

CIAS
BUDGET PRINCIPAL
COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2023

PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
M CHRISTOPHE PAWLAK

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2023 AU 23/02/2024

Population 40044
Nomenclature M14 ccas cias
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 13
4 Compte de résultat	Etat I-4 14
5 Annexe	18
Etats des opérations pour compte de tiers	Etat I-5 19
2EME PARTIE : Exécution budgétaire	21
1 Résultats budgétaires de l'exercice	Etat II-1 22
2 Résultats d'exécution	Etat II-2 23
3 Etat de consommation des crédits	Etat II-3 24
4 Etat de réalisation des opérations	Etat II-4 28
3EME PARTIE : Comptabilité des deniers et valeurs	33
1 Balance des comptes	Etat III-1 34
2 Situation des valeurs inactives	Etat III-2 45
4EME PARTIE : Page des signatures	46

Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

27400 - CIAS

Exercice 2023

ACTIF NET (1)	Total (En Milliers d'Euros)	PASSIF	Total (En Milliers d'Euros)
Immobilisations incorporelles (nettes)	289,08	Dotations	
Terrains		Fonds Globalisés	27,70
Constructions	0,36	Réserves	
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers		Différences sur réalisations d'immobilisations	
Immobilisations corporelles en cours	518,78	Report à nouveau	-29,46
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées	14,20	Résultat de l'exercice	
Autres immobilisations corporelles		Subventions transférables	
Total immobilisations corporelles (nettes)	533,34	Subventions non transférables	865,00
Immobilisations financières		Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermant et du remettant	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	822,43	Autres fonds propres	
Stocks		TOTAL FONDS PROPRES	863,24
Créances	6,07	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Valeurs mobilières de placement		Dettes financières à long terme	
Disponibilités	147,83	Fournisseurs (2)	17,51
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	95,58
TOTAL ACTIF CIRCULANT	153,90	Total dettes à court terme	113,08
Comptes de régularisations		TOTAL DETTES	113,08
TOTAL ACTIF	976,32	Comptes de régularisations	
		TOTAL PASSIF	976,32

(1) Déduction faite des amortissements et provisions

(2) Y compris mandats émis pendant la journée complémentaire et réglés sur l'exercice 2024

27400 - CIAS

Exercice 2023

BILAN (en Euros)

ACTIF	Exercice 2023		Exercice 2022	
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
Subventions d'équipement versées	500 000,00	240 000,00	260 000,00	360 000,00
Autres immobilisations incorporelles	29 082,00		29 082,00	29 082,00
Immobilisations incorporelles en cours				
Terrains en toute propriété				
Constructions en toute propriété	360,00		360,00	
Construction sur sol autrui en tte prop				
Instal, matériel et outillage technique				
Collections et oeuvres d'art				
Autres immobilisations corporelles	15 703,71	1 503,01	14 200,70	4 486,84
Immobilisations corporelles en cours	518 783,88		518 783,88	229 364,49
Immo affect à service non personnalisé				
Immo en concess afferm à dispo immo aff				
Terrains reçus au titre de mise à dispo				
Construc reçues au titre mise à dispo				
Construction sur sol autrui mise à dispo				
Instal, matériel et outillage technique				
Collections et oeuvres d'art				
Autres immobilisations corporelles				
MONTANT A REPORTER	1 063 929,59	241 503,01	822 426,58	622 933,33

ACTIF IMMOBILISE

BILAN (en Euros)

27400 - CIAS

Exercice 2023

	ACTIF	Exercice 2023		Exercice 2022	
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF					
IMMOBILISE SUITE					
	Terrains recus au titre d'affectation				
	Construct recues au titre d'affectation				
	Construct sol d'autrui au titre affectat				
	Instal, matériel et outillage technique				
	Collections et oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Avances en garanties d'emprunt				
	Autres créances				
	ACTIF IMMOBILISE TOTAL I	1 063 929,59	241 503,01	822 426,58	622 933,33

BILAN (en Euros)

27400 - CIAS

Exercice 2023

ACTIF	Exercice 2023		Exercice 2022	
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT				
Production				
Autres stocks				
Redevables et comptes rattachés	6 071,52		6 071,52	4 284,80
Créances douteuses et irrécouvrables				
Créances sur l'Etat et collec publiques				
Créances sur budgets annex et la commune				
Autres créances				
Valeurs mobilières de placement	147 825,60		147 825,60	205 267,21
Disponibilités				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT TOTAL II	153 897,12		153 897,12	209 552,01



BILAN (en Euros)

27400 - CIAS

Exercice 2023

COMPTES DE REGULARISATION	ACTIF	Exercice 2023		Exercice 2022	
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
	Charges à répartir sur plusieurs exer				
	Primes de remboursement des obligations				
	Dépenses à classer ou à régulariser				
	Ecart de conversion - Actif				
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III				
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 217 826,71	241 503,01	976 323,70	832 485,34

27400 - CIAS

Exercice 2023

BILAN (en Euros)

	Exercice 2023	Exercice 2022
PASSIF		
Mise à disposition chez le bénéficiaire		
Affectation par collec de rattachement		
Réserves	27 695,05	
Neutra amortis subv equip versees		
Report à nouveau		-72 666,15
Résultat de l'exercice	-29 455,99	100 361,20
Subventions transférables		
Différences sur réalisations d'immob		
Fonds Globalisés		
Subventions non transférables	865 000,00	705 000,00
Droits de l'affectant		
FONDS PROPRES TOTAL I	863 239,06	732 695,05



27400 - CIAS

Exercice 2023

BILAN (en Euros)

	Exercice 2023	Exercice 2022
PASSIF		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES TOTAL II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		



27400 - CIAS

Exercice 2023

BILAN (en Euros)

	Exercice 2023	Exercice 2022
PASSIF		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établis. financiers		
Emprunts et dettes financières divers		
Crédits et lignes de trésorerie	672,80	
Fournisseurs et comptes rattachés	179,00	
Dettes fiscales et sociales	95 398,79	91 281,75
Dettes envers l'Etat et les collec publ		
Dettes envers les BA et la commune		
Opérations pour le compte de tiers		
Autres dettes		
Fournisseurs d'immobilisations	16 834,05	6 668,16
Produits constatés d'avance		
DETTES TOTAL III	113 084,64	97 949,91

DETTES

Envoyé en préfecture le 18/04/2024

Reçu en préfecture le 18/04/2024

Publié le

ID : 059-245900758-20240411-CIAS_FL059-BF

S²LO

10/



27400 - CIAS

Exercice 2023

BILAN (en Euros)

	Exercice 2023	Exercice 2022
PASSIF		
Recettes à classer ou à régulariser		1 840,38
Ecart de conversion - Passif		
COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV		1 840,38
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	976 323,70	832 485,34

COMPTES DE
REGULARISATION



Compte de Résultat Synthétique

En Milliers d'Euros

27400 - CIAS

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues	185,91	272,12
Produits des services	20,25	5,56
Autres produits	2,38	
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	208,54	277,68
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes	124,13	114,13
Participations et interventions	7,62	2,02
Dotations aux amortissements et provisions	101,28	60,18
Autres charges	0,68	1,00
Charges courantes non financières	233,71	177,32
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	-25,17	100,36
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		
RESULTAT COURANT FINANCIER		
RESULTAT COURANT	-25,17	100,36
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles	4,28	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-4,28	
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-29,46	100,36

Envoyé en préfecture le 18/04/2024

Reçu en préfecture le 18/04/2024

Publié le

ID : 059-245900758-20240411-CIAS_FL059-BF

S²LO

12/

27400 - CIAS

Exercice 2023

COMPTE DE RESULTAT 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS COURANTS NON FINANCIERS		
Impôts sur les spectacles		
Produits services, domaine et ventes div	20 253,48	5 560,71
Production stockée		
Production immobilisée		
Reprise sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits	2 380,64	
Subventions et participations	185 905,00	272 120,15
Autres attributions (péréquat, compensa)		
TOTAL I	208 539,12	277 680,86
CHARGES COURANTES NON FINANCIERES		
Traitements et salaires		
Charges sociales		
Achats et charges externes	124 130,57	114 129,42
Impôts et taxes	682,00	995,00
Dotations amortissements des immob		
Dot amort sur charges à répartir	101 281,08	60 175,93
Dotations aux provisions		
Autres charges		

COMPTÉ DE RESULTAT 2023

27400 - CIAS

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Contingents et participations		
Subventions, secours	7 616,66	2 019,31
TOTAL II	233 710,31	177 319,66
A - RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	-25 171,19	100 361,20
PRODUITS COURANTS FINANCIERS		
Valeurs mob et créances de l'actif immo		
Autres intérêts et produits assimilés		
Gains de change		
Produit net sur cessions de VMP		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
TOTAL III		
CHARGES COURANTES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
Dotations aux amort et aux provisions		
TOTAL IV		
B - RESULTAT COURANT FINANCIER (III-IV)		
A + B - RESULTAT COURANT	-25 171,19	100 361,20



27400 - CIAS

Exercice 2023

COMPTE DE RESULTAT 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits except op gestion : Subventions		
Prod exception gestion : Autres opér		
Produits des cessions d'immobilisations		
Diff réalisés(négatives)repr cpte résultat		
Neutralisation des amortissements		
Prod exception capital : Autres opér		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charg except op gestion : subventions		
Charg excep op gestion-Autres opérations	4 284,80	
Valeur comptable des immo cédées		
Diff réalisés(positives)transf à investist		
Charg excep op capital-Autres opérations		
Dotations aux amort et aux provisions		
TOTAL VI	4 284,80	
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-4 284,80	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	208 539,12	277 680,86

Envoyé en préfecture le 18/04/2024

Reçu en préfecture le 18/04/2024

Publié le

ID : 059-245900758-20240411-CIAS_FL059-BF

S²LO

15/

27400 - CIAS

Exercice 2023

COMPTE DE RESULTAT 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	237 995,11	177 319,66
RESULTAT DE L'EXERCICE	-29 455,99	100 361,20



27400 - CIAS

Exercice 2023

Opérations Compte de Tiers

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

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



27400 - CIAS

Exercice 2023

Opérations Compte de Tiers

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

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



Résultats budgétaires de l'exercice

27400 - CIAS

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	519 761,72	320 500,00	840 261,72
Titres de recette émis (b)	288 976,13	208 539,12	497 515,25
Réductions de titres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)	288 976,13	208 539,12	497 515,25
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	519 761,72	320 500,00	840 261,72
Mandats émis (f)	300 774,33	237 995,11	538 769,44
Annulations de mandats (g)			
Depenses nettes (h = f - g)	300 774,33	237 995,11	538 769,44
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	11 798,20	29 455,99	41 254,19
(h - d) Déficit			

Envoyé en préfecture le 18/04/2024

Reçu en préfecture le 18/04/2024

Publié le

ID : 059-245900758-20240411-CIAS_FL059-BF



21/



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

27400 - CIAS

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	82 066,67		-11 798,20		70 268,47
Fonctionnement	27 695,05	27 695,05	-29 455,99		-29 455,99
TOTAL I	109 761,72	27 695,05	-41 254,19		40 812,48
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	109 761,72	27 695,05	-41 254,19		40 812,48

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

27400 - CIAS

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Dépenses nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
20	Immobilisations incorporelles	80 000,00		80 000,00				80 000,00
21	Immobilisations corporelles	30 000,00		30 000,00	11 354,94		11 354,94	18 645,06
23	Immobilisations en cours	409 761,72		409 761,72	289 419,39		289 419,39	120 342,33
	SOUS-TOTAL CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	519 761,72		519 761,72	300 774,33		300 774,33	218 987,39
	TOTAL DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	519 761,72		519 761,72	300 774,33		300 774,33	218 987,39
	TOTAL GENERAL	519 761,72		519 761,72	300 774,33		300 774,33	218 987,39

Envoyé en préfecture le 18/04/2024

Reçu en préfecture le 18/04/2024

Publié le

ID : 059-245900758-20240411-CIAS_FL059-BF



Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

27400 - CIAS

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Recettes nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
10	Dotations fonds divers et réserves	27 695,05		27 695,05	27 695,05		27 695,05	
13	Subventions d'investissement	300 000,00		300 000,00	160 000,00		160 000,00	140 000,00
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	327 695,05		327 695,05	187 695,05		187 695,05	140 000,00
040	TOTAL RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	327 695,05		327 695,05	187 695,05		187 695,05	140 000,00
	Opérations d'ordre de transfert entre sections	110 000,00		110 000,00	101 281,08		101 281,08	8 718,92
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	110 000,00		110 000,00	101 281,08		101 281,08	8 718,92
001	Excédant ou déficit d'investissement reporté au budget	82 066,67		82 066,67				82 066,67
TOTAL GENERAL		519 761,72		519 761,72	288 976,13		288 976,13	230 785,59

Envoyé en préfecture le 18/04/2024

Reçu en préfecture le 18/04/2024

Publié le

ID : 059-245900758-20240411-CIAS_FL059-BF



24/

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

27400 - CIAS

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Dépenses nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
011	Charges à caractère général	50 500,00		50 500,00	29 413,78		29 413,78	21 086,22
012	Charges de personnel et frais assimilés	125 000,00		125 000,00	95 398,79		95 398,79	29 601,21
65	Autres charges de gestion courante	30 000,00		30 000,00	7 616,66		7 616,66	22 383,34
67	Charges exceptionnelles	5 000,00		5 000,00	4 284,80		4 284,80	715,20
	TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	210 500,00		210 500,00	136 714,03		136 714,03	73 785,97
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	110 000,00		110 000,00	101 281,08		101 281,08	8 718,92
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	110 000,00		110 000,00	101 281,08		101 281,08	8 718,92
TOTAL GENERAL		320 500,00		320 500,00	237 995,11		237 995,11	82 504,89

Envoyé en préfecture le 18/04/2024

Reçu en préfecture le 18/04/2024

Publié le

ID : 059-245900758-20240411-CIAS_FL059-BF



Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

27400 - CIAS

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Recettes nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	19 000,00		19 000,00	20 253,48		20 253,48	-1 253,48
74	Dotations et participations	300 000,00		300 000,00	185 905,00		185 905,00	114 095,00
75	Autres produits de gestion courante				2 380,64		2 380,64	-2 380,64
77	Produits exceptionnels	1 500,00		1 500,00				1 500,00
	TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	320 500,00		320 500,00	208 539,12		208 539,12	111 960,88
	TOTAL GENERAL	320 500,00		320 500,00	208 539,12		208 539,12	111 960,88

Envoyé en préfecture le 18/04/2024

Reçu en préfecture le 18/04/2024

Publié le

ID : 059-245900758-20240411-CIAS_FL059-BF



Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

27400 - CIAS

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
2135	Installations générales agencements et aménagements des constructions	360,00		360,00
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	1 121,90		1 121,90
2184	Mobilier	9 644,04		9 644,04
2188	Autres immobilisations corporelles	229,00		229,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 21	Immobilisations corporelles	11 354,94		11 354,94
2313	Constructions	289 419,39		289 419,39
SOUS-TOTAL CHAPITRE 23	Immobilisations en cours	289 419,39		289 419,39
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	300 774,33		300 774,33
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	300 774,33		300 774,33
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	300 774,33		300 774,33

Envoyé en préfecture le 18/04/2024

Reçu en préfecture le 18/04/2024

Publié le

ID : 059-245900758-20240411-CIAS_FL059-BF



27/



Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

27400 - CIAS

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
1068	Excedents de fonctionnement capitalises	27 695,05		27 695,05
SOUS-TOTAL CHAPITRE 10	Dotations fonds divers et réserves	27 695,05		27 695,05
1321	Etat et Etablissements Nationaux	60 000,00		60 000,00
1325	Groupements de collectivités et collectivités à statut particulier	100 000,00		100 000,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 13	Subventions d'investissement	160 000,00		160 000,00
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	187 695,05		187 695,05
TOTAL	RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	187 695,05		187 695,05
280422	Bâtiments et installations	100 000,00		100 000,00
28188	Amortissements autres immobilisations corporelles	1 281,08		1 281,08
SOUS-TOTAL OPERATION n° 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	101 281,08		101 281,08
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	101 281,08		101 281,08
	TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	288 976,13		288 976,13

Envoyé en préfecture le 18/04/2024

Reçu en préfecture le 18/04/2024

Publié le

ID : 059-245900758-20240411-CIAS_FL059-BF

S²LOW

28/

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

27400 - CIAS

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
60623	Alimentation	11 254,13		11 254,13
60631	Fournitures d'entretien	1 056,07		1 056,07
60632	Fournitures de petit équipement	1 141,49		1 141,49
615221	Bâtiments publics	1 700,68		1 700,68
61551	Matériel roulant	2 495,79		2 495,79
61558	Autres biens mobiliers	398,40		398,40
6156	Maintenance	360,00		360,00
6182	Documentation generale technique	1 668,00		1 668,00
6226	Honoraires	1 560,00		1 560,00
6232	Fêtes et cérémonies	1 948,00		1 948,00
6236	Catalogues et imprimés	66,00		66,00
6238	Divers	574,36		574,36
6262	Frais de télécommunications	1 881,48		1 881,48
6281	Concours divers -cotisations	2 627,38		2 627,38
637	Autres impots taxes et versements assimiles autres organismes	682,00		682,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	29 413,78		29 413,78
6215	Personnel affecte par la collectivite de rattachement	95 398,79		95 398,79
SOUS-TOTAL CHAPITRE 012	Charges de personnel et frais assimilés	95 398,79		95 398,79
6574	Subventions de fonctionnement aux associations et autres personnes de droit privé	7 616,66		7 616,66
SOUS-TOTAL CHAPITRE 65	Autres charges de gestion courante	7 616,66		7 616,66
673	Titres annulés exercices antérieurs	4 284,80		4 284,80
SOUS-TOTAL CHAPITRE 67	Charges exceptionnelles	4 284,80		4 284,80
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	136 714,03		136 714,03
6811	Dotations aux Amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles	101 281,08		101 281,08

Envoyé en préfecture le 18/04/2024

Reçu en préfecture le 18/04/2024

Publié le

ID : 059-245900758-20240411-CIAS_FL059-BF



Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

27400 - CIAS

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	101 281,08		101 281,08
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	101 281,08		101 281,08
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	237 995,11		237 995,11



Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

27400 - CIAS

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
70878	Par d'autres redevables	20 253,48		20 253,48
SOUS-TOTAL CHAPITRE 70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	20 253,48		20 253,48
7475	Groupements de collectivités et collectivités à statut particulier	170 000,00		170 000,00
7478	Autres organismes	15 905,00		15 905,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 74	Dotations et participations	185 905,00		185 905,00
752	Revenus des immeubles	2 380,64		2 380,64
SOUS-TOTAL CHAPITRE 75	Autres produits de gestion courante	2 380,64		2 380,64
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	208 539,12		208 539,12
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	208 539,12		208 539,12

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27400 - CIAS

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1068	Excedents de fonctionnement capitalises						27 695,05		27 695,05		27 695,05
106	Sous Total compte 106						27 695,05		27 695,05		27 695,05
10	Sous Total compte 10						27 695,05		27 695,05		27 695,05
110	Report à nouveau solde créditeur			27 695,05					27 695,05		0,00
119	Report à nouveau solde débiteur	72 666,15			72 666,15					72 666,15	0,00
11	Sous Total compte 11	72 666,15		27 695,05	100 361,20				100 361,20		0,00
12	Résultat exercice excéd déficit		100 361,20	100 361,20					100 361,20		0,00
12	Sous Total compte 12		100 361,20	100 361,20					100 361,20		0,00
1321	Etat et EPN							60 000,00			60 000,00
1325	Groupes de col. et col. à statut particu		705 000,00					100 000,00			805 000,00
132	Sous Total compte 132		705 000,00					160 000,00			865 000,00
13	Sous Total compte 13		705 000,00					160 000,00			865 000,00
	Total classe 1	72 666,15	805 361,20	128 056,25	100 361,20		187 695,05	200 722,40	1 093 417,45		89 339,65

Envoyé en préfecture le 18/04/2024

Reçu en préfecture le 18/04/2024

Publié le

ID : 059-245900758-20240411-CIAS_FL059-BF

S²LOW

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27400 - CIAS

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes			
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
203	Frais études recherche et dev	29 082,00						29 082,00				29 082,00	
20422	Bâtiments et installations	500 000,00						500 000,00				500 000,00	
2042	Sous Total compte 2042	500 000,00						500 000,00				500 000,00	
204	Sous Total compte 204	500 000,00						500 000,00				500 000,00	
20	Sous Total compte 20	529 082,00						529 082,00				529 082,00	
2135	Instal gales agentct amégts const					360,00				360,00			360,00
213	Sous Total compte 213					360,00				360,00			360,00
2183	Mat bureau mat informatique					1 121,90				1 121,90			1 121,90
2184	Mobilier					9 644,04				9 644,04			9 644,04
2188	Autres immobilisation corporelles			4 708,77		229,00				4 937,77			4 937,77
218	Sous Total compte 218	4 708,77				10 994,94				15 703,71			15 703,71
21	Sous Total compte 21	4 708,77				11 354,94				16 063,71			16 063,71
2313	Constructions	229 364,49				289 419,39				518 783,88			518 783,88

Envoyé en préfecture le 18/04/2024

Reçu en préfecture le 18/04/2024

Publié le

ID : 059-245900758-20240411-CIAS_FL059-BF

S²LOW

34/

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27400 - CIAS

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
231	Sous Total compte 231	229 364,49				289 419,39		518 783,88		518 783,88	
23	Sous Total compte 23	229 364,49				289 419,39		518 783,88		518 783,88	
280422	Bâtiments et installations		140 000,00				100 000,00		240 000,00		240 000,00
28042	Sous Total compte 28042		140 000,00				100 000,00		240 000,00		240 000,00
2804	Sous Total compte 2804		140 000,00				100 000,00		240 000,00		240 000,00
280	Sous Total compte 280		140 000,00				100 000,00		240 000,00		240 000,00
28188	Amort autres immobilisations corporelles		221,93				1 281,08		1 503,01		1 503,01
2818	Sous Total compte 2818		221,93				1 281,08		1 503,01		1 503,01
281	Sous Total compte 281		221,93				1 281,08		1 503,01		1 503,01
28	Sous Total compte 28		140 221,93				101 281,08		241 503,01		241 503,01
	Total classe 2	763 155,26	140 221,93			300 774,33	101 281,08	1 063 929,59	241 503,01	1 063 929,59	241 503,01
4011	Fournisseurs			28 058,98				28 058,98		28 058,98	0,00
401	Sous Total compte 401			28 058,98				28 058,98		28 058,98	0,00

Envoyé en préfecture le 18/04/2024

Reçu en préfecture le 18/04/2024

Publié le

ID : 059-245900758-20240411-CIAS_FL059-BF

S²LOW

35/

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27400 - CIAS

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes					
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit				
4041	Fournis immob			300 774,33	300 774,33					300 774,33					
40471	Fournis immob - retenues de garantie		6 668,16		10 165,89									16 834,05	0,00
4047	Sous Total compte 4047		6 668,16		10 165,89									16 834,05	
404	Sous Total compte 404		6 668,16	300 774,33	310 940,22					300 774,33	317 608,38			16 834,05	
408	Fournis factures non parvenues				672,80						672,80				672,80
40	Sous Total compte 40		6 668,16	328 833,31	339 672,00					328 833,31	346 340,16			17 506,85	
4111	Redevables - amiable	4 284,80		20 253,48	19 153,86					24 538,28	19 153,86			5 384,42	
4116	Redevables - contentieux			1 028,61	1 028,61					1 028,61	1 028,61				0,00
411	Sous Total compte 411	4 284,80		21 282,09	20 182,47					25 566,89	20 182,47			5 384,42	
4141	Locataires acquéreurs locat - amiable			2 380,64	1 693,54					2 380,64	1 693,54			687,10	
414	Sous Total compte 414			2 380,64	1 693,54					2 380,64	1 693,54			687,10	
41	Sous Total compte 41	4 284,80		23 662,73	21 876,01					27 947,53	21 876,01			6 071,52	
4411	Etat aut coll publ subv à recev amiable			270 000,00	270 000,00					270 000,00	270 000,00				

Envoyé en préfecture le 18/04/2024

Reçu en préfecture le 18/04/2024

Publié le

ID : 059-245900758-20240411-CIAS_FL059-BF

S²LOW

36/

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27400 - CIAS

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4416	Etat aut col pub sub à recev contentieux			170 000,00	170 000,00					170 000,00	0,00
441	Sous Total compte 441			440 000,00	440 000,00					440 000,00	0,00
44341	Opér part av Etat communes dépendances		91 281,75	91 281,75				91 281,75		91 281,75	0,00
4434	Sous Total compte 4434		91 281,75	91 281,75				91 281,75		91 281,75	0,00
44351	Opér particul grp dépenses				95 398,79					95 398,79	95 398,79
4435	Sous Total compte 4435				95 398,79					95 398,79	95 398,79
443	Sous Total compte 443		91 281,75	91 281,75	95 398,79			91 281,75	186 680,54	186 680,54	95 398,79
447	Autres impôts taxes verSEMENTS assimilés			503,00	682,00					503,00	179,00
44	Sous Total compte 44		91 281,75	531 784,75	536 080,79			531 784,75	627 362,54	627 362,54	95 577,79
46711	Autres comptes crédateurs			7 616,66	7 616,66					7 616,66	0,00
4671	Sous Total compte 4671			7 616,66	7 616,66			7 616,66	7 616,66	7 616,66	0,00
467	Sous Total compte 467			7 616,66	7 616,66			7 616,66	7 616,66	7 616,66	0,00
46	Sous Total compte 46			7 616,66	7 616,66			7 616,66	7 616,66	7 616,66	0,00

Envoyé en préfecture le 18/04/2024

Reçu en préfecture le 18/04/2024

Publié le

ID : 059-245900758-20240411-CIAS_FL059-BF

S²LOW

37/

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27400 - CIAS

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4712	Virements réimputés		1 840,38	1 840,38					1 840,38		0,00
47138	Raet : autres			245 905,00	245 905,00				245 905,00		0,00
4713	Sous Total compte 4713			245 905,00	245 905,00				245 905,00		0,00
4718	Autres recettes à régulariser			255,76	255,76				255,76		0,00
471	Sous Total compte 471		1 840,38	248 001,14	246 160,76				248 001,14		0,00
47	Sous Total compte 47		1 840,38	248 001,14	246 160,76				248 001,14		0,00
	Total classe 4	4 284,80	99 790,29	1 139 898,59	1 151 406,22				1 144 183,39	1 251 196,51	113 084,64
515	Compte au trésor	205 267,21		362 467,60	419 909,21				567 734,81	419 909,21	147 825,60
51	Sous Total compte 51	205 267,21		362 467,60	419 909,21				567 734,81	419 909,21	147 825,60
580	Opérations d'ordre budgétaires			101 281,08	101 281,08				101 281,08	101 281,08	0,00
584	Encaissements chèques par lecture opt			1 693,54	1 693,54				1 693,54	1 693,54	0,00
58	Sous Total compte 58			102 974,62	102 974,62				102 974,62	102 974,62	0,00
	Total classe 5	205 267,21		465 442,22	522 883,83				670 709,43	522 883,83	147 825,60

Envoyé en préfecture le 18/04/2024

Reçu en préfecture le 18/04/2024

Publié le

ID : 059-245900758-20240411-CIAS_FL059-BF

S²LOW

38/

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27400 - CIAS

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
60623	Alimentation			11 254,13		11 254,13		11 254,13		11 254,13	
6062	Sous Total compte 6062			11 254,13		11 254,13		11 254,13		11 254,13	
60631	Fournitures d'entretien			1 056,07		1 056,07		1 056,07		1 056,07	
60632	Fournitures de petit équipement			1 141,49		1 141,49		1 141,49		1 141,49	
6063	Sous Total compte 6063			2 197,56		2 197,56		2 197,56		2 197,56	
606	Sous Total compte 606			13 451,69		13 451,69		13 451,69		13 451,69	
60	Sous Total compte 60			13 451,69		13 451,69		13 451,69		13 451,69	
615221	Bâtiments publics			1 700,68		1 700,68		1 700,68		1 700,68	
61522	Sous Total compte 61522			1 700,68		1 700,68		1 700,68		1 700,68	
6152	Sous Total compte 6152			1 700,68		1 700,68		1 700,68		1 700,68	
61551	Mat roulant			2 495,79		2 495,79		2 495,79		2 495,79	
61558	Autres biens mobiliers			398,40		398,40		398,40		398,40	
6155	Sous Total compte 6155			2 894,19		2 894,19		2 894,19		2 894,19	

Envoyé en préfecture le 18/04/2024

Reçu en préfecture le 18/04/2024

Publié le

ID : 059-245900758-20240411-CIAS_FL059-BF

S²LOW

39/

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27400 - CIAS

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6156	Maintenance					360,00		360,00			360,00
615	Sous Total compte 615					4 954,87		4 954,87			4 954,87
6182	Documentation generale technique					1 668,00		1 668,00			1 668,00
618	Sous Total compte 618					1 668,00		1 668,00			1 668,00
61	Sous Total compte 61					6 622,87		6 622,87			6 622,87
6215	Personnel affecte par la collectivite de					95 398,79		95 398,79			95 398,79
621	Sous Total compte 621					95 398,79		95 398,79			95 398,79
6226	Honoraires					1 560,00		1 560,00			1 560,00
622	Sous Total compte 622					1 560,00		1 560,00			1 560,00
6232	Fêtes et cérémonies					1 948,00		1 948,00			1 948,00
6236	Catalogues et imprimés					66,00		66,00			66,00
6238	Divers					574,36		574,36			574,36
623	Sous Total compte 623					2 588,36		2 588,36			2 588,36

Envoyé en préfecture le 18/04/2024

Reçu en préfecture le 18/04/2024

Publié le

ID : 059-245900758-20240411-CIAS_FL059-BF

S²LOW

40/

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27400 - CIAS

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6262	Frais de télécommunicat					1 881,48		1 881,48		1 881,48	
626	Sous Total compte 626					1 881,48		1 881,48		1 881,48	
6281	Concours divers - cotisations					2 627,38		2 627,38		2 627,38	
628	Sous Total compte 628					2 627,38		2 627,38		2 627,38	
62	Sous Total compte 62					104 056,01		104 056,01		104 056,01	
637	Autres impôts taxes et verseMENTS assimi					682,00		682,00		682,00	
63	Sous Total compte 63					682,00		682,00		682,00	
6574	Subv fonct assoc et pers droit privé					7 616,66		7 616,66		7 616,66	
657	Sous Total compte 657					7 616,66		7 616,66		7 616,66	
65	Sous Total compte 65					7 616,66		7 616,66		7 616,66	
673	Titres annulés exercices antérieurs					4 284,80		4 284,80		4 284,80	
67	Sous Total compte 67					4 284,80		4 284,80		4 284,80	
6811	DA - immob incorp et corpo					101 281,08		101 281,08		101 281,08	

Envoyé en préfecture le 18/04/2024

Reçu en préfecture le 18/04/2024

Publié le

ID : 059-245900758-20240411-CIAS_FL059-BF

S²LOW

41/

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27400 - CIAS

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
681	Sous Total compte 681			101 281,08		101 281,08		101 281,08		101 281,08	
68	Sous Total compte 68			101 281,08		101 281,08		101 281,08		101 281,08	
	Total classe 6			237 995,11		237 995,11		237 995,11		237 995,11	
70878	Par d autres redevables				20 253,48		20 253,48		20 253,48		20 253,48
7087	Sous Total compte 7087				20 253,48		20 253,48		20 253,48		20 253,48
708	Sous Total compte 708				20 253,48		20 253,48		20 253,48		20 253,48
70	Sous Total compte 70				20 253,48		20 253,48		20 253,48		20 253,48
7475	Grp coll et col à stat part				170 000,00		170 000,00		170 000,00		170 000,00
7478	Autres organismes				15 905,00		15 905,00		15 905,00		15 905,00
747	Sous Total compte 747				185 905,00		185 905,00		185 905,00		185 905,00
74	Sous Total compte 74				185 905,00		185 905,00		185 905,00		185 905,00
752	Revenus des immeubles				2 380,64		2 380,64		2 380,64		2 380,64
75	Sous Total compte 75				2 380,64		2 380,64		2 380,64		2 380,64

Envoyé en préfecture le 18/04/2024

Reçu en préfecture le 18/04/2024

Publié le

ID : 059-245900758-20240411-CIAS_FL059-BF

S²LOW

42/

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27400 - CIAS

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Total classe 7	1 045 373,42	1 045 373,42	1 733 397,06	1 774 651,25	538 769,44	208 539,12	3 317 539,92	3 317 539,92	208 539,12	208 539,12
	Total général	1 045 373,42	1 045 373,42	1 733 397,06	1 774 651,25	538 769,44	497 515,25	3 317 539,92	3 317 539,92	1 455 821,82	1 455 821,82



Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27400 - CIAS

Exercice 2023

DESIGNATION DES COMPTES	DEBIT			CREDIT			SOLDES	
	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Débiteurs	Créditeurs
861 N° Intitulé Nature des valeurs inactives								
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAUX								

27400 - CIAS

Exercice 2023

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

Observations :

GIVERS Melanie-Gwenael (1018316292-0), Inspecteur des Finances Publiques

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

PAWLAK Christophe (1003631383-0), Inspecteur divisionnaire FIP hors classe

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

A DRFIP DE NORD-PAS-DE-CALAIS ... , le 27/02/2024

A HAZEBROUCK, le 27/02/2024