

**SAAD CCAS ORTHEZ
BUDGET ANNEXE**

**COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2025**

PRÉSENTÉ

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
M Philippe TUAL

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2025 AU 03/04/2026

Nomenclature M22

SOMMAIRE

Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ERE PARTIE :

Bilan	Etat A1 Page 3 A Page 9
1. Bilan Actif	
2. Bilan Passif	
Compte de résultat	Etat A2 Page 10 A Page 13
Compte de résultat consolidé	Etat A2 Page 14 A Page 16
Résultats budgétaires de l'exercice	Etat B1 Page 17 A Page 17
Résultats d'exploitation consolidé	Etat B2 Page 18 A Page 18
Affectation des résultats	Etat C1 à C3 Page 19 A Page 21
Amortissements comptables excédentaires différés(cpt 116) ...	Etat C4 Page 22 A Page 22
Opérations budgétaires d'investissement	Etat D1 à D2 Page 23 A Page 24
Opérations budgétaires d'exploitation	Etat D3 à D4 Page 25 A Page 26
Consommation des crédits de la section d'investissement	Etat D5 Page 27 A Page 28
Consommation des crédits de la section d'exploitation	Etat D5 Page 29 A Page 30
Balance des comptes	Etat E1 Page 31 A Page 40
Renseignements annexes à la balance	Etat E2 Page 41 A Page 42
Situation des valeurs inactives	Etat F Page 43 A Page 43
Signature du compte	Page 44 A Page 44

BILAN (en Euros)

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

ACTIF		Exercice 2025			Exercice 2024
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement				
	Frais d'études, de recherche et de dével				
	Contributions aux investissements commun				
	concessions et droits similaires, brevet				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Terrains				
	Constructions				
	Instal, matériel et outillage technique				
	Collections, uvres dart ; autres immob				
	Immobilisations reçues en affectation				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Immob affectées ou mises à dispo				
	Participations et créances rattachées				
	Titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
ACTIF IMMOBILISE TOTAL I					



BILAN (en Euros)

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

ACTIF		Exercice 2025			Exercice 2024
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT	. Matières premières				
	. Autres approvisionnements				
	. En cours de production de biens				
	. Produits				
	. Marchandises				
	. Autres stocks				
	. Usagers	10 214,31	958,74	9 255,57	12 954,70
	. Caisse pivot				
	. Autres tiers payants	2 642,60		2 642,60	6 917,03
	. Créances irrécouvrables admises en non				
	. Autres				
	. Avances de frais relatifs à la gestion				
	. Autres	10 445,01		10 445,01	685 181,17
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	50,00		50,00	50,00
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
ACTIF CIRCULANT TOTAL II		23 351,92	958,74	22 393,18	705 102,90

BILAN (en Euros)

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

ACTIF		Exercice 2025			Exercice 2024
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercic				
	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)	23 351,92	958,74	22 393,18	705 102,90

BILAN (en Euros)

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

PASSIF		Exercice 2025	Exercice 2024
FONDS PROPRES	Apports		
	Excédents affectés à linvestissement		
	Excédents affectés à la couverture du be		
	Réserve de compensation des déficits	56 996,86	56 996,86
	Réserve de compensation des charges dam		
	Report à nouveau excédentaire	22 465,94	22 465,94
	Excédents affectés au financement de mes		
	Report à nouveau déficitaire	-239 029,91	-114 072,91
	Dépenses rejetées par lautorité de tari	-146 734,16	-146 734,16
	Dépenses non opposables aux tiers financ		
	Résultat de lexercice (excédent ou défi	28 093,64	-124 957,00
	Subventions dinvestissement		
	Provisions réglementées destinées à renf		
	Autres provisions réglementées		
FONDS PROPRES TOTAL I		-278 207,63	-306 301,27

BILAN (en Euros)

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

PASSIF		Exercice 2025	Exercice 2024
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES TOTAL II		



BILAN (en Euros)

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

PASSIF		Exercice 2025	Exercice 2024
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des établissements de cr		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Crédits et lignes de trésorerie		
	Avances reçues		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	66 354,24	109 682,50
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes ra		
	Fonds déposés par les usagers, les héber		
	Autres	221 869,45	887 617,09
Produits constatés d'avance			
DETTES TOTAL III		288 223,69	997 299,59

BILAN (en Euros)

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

PASSIF		Exercice 2025	Exercice 2024
COMPTES DE REGULARISATION	Recettes à classer ou à régulariser	12 377,12	14 104,58
	Ecart de conversion Passif		
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV	12 377,12	14 104,58
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	22 393,18	705 102,90

COMPTE DE RESULTAT 2025
COMPTE DE RESULTAT DU BUDGET ANNEXE

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS COURANTS NON FINANCIERS		
Ventes de marchandises		
- prestations de services		
- divers		
Production stockée ou déstockage de prod		
Dotations et produits de la tarification	696 214,70	663 382,08
Production immobilisée		
Subventions d'exploitations et participa	291 003,91	222 362,11
Reprises sur amortissements et provision	2 516,27	
Transferts de charges		
Autres produits	6 947,62	
TOTAL I	996 682,50	885 744,19
CHARGES COURANTES NON FINANCIERES		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et fournitu		
Variation de stocks de matières première		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stocks d'autres approvision		
Achats non stockés de matières et fourni	1 586,44	1 947,59



COMPTE DE RESULTAT 2025
COMPTE DE RESULTAT DU BUDGET ANNEXE

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
Services extérieurs et autres	966 043,68	1 005 260,89
- sur rémunérations		
- autres		
- salaires et traitements		
- charges sociales		
- dotations aux amortissements, aux dépr		
- dotations aux dépréciations sur actif	958,74	2 516,27
- dotations aux amortissements, déprécia		
Autres charges		481,31
TOTAL II	968 588,86	1 010 206,06
A - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	28 093,64	-124 461,87
PRODUITS COURANTS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations		
Revenus des valeurs mobilières de placem		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mo		
TOTAL III		
CHARGES COURANTES FINANCIERES		

COMPTE DE RESULTAT 2025
COMPTE DE RESULTAT DU BUDGET ANNEXE

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
Dotations aux amortissements, aux dépréc		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs m		
TOTAL IV		
B - RESULTAT FINANCIER (III-IV)		
A + B - RESULTAT COURANT	28 093,64	-124 461,87
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
- exercice courant		
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
- reprises sur les provisions réglementé		
- reprises sur les dépréciations excepti		
Transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
- exercice courant		
- exercices antérieurs		495,13
Sur opérations en capital		
- dotation aux provisions réglementées		

COMPTE DE RESULTAT 2025
COMPTE DE RESULTAT DU BUDGET ANNEXE

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
- dotations aux amortissements et aux dé		
TOTAL VI		495,13
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-495,13
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	996 682,50	885 744,19
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	968 588,86	1 010 701,19
RESULTAT DE L'EXERCICE	28 093,64	-124 957,00

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues)

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS COURANTS NON FINANCIERS		
Ventes de marchandises		
- prestations de services		
- divers		
Production stockée ou déstockage de prod		
Dotations et produits de la tarification	696 214,70	663 382,08
Production immobilisée		
Subventions d'exploitations et participa	291 003,91	222 362,11
Reprises sur amortissements et provision	2 516,27	
Transferts de charges		
Autres produits	6 947,62	
TOTAL PRODUITS COURANTS NON FINANCIERS (I)	996 682,50	885 744,19
CHARGES COURANTES NON FINANCIERES		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et fournitu		
Variation de stocks de matières première		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stocks d'autres approvision		
Achats non stockés de matières et fourni	1 586,44	1 947,59
Services extérieurs et autres	966 043,68	1 005 260,89
- sur rémunérations		
- autres		
- salaires et traitements		
- charges sociales		
- dotations aux amortissements, aux dépr		
- dotations aux dépréciations sur actif	958,74	2 516,27
- dotations aux amortissements, déprécia		
Autres charges		481,31
TOTAL CHARGES COURANTES NON FINANCIERES (II)	968 588,86	1 010 206,06
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	28 093,64	-124 461,87

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues)

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS COURANTS FINANCIERS		
De participations et des immobilisations		
Revenus des valeurs mobilières de placem		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mo		
TOTAL PRODUITS COURANTS FINANCIERS (III)		
CHARGES COURANTES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréc		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs m		
TOTAL CHARGES COURANTES FINANCIERES (IV)		
2- RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		
3- RÉSULTAT COURANT (I-II+III-IV)	28 093,64	-124 461,87
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
- exercice courant		
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital		
- reprises sur les provisions reglementé		
- reprises sur les dépréciations excepti		
Transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
- exercice courant		
- exercices antérieurs		495,13
Sur opérations en capital		
- dotation aux provisions réglementées		
- dotations aux amortissements et aux dé		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		495,13

Compte de résultat de l'établissement (toutes activités confondues)

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

POSTES	Exercice 2025	Exercice 2024
4- RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		-495,13
5- TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	996 682,50	885 744,19
6- TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	968 588,86	1 010 701,19
EXCEDENT OU DEFICIT (5-6)	28 093,64	-124 957,00

Résultats budgétaires de l'exercice

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	5 116,27	1 325 207,26	1 330 323,53
Titres de recette émis (b)	958,74	998 084,21	999 042,95
Réductions de titres (c)	0,00	1 401,71	1 401,71
Recettes nettes (d = b - c)	958,74	996 682,50	997 641,24
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	5 116,27	1 325 207,26	1 330 323,53
Mandats émis (f)	2 516,27	968 588,86	971 105,13
Annulations de mandats (g)	0,00	0,00	0,00
Depenses nettes (h = f - g)	2 516,27	968 588,86	971 105,13
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent		28 093,64	26 536,11
(h - d) Déficit	1 557,53		

Résultats d'exploitation consolidés de l'exercice

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

INTITULE DES SUBDIVISIONS	MONTANT DU RESULTAT DE L'EXERCICE
BUDGET PRINCIPAL	28 093,64
BUDGETS ANNEXES	
TOTAL : BUDGET GENERAL + BUDGETS ANNEXES (A)	28 093,64

(A) : Montant repris en Balance d'Entrée de l'exercice suivant au compte 12
"Résultat de l'exercice"

Exercice 2025

Colonne 1 : Pour les budgets annexes, une ligne par budget annexe.
Colonne 2 : Pour la section d'investissement: résultat comptable. Pour la section d'exploitation: résultat comptable ou résultat retraité par l'ordonnateur (procédure visant à écarter les dépenses pour autres droits acquis par les salariés non provisionnés en application de l'art. R.314-45 du CASF) Faire précéder du signe + ou - selon qu'il s'agit d'un excédent ou d'un déficit.
Colonnes 3, 8, 9, 10, 11, 12 et 13 : Les deux derniers chiffres des comptes 110, 111 et 119 correspondent au millésime.
Colonne 8 : L'excédent est ici affecté "à la réduction des charges d'exploitation de l'exercice suivant celui au cours duquel il a été constaté".
Colonne 9 : L'excédent est ici affecté "au financement de mesures d'exploitation[.] n'accroissant pas les charges d'exploitation des exercices suivant celui auquel il a été affecté".
Colonne 10 : L'excédent est ici affecté "à la réduction des charges d'exploitation de l'exercice en cours".
Colonne 11 : Le déficit "est imputé aux charges d'exploitation de l'exercice suivant celui au cours duquel il a été constaté".
Colonne 12 : Le déficit "est imputé aux charges d'exploitation de l'exercice en cours".
Colonne 13 : "En cas de circonstances exceptionnelles et avec l'accord préalable de l'autorité de tarification concernée, la reprise du déficit peut être étalée sur trois exercices".
Colonne 14 : Part du résultat comptable de N-1 affectée à l'excédent d'amortissements comptables en N
Colonne 15 : cf. état C1 : différence entre colonne (3) et colonne (2)

Exercice 2025

(a) : Comptes 110, 111 et 119 : le total doit être égal au montant du poste correspondant au bilan.

Tableau de suivi des amortissements comptables excédentaires différés (compte 1161)

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

		Exercice de reprise de l'amortissement comptable excédentaire différé (= exercice de détermination du résultat)(2)									
		 (5)	 (5)	 (5)	 (5)	 (5)	 (5)	 (5)	 (5)	 (5)	 (5)
Exercice de constatation de l'amortissement comptable différé (= exercice de détermination du résultat) (1)	2025(3)										
	 (4)										
	 (4)										
	 (4)										
	 (4)										
	 (4)										
	 (4)										
	 (4)										
	 (4)										
	 (4)										
	 (4)										
	 (4)										

(1) : L'affectation au compte 1161 s'effectue en N+1 dans le cadre de l'affectation des résultats.

(2) : La reprise du compte 1161 s'effectue en N+1 dans le cadre de l'affectation des résultats.

(3) : Doivent apparaître sur la ligne "2025":

- la régularisation du différentiel entre les amortissements comptabilisés avant le 1er janvier 2025 et ceux qui auraient du être comptabilisés au vu du nouveau plan d'amortissements (régularisation en balance d'entrée)
- les amortissements comptables excédentaires différés constatés au titre de l'exercice 2025 (qui seront enregistrés au compte 1161 en 2026).

(4) Préciser l'exercice de constatation de l'amortissement comptable excédentaire différé.

(5) Préciser l'exercice de reprise de l'amortissement comptable excédentaire différé.

Opérations budgétaires de dépenses - SECTION D'INVESTISSEMENT 2025

BUDGET ANNEXE SAAD CCAS ORTHEZ

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

N° compte	Libellé des comptes constituant les groupes fonctionnels	Budget primitif	Décisions modificatives	Virements de crédits (non repris dans une DM)	Prévisions budgétaires totales	Emissions	Annulations	Total des réalisations	Ecart Prévisions / Réalisations
		1	2	3	4 = 1 + 2 + 3	5	6	7 = 5 - 6	8 = 4 - 7
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	2 000,00			2 000,00				2 000,00
2188	Autres immobilisations corporelles	516,27			516,27				516,27
21	Immob corporelles	2 516,27			2 516,27				2 516,27
491	Dépréciation des comptes de redevables		2 600,00		2 600,00	2 516,27		2 516,27	83,73
49	Dépréciat comptes tiers		2 600,00		2 600,00	2 516,27		2 516,27	83,73
	Total des DEPENSES de la SECTION D'INVESTISSEMENT	2 516,27	2 600,00		5 116,27	2 516,27		2 516,27	2 600,00

Opérations budgétaires de recettes - SECTION D'INVESTISSEMENT 2025

BUDGET ANNEXE SAAD CCAS ORTHEZ

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

N° compte	Libellé des comptes constituant les groupes fonctionnels	Budget primitif	Décisions modificatives	Virements de crédits (non repris dans une DM)	Prévisions budgétaires totales	Emissions	Annulations	Total des réalisations	Ecart Prévisions / Réalisations
		1	2	3	4 = 1 + 2 + 3	5	6	7 = 5 - 6	8 = 4 - 7
001	Excédit ou déficit invest report	2 516,27			2 516,27				2 516,27
491	Dépréciation des comptes de redevables		2 600,00		2 600,00	958,74		958,74	1 641,26
49	Dépréciat comptes tiers		2 600,00		2 600,00	958,74		958,74	1 641,26
	Total des RECETTES de la SECTION D'INVESTISSEMENT	2 516,27	2 600,00		5 116,27	958,74		958,74	4 157,53

Opérations budgétaires de dépenses - SECTION D'EXPLOITATION 2025

BUDGET ANNEXE SAAD CCAS ORTHEZ

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

N° compte	Libellé des comptes constituant les groupes fonctionnels	Budget primitif	Décisions modificatives	Virements de crédits (non repris dans une DM)	Prévisions budgétaires totales	Emissions	Annulations	Total des réalisations	Ecart Prévisions / Réalisations
		1	2	3	4 = 1 + 2 + 3	5	6	7 = 5 - 6	8 = 4 - 7
002	Résultat de fonctionnement reporté	307 607,26			307 607,26				307 607,26
6068	Autres achats non stockés de matières et fournitures	2 000,00			2 000,00	1 586,44		1 586,44	413,56
6262	Frais de télécommunications	3 000,00			3 000,00	3 000,00		3 000,00	
6287	Remboursement de frais	62 000,00			62 000,00	61 952,09		61 952,09	47,91
6288	Autres	6 000,00	2 100,00		8 100,00	7 515,58		7 515,58	584,42
011	Dépenses afférentes exploit courante	73 000,00	2 100,00		75 100,00	74 054,11		74 054,11	1 045,89
6215	Personnel affecte a l'etablisSEment	890 000,00			890 000,00	841 917,01		841 917,01	48 082,99
6218	Autres personnels extérieurs	50 000,00			50 000,00	51 309,00		51 309,00	-1 309,00
012	Dépenses afférentes au personnel	940 000,00			940 000,00	893 226,01		893 226,01	46 773,99
6188	Autres frais divers		500,00		500,00	350,00		350,00	150,00
6541	Créances admises en non valeur	500,00			500,00				500,00
673	Titres annulés exercices antérieurs	500,00			500,00				500,00
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	1 000,00			1 000,00	958,74		958,74	41,26
016	Dépenses afférentes à la structure	2 000,00	500,00		2 500,00	1 308,74		1 308,74	1 191,26
	Total des DEPENSES de la SECTION D'EXPLOITATION	1 322 607,26	2 600,00		1 325 207,26	968 588,86		968 588,86	356 618,40



Opérations budgétaires de recettes - SECTION D'EXPLOITATION 2025

BUDGET ANNEXE SAAD CCAS ORTHEZ

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

N° compte	Libellé des comptes constituant les groupes fonctionnels	Budget primitif	Décisions modificatives	Virements de crédits (non repris dans une DM)	Prévisions budgétaires totales	Emissions	Annulations	Total des réalisations	Ecart Prévisions / Réalisations
		1	2	3	4 = 1 + 2 + 3	5	6	7 = 5 - 6	8 = 4 - 7
7331411	Tarif horaire	550 000,00	-25 000,00		525 000,00	541 849,33		541 849,33	-16 849,33
7332411	Tarif horaire	60 000,00			60 000,00	53 793,11		53 793,11	6 206,89
73412	SAAD (service d'aide et d'accompagnement à domicile) et SAD (services autonomie à domici	130 000,00	-20 000,00		110 000,00	81 153,15	1 401,71	79 751,44	30 248,56
7388	Autres	20 000,00			20 000,00	20 820,82		20 820,82	-820,82
017	Produits de la tarification	760 000,00	-45 000,00		715 000,00	697 616,41	1 401,71	696 214,70	18 785,30
7488	Autres	561 107,26	45 000,00		606 107,26	291 003,91		291 003,91	315 103,35
7548	Autres remboursements de frais					6 947,62		6 947,62	-6 947,62
018	Autres produits relatifs à exploitation	561 107,26	45 000,00		606 107,26	297 951,53		297 951,53	308 155,73
7718	Autres	1 500,00			1 500,00				1 500,00
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants		2 600,00		2 600,00	2 516,27		2 516,27	83,73
019	Prod finan et prod non encaissables	1 500,00	2 600,00		4 100,00	2 516,27		2 516,27	1 583,73
	Total des RECETTES de la SECTION D'EXPLOITATION	1 322 607,26	2 600,00		1 325 207,26	998 084,21	1 401,71	996 682,50	328 524,76

Etat Consommation des Crédits
Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif	Décision Modificative	Total prévisions 1	Emissions 2	Annulations 3	Dépenses nettes 4 = 2 - 3	Solde prévisions/ réalisations 5 = 1 - 4
21	Immob corporelles	2 516,27		2 516,27				2 516,27
49	Dépréciat comptes tiers		2 600,00	2 600,00	2 516,27		2 516,27	83,73
Total		2 516,27	2 600,00	5 116,27	2 516,27		2 516,27	2 600,00

Etat Consommation des Crédits
Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif	Décision Modificative	Total prévisions 1	Emissions 2	Annulations 3	Recettes nettes 4 = 2 - 3	Solde prévisions/ réalisations 5 = 1 - 4
001	Excédit ou déficit invest report	2 516,27		2 516,27				2 516,27
49	Dépréciat comptes tiers		2 600,00	2 600,00	958,74		958,74	1 641,26
Total		2 516,27	2 600,00	5 116,27	958,74		958,74	4 157,53

Etat Consommation des Crédits
Section D'EXPLOITATION
DEPENSES

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif	Décision Modificative	Total prévisions 1	Emissions 2	Annulations 3	Dépenses nettes 4 = 2 - 3	Solde prévisions/ réalisations 5 = 1 - 4
002	Résultat de fonctionnement reporté	307 607,26		307 607,26				307 607,26
011	Dépenses afférentes exploit courante	73 000,00	2 100,00	75 100,00	74 054,11		74 054,11	1 045,89
012	Dépenses afférentes au personnel	940 000,00		940 000,00	893 226,01		893 226,01	46 773,99
016	Dépenses afférentes à la structure	2 000,00	500,00	2 500,00	1 308,74		1 308,74	1 191,26
Total		1 322 607,26	2 600,00	1 325 207,26	968 588,86		968 588,86	356 618,40

Etat Consommation des Crédits
Section D'EXPLOITATION
RECETTES

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif	Décision Modificative	Total prévisions 1	Emissions 2	Annulations 3	Recettes nettes 4 = 2 - 3	Solde prévisions/ réalisations 5 = 1 - 4
017	Produits de la tarification	760 000,00	-45 000,00	715 000,00	697 616,41	1 401,71	696 214,70	18 785,30
018	Autres produits relatifs à exploitation	561 107,26	45 000,00	606 107,26	297 951,53		297 951,53	308 155,73
019	Prod finan et prod non encaissables	1 500,00	2 600,00	4 100,00	2 516,27		2 516,27	1 583,73
Total		1 322 607,26	2 600,00	1 325 207,26	998 084,21	1 401,71	996 682,50	328 524,76

Balance Générale des Comptes

Arrêté à la date du 31/12/2025

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé du compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
106868	Autres activités art L.312-1 CASF		56 996,86						56 996,86		56 996,86
	Sous Total compte 10686		56 996,86						56 996,86		56 996,86
	Sous Total compte 1068		56 996,86						56 996,86		56 996,86
	Sous Total compte 106		56 996,86						56 996,86		56 996,86
	Sous Total compte 10		56 996,86						56 996,86		56 996,86
1108	Autres activités art L.312-1 CASF		22 465,94						22 465,94		22 465,94
	Sous Total compte 110		22 465,94						22 465,94		22 465,94
11418	Autres activités art L.312-1 CASF	146 734,16						146 734,16		146 734,16	
	Sous Total compte 1141	146 734,16						146 734,16		146 734,16	
	Sous Total compte 114	146 734,16						146 734,16		146 734,16	
1198	Autres activités art L.312-1 CASF	114 072,91		124 957,00				239 029,91		239 029,91	
	Sous Total compte 119	114 072,91		124 957,00				239 029,91		239 029,91	
	Sous Total compte 11	260 807,07	22 465,94	124 957,00				385 764,07	22 465,94	363 298,13	

Balance Générale des Comptes

Arrêté à la date du 31/12/2025

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé du compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
12	Résultat exercice excéd déficit	124 957,00			124 957,00			124 957,00	124 957,00		0,00
	Sous Total compte 12	124 957,00			124 957,00			124 957,00	124 957,00		0,00
	Total classe 1	385 764,07	79 462,80	124 957,00	124 957,00			510 721,07	204 419,80	385 764,07	79 462,80
4011	Fournisseurs		109 682,50	168 825,79	121 095,38			168 825,79	230 777,88		61 952,09
	Sous Total compte 401		109 682,50	168 825,79	121 095,38			168 825,79	230 777,88		61 952,09
408	Fournis factures non parvenues				4 402,15				4 402,15		4 402,15
	Sous Total compte 40		109 682,50	168 825,79	125 497,53			168 825,79	235 180,03		66 354,24
4111	Usagers - amiable	14 154,56		72 633,04	77 889,70			86 787,60	77 889,70	8 897,90	
4114	Dépt - amiable	6 668,79		2 505,62	6 626,04			9 174,41	6 626,04	2 548,37	
4115	Autres tiers payants - amiable			1 007,10	1 007,10			1 007,10	1 007,10		0,00
	Sous Total compte 411	20 823,35		76 145,76	85 522,84			96 969,11	85 522,84	11 446,27	
4161	Usagers - contentieux	1 316,41		1 308,92	1 308,92			2 625,33	1 308,92	1 316,41	
4164	Départements - contentieux	194,64		38,34	192,35			232,98	192,35	40,63	

Balance Générale des Comptes

Arrêté à la date du 31/12/2025

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé du compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4165	Autres tiers payants - contentieux	53,60						53,60		53,60	
	Sous Total compte 416	1 564,65		1 347,26	1 501,27			2 911,91	1 501,27	1 410,64	
	Sous Total compte 41	22 388,00		77 493,02	87 024,11			99 881,02	87 024,11	12 856,91	
443226	Recettes- Contentieux			268 960,65	268 960,65			268 960,65	268 960,65		0,00
	Sous Total compte 44322			268 960,65	268 960,65			268 960,65	268 960,65		0,00
	Sous Total compte 4432			268 960,65	268 960,65			268 960,65	268 960,65		0,00
443321	Recettes Amiable	183 462,00			183 462,00			183 462,00	183 462,00		0,00
	Sous Total compte 44332	183 462,00			183 462,00			183 462,00	183 462,00		0,00
	Sous Total compte 4433	183 462,00			183 462,00			183 462,00	183 462,00		0,00
44381	Autr coll pub organ internat - dépenses		886 770,93	1 728 903,52	842 132,59			1 728 903,52	1 728 903,52		0,00
	Sous Total compte 4438		886 770,93	1 728 903,52	842 132,59			1 728 903,52	1 728 903,52		0,00
	Sous Total compte 443	183 462,00	886 770,93	1 997 864,17	1 294 555,24			2 181 326,17	2 181 326,17		0,00
	Sous Total compte 44	183 462,00	886 770,93	1 997 864,17	1 294 555,24			2 181 326,17	2 181 326,17		0,00

Balance Générale des Comptes

Arrêté à la date du 31/12/2025

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé du compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4511	Cpte rattach avec le budget principal	480 981,62		1 217 902,33	1 919 905,24			1 698 883,95	1 919 905,24		221 021,29
	Sous Total compte 451	480 981,62		1 217 902,33	1 919 905,24			1 698 883,95	1 919 905,24		221 021,29
	Sous Total compte 45	480 981,62		1 217 902,33	1 919 905,24			1 698 883,95	1 919 905,24		221 021,29
466	Excédit de verSEment		846,16	959,11	961,11			959,11	1 807,27		848,16
46721	Débiteurs divers - amiable	20 737,55		14 383,79	24 676,33			35 121,34	24 676,33	10 445,01	
	Sous Total compte 4672	20 737,55		14 383,79	24 676,33			35 121,34	24 676,33	10 445,01	
	Sous Total compte 467	20 737,55		14 383,79	24 676,33			35 121,34	24 676,33	10 445,01	
	Sous Total compte 46	20 737,55	846,16	15 342,90	25 637,44			36 080,45	26 483,60	9 596,85	
4711	Verst des régisseurs			44 715,81	48 923,87			44 715,81	48 923,87		4 208,06
4713	Recettes perçues avant émission titres		13 986,72	643 475,10	634 582,14			643 475,10	648 568,86		5 093,76
471411	Excédent à réimputer - pers physiques		76,19	283,71	207,52			283,71	283,71		0,00
471412	Excédent à réimputer - personnes morales		41,67	419,85	418,18			419,85	459,85		40,00
	Sous Total compte 47141		117,86	703,56	625,70			703,56	743,56		40,00

Balance Générale des Comptes
Arrêté à la date du 31/12/2025

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé du compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 4714		117,86	703,56	625,70			703,56	743,56		40,00
47171	Recettes relevé BDF- Hors Héra			7 547,69	7 547,69			7 547,69	7 547,69		0,00
	Sous Total compte 4717			7 547,69	7 547,69			7 547,69	7 547,69		0,00
4718	Autres recettes à régulariser			5 869,68	8 904,98			5 869,68	8 904,98		3 035,30
	Sous Total compte 471		14 104,58	702 311,84	700 584,38			702 311,84	714 688,96		12 377,12
4728	DACR - autres dépenses à régul			20 972,56	20 972,56			20 972,56	20 972,56		0,00
	Sous Total compte 472			20 972,56	20 972,56			20 972,56	20 972,56		0,00
4731	Redevables sur rôle			35 501,48	35 501,48			35 501,48	35 501,48		0,00
4737	Produits sur rôle			35 501,48	35 501,48			35 501,48	35 501,48		0,00
	Sous Total compte 473			71 002,96	71 002,96			71 002,96	71 002,96		0,00
	Sous Total compte 47		14 104,58	794 287,36	792 559,90			794 287,36	806 664,48		12 377,12
491	Dépréciat comptes de redevables		2 516,27			2 516,27	958,74	2 516,27	3 475,01		958,74
	Sous Total compte 49		2 516,27			2 516,27	958,74	2 516,27	3 475,01		958,74

Balance Générale des Comptes

Arrêté à la date du 31/12/2025

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé du compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Total classe 4	707 569,17	1 013 920,44	4 271 715,57	4 245 179,46	2 516,27	958,74	4 981 801,01	5 260 058,64	23 301,92	301 559,55
51172	Chèques impayés			134,45	134,45			134,45	134,45		0,00
51178	Autres valeurs impayées			109,81	109,81			109,81	109,81		0,00
	Sous Total compte 5117			244,26	244,26			244,26	244,26		0,00
5118	Autres valeurs à l'encaissement			39 977,33	39 977,33			39 977,33	39 977,33		0,00
	Sous Total compte 511			40 221,59	40 221,59			40 221,59	40 221,59		0,00
	Sous Total compte 51			40 221,59	40 221,59			40 221,59	40 221,59		0,00
5412	Disponibilités régisseurs de recettes	50,00						50,00		50,00	
	Sous Total compte 541	50,00						50,00		50,00	
	Sous Total compte 54	50,00						50,00		50,00	
580	Opérations d'ordre budgétaires			3 475,01	3 475,01			3 475,01	3 475,01		0,00
	Sous Total compte 58			3 475,01	3 475,01			3 475,01	3 475,01		0,00
	Total classe 5	50,00		43 696,60	43 696,60			43 746,60	43 696,60	50,00	

Balance Générale des Comptes

Arrêté à la date du 31/12/2025

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé du compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6068	Autres achats non stockés matières fournies					1 586,44		1 586,44		1 586,44	
	Sous Total compte 606					1 586,44		1 586,44		1 586,44	
	Sous Total compte 60					1 586,44		1 586,44		1 586,44	
6188	Autres frais divers					350,00		350,00		350,00	
	Sous Total compte 618					350,00		350,00		350,00	
	Sous Total compte 61					350,00		350,00		350,00	
6215	Personnel affecté à l'établissement					841 917,01		841 917,01		841 917,01	
6218	Autres personnels extérieurs					51 309,00		51 309,00		51 309,00	
	Sous Total compte 621					893 226,01		893 226,01		893 226,01	
6262	Frais de télécommunications					3 000,00		3 000,00		3 000,00	
	Sous Total compte 626					3 000,00		3 000,00		3 000,00	
6287	Remboursement de frais					61 952,09		61 952,09		61 952,09	
6288	Autres					7 515,58		7 515,58		7 515,58	



Balance Générale des Comptes
Arrêté à la date du 31/12/2025

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé du compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6817	Sous Total compte 628					69 467,67		69 467,67		69 467,67	
	Sous Total compte 62					965 693,68		965 693,68		965 693,68	
	Dot dépréciat actifs circulants					958,74		958,74		958,74	
	Sous Total compte 681					958,74		958,74		958,74	
	Sous Total compte 68					958,74		958,74		958,74	
	Total classe 6					968 588,86		968 588,86		968 588,86	
7331411	Tarif horaire						541 849,33		541 849,33		541 849,33
	Sous Total compte 733141						541 849,33		541 849,33		541 849,33
	Sous Total compte 73314						541 849,33		541 849,33		541 849,33
	Sous Total compte 7331						541 849,33		541 849,33		541 849,33
7332411	Tarif horaire						53 793,11		53 793,11		53 793,11
	Sous Total compte 733241						53 793,11		53 793,11		53 793,11
	Sous Total compte 73324						53 793,11		53 793,11		53 793,11

Balance Générale des Comptes

Arrêté à la date du 31/12/2025

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé du compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 7332						53 793,11		53 793,11		53 793,11
	Sous Total compte 733						595 642,44		595 642,44		595 642,44
73412	SAAD (service d'aide et d'accompagnement					1 401,71	81 153,15	1 401,71	81 153,15		79 751,44
	Sous Total compte 7341					1 401,71	81 153,15	1 401,71	81 153,15		79 751,44
	Sous Total compte 734					1 401,71	81 153,15	1 401,71	81 153,15		79 751,44
7388	Autres						20 820,82		20 820,82		20 820,82
	Sous Total compte 738						20 820,82		20 820,82		20 820,82
	Sous Total compte 73					1 401,71	697 616,41	1 401,71	697 616,41		696 214,70
7488	Autres						291 003,91		291 003,91		291 003,91
	Sous Total compte 748						291 003,91		291 003,91		291 003,91
	Sous Total compte 74						291 003,91		291 003,91		291 003,91
7548	Autres remboursements de frais						6 947,62		6 947,62		6 947,62
	Sous Total compte 754						6 947,62		6 947,62		6 947,62

Balance Générale des Comptes
Arrêté à la date du 31/12/2025

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé du compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
7817	Sous Total compte 75						6 947,62		6 947,62		6 947,62
	Reprises dépréciations actifs circulants						2 516,27		2 516,27		2 516,27
	Sous Total compte 781						2 516,27		2 516,27		2 516,27
	Sous Total compte 78						2 516,27		2 516,27		2 516,27
	Total classe 7					1 401,71	998 084,21	1 401,71	998 084,21		996 682,50
	Total général	1 093 383,24	1 093 383,24	4 440 369,17	4 413 833,06	972 506,84	999 042,95	6 506 259,25	6 506 259,25	1 377 704,85	1 377 704,85

Renseignements annexes à la balance
SECTION D'INVESTISSEMENT : EXÉCUTION DU BUDGET

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

COMPTES	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT (1)		RESULTAT DE L'EXERCICE (2)		RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE (3)	
	DEFICIT	EXCEDENT	DEFICIT	EXCEDENT	DEFICIT	EXCEDENT
1-2-39-481-49-59 (budget principal)		2 516,27	1 557,53			958,74

(1) [BE soldes créditeurs - BE soldes débiteurs des comptes : 1-2-39-481-49-59] - [BE soldes créditeurs - BE soldes débiteurs des comptes non budgétaires : 10685, 10686, 10687, 110, 111,114, 1163, 119, 12, 1412, 1688, 2768]
(2) Solde des opérations budgétaires de l'année
(3) Somme algébrique des colonnes (1) et (2)

Renseignements annexes à la balance
SECTION D'INVESTISSEMENT : EXÉCUTION DU BUDGET
RAPPROCHEMENT DE LA BALANCE ET DU RÉSULTAT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

CLASSES 1, 2 COMPTES 39, 481, 49, 59 (4)		DIFFERENCE BRUTE (5)
SOLDES DEBITEURS	SOLDES CREDITEURS	
385 764,07	80 421,54	-305 342,53

(4) Soldes débiteurs et soldes créditeurs de la balance de sortie des comptes CLASSES 1, 2 COMPTES 39, 481, 49, 59
(5) = Soldes créditeurs - Soldes débiteurs

COMPTE 10685 (6)	COMPTE 10686 (7)	COMPTE 10687 (8)	COMPTE 110 (9)	COMPTE 111 (10)	COMPTE 119 (11)	COMPTE 114 (12)	COMPTE 1163 (13)	COMPTE 1412 (14)	COMPTE 1688 (15)	COMPTE 2768 (16)	RESULTAT D'INVESTISSEMENT CUMULE (17)
	56 996,86		22 465,94		-239 029,91	-146 734,16					958,74

(6) à (16) : Soldes créditeurs (+) ou débiteurs (-) des comptes à la balance de sortie
(17) : Identité du résultat : (17) = (3) = (5) - somme algébrique des colonnes (6) à (16)

Balance des valeurs inactives
Arrêté à la date du 31/12/2025

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

DESIGNATION DES COMPTES	DEBIT			CREDIT			SOLDES	
N° Intitulé Natures 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

51001 - SAAD CCAS ORTHEZ

Exercice 2025

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

Observations :

CHABANNE Nathalie (1018460210-0), Inspecteur divisionnaire FiP classe normale

A DDFiP DES PYRENEES-ATLANTIQUES, le 09/04/2026

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 **SAAD CCAS ORTHEZ** pendant l'année **2025** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

TUAL Philippe (1013632974-0), Inspecteur divisionnaire FiP hors classe

A MOURENX-ORTHEZ, le 09/04/2026

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