		30 500,00
1588	Autres provisions pour charges		33 300,00						33 300,00		33 300,00
	Sous Total compte 158		33 300,00						33 300,00		33 300,00
	Sous Total compte 15		33 300,00						33 300,00		33 300,00
181	Cpte liaison : affectation à...		29 506,64						29 506,64		29 506,64
	Sous Total compte 18		29 506,64						29 506,64		29 506,64
	Total classe 1	4 050,88	723 153,26	291 502,67	291 502,67		1 163,92	295 553,55	1 015 819,85	4 050,88	724 317,18
2013	Frais d'évaluation	5 497,20						5 497,20		5 497,20	
	Sous Total compte 201	5 497,20						5 497,20		5 497,20	
205	Concessions droits similaires brevets..	26 026,06						26 026,06		26 026,06	
	Sous Total compte 20	31 523,26						31 523,26		31 523,26	
2141	Construct sur sol autrui bats publics	5 781,10						5 781,10		5 781,10	

31/41

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10203 - EHPAD LA SERENITE

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
2145	Const sol autrui instal agenct amégat	15 857,87						15 857,87		15 857,87	
	Sous Total compte 214	21 638,97						21 638,97		21 638,97	
2183	Matériel de bureau et matér informatique	4 176,25			261,50			4 176,25	261,50	3 914,75	
2184	Mobilier	31 385,25			785,24	18 295,03		49 680,28	785,24	48 895,04	
2188	Autres immobilisations corporelles	94 429,30			4 543,52	10 598,96		105 028,26	4 543,52	100 484,74	
	Sous Total compte 218	129 990,80			5 590,26	28 893,99		158 884,79	5 590,26	153 294,53	
	Sous Total compte 21	151 629,77			5 590,26	28 893,99		180 523,76	5 590,26	174 933,50	
28013	Frais d'évaluation		5 497,20						5 497,20		5 497,20
	Sous Total compte 2801		5 497,20						5 497,20		5 497,20
2805	Concessions droits similaires brevets		8 065,00		5 205,28				13 270,28		13 270,28
	Sous Total compte 280		13 562,20		5 205,28				18 767,48		18 767,48
28183	Matériel de bureau et matériel informati		3 914,75	261,50	261,50			261,50	4 176,25		3 914,75
28184	Mobilier		13 520,24	785,24	3 761,38			785,24	17 281,62		16 496,38
28188	Autres immobilisations corporelles		55 958,43	4 543,52	13 774,23			4 543,52	69 732,66		65 189,14
	Sous Total compte 2818		73 393,42	5 590,26	17 797,11			5 590,26	91 190,53		85 600,27
	Sous Total compte 281		73 393,42	5 590,26	17 797,11			5 590,26	91 190,53		85 600,27
	Sous Total compte 28		86 955,62	5 590,26	23 002,39			5 590,26	109 958,01		104 367,75
	Total classe 2	183 153,03	86 955,62	5 590,26	28 592,65	28 893,99		217 637,28	115 548,27	206 456,76	104 367,75
4011	Fournisseurs		33 780,18	419 677,62	387 565,90			419 677,62	421 346,08		1 668,46

32/41

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10203 - EHPAD LA SERENITE

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
40172	Fournisseurs - Oppositions			14,96	14,96			14,96	14,96		0,00
	Sous Total compte 4017			14,96	14,96			14,96	14,96		0,00
	Sous Total compte 401		33 780,18	419 692,58	387 580,86			419 692,58	421 361,04		1 668,46
4041	Fournisseurs ; achats d'immobilisations			25 569,69	25 569,69			25 569,69	25 569,69		0,00
	Sous Total compte 404			25 569,69	25 569,69			25 569,69	25 569,69		0,00
408	Fournisseurs ; factures non parvenues		23 786,52	23 786,52	33 779,72			23 786,52	57 566,24		33 779,72
	Sous Total compte 40		57 566,70	469 048,79	446 930,27			469 048,79	504 496,97		35 448,18
4111	Usagers	1 155,49		759 911,14	744 884,70			761 066,63	744 884,70	16 181,93	
4112	Caisse pivot			745 478,91	745 478,91			745 478,91	745 478,91		0,00
4114	Départements	99 064,01		340 556,87	417 097,24			439 620,88	417 097,24	22 523,64	
4115	Autres tiers payants			2 237,11	2 237,11			2 237,11	2 237,11		0,00
	Sous Total compte 411	100 219,50		1 848 184,03	1 909 697,96			1 948 403,53	1 909 697,96	38 705,57	
4161	Usagers	2 248,14		2 807,07	5 055,21			5 055,21	5 055,21		0,00
4165	Autres tiers payants			174,53	174,53			174,53	174,53		0,00
	Sous Total compte 416	2 248,14		2 981,60	5 229,74			5 229,74	5 229,74		0,00
418	Redevables ; produits à recevoir	234 892,27		153 133,55	234 892,27			388 025,82	234 892,27	153 133,55	
419171	Provision versée par hébergés en attente		11 952,80	11 952,80	3 085,72			11 952,80	15 038,52		3 085,72
	Sous Total compte 41917		11 952,80	11 952,80	3 085,72			11 952,80	15 038,52		3 085,72
	Sous Total compte 4191		11 952,80	11 952,80	3 085,72			11 952,80	15 038,52		3 085,72

33/41

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10203 - EHPAD LA SERENITE

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 419		11 952,80	11 952,80	3 085,72			11 952,80	15 038,52		3 085,72
	Sous Total compte 41	337 359,91	11 952,80	2 016 251,98	2 152 905,69			2 353 611,89	2 164 858,49	188 753,40	
4428	Autres			3 197,95	3 197,95			3 197,95	3 197,95		0,00
	Sous Total compte 442			3 197,95	3 197,95			3 197,95	3 197,95		0,00
44311	Op part Contrib versées par les hébergés		28 960,12	101 499,79	103 730,06			101 499,79	132 690,18		31 190,39
443121	Ressources encaissées par le comptable		619,71	3 129,39	3 853,81			3 129,39	4 473,52		1 344,13
443122	Ress à reverser par cpt à collect assist			619,71	619,71			619,71	619,71		0,00
	Sous Total compte 44312		619,71	3 749,10	4 473,52			3 749,10	5 093,23		1 344,13
	Sous Total compte 4431		29 579,83	105 248,89	108 203,58			105 248,89	137 783,41		32 534,52
443221	Recettes- Amiable			1 570,57	1 570,57			1 570,57	1 570,57		0,00
	Sous Total compte 44322			1 570,57	1 570,57			1 570,57	1 570,57		0,00
	Sous Total compte 4432			1 570,57	1 570,57			1 570,57	1 570,57		0,00
44337	Dépt aide sociale verst contribut héberg		93 837,30	181 991,34	104 629,18			181 991,34	198 466,48		16 475,14
	Sous Total compte 4433		93 837,30	181 991,34	104 629,18			181 991,34	198 466,48		16 475,14
44381	Autres collectivités publiques - Dépense			1 329 627,54	1 329 627,54			1 329 627,54	1 329 627,54		0,00
	Sous Total compte 4438			1 329 627,54	1 329 627,54			1 329 627,54	1 329 627,54		0,00
	Sous Total compte 443		123 417,13	1 618 438,34	1 544 030,87			1 618 438,34	1 667 448,00		49 009,66
	Sous Total compte 44		123 417,13	1 621 636,29	1 547 228,82			1 621 636,29	1 670 645,95		49 009,66
451003	Compte de rattachement avec le BP	528 111,75		2 029 963,02	1 963 773,40			2 558 074,77	1 963 773,40	594 301,37	

34/41

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10203 - EHPAD LA SERENITE

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 451	528 111,75		2 029 963,02	1 963 773,40			2 558 074,77	1 963 773,40	594 301,37	
	Sous Total compte 45	528 111,75		2 029 963,02	1 963 773,40			2 558 074,77	1 963 773,40	594 301,37	
466	Excédents de versement			2 804,48	2 804,48			2 804,48	2 804,48		0,00
4671	Autres comptes créditeurs			1 640,17	1 640,17			1 640,17	1 640,17		0,00
46721	Débiteurs divers - Amiable			4 273,51	4 273,51			4 273,51	4 273,51		0,00
	Sous Total compte 4672			4 273,51	4 273,51			4 273,51	4 273,51		0,00
	Sous Total compte 467			5 913,68	5 913,68			5 913,68	5 913,68		0,00
4686	Autres charges à payer		900,00	900,00			900,00	900,00			0,00
4687	Produits à recevoir	7 576,55			7 576,55			7 576,55	7 576,55		0,00
	Sous Total compte 468	7 576,55	900,00	900,00	7 576,55			8 476,55	8 476,55		0,00
	Sous Total compte 46	7 576,55	900,00	9 618,16	16 294,71			17 194,71	17 194,71		0,00
4711	Versements des régisseurs		46 458,90	660 834,74	658 246,45			660 834,74	704 705,35		43 870,61
4712	Virements réimputés				1 521,57				1 521,57		1 521,57
4713	Recettes perçues avant émission titres		5 741,60	917 604,48	939 540,95			917 604,48	945 282,55		27 678,07
471411	Excédents à réimputer-personne physiques		1 799,40	4 179,64	6 129,43			4 179,64	7 928,83		3 749,19
471412	Excédents à réimputer-personnes morales			367,00	857,00			367,00	857,00		490,00
	Sous Total compte 47141		1 799,40	4 546,64	6 986,43			4 546,64	8 785,83		4 239,19
	Sous Total compte 4714		1 799,40	4 546,64	6 986,43			4 546,64	8 785,83		4 239,19
4718	Autres recettes à régulariser		2 306,71	51 371,94	52 175,43			51 371,94	54 482,14		3 110,20

35/41

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10203 - EHPAD LA SERENITE

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 471		56 306,61	1 634 357,80	1 658 470,83			1 634 357,80	1 714 777,44		80 419,64
4721	Dépenses régl sans mandatement préalable			34 613,02	34 613,02			34 613,02	34 613,02		0,00
	Sous Total compte 472			34 613,02	34 613,02			34 613,02	34 613,02		0,00
	Sous Total compte 47		56 306,61	1 668 970,82	1 693 083,85			1 668 970,82	1 749 390,46		80 419,64
	Total classe 4	873 048,21	250 143,24	7 815 489,06	7 820 216,74			8 688 537,27	8 070 359,98	786 140,49	167 963,20
588	Autres virements internes			34 613,02	34 613,02			34 613,02	34 613,02		0,00
	Sous Total compte 58			34 613,02	34 613,02			34 613,02	34 613,02		0,00
	Total classe 5			34 613,02	34 613,02			34 613,02	34 613,02		0,00
60611	Eau et assainissement					7 509,48		7 509,48		7 509,48	
60612	Energie, électricité					38 004,63	8 283,35	38 004,63	8 283,35	29 721,28	
60613	Chauffage					25 413,70		25 413,70		25 413,70	
	Sous Total compte 6061					70 927,81	8 283,35	70 927,81	8 283,35	62 644,46	
60622	Produits d'entretien					4 729,38		4 729,38		4 729,38	
60623	Fournitures d'atelier					6 773,35	2 799,60	6 773,35	2 799,60	3 973,75	
60624	Fournitures administratives					57,07		57,07		57,07	
60625	Fournitures scol éduc et loisirs					199,59		199,59		199,59	
606261	Protections, produits absorbants					17 802,49	1 908,89	17 802,49	1 908,89	15 893,60	
606268	Autres fournitures hôtelières					263,20		263,20		263,20	
	Sous Total compte 60626					18 065,69	1 908,89	18 065,69	1 908,89	16 156,80	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10203 - EHPAD LA SERENITE

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
60628	Autres fournitures non stockées					1 965,99		1 965,99		1 965,99	
	Sous Total compte 6062					31 791,07	4 708,49	31 791,07	4 708,49	27 082,58	
6063	Alimentation					109 557,46		109 557,46		109 557,46	
6066	Fournitures médicales					20 838,99	740,77	20 838,99	740,77	20 098,22	
	Sous Total compte 606					233 115,33	13 732,61	233 115,33	13 732,61	219 382,72	
	Sous Total compte 60					233 115,33	13 732,61	233 115,33	13 732,61	219 382,72	
6132	Locations immobilières					132 032,32		132 032,32		132 032,32	
61357	Matériel médical					6 405,90		6 405,90		6 405,90	
	Sous Total compte 6135					6 405,90		6 405,90		6 405,90	
	Sous Total compte 613					138 438,22		138 438,22		138 438,22	
614	Charges locatives et de copropriété					2 336,00		2 336,00		2 336,00	
61521	Bâtiments publics					2 664,46	2 324,92	2 664,46	2 324,92	339,54	
	Sous Total compte 6152					2 664,46	2 324,92	2 664,46	2 324,92	339,54	
61551	Matériel médical					122,41		122,41		122,41	
61558	Autres matériels et outillages					3 075,86		3 075,86		3 075,86	
	Sous Total compte 6155					3 198,27		3 198,27		3 198,27	
61561	Informatique					5 467,51	2 142,72	5 467,51	2 142,72	3 324,79	
61568	Autres					8 607,19	3 749,55	8 607,19	3 749,55	4 857,64	
	Sous Total compte 6156					14 074,70	5 892,27	14 074,70	5 892,27	8 182,43	

37/41

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10203 - EHPAD LA SERENITE

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 615					19 937,43	8 217,19	19 937,43	8 217,19	11 720,24	
6162	Assurance dommage - construction					1 065,12		1 065,12		1 065,12	
6163	Assurance transport					254,91		254,91		254,91	
6165	Responsabilité civile					320,84		320,84		320,84	
	Sous Total compte 616					1 640,87		1 640,87		1 640,87	
6188	Autres frais divers					653,50		653,50		653,50	
	Sous Total compte 618					653,50		653,50		653,50	
	Sous Total compte 61					163 006,02	8 217,19	163 006,02	8 217,19	154 788,83	
6215	Personnel affecté à l'établissement					1 329 627,54		1 329 627,54		1 329 627,54	
	Sous Total compte 621					1 329 627,54		1 329 627,54		1 329 627,54	
6257	Réceptions					513,70		513,70		513,70	
	Sous Total compte 625					513,70		513,70		513,70	
6281	Prestations de blanchissage à l'extérieur					19 147,88	1 836,72	19 147,88	1 836,72	17 311,16	
6287	Remboursement de frais					1 949,10		1 949,10		1 949,10	
6288	Autres					2 318,71		2 318,71		2 318,71	
	Sous Total compte 628					23 415,69	1 836,72	23 415,69	1 836,72	21 578,97	
	Sous Total compte 62					1 353 556,93	1 836,72	1 353 556,93	1 836,72	1 351 720,21	
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

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10203 - EHPAD LA SERENITE

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 65					900,00	900,00	900,00	900,00		0,00
6718	Autres charges except operat de gestion					1 846,00		1 846,00		1 846,00	
	Sous Total compte 671					1 846,00		1 846,00		1 846,00	
673	Titres annulés exercices antérieurs					1 045,21		1 045,21		1 045,21	
678	Autres charges exceptionnelles					47,74		47,74		47,74	
	Sous Total compte 67					2 938,95		2 938,95		2 938,95	
68111	Immob incorporelles					5 205,28		5 205,28		5 205,28	
68112	Immob corporelles					17 797,11		17 797,11		17 797,11	
	Sous Total compte 6811					23 002,39		23 002,39		23 002,39	
	Sous Total compte 681					23 002,39		23 002,39		23 002,39	
	Sous Total compte 68					23 002,39		23 002,39		23 002,39	
	Total classe 6					1 776 519,62	24 686,52	1 776 519,62	24 686,52	1 751 833,10	
735111	Hébergt permant résidents régim oblig SS						736 224,91		736 224,91		736 224,91
7351128	Autres financements complémentaires						9 254,00		9 254,00		9 254,00
	Sous Total compte 735112						9 254,00		9 254,00		9 254,00
	Sous Total compte 73511						745 478,91		745 478,91		745 478,91
	Sous Total compte 7351						745 478,91		745 478,91		745 478,91
7352121	Hébergement permanent des résidents						169 909,40		169 909,40		169 909,40
	Sous Total compte 735212						169 909,40		169 909,40		169 909,40

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10203 - EHPAD LA SERENITE

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 73521						169 909,40		169 909,40		169 909,40
7352281	Part afférente à l'hébergement					48 064,01	203 353,81	48 064,01	203 353,81		155 289,80
7352282	Part afférente à la dépendance					4 818,05	20 469,45	4 818,05	20 469,45		15 651,40
	Sous Total compte 735228					52 882,06	223 823,26	52 882,06	223 823,26		170 941,20
	Sous Total compte 73522					52 882,06	223 823,26	52 882,06	223 823,26		170 941,20
	Sous Total compte 7352					52 882,06	393 732,66	52 882,06	393 732,66		340 850,60
735311	Tarifs journaliers socle de prestations					187 311,82	784 330,38	187 311,82	784 330,38		597 018,56
	Sous Total compte 73531					187 311,82	784 330,38	187 311,82	784 330,38		597 018,56
73532	Part afférente à la dépendance					19 544,46	83 567,23	19 544,46	83 567,23		64 022,77
	Sous Total compte 7353					206 856,28	867 897,61	206 856,28	867 897,61		661 041,33
	Sous Total compte 735					259 738,34	2 007 109,18	259 738,34	2 007 109,18		1 747 370,84
	Sous Total compte 73					259 738,34	2 007 109,18	259 738,34	2 007 109,18		1 747 370,84
744	FCTVA						406,65		406,65		406,65
	Sous Total compte 74						406,65		406,65		406,65
7712	Subventions d'équilibre						3 281,08		3 281,08		3 281,08
7718	Autres						556,43		556,43		556,43
	Sous Total compte 771						3 837,51		3 837,51		3 837,51
773	Mdts annulés (ex ant) ou atteints déchéa						218,00		218,00		218,00
778	Autres produits exceptionnels					7 576,55	7 576,65	7 576,55	7 576,65		0,10

40/41

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2023

10203 - EHPAD LA SERENITE

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 77					7 576,55	11 632,16	7 576,55	11 632,16		4 055,61
	Total classe 7					267 314,89	2 019 147,99	267 314,89	2 019 147,99		1 751 833,10
	Total général	1 060 252,12	1 060 252,12	8 147 195,01	8 174 925,08	2 072 728,50	2 044 998,43	11 280 175,63	11 280 175,63	2 748 481,23	2 748 481,23

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_061-DE



10203 - EHPAD LA SERENITE

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 L'EXERCICE 2023

10203 - EHPAD LA SERENITE

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 LA SERENITE	50 134,80			50 134,80

(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 L'EXERCICE 2023

10203 - EHPAD LA SERENITE

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 déficitaires (10)
EHPAD LA SERENITE	30 000,00		20 134,80			

(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_061-DE

10203 - EHPAD LA SERENITE

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 LA SERENITE				
<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

10203 - EHPAD LA SERENITE

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 LA SERENITE** 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