

CCAS VIAS
BUDGET ANNEXE

COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2023

PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
MME Anne COLLIOU

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2023 AU 07/02/2024

Population 5881
Nomenclature M57
Voté par Nature avec ref. fonct.

SOMMAIRE

Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ERE PARTIE : Situation patrimoniale	3
1 Bilan synthétique	Etat I-1 4
2 Bilan	Etat I-2 5
2.1 Bilan Actif	
2.2 Bilan Passif	
3 Compte de résultat synthétique	Etat I-3 9
4 Compte de résultat	Etat I-4 11
5 Annexe	13
Etats des opérations pour compte de tiers	Etat I-5 14
2EME PARTIE : Exécution budgétaire	16
1 Résultats budgétaires de l'exercice	Etat II-1 17
2 Résultats d'exécution	Etat II-2 18
3 Etat de consommation des crédits	Etat II-3 19
4 Etat de réalisation des opérations	Etat II-4 23
3EME PARTIE : Comptabilité des deniers et valeurs	27
1 Balance des comptes	Etat III-1 28
2 Situation des valeurs inactives	Etat III-2 36
4EME PARTIE : Page des signatures	37

BILAN SYNTHETIQUE
(En Milliers d'Euros)

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

ACTIF NET ⁽¹⁾	Total	FONDS PROPRES ET PASSIF	Total
ACTIF IMMOBILISÉ		FONDS PROPRES	
Immobilitisations incorporelles (nettes)		Apports et subventions d'investissement	0,84
Subventions d'investissement versées		Neutralisations et régularisations	
Autres immobilisations incorporelles		Réserves	37,05
Immobilitisations corporelles (nettes)		Report à nouveau	5,15
Terrains		Résultat de l'exercice	-4,76
Constructions		Droits du concédant, de l'affectant, de l'affectant et du remettant	
Réseaux et installations de voirie		TOTAL FONDS PROPRES (I)	38,27
Réseaux divers		PASSIF	
Installations techniques, agencements et matériel		TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (1)	
Immobilitisations mises en concessions ou affermees		DETTES FINANCIERES	
Autres	4,10	Emprunts obligataires	
Immobilitisations corporelles en cours		Emprunts souscrits aupres des etablissements de credit	
Droits de retour relatifs aux biens mis à disposition ou affectés		Dettes financières et autres emprunts	
Immobilitisations financières (nettes)	1,09	TOTAL DETTES FINANCIERES (2)	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	5,19	DETTES NON FINANCIERES	
ACTIF CIRCULANT		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	0,41
Stocks		Autres dettes non financières	
Créances	33,49	Produits constatés d'avance	
Charges constatées d'avance		TOTAL DETTES NON FINANCIERES (3)	0,41
Trésorerie		TOTAL TRÉSORERIE (4)	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	33,49	TOTAL PASSIF (II) = (1+2+3+4)	0,41
Comptes de régularisation (III)		Comptes de régularisation (III)	
Écarts de conversion actif (IV)		Écarts de conversion passif (IV)	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	38,68	TOTAL GÉNÉRAL (I + II+III+IV)	38,68

(1) Déduction faite des amortissements et dépréciations

BILAN (en Euros)

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

ACTIF	NOTE	Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Subventions d'investissement versées					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Réseaux et installations de voirie					
Réseaux divers					
Installations techniques, agencements et matériel					
Immobilisations mises en concessions ou affermées					
Autres		21 085,87	16 982,89	4 102,98	5 264,98
Immobilisations corporelles en cours					
DROITS DE RETOUR RELATIFS AUX BIENS MIS A DISPOSITION OU AFFECTÉS					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		1 091,00		1 091,00	1 091,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)		22 176,87	16 982,89	5 193,98	6 355,98

BILAN (en Euros)

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

ACTIF	NOTE	Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS					
CRÉANCES					
Créances sur des entités publiques, des organismes internationaux et la Commission européenne					
Créances sur les redevables et comptes rattachés		333,80		333,80	455,48
Avances et acomptes versés par la collectivité					
Créances correspondant à des opérations pour compte de tiers					
Créances sur budgets annexes		33 153,82		33 153,82	36 156,01
Créances sur les autres débiteurs					30,00
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE					
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRÉSORERIE) (II)		33 487,62		33 487,62	36 641,49
TRÉSORERIE					
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITÉS					
AUTRES					
TOTAL TRÉSORERIE (III)					
COMPTES DE REGULARISATION (dont primes de remboursement des obligations) (IV)					
ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		55 664,49	16 982,89	38 681,60	42 997,47

BILAN (en Euros)

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

FONDS PROPRES ET PASSIF	NOTE	Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES			
APPORTS NON RATTACHÉS A UN ACTIF DÉTERMINÉ			
Dotations		800,90	800,90
Fonds globalisés		34,97	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
Rattachées à un actif amortissable			
Rattachées à un actif non amortissable			
NEUTRALISATIONS ET RÉGULARISATIONS			
RÉSERVES		37 051,51	37 051,51
REPORT A NOUVEAU		5 145,06	12 506,69
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		-4 763,47	-7 361,63
DROITS DU CONCÉDANT ET DE L'AFFERMANT			
DROITS DE L'AFFECTANT ET DU REMETTANT			
TOTAL FONDS PROPRES (I)		38 268,97	42 997,47

BILAN (en Euros)

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

FONDS PROPRES ET PASSIF	NOTE	Exercice 2023	Exercice 2022
PASSIF			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
PROVISIONS POUR RISQUES			
PROVISIONS POUR CHARGES			
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (1)			
DETTES FINANCIÈRES			
EMPRUNTS OBLIGATAIRES			
EMPRUNTS SOUSCRITS AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT			
DETTES FINANCIÈRES ET AUTRES EMPRUNTS			
TOTAL DETTES FINANCIÈRES (2)			
DETTES NON FINANCIÈRES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		412,63	
Dettes fiscales et sociales			
Avances et acomptes reçus			
Dettes correspondant à des opérations pour compte de tiers			
Fonds gérés par la collectivité			
Dettes sur budgets annexes			
Autres dettes non financières			
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
TOTAL DETTES NON FINANCIÈRES (3)		412,63	
TRÉSORERIE			
AUTRES ÉLÉMENTS DE TRÉSORERIE PASSIVE			
TOTAL TRÉSORERIE (4)			
TOTAL PASSIF (II) = (1+2+3+4)		412,63	
COMPTES DE RÉGULARISATION (III)			
ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF (IV)			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II+III+IV)		38 681,60	42 997,47

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE AU 31 DECEMBRE 2023
En Milliers d'Euros

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
PRODUITS SANS CONTREPARTIE DIRECTE (ou subventions et produits assimilés)		
Dotations de l'état		
Participations	195,00	
Compensations, autres attributions et autres participations		
Dons et legs	1,87	
Impôts et taxes		
PRODUITS AVEC CONTREPARTIE DIRECTE		
Ventes de biens ou prestations de services	4,78	
Produits des cessions d'actifs		
Autres produits de gestion		
Production stockée et immobilisée		
AUTRES PRODUITS		
Reprises sur amortissement, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Reprises du financement rattaché à un actif		
Neutralisation des amortissements, dépréciations et provisions		
Neutralisation des moins-values de cession		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT(I)	201,65	
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats et charges externes	32,97	
Charges de personnel	160,73	
Indemnités des élus (et membres du CESR)		
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)		
Impôts et taxes	2,47	
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions	1,16	
Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés		
Neutralisation des dépréciations et provisions		
Neutralisation des plus-values de cession		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT (II)	197,34	

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE AU 31 DECEMBRE 2023
En Milliers d'Euros

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositifs d'intervention pour compte propre	9,07	
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION (III)	9,07	
PRODUITS (ou CHARGES) NETS DE L'ACTIVITE (IV = I - II - III)	-4,76	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		
TOTAL CHARGES FINANCIERES (VI)		
PRODUITS (ou CHARGES) FINANCIERS NETS (VII = V - VI)		
RESULTAT DE L'EXERCICE (VIII = IV + VII)	-4,76	

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2023

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

POSTES	NOTE	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
PRODUITS SANS CONTREPARTIE DIRECTE (ou subventions et produits assimilés)				
Dotations de l'état				
Participations		195 000,00		
Compensations, autres attributions et autres participations				
Dons et legs		1 865,00		
Impôts et taxes				
PRODUITS AVEC CONTREPARTIE DIRECTE				
Ventes de biens ou prestations de services		4 783,16		
Produits des cessions d'actifs				
Autres produits de gestion		1,78		
Production stockée et immobilisée				
AUTRES PRODUITS				
Reprises sur amortissement, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Reprises du financement rattaché à un actif				
Neutralisation des amortissements, dépréciations et provisions				
Neutralisation des moins-values de cession				
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (I)		201 649,94		
CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
Achats et charges externes		32 971,77		
Charges de personnel		160 731,78		
Dont salaires, traitements et rémunérations diverses		121 317,88		
Dont charges sociales		39 413,90		
Indemnités des élus (et membres du CESR)				
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)		1,56		
Impôts et taxes		2 473,69		
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions		1 162,00		
Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés				
Neutralisation des dépréciations et provisions				
Neutralisation des plus-values de cession				
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT (II)		197 340,80		
CHARGES D'INTERVENTION				
Dispositifs d'intervention pour compte propre		9 072,61		
Dont ménages		70,00		
Dont personnes morales de droit privé		8 752,61		
Dont collectivités territoriales				

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2023

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

POSTES	NOTE	Exercice 2023	Exercice 2022	Variation
Dont autres organismes publics		250,00		
Dont établissements d'enseignement				
Charges résultant de la mise en jeu de la garantie de la collectivité				
Autres charges				
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION (III)		9 072,61		
PRODUITS (ou CHARGES) NETS DE L'ACTIVITE (IV = I - II - III)		-4 763,47		
PRODUITS FINANCIERS				
Produits des participations et des prêts				
Produits des valeurs mobilières de placement				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Autres produits financiers				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions financières et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIERES				
Charges d'intérêts				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Autres charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions financières				
TOTAL CHARGES FINANCIERES (VI)				
PRODUITS (ou CHARGES) FINANCIERS NETS (VII = V - VI)				
RESULTAT DE L'EXERCICE (VIII = IV + VII)		-4 763,47		

OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS

Situation des opérations pour le compte de tiers soldées au 31/12/2023

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

Opérations pour le compte de tiers	Balance d'entrée		Dépenses de l'année	Recettes de l'année	Balance de sortie	
	Solde débiteur	Solde créditeur			Solde débiteur	Solde créditeur

OPERATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS

Situation des opérations pour le compte de tiers non soldées au 31/12/2023

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

Opérations pour le compte de tiers	Balance d'entrée		Dépenses de l'année	Recettes de l'année	Balance de sortie	
	Solde débiteur	Solde créditeur			Solde débiteur	Solde créditeur

Résultats budgétaires de l'exercice

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	33 296,43	223 985,00	257 281,43
Titres de recette émis (b)	1 196,97	201 649,94	202 846,91
Réductions de titres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)	1 196,97	201 649,94	202 846,91
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	33 296,43	223 985,00	257 281,43
Mandats émis (f)		207 128,61	207 128,61
Annulations de mandats (g)		715,20	715,20
Dépenses nettes (h = f - g)		206 413,41	206 413,41
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	1 196,97		
(h - d) Déficit		4 763,47	3 566,50

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

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2022	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2023	RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2023
I - Budget principal					
Investissement					
Fonctionnement					
TOTAL I					
II - Budgets des services à caractère administratif					
CCAS VIAS					
Investissement	31 496,43		1 196,97		32 693,40
Fonctionnement	5 145,06		-4 763,47		381,59
Sous-Total	36 641,49		-3 566,50		33 074,99
TOTAL II	36 641,49		-3 566,50		33 074,99
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	36 641,49		-3 566,50		33 074,99

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION DEPENSES D'INVESTISSEMENT

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33 296,43		33 296,43
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	33 296,43		33 296,43
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	33 296,43		33 296,43
TOTAL GENERAL		33 296,43		33 296,43



ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION DEPENSES D'INVESTISSEMENT

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Dépenses nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
21	33 296,43				33 296,43
SOUS-TOTAL	33 296,43				33 296,43
TOTAL	33 296,43				33 296,43
TOTAL GENERAL	33 296,43				33 296,43



ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION RECETTES D'INVESTISSEMENT

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RÉSERVES			
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS			
TOTAL	RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT			
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 800,00		1 800,00
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	1 800,00		1 800,00
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	31 496,43		31 496,43
TOTAL GENERAL		33 296,43		33 296,43



ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION RECETTES D'INVESTISSEMENT

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Recettes nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
10		34,97		34,97	-34,97
SOUS-TOTAL		34,97		34,97	-34,97
TOTAL		34,97		34,97	-34,97
040	1 800,00	1 162,00		1 162,00	638,00
TOTAL	1 800,00	1 162,00		1 162,00	638,00
001	31 496,43				31 496,43
TOTAL GENERAL	33 296,43	1 196,97		1 196,97	32 099,46



ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2
011	Charges à caractère général	31 150,00	6 500,00	37 650,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	172 530,00		172 530,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	18 505,00	-6 500,00	12 005,00
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	222 185,00		222 185,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 800,00		1 800,00
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	1 800,00		1 800,00
TOTAL GENERAL		223 985,00		223 985,00



ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Dépenses nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
011	37 650,00	33 686,97	715,20	32 971,77	4 678,23
012	172 530,00	163 205,47		163 205,47	9 324,53
65	12 005,00	9 074,17		9 074,17	2 930,83
TOTAL	222 185,00	205 966,61	715,20	205 251,41	16 933,59
042	1 800,00	1 162,00		1 162,00	638,00
TOTAL	1 800,00	1 162,00		1 162,00	638,00
TOTAL GENERAL	223 985,00	207 128,61	715,20	206 413,41	17 571,59



ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION RECETTES DE FONCTIONNEMENT

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2
70	PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	4 300,00		4 300,00
74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	213 834,94		213 834,94
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	5,00		5,00
76	PRODUITS FINANCIERS	700,00		700,00
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	218 839,94		218 839,94
002	Résultat de fonctionnement reporté	5 145,06		5 145,06
TOTAL GENERAL		223 985,00		223 985,00



ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION RECETTES DE FONCTIONNEMENT

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Recettes nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
70	4 300,00	4 783,16		4 783,16	-483,16
74	213 834,94	195 000,00		195 000,00	18 834,94
75	5,00	1 866,78		1 866,78	-1 861,78
76	700,00				700,00
TOTAL	218 839,94	201 649,94		201 649,94	17 190,00
002	5 145,06				5 145,06
TOTAL GENERAL	223 985,00	201 649,94		201 649,94	22 335,06



Etat de réalisation des opérations

SECTION DEPENSES D'INVESTISSEMENT

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

N° Chapitre et Article	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
------------------------	----------	---------------	------------------	------------------------------

Etat de réalisation des opérations

SECTION RECETTES D'INVESTISSEMENT

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

N° Chapitre et Article	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
10222	F.C.T.V.A.	34,97		34,97
SOUS-TOTAL CHAPITRE 10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RÉSERVES	34,97		34,97
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	34,97		34,97
TOTAL	RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	34,97		34,97
281848	Autres matériels de bureau et mobiliers	203,00		203,00
28188	Autres	959,00		959,00
SOUS-TOTAL OPERATION n° 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 162,00		1 162,00
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	1 162,00		1 162,00
	TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 196,97		1 196,97

Etat de réalisation des opérations

SECTION DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

N° Chapitre et Article	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
60611	Eau et assainissement	332,80		332,80
60621	Combustibles	333,60		333,60
6064	Fournitures administratives	251,25		251,25
611	Contrats de prestations de services	715,20	715,20	
6168	Autres	528,36		528,36
6232	Fêtes et cérémonies	31 326,10		31 326,10
6281	Concours divers (cotisations...)	199,66		199,66
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	33 686,97	715,20	32 971,77
6331	Versement mobilité	753,83		753,83
6332	Cotisations versées au F.N.A.L.	93,88		93,88
6336	Cotisations au CNFPT et au centre de gestion de la fonction publique territoriale	1 344,30		1 344,30
6338	Autres impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	281,68		281,68
64111	Rémunération principale	80 555,46		80 555,46
64112	Supplément familial de traitement et indemnité de résidence	1 224,37		1 224,37
64118	Autres indemnités.	18 567,73		18 567,73
64168	Autres emplois aidés	20 970,32		20 970,32
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.	11 413,03		11 413,03
6453	Cotisations aux caisses de retraite	27 007,42		27 007,42
6454	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C	849,45		849,45
6478	Autres charges sociales diverses	144,00		144,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 012	Charges de personnel et frais assimilés	163 205,47		163 205,47
6562	Au titre de la coopération décentralisée	250,00		250,00
65741	Ménages	70,00		70,00
65748	Autres personnes de droit privé	8 752,61		8 752,61
65888	Autres	1,56		1,56
SOUS-TOTAL CHAPITRE 65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	9 074,17		9 074,17
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	205 966,61	715,20	205 251,41
6811	Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	1 162,00		1 162,00
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	1 162,00		1 162,00
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	1 162,00		1 162,00
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	207 128,61	715,20	206 413,41

Etat de réalisation des opérations

SECTION RECETTES DE FONCTIONNEMENT

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

N° Chapitre et Article	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
70311	Concession dans les cimetières (produit net)	1 733,16		1 733,16
70388	Autres redevances et recettes diverses	3 050,00		3 050,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 70	PRODUITS DES SERVICES DU DOMAINE ET VENTES DIVERSES	4 783,16		4 783,16
74741	Communes membres du GFP	195 000,00		195 000,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 74	DOTATIONS ET PARTICIPATIONS	195 000,00		195 000,00
756	Libéralités reçues	1 865,00		1 865,00
75888	Autres	1,78		1,78
SOUS-TOTAL CHAPITRE 75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 866,78		1 866,78
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	201 649,94		201 649,94
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	201 649,94		201 649,94

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1021	Dotations		436,00						436,00		436,00
10222	F.C.T.V.A.						34,97		34,97		34,97
1022	Sous Total compte 1022						34,97		34,97		34,97
10251	Dons et legs en capital		364,90						364,90		364,90
1025	Sous Total compte 1025		364,90						364,90		364,90
102	Sous Total compte 102		800,90				34,97		835,87		835,87
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés		37 051,51						37 051,51		37 051,51
106	Sous Total compte 106		37 051,51						37 051,51		37 051,51
10	Sous Total compte 10		37 852,41				34,97		37 887,38		37 887,38
110	Report à nouveau (solde créditeur)		12 506,69	7 361,63				7 361,63	12 506,69		5 145,06
11	Sous Total compte 11		12 506,69	7 361,63				7 361,63	12 506,69		5 145,06
12	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Excédentaire ou	7 361,63			7 361,63			7 361,63	7 361,63		0,00
12	Sous Total compte 12	7 361,63			7 361,63			7 361,63	7 361,63		0,00
	Total classe 1	7 361,63	50 359,10	7 361,63	7 361,63		34,97	14 723,26	57 755,70		43 032,44
21838	Autre matériel informatique	6 216,58						6 216,58		6 216,58	
2183	Sous Total compte 2183	6 216,58						6 216,58		6 216,58	
21848	Autres matériels de bureau et mobiliers	3 352,52						3 352,52		3 352,52	
2184	Sous Total compte 2184	3 352,52						3 352,52		3 352,52	
2188	Autres	11 516,77						11 516,77		11 516,77	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
218	Sous Total compte 218	21 085,87						21 085,87		21 085,87	
21	Sous Total compte 21	21 085,87						21 085,87		21 085,87	
261	Titres de participation	436,00						436,00		436,00	
26	Sous Total compte 26	436,00						436,00		436,00	
2748	Autres prêts	655,00						655,00		655,00	
274	Sous Total compte 274	655,00						655,00		655,00	
27	Sous Total compte 27	655,00						655,00		655,00	
281838	Autre matériel informatique		6 216,58						6 216,58		6 216,58
28183	Sous Total compte 28183		6 216,58						6 216,58		6 216,58
281848	Autres matériels de bureau et mobiliers		2 430,47				203,00		2 633,47		2 633,47
28184	Sous Total compte 28184		2 430,47				203,00		2 633,47		2 633,47
28188	Autres		7 173,84				959,00		8 132,84		8 132,84
2818	Sous Total compte 2818		15 820,89				1 162,00		16 982,89		16 982,89
281	Sous Total compte 281		15 820,89				1 162,00		16 982,89		16 982,89
28	Sous Total compte 28		15 820,89				1 162,00		16 982,89		16 982,89
	Total classe 2	22 176,87	15 820,89				1 162,00	22 176,87	16 982,89	22 176,87	16 982,89
4011	Fournisseurs			33 274,34	33 274,34			33 274,34	33 274,34		0,00
401	Sous Total compte 401			33 274,34	33 274,34			33 274,34	33 274,34		0,00
408	Fournisseurs - Factures non parvenues				412,63				412,63		412,63

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
40	Sous Total compte 40			33 274,34	33 686,97			33 274,34	33 686,97		412,63
411	Redevables	235,84		333,30	384,56			569,14	384,56	184,58	
4161	Créances douteuses	219,64		51,26	121,68			270,90	121,68	149,22	
416	Sous Total compte 416	219,64		51,26	121,68			270,90	121,68	149,22	
41	Sous Total compte 41	455,48		384,56	506,24			840,04	506,24	333,80	
421	Personnel - Rémunérations dues			89 970,40	89 970,40			89 970,40	89 970,40		0,00
42	Sous Total compte 42			89 970,40	89 970,40			89 970,40	89 970,40		0,00
431	Sécurité sociale			27 322,00	27 322,00			27 322,00	27 322,00		0,00
437	Autres organismes sociaux			43 948,70	43 948,70			43 948,70	43 948,70		0,00
43	Sous Total compte 43			71 270,70	71 270,70			71 270,70	71 270,70		0,00
4421	Prélèvement à la source - Impôt sur le r			1 382,78	1 382,78			1 382,78	1 382,78		0,00
442	Sous Total compte 442			1 382,78	1 382,78			1 382,78	1 382,78		0,00
44342	Recettes - Amiable			195 000,00	195 000,00			195 000,00	195 000,00		0,00
4434	Sous Total compte 4434			195 000,00	195 000,00			195 000,00	195 000,00		0,00
443	Sous Total compte 443			195 000,00	195 000,00			195 000,00	195 000,00		0,00
447	Autres impôts, taxes et versements assim			583,15	583,15			583,15	583,15		0,00
44	Sous Total compte 44			196 965,93	196 965,93			196 965,93	196 965,93		0,00
4511	Compte de rattachement avec... (à subdiv	36 156,01		202 816,65	205 818,84			238 972,66	205 818,84	33 153,82	
451	Sous Total compte 451	36 156,01		202 816,65	205 818,84			238 972,66	205 818,84	33 153,82	



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
45	Sous Total compte 45	36 156,01		202 816,65	205 818,84			238 972,66	205 818,84	33 153,82	
46711	Autres comptes créditeurs			9 072,61	9 072,61			9 072,61	9 072,61		0,00
4671	Sous Total compte 4671			9 072,61	9 072,61			9 072,61	9 072,61		0,00
46721	Débiteurs divers - Amiable	30,00		3 295,40	3 325,40			3 325,40	3 325,40		0,00
4672	Sous Total compte 4672	30,00		3 295,40	3 325,40			3 325,40	3 325,40		0,00
467	Sous Total compte 467	30,00		12 368,01	12 398,01			12 398,01	12 398,01		0,00
46	Sous Total compte 46	30,00		12 368,01	12 398,01			12 398,01	12 398,01		0,00
4711	Versements des régisseurs			3 050,00	3 050,00			3 050,00	3 050,00		0,00
47138	Autres			2 034,77	2 034,77			2 034,77	2 034,77		0,00
4713	Sous Total compte 4713			2 034,77	2 034,77			2 034,77	2 034,77		0,00
4718	Autres recettes à régulariser			848,52	848,52			848,52	848,52		0,00
471	Sous Total compte 471			5 933,29	5 933,29			5 933,29	5 933,29		0,00
4728	Autres dépenses à régulariser			133,32	133,32			133,32	133,32		0,00
472	Sous Total compte 472			133,32	133,32			133,32	133,32		0,00
47	Sous Total compte 47			6 066,61	6 066,61			6 066,61	6 066,61		0,00
	Total classe 4	36 641,49		613 117,20	616 683,70			649 758,69	616 683,70	33 487,62	412,63
51172	Chèques impayés			266,64	266,64			266,64	266,64		0,00
5117	Sous Total compte 5117			266,64	266,64			266,64	266,64		0,00
511	Sous Total compte 511			266,64	266,64			266,64	266,64		0,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
51	Sous Total compte 51			266,64	266,64			266,64	266,64		0,00
580	Opérations d'ordre budgétaires			1 162,00	1 162,00			1 162,00	1 162,00		0,00
588	Autres virements internes			133,32	133,32			133,32	133,32		0,00
58	Sous Total compte 58			1 295,32	1 295,32			1 295,32	1 295,32		0,00
	Total classe 5			1 561,96	1 561,96			1 561,96	1 561,96		0,00
60611	Eau et assainissement					332,80		332,80		332,80	
6061	Sous Total compte 6061					332,80		332,80		332,80	
60621	Combustibles					333,60		333,60		333,60	
6062	Sous Total compte 6062					333,60		333,60		333,60	
6064	Fournitures administratives					251,25		251,25		251,25	
606	Sous Total compte 606					917,65		917,65		917,65	
60	Sous Total compte 60					917,65		917,65		917,65	
611	Contrats de prestations de services					715,20	715,20	715,20	715,20		0,00
6168	Autres					528,36		528,36		528,36	
616	Sous Total compte 616					528,36		528,36		528,36	
61	Sous Total compte 61					1 243,56	715,20	1 243,56	715,20	528,36	
6232	Fêtes et cérémonies					31 326,10		31 326,10		31 326,10	
623	Sous Total compte 623					31 326,10		31 326,10		31 326,10	
6281	Concours divers (cotisations..					199,66		199,66		199,66	



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
628	Sous Total compte 628					199,66		199,66		199,66	
62	Sous Total compte 62					31 525,76		31 525,76		31 525,76	
6331	Versement mobilité					753,83		753,83		753,83	
6332	Cotisations versées au F.N.A.L.					93,88		93,88		93,88	
6336	Cotisations au CNFPT et au centre de ges					1 344,30		1 344,30		1 344,30	
6338	Autres impôts, taxes et versements assim					281,68		281,68		281,68	
633	Sous Total compte 633					2 473,69		2 473,69		2 473,69	
63	Sous Total compte 63					2 473,69		2 473,69		2 473,69	
64111	Rémunération principale					80 555,46		80 555,46		80 555,46	
64112	Supplément familial de traitement et ind					1 224,37		1 224,37		1 224,37	
64118	Autres indemnités.					18 567,73		18 567,73		18 567,73	
6411	Sous Total compte 6411					100 347,56		100 347,56		100 347,56	
64168	Autres emplois aidés					20 970,32		20 970,32		20 970,32	
6416	Sous Total compte 6416					20 970,32		20 970,32		20 970,32	
641	Sous Total compte 641					121 317,88		121 317,88		121 317,88	
6451	Cotisations à l'U.R.S.S.A.F.					11 413,03		11 413,03		11 413,03	
6453	Cotisations aux caisses de retraite					27 007,42		27 007,42		27 007,42	
6454	Cotisations aux A.S.S.E.D.I.C					849,45		849,45		849,45	

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
645	Sous Total compte 645					39 269,90		39 269,90		39 269,90	

ETAT : III-1
034030

SGC LITTORAL

Accusé de réception en préfecture
034-213403322-20240319-2024-03-19-1a-DE
Date de télétransmission : 04/04/2024
Date de réception préfecture : 04/04/2024

CCAS VIAS

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6478	Autres charges sociales diverses					144,00		144,00		144,00	
647	Sous Total compte 647					144,00		144,00		144,00	
64	Sous Total compte 64					160 731,78		160 731,78		160 731,78	
6562	Au titre de la coopération décentralisée					250,00		250,00		250,00	
656	Sous Total compte 656					250,00		250,00		250,00	
65741	Ménages					70,00		70,00		70,00	
65748	Autres personnes de droit privé					8 752,61		8 752,61		8 752,61	
6574	Sous Total compte 6574					8 822,61		8 822,61		8 822,61	
657	Sous Total compte 657					8 822,61		8 822,61		8 822,61	
65888	Autres					1,56		1,56		1,56	
6588	Sous Total compte 6588					1,56		1,56		1,56	
658	Sous Total compte 658					1,56		1,56		1,56	
65	Sous Total compte 65					9 074,17		9 074,17		9 074,17	
6811	Dotations aux amortissements des immobil					1 162,00		1 162,00		1 162,00	
681	Sous Total compte 681					1 162,00		1 162,00		1 162,00	
68	Sous Total compte 68					1 162,00		1 162,00		1 162,00	
	Total classe 6					207 128,61	715,20	207 128,61	715,20	206 413,41	
70311	Concession dans les cimetières (produit						1 733,16		1 733,16		1 733,16
7031	Sous Total compte 7031						1 733,16		1 733,16		1 733,16



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
70388	Autres redevances et recettes diverses						3 050,00		3 050,00		3 050,00
7038	Sous Total compte 7038						3 050,00		3 050,00		3 050,00
703	Sous Total compte 703						4 783,16		4 783,16		4 783,16
70	Sous Total compte 70						4 783,16		4 783,16		4 783,16
74741	Communes membres du GFP						195 000,00		195 000,00		195 000,00
7474	Sous Total compte 7474						195 000,00		195 000,00		195 000,00
747	Sous Total compte 747						195 000,00		195 000,00		195 000,00
74	Sous Total compte 74						195 000,00		195 000,00		195 000,00
756	Libéralités reçues						1 865,00		1 865,00		1 865,00
75888	Autres						1,78		1,78		1,78
7588	Sous Total compte 7588						1,78		1,78		1,78
758	Sous Total compte 758						1,78		1,78		1,78
75	Sous Total compte 75						1 866,78		1 866,78		1 866,78
	Total classe 7						201 649,94		201 649,94		201 649,94
	Total général	66 179,99	66 179,99	622 040,79	625 607,29	207 128,61	203 562,11	895 349,39	895 349,39	262 077,90	262 077,90

BALANCE DES VALEURS INACTIVES
Arrêtée à la date du 31/12/2023

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

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

Page des signatures

20100 - CCAS VIAS

Exercice 2023

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

Le comptable soussigné affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte. A , le
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 VIAS** pendant l'année **2023** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance. A , le
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