

**DEPARTEMENT
du NORD
ARRONDISSEMENT
de LILLE**

**VILLE DE LILLE
COMMUNE ASSOCIEE DE LOMME**

**COMMISSION ADMINISTRATIVE
DE LA SECTION LOMMOISE
DU CENTRE COMMUNAL D'ACTION SOCIALE**

**SEANCE
Du 30 juin 2023**

L'an deux-mille-vingt-trois, le 30 juin à 09h00, la Commission Administrative de la Section Lommoise du Centre d'Action Sociale s'est réunie sous la Présidence de Madame Claudie LEFEBVRE, Vice-Présidente du C.C.A.S de Lomme,

Etaient présents : Mme Claudie LEFEBVRE, M. Alain GRILLET, M. Jacques SURRANS.

Etaient excusés : M. Olivier CAREMELLE, Président du CCAS de Lomme, M. Jean-Pierre STAELENS, Mme Khadidiatou VENIAT, Mme Marie-Christine STANIEC-WAVRANT, M. Arnaud DESLANDES, M. Jacques SURRANS

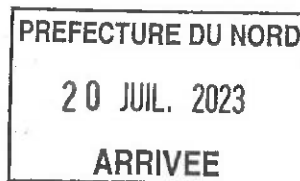
2023/22 : Approbation du compte de gestion 2022 – EHPAD.

La commission administrative,

Vu le Code général des collectivités territoriales, articles L. 1612-12 et L. 2121-13,

Vu l'instruction comptable M22,

Vu la délibération de ce jour, portant approbation du compte administratif de l'exercice 2022,



Il est demandé au Conseil d'Administration de bien vouloir :

- ◆ **EMETTRE** un avis favorable sur le compte de gestion présenté par Monsieur le Trésorier Municipal de Lille, comptable du Centre communal d'action sociale, pour l'exercice 2022 du budget annexe de l'EHPAD, et certifier que les montants des sommes à recouvrer et des mandats émis sont conformes à la comptabilité de l'ordonnateur.

La présente délibération peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le Tribunal Administratif de Lille dans un délai de 2 mois à compter de sa publication. Le Tribunal Administratif peut aussi être saisi par l'application informatique « télerecours citoyens » accessible par le site internet www.telerecours.fr

ADOPTÉE A L'UNANIMITÉ

Fait et délibéré, les jours, mois et an ci-dessus



Olivier CAREMELLE


Maire de LOMME
Président du C.C.A.S.
Conseiller Départemental du Nord

Publié le **20 JUIL. 2023**
Réception en Préfecture le



CCAS DE L'OMME - EHPAD
COMpte DE GESTION
EXERCICE 2022

PRÉFECTURE DU NORD
11 AOUT 2023
ARRIVEE

PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
M JEREMY DELALIN

AVANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2022 AU 29/06/2023

059024 TRRS. LILLE MUNICIPALE

Nomenclature M22 EPRD Evaluatif

SOMMAIRE

Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ère PARTIE : EXECUTION 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)	40
3ème PARTIE : AFFECTATION DES RÉSULTATS (Etats C)	42
1. Tableau général d'affectation du résultat de l'exercice N-1 au cours de l'exercice N (Etat C1)	43
2. Détermination des résultats de l'exercice N à affecter au cours de l'exercice N+1 (Etat C2)	45
4ème PARTIE : SIGNATURES	47

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

53504 - CCAS DE L'OMME - EHPAD
Compte de résultatExercice 2022
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	885 150,00	0,00	-434 545,66	450 604,34	1 677,41	-99%
Groupe 2 - Charges afférentes au personnel	3 955 575,05	0,00	0,00	3 955 575,05	0,00	-100%
Groupe 3 - Charges afférentes à la structure	1 437 451,36	0,00	434 545,66	1 871 997,02	1 859 009,37	0%
TOTAL DES CHARGES EXCÉDENT	6 278 176,41	0,00	0,00	6 278 176,41	1 860 686,78	-70%

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

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

53504 - CCAS DE L'OMME - EHPAD
Compte de résultat

Exercice 2022
PRODUITS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalizations	Ecart réalisations - prévisions (en %) (1)
Groupe 1 - Produits de la tarification	5 847 794,25	0,00	0,00	5 847 794,25	171 353,92	-97%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	6 240,00	0,00	0,00	6 240,00	283,47	-95%
Groupe 3 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	424 142,16	0,00	0,00	424 142,16	1 178 559,51	178%
TOTAL DES PRODUITS	6 278 176,41	0,00	0,00	6 278 176,41	1 350 196,90	-78%
DÉFICIT	0,00	0,00	0,00	0,00	510 489,88	-78%
(1) [(Réalizations - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.						

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

53504 - CCAS DE LOMME - EHPAD
Compte de résultat consolidéExercice 2022
CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecartés réalisations - prévisions (en %) (1)
Groupe 1 - Charges afférentes à l'exploitation courante	885 150,00	0,00	-434 545,66	450 604,34	1 677,41	-99%
Groupe 2 - Charges afférentes au personnel	3 955 575,05	0,00	0,00	3 955 575,05	0,00	-100%
Groupe 3 - Charges afférentes à la structure	1 437 451,36	0,00	434 545,66	1 871 997,02	1 859 009,37	0%
TOTAL DES CHARGES EXCÉDENT	6 278 176,41	0,00	0,00	6 278 176,41	1 860 686,78	-70%

PRODUITS

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecartés réalisations - prévisions (en %) (1)
Groupe 1 - Produits de la tarification	5 847 794,25	0,00	0,00	5 847 794,25	171 353,92	-97%
Groupe 2 - Autres produits relatifs à l'exploitation	6 240,00	0,00	0,00	6 240,00	283,47	-95%
Groupe 3 - Produits financiers, produits exceptionnels et produits non encaissables	424 142,16	0,00	0,00	424 142,16	1 178 559,51	178%
TOTAL DES PRODUITS DÉFICIT	6 278 176,41	0,00	0,00	6 278 176,41	1 350 196,90	-78%
(1) [(Realisations - Prévisions totales)/total des prévisions]*100.						

8/18

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

53504 - CCAS DE LOMME - EHPAD
Tableau de passage des résultats à la CAF

Exercice 2022

Libellé	CRP Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Réalisations	Ecart prévisions - réalisations (en %) (1)
TOTAL DES CHARGES	6 278 176,41	0,00	0,00	6 278 176,41	1 860 686,78	-70%
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	536 111,00	0,00	-515 934,88	20 176,12	17 593,21	-12%
TOTAL I	5 742 065,41	0,00	515 934,88	6 258 000,29	1 843 093,57	-70%
TOTAL DES PRODUITS	6 278 176,41	0,00	0,00	6 278 176,41	1 350 196,90	-78%
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	424 142,16	0,00	0,00	424 142,16	3 115,54	-99%
TOTAL II	5 854 034,25	0,00	0,00	5 854 034,25	1 347 081,36	-76%
CAF OU IAP	111 968,84	0,00	-515 934,88	-403 966,04	-496 012,21	23%

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

9/18

SITUATION SYNTHÉTIQUE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

53504 - CCAS DE LOMME - EHPAD
Tableau de financement

Exercice 2022
EMPLOIS

Titres - Intitulés	TRP Initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Réalizations	Ecart réalisations - prévisions (en %) (1)
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	-111 968,84	0,00	515 934,88	403 966,04	496 012,21	23%
Titre 1 - Remboursement des dettes financières	103 538,00	0,00	0,00	103 538,00	0,00	-100%
Titre 2 - Acquisition d'éléments de l'actif immobilisé	645 600,00	0,00	0,00	645 600,00	0,00	-100%
Titre 3 - Autres emplois	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES EMPLOIS	637 169,16	0,00	515 934,88	1 153 104,04	496 012,21	-56%
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT						

RESSOURCES

Titres - Intitulés	TRP Initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Réalizations	Ecart réalisations - prévisions (en %) (1)
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT						
Titre 1 - Augmentation des capitaux propres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Titre 2 - Augmentation des dettes financières	637 268,00	0,00	0,00	637 268,00	0,00	-100%
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	637 268,00	0,00	0,00	637 268,00	0,00	-100%
PRÉLEVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	-98,84	0,00	515 934,88	515 836,04	496 012,21	-3%
(1) [(Réalizations - Prévisions totales)/Total des prévisions]*100.						

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

53504 - CCAS DE LOMME - EHPAD
Compte de résultatExercice 2022
CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecart réalisations - prévisions (en %) (1)
6063 - Alimentation	375 000,00	0,00	-375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
6066 - Fournitures médicales	65 000,00	0,00	0,00	65 000,00	26,10	0,00	26,10	-99%
6068 - Autres achats non stockés de matières et fournitures	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6251 - Voyages et déplacements	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6262 - Frais de télécommunication	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6281 - Prestations de blanchissage à l'extérieur	110 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6282 - Prestations d'alimentation à l'extérieur	9 200,00	0,00	0,00	9 200,00	0,00	0,00	0,00	-100%
6288 - Autres	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00	1 520,85	0,00	1 520,85	-80%
60611 - Eau et assainissement	39 500,00	0,00	-39 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
60612 - Énergie, électricité	61 000,00	0,00	0,00	61 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
60613 - Chauffage	92 000,00	0,00	-676,12	91 323,88	0,00	0,00	0,00	-100%
60621 - Combustibles et carburants	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	-100%
60622 - Produits d'entretien	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
60623 - Fournitures d'atelier	19 500,00	0,00	-19 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
60625 - Fournitures scolaires éducatives et de loisirs	1 700,00	0,00	0,00	1 700,00	0,00	0,00	0,00	-100%
60628 - Autres fournitures non stockées	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	-100%
61121 - Ergothérapie	3 750,00	0,00	0,00	3 750,00	0,00	0,00	0,00	-100%
62428 - Autres transports d'usagers	0,00	0,00	130,46	130,46	130,46	0,00	130,46	0%

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

12/18

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

53504 - CCAS DE L'OMME - EHPAD
Compte de résultatExercice 2022
CHARGES

Groupes fonctionnels - Intitulés	CRP Initial	Décisions modificatives	Virements de crédits	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Total des réalisations	Ecarts réalisations - prévisions (en %)(1)
6871 - Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	424 241,00	0,00	-424 241,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61357 - Matériel médical	20 000,00	0,00	-20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61558 - Autres matériels et outillages	100 000,00	0,00	-100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
61562 - Matériel médical	7 350,00	0,00	-7 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
68111 - Immobilisations incorporelles	111 870,00	0,00	-111 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
68112 - Immobilisations corporelles	0,00	0,00	20 176,12	20 176,12	17 593,21	0,00	17 593,21	-12%
TOTAL GF 3 : CHARGES APPARENTES À LA STRUCTURE	1 437 451,36	0,00	434 545,66	1 871 997,02	1 859 009,37	0,00	1 859 009,37	0%
TOTAL DES CHARGES EXCÉDENT	6 278 176,41	0,00	0,00	6 278 176,41	1 860 686,78	0,00	1 860 686,78	-70%

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

14/18

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

53504 - CCAS DE LOMME - EHPAD
Tableau de financementExercice 2022
EMPLOIS

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Mandats émis	Mandats annulés	Réalisations	Écarts réalisations - prévisions (en %) (1)
INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT	-111 968,84	0,00	515 934,88	403 966,04	0,00	0,00	496 012,21	23%
1641 - Emprunts en euros	103 538,00	0,00	0,00	103 538,00	0,00	0,00	0,00	-100%
TOTAL TITRE 1 : Remboursement des dettes financières	103 538,00	0,00	0,00	103 538,00	0,00	0,00	0,00	-100%
2154 - Matériel et outillage	473 550,00	0,00	0,00	473 550,00	0,00	0,00	0,00	-100%
2188 - Autres immobilisations corporelles	172 050,00	0,00	0,00	172 050,00	0,00	0,00	0,00	-100%
TOTAL TITRE 2 : Acquisition d'équipements de l'actif immobilisé	645 600,00	0,00	0,00	645 600,00	0,00	0,00	0,00	-100%
TOTAL TITRE 3 : Autres emplois	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL DES EMPLOIS	637 169,16	0,00	515 934,88	1 153 104,04	0,00	0,00	496 012,21	-56%
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT								

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

SITUATION DÉTAILLÉE DES PRÉVISIONS ET RÉALISATIONS

53504 - CCAS DE L'OMME - EHPAD
Tableau de financement

Exercice 2022
RESSOURCES

Titres - Intitulés	TFP initial	Décisions modificatives	Virements de crédit	Prévisions totales	Titres émis	Titres annulés	Réalizations	Ecart réalisations - prévisions (en %) (1)
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT								
TOTAL TITRE 1 : Augmentation des capitaux propres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
1641 - Emprunts en euros	637 268,00	0,00	0,00	637 268,00	0,00	0,00	0,00	-100%
TOTAL TITRE 2 : Augmentation des dettes financières	637 268,00	0,00	0,00	637 268,00	0,00	0,00	0,00	-100%
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	637 268,00	0,00	0,00	637 268,00	0,00	0,00	0,00	-100%
PRÉLÈVEMENT SUR LE FONDS DE ROULEMENT	-98,84	0,00	515 934,88	515 836,04			496 012,21	-3%

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

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

53504 - CCAS DE L'OMME - EHPAD
BIAN

Exercice 2022

ACTIF IMMOBILISÉ	ACTIF	Exercice 2022		NET	Exercice 2021
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
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		3 121,56	3 121,56		
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions		304,90		304,90	304,90
Installations, matériel et outillage techniques		2 506,00	2 505,99	0,01	-676,11
Collections, oeuvres d'art ; autres immobilisations corporelles		12 513,54	12 513,54		-0,03
Immobilisations reçues en affectation		1 027 792,75	1 027 418,58	374,17	15 527,99
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)		1 046 238,75	1 045 559,67	679,08	15 156,75
					21/22

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

53504 - CCAS DE LOMME - EHPAD
BILAN

Exercice 2022

ACTIF	Exercice 2022		Exercice 2021	
	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	125 008,39		125 008,39	756 819,64
. Caisse pivot	118 691,91		118 691,91	421 856,84
. Autres tiers payants	94 141,54		94 141,54	
. Créances irrécouvrables admises en non-valeur				
. Autres				
CRÉANCES DIVERSES				
. Avances de frais relatifs à la gestion des biens des malades protégés	2 110,85		2 110,85	8 086,44
. Autres				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	379,34		379,34	676,46
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	340 332,03		340 332,03	1 187 439,38
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Dépenses à classer ou à régulariser	4,69		4,69	412,26
Ecart de conversion Actif				
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (III)	4,69		4,69	412,26
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	1 386 575,47	1 045 559,67	341 015,80	1 203 008,39
				22/22

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

53504 - CCAS DE L'OMME - EHPAD
BILAN

Exercice 2022

	PASSIF	
	Exercice 2022	Exercice 2021
CAPITAUX PROPRES		
APPORTS		
RÉSERVES		
Excédents affectés à l'investissement	289 468,68	-209 351,60
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	81 252,23	97 410,75
Réserve de compensation des déficits		
Réserve de compensation des charges d'amortissement	774 578,65	559 240,20
REPORT À NOUVEAU		
Report à nouveau excédentaire	145 866,26	623 550,84
Report à nouveau déficitaire		
Dépenses rejetées par l'autorité de tarification	-923 970,78	-501 059,65
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-510 489,88	-701 415,78
Subventions d'investissement	34 907,98	34 907,98
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
Provisions réglementées destinées à renforcer la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	-108 386,86	-96 717,26
		23/24

GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE

53504 - CCAS DE LOMME - EHPAD
BILAN

Exercice 2022

	PASSIF	Exercice 2022	Exercice 2021
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)			
DETTES			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires			
Emprunts auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		0,02	0,02
DETTES D'EXPLOITATION			
Avances reçues			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			163 877,12
Dettes fiscales et sociales			307 855,10
DETTES DIVERSES			1 941,03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			76 415,61
Fonds déposés par les usagers, les hébergés			
Autres		440 129,72	633 363,17
Produits constatés d'avance			
TOTAL DETTES (III)		440 129,74	1 183 452,05
COMPTES DE RÉGULARISATION			
Recettes à classer ou à régulariser		9 272,92	116 273,60
Ecart de conversion Passif		9 272,92	116 273,60
TOTAL COMPTES DE RÉGULARISATION (IV)		9 272,92	116 273,60
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		341 015,80	1 203 008,39
			24/24

RESULTATS

53504 - CCAS DE L'OMME - EHPAD

Exercice 2022

COMPTE DE RESULTAT DE L'ACTIVITE PRINCIPALE

	POSTES		Exercice 2022	Exercice 2021
	PRODUITS D'EXPLOITATION	CHARGES D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises				
Production vendue				
- prestations de services	15,00		29,96	
- divers				
Production stockée ou déstockage de production				
Dotations et produits de la tarification	171 353,92		5 561 762,95	
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation et participations				
Reprises sur amortissements et provisions	3 115,54		1 234 661,09	
Transferts de charges			22 460,12	
Autres produits			1,55	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	174 484,46		6 818 915,67	
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	26,10		416 990,86	
Services extérieurs et autres	1 651,31		1 389 509,86	
Impôts, taxes et versements assimilés				
- sur rémunérations			100 379,37	
- autres				
Charges de personnel				
- salaires et traitements	-268,47		3 231 175,54	
- charges sociales			1 215 515,56	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
- dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions des immobilisations	17 593,21		121 852,17	
- dotations aux dépréciations sur actif circulant				
- dotations aux amortissements, dépréciations et aux provisions pour risques et charges				
Autres charges				
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 674 263,78		316,42	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 693 265,93		6 477 816,45	
	-1 518 781,47		341 099,22	
			26/28	

RESULTATS

53504 - CCAS DE L'OMME - EHPAD

Exercice 2022

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

POSTES	Exercice 2022	Exercice 2021
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)	-1 518 781,47	341 099,22
		27/28

RESULTATS

53504 - CCAS DE L'OMME - EHPAD
COMPTE DE RÉSULTAT DE L'ACTIVITÉ PRINCIPALE

Exercice 2022

	POSTES	
	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant	1 175 443,97	80 681,06
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		89 073,28
Reprises sur dépréciations et provisions		
- reprises sur les provisions réglementées		
- reprises sur les dépréciations exceptionnelles		
Transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 175 443,97	169 754,34
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		
- exercices antérieurs	167 152,38	510 853,56
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)	167 152,38	510 853,56
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	1 008 291,59	-341 099,22
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	1 349 928,43	6 988 670,01
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	1 860 418,31	6 988 670,01
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (5-6)	-510 489,88	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2022

53504 - CCAS DE LOMME - EHPAD

Exercice 2022

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
181	Sous Total compte 16 Cpte Liaison : affectation à...	498 820,28	0,02	1 175 443,50	1 674 263,78			1 674 263,78	1 674 263,78		0,02
	Sous Total compte 18	498 820,28		1 175 443,50	1 674 263,78			1 674 263,78	1 674 263,78		0,00
	Total classe 1	1 812 049,41	1 715 332,17	2 235 923,35	2 734 743,63			4 047 922,76	4 450 075,80	945 651,20	1 347 754,24
205	Concessions droits similaires brevets..	3 121,56						3 121,56		3 121,56	
211	Sous Total compte 20 Terrains	3 121,56						3 121,56		3 121,56	
2135	Instal gales agencé amégt const IGAAC	2 506,00						2 506,00		2 506,00	
2154	Sous Total compte 213 Matériel et outillage	2 506,00						2 506,00		2 506,00	
2181	Sous Total compte 215 Instal gales agencé amngts divers	12 513,54						12 513,54		12 513,54	
2182	Matériel de transport	12 513,54						12 513,54		12 513,54	
2183	Matériel de bureau et matér informatique	53 646,92						53 646,92		53 646,92	
2184	Mobilier	49 070,21						49 070,21		49 070,21	
2188	Autres immobilisations corporelles	51 179,15						51 179,15		51 179,15	
	Sous Total compte 218	299 147,15						299 147,15		299 147,15	
	Sous Total compte 21	574 749,32						574 749,32		574 749,32	
2805	Concessions droits similaires brevets	1 027 792,75						1 027 792,75		1 027 792,75	
	Sous Total compte 21	1 043 117,19						1 043 117,19		1 043 117,19	
			3 121,56						3 121,56		3 121,56
											32/39

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2022

53504 - CCAS DE LOMME - EHPAD

Exercice 2022

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
673	Titres annulés exercices antérieurs					167 152,38		167 152,38		167 152,38	
	Sous Total compte 67					167 152,38		167 152,38		167 152,38	
68112	Immob corporelles					17 593,21		17 593,21		17 593,21	
	Sous Total compte 6811					17 593,21		17 593,21		17 593,21	
	Sous Total compte 681					17 593,21		17 593,21		17 593,21	
	Sous Total compte 68					17 593,21		17 593,21		17 593,21	
	Total classe 6					1 860 686,78		1 860 686,78		1 860 686,78	
7085	Prestations délivrées aux usagers accom						15,00		15,00		15,00
	Sous Total compte 708						15,00		15,00		15,00
	Sous Total compte 70						15,00		15,00		15,00
735111	Hébergement régim oblig résidents régim oblig SS						118 691,91		118 691,91		118 691,91
	Sous Total compte 73511						118 691,91		118 691,91		118 691,91
	Sous Total compte 7351						35 192,13		35 192,13		35 192,13
735211	Part afférente à l'hébergement						11 440,78		11 440,78		11 440,78
	Hébergement permanent des résidents						11 440,78		11 440,78		11 440,78
	Sous Total compte 735212						11 440,78		11 440,78		11 440,78
	Sous Total compte 73521						46 632,91		46 632,91		46 632,91
	Sous Total compte 7352						46 632,91		46 632,91		46 632,91
735311	Tarifs journaliers socle de prestations						6 067,58		6 067,58		6 067,58
	Sous Total compte 735311						6 067,58		6 067,58		6 067,58
	Total					135,00	268,47	135,00	268,47	135,00	268,47
											387,39

53504 - CCAS DE LOMME - EHPAD

Exercice 2022

Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2022

DESIGNATION DES COMPTES N° intitulé Nature des valeurs inactives	DEBIT			CREDIT			SOLDES	
	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Débiteurs	Créditeurs
861 Portefeuille NEANT								
Sous Total compte 861								
862 Correspondant NEANT								
Sous Total compte 862								
863 Prise en charge titre et valeur NEANT								
Sous Total compte 863								
TOTAUX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						39/41		

TABLEAU GÉNÉRAL D'AFFECTATION DES RÉSULTATS DE L'EXERCICE 2021 AU COURS DE L'EXERCICE 2022

53504 - CCAS DE L'OMME - EHPAD

Exercice 2022

Intitulé du CR (1)	RÉSULTAT D'EXPLOITATION DE L'EXERCICE 2021 (2)	REPORT A NOUVEAU 2021 (3)		RÉSULTAT A AFFECTER AU TITRE DE L'EXERCICE 2021 (4) = (2) + (3)
		RAN excédentaire (SC 110)	RAN déficitaire (SD 119)	
HEBERGEMENT DEPENDANCE SOINS		145 866,26		145 866,26

(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 2021 AU COURS DE L'EXERCICE 2022

53504 - CCAS DE LOMME - EHPAD

Exercice 2022

INSTITUÉ 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 défictaire (10)
HEBERGEMENT DEPENDANCE SOINS					145 866,26	
(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 CASP" (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 2022 À AFFECTER AU COURS DE L'EXERCICE 2023

53504 - CCAS DE L'OMME - EHPAD

Exercice 2022

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)	
HEBERGEMENT DEPENDANCE SOINS				

(1) Une ligne par CR (GRP 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).

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

(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.

Le RAN excédentaire de l'activité principale comprend le compte 1100 du GRP et l'éventuel compte 1101 du CRA "service relevant de l'article R314-74 du CASF" (dans ce cas faire apparaître les deux RAN sur la ligne "activité principale").

Page des signatures

53504 - CCAS DE LOMME - EHPAD

Exercice 2022

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

Observations :

YAN DAMME Gaele (1018219985-0), Inspecteur des Finances Publiques

A DR.FIP DE NORD-PAS-DE-CALAIS ... , le 30/06/2023

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

Le comptable affirme, en outre et sous les mêmes peines, que les recettes et dépenses portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour

le service de **CCAS DE LOMME - EHPAD** pendant l'année 2022 et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

DEJALIN Jeremy (1014202207-0), CSC des Finances Publiques de 2ème catégorie

A LILLE MUNICIPALE, le 04/07/2023

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

A , le

Publié le 24/08/2023

