

SMITTEU AUBORD BERNIS BUDGET PRINCIPAL

COMPTE DE GESTION EXERCICE 2023

PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
M Pascal FRITISSE

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

Nomenclature M49 abrégée
Voté par Nature

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	32
	1 Balance des comptes	Etat III-1 33
	2 Situation des valeurs inactives	Etat III-2 41
4EME PARTIE	: Page des signatures	42

Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

ACTIF NET ⁽¹⁾	Total(En Milliers d'Euros)	PASSIF	Total(En Milliers d'Euros)
Immobilisations incorporelles (nettes)	13,37	Dotations	
Terrains	21,76	Fonds Globalisés	
Constructions		Réserves	470,95
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	87,02	Différences sur réalisations d'immobilisations	
Immobilisations corporelles en cours		Report à nouveau	208,54
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées	418,17	Résultat de l'exercice	-8,36
Autres immobilisations corporelles	63,01	Subventions transférables	7,26
Total immobilisations corporelles (nettes)	589,96	Subventions non transférables	
Immobilisations financières		Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermement et du remettant	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	603,33	Autres fonds propres	
Stocks		TOTAL FONDS PROPRES	678,39
Créances	4,79	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Valeurs mobilières de placement		Dettes financières à long terme	166,24
Disponibilités	243,09	Fournisseurs ⁽²⁾	
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	247,89	Total dettes à court terme	
Comptes de régularisations		TOTAL DETTES	166,24
		Comptes de régularisations	6,60
TOTAL ACTIF	851,22	TOTAL PASSIF	851,22

(1) Déduction faite des amortissements et provisions

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

BILAN (en Euros)

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement				
	Frais d'études, de R et D				
	Conces, brev, licences, marques, procéd				
	Autres immobilisations incorporelles	13 374,42		13 374,42	13 374,42
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Terrains en toute propriété	21 761,49		21 761,49	21 761,49
	Constructions en toute propriété				
	Construction sur sol autrui en tte prop				
	Instal, mat et outil techn en tte prop	640 568,39	553 548,87	87 019,52	100 290,88
	Oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles	181 231,53	118 223,50	63 008,03	70 008,92
	Immobilisations corporelles en cours				
	Immobilisations affectées en toute prop				
	Immobilisations mises en concession ou à	418 167,66		418 167,66	418 167,66
	Terrains reçus au titre de mise à dispo				
Constructions mises à disposition					
Construction sur sol autrui mise à dispo					
Instal, mat et outil tech mise à dispo					
MONTANT A REPORTER	1 275 103,49	671 772,37	603 331,12	623 603,37	

BILAN (en Euros)

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE SUITE	REPORT	1 275 103,49	671 772,37	603 331,12	623 603,37
	Autres immob corpo mise à dispo				
	Immobilisations en cours mises à dispo				
	Terrains reçus en affect ou concess				
	Construct reçues au titre d'affectation				
	Constructions sur sol d'autrui				
	Instal, matériel et outillage technique				
	Autres immobilisations corporelles				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
Autres créances					
ACTIF IMMOBILISE TOTAL I		1 275 103,49	671 772,37	603 331,12	623 603,37

BILAN (en Euros)

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT	Matières premières et autres approvision				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances				
	Clients et comptes rattachés	4 794,57		4 794,57	
	Créances irrécouvrables admises en NV				
	Autres				
	Créances sur l'Etat et collec publiques				
	Créances sur les BA ou le BP				
	Opérations pour le compte de tiers				
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	243 094,44		243 094,44	254 292,62
Avances de trésorerie					
Charges constatées d'avance					
ACTIF CIRCULANT TOTAL II		247 889,01		247 889,01	254 292,62

BILAN (en Euros)

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exer				
	Primes de remboursement des obligations				
	Dépenses à classer et à régulariser				
	Écarts de conversion - Actif				
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III				
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 522 992,50	671 772,37	851 220,13	877 895,99

BILAN (en Euros)

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES	Dotations		
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves	470 947,05	470 947,05
	Report à nouveau	208 538,09	218 467,46
	Résultat de l'exercice	-8 358,60	-9 929,37
	Subventions d'investissement	7 260,00	8 167,50
	Provisions réglementées		
	Fonds globalisés		
	Droits de l'affectant		
FONDS PROPRES TOTAL I	678 386,54	687 652,64	

BILAN (en Euros)

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

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



BILAN (en Euros)

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des étab de crédits	166 235,41	189 270,26
	Emprunts et dettes financières		
	Crédits et lignes de trésorerie		
	Avances		
	Fournisseurs et comptes rattachés		953,09
	Dettes fiscales et sociales		
	Autres		
	Fournisseurs d'immobilisations		
	Dettes envers l'Etat et les collec publ		20,00
	Dettes envers les BA ou le BP		
	Opérations pour le compte de tiers		
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
DETTES TOTAL III	166 235,41	190 243,35	

BILAN (en Euros)

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
COMPTES DE REGULARISATION	Recettes à classer ou à régulariser	6 598,18	
	Écart de conversion - Passif		
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV	6 598,18	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	851 220,13	877 895,99

Compte de Résultat Synthétique

En Milliers d'Euros

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues	18,02	18,35
Produits des services		
Autres produits	18,66	26,79
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	36,68	45,14
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes	7,53	17,79
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions	20,27	20,27
Autres charges	9,38	7,99
Charges courantes non financières	37,18	46,05
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	-0,50	-0,91
Produits courants financiers		
Charges courantes financières	8,77	9,93
RESULTAT COURANT FINANCIER	-8,77	-9,93
RESULTAT COURANT	-9,27	-10,84
Produits exceptionnels	0,91	0,91
Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,91	0,91
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-8,36	-9,93

COMPTE DE RESULTAT 2023

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Prestations de services		
Divers		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	18 022,05	18 354,96
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits	18 656,75	26 786,69
TOTAL I	36 678,80	45 141,65
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat de mat prem et autres approvis		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	7 525,91	17 787,89
Impôts et taxes sur rémunérations		
Autres impôts, taxes et versem assimilés	80,00	75,00
Salaires et traitements		

COMPTE DE RESULTAT 2023

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Charges sociales		
Dotations amortissements sur immob	20 272,25	20 272,25
Dotations aux dépréciations des immob		
Dot aux dépréc sur actif circulant		
Dot aux prov pour riques et charges		
Autres charges	9 299,55	7 916,79
TOTAL II	37 177,71	46 051,93
A - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-498,91	-910,28
PRODUITS FINANCIERS		
Valeurs mobilières et créances		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Gains de change		
Produits net sur cessions de VMP		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	8 767,19	9 926,59
Pertes de change		

COMPTE DE RESULTAT 2023

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Charges nettes sur cessions de VMP		
TOTAL IV	8 767,19	9 926,59
B - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-8 767,19	-9 926,59
A + B - RESULTAT COURANT	-9 266,10	-10 836,87
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion		
Produits des cessions d'immobilisations		
Autres opérations en capital	907,50	907,50
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
TOTAL V	907,50	907,50
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion		
Valeur comptable des immo cédées		
Autres opérations en capital		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
TOTAL VI		
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	907,50	907,50

COMPTE DE RESULTAT 2023

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

POSTES	Exercice 2023		Exercice 2022	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		37 586,30		46 049,15
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)		45 944,90		55 978,52
RESULTAT DE L'EXERCICE		-8 358,60		-9 929,37

Opérations Compte de Tiers

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

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

Opérations Compte de Tiers

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

Situation des opérations pour le compte de tiers non 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

Résultats budgétaires de l'exercice

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	62 898,82	244 446,09	307 344,91
Titres de recette émis (b)	20 272,25	37 586,30	57 858,55
Réductions de titres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)	20 272,25	37 586,30	57 858,55
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	62 898,82	244 446,09	307 344,91
Mandats émis (f)	23 061,72	54 692,77	77 754,49
Annulations de mandats (g)		8 747,87	8 747,87
Depenses nettes (h = f - g)	23 061,72	45 944,90	69 006,62
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent			
(h - d) Déficit	2 789,47	8 358,60	11 148,07

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

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

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	37 545,57		-2 789,47		34 756,10
Fonctionnement	208 538,09		-8 358,60		200 179,49
TOTAL I	246 083,66		-11 148,07		234 935,59
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	246 083,66		-11 148,07		234 935,59

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

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
16	Emprunts et dettes assimilées	22 155,00		22 155,00	22 154,22		22 154,22	0,78
20	Immobilisations incorporelles	10 000,00		10 000,00				10 000,00
21	Immobilisations corporelles	29 835,82		29 835,82				29 835,82
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	61 990,82		61 990,82	22 154,22		22 154,22	39 836,60
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	61 990,82		61 990,82	22 154,22		22 154,22	39 836,60
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	908,00		908,00	907,50		907,50	0,50
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	908,00		908,00	907,50		907,50	0,50
TOTAL GENERAL		62 898,82		62 898,82	23 061,72		23 061,72	39 837,10



Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

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
13	Subventions d'investissement	5 081,00		5 081,00				5 081,00
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	5 081,00		5 081,00				5 081,00
TOTAL	RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	5 081,00		5 081,00				5 081,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	20 272,25		20 272,25	20 272,25		20 272,25	
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	20 272,25		20 272,25	20 272,25		20 272,25	
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	37 545,57		37 545,57				37 545,57
TOTAL GENERAL		62 898,82		62 898,82	20 272,25		20 272,25	42 626,57



Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

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	198 854,47		198 854,47	4 166,65	324,00	3 842,65	195 011,82
012	Charges de personnel et frais assimilés	5 000,00		5 000,00	3 763,26		3 763,26	1 236,74
65	Autres charges de gestion courante	10 200,00		10 200,00	10 487,55	1 188,00	9 299,55	900,45
66	Charges financières	9 119,37		9 119,37	16 003,06	7 235,87	8 767,19	352,18
67	Charges exceptionnelles	1 000,00		1 000,00				1 000,00
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	224 173,84		224 173,84	34 420,52	8 747,87	25 672,65	198 501,19
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	20 272,25		20 272,25	20 272,25		20 272,25	
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	20 272,25		20 272,25	20 272,25		20 272,25	
TOTAL GENERAL		244 446,09		244 446,09	54 692,77	8 747,87	45 944,90	198 501,19

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

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
74	Subventions d'exploitation	15 000,00		15 000,00	18 022,05		18 022,05	-3 022,05
75	Autres produits de gestion courante	20 000,00		20 000,00	18 656,75		18 656,75	1 343,25
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	35 000,00		35 000,00	36 678,80		36 678,80	-1 678,80
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	908,00		908,00	907,50		907,50	0,50
TOTAL	RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	908,00		908,00	907,50		907,50	0,50
002	Résultat d'exploitation reporté	208 538,09		208 538,09				208 538,09
TOTAL GENERAL		244 446,09		244 446,09	37 586,30		37 586,30	206 859,79



Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
1641	Emprunts en euros	22 154,22		22 154,22
SOUS-TOTAL CHAPITRE 16	Emprunts et dettes assimilées	22 154,22		22 154,22
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	22 154,22		22 154,22
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	22 154,22		22 154,22
1391	Subventions d'équipement	907,50		907,50
SOUS-TOTAL OPERATION n° 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	907,50		907,50
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	907,50		907,50
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	23 061,72		23 061,72

Etat de réalisation des opérationsSection D'INVESTISSEMENT
RECETTES

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
28156	Matériel spécifique d'exploitation	1 176,00		1 176,00
28158	Autres	12 095,36		12 095,36
2818	Amortissements autres immobilisations corporelles	7 000,89		7 000,89
SOUS-TOTAL OPERATION n° 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	20 272,25		20 272,25
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	20 272,25		20 272,25
	TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	20 272,25		20 272,25

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
616	Primes d'assurance	414,65		414,65
622	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	3 672,00	324,00	3 348,00
635	Autres impôts taxes et versements assimilés (administrations des impôts)	80,00		80,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	4 166,65	324,00	3 842,65
6218	Autre personnel extérieur	3 763,26		3 763,26
SOUS-TOTAL CHAPITRE 012	Charges de personnel et frais assimilés	3 763,26		3 763,26
653	Indemnités et frais de mission et de formation des élus et des membres du conseil d'administration	6 957,15		6 957,15
658	Charges diverses de gestion courante	3 530,40	1 188,00	2 342,40
SOUS-TOTAL CHAPITRE 65	Autres charges de gestion courante	10 487,55	1 188,00	9 299,55
66111	Intérêts réglés à l'échéance	9 647,82		9 647,82
66112	Intérêts - rattachement des icne	6 355,24	7 235,87	-880,63
SOUS-TOTAL CHAPITRE 66	Charges financières	16 003,06	7 235,87	8 767,19
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	34 420,52	8 747,87	25 672,65
6811	Dotations aux Amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles	20 272,25		20 272,25
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	20 272,25		20 272,25
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	20 272,25		20 272,25
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	54 692,77	8 747,87	45 944,90

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
74	Subventions d'exploitation	18 022,05		18 022,05
SOUS-TOTAL CHAPITRE 74	Subventions d'exploitation	18 022,05		18 022,05
7588	Autres	18 656,75		18 656,75
SOUS-TOTAL CHAPITRE 75	Autres produits de gestion courante	18 656,75		18 656,75
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	36 678,80		36 678,80
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	907,50		907,50
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	907,50		907,50
TOTAL	RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	907,50		907,50
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	37 586,30		37 586,30

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

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	Autres réserves		470 947,05						470 947,05		470 947,05
106	Sous Total compte 106		470 947,05						470 947,05		470 947,05
10	Sous Total compte 10		470 947,05						470 947,05		470 947,05
110	Report à nouveau solde créditeur		218 467,46	9 929,37				9 929,37	218 467,46		208 538,09
11	Sous Total compte 11		218 467,46	9 929,37				9 929,37	218 467,46		208 538,09
12	Résultat exercice bénéf ou perte	9 929,37			9 929,37			9 929,37	9 929,37		0,00
12	Sous Total compte 12	9 929,37			9 929,37			9 929,37	9 929,37		0,00
131	Subv équipt		674 212,90						674 212,90		674 212,90
1391	Subv équipt	666 045,40				907,50		666 952,90		666 952,90	
139	Sous Total compte 139	666 045,40				907,50		666 952,90		666 952,90	
13	Sous Total compte 13	666 045,40	674 212,90			907,50		666 952,90	674 212,90		7 260,00
1641	Emprunts en euros		182 034,39			22 154,22		22 154,22	182 034,39		159 880,17
164	Sous Total compte 164		182 034,39			22 154,22		22 154,22	182 034,39		159 880,17

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

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
16884	Int sur empts étab crédit		7 235,87	7 235,87	6 355,24			7 235,87	13 591,11		6 355,24
1688	Sous Total compte 1688		7 235,87	7 235,87	6 355,24			7 235,87	13 591,11		6 355,24
168	Sous Total compte 168		7 235,87	7 235,87	6 355,24			7 235,87	13 591,11		6 355,24
16	Sous Total compte 16		189 270,26	7 235,87	6 355,24	22 154,22		29 390,09	195 625,50		166 235,41
	Total classe 1	675 974,77	1 552 897,67	17 165,24	16 284,61	23 061,72		716 201,73	1 569 182,28	666 952,90	1 519 933,45
208	Autres immobilisations incorporelles	13 374,42						13 374,42		13 374,42	
20	Sous Total compte 20	13 374,42						13 374,42		13 374,42	
211	Terrains	21 761,49						21 761,49		21 761,49	
2156	Mat spécif exploit	259 897,10						259 897,10		259 897,10	
2158	Autres	380 671,29						380 671,29		380 671,29	
215	Sous Total compte 215	640 568,39						640 568,39		640 568,39	
218	Autres immobilisations corporelles	181 231,53						181 231,53		181 231,53	
21	Sous Total compte 21	843 561,41						843 561,41		843 561,41	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

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
241	Mises en concession ou en affermage	418 167,66						418 167,66		418 167,66	
24	Sous Total compte 24	418 167,66						418 167,66		418 167,66	
28156	Mat spécif exploit		256 369,10				1 176,00		257 545,10		257 545,10
28158	Autres		283 908,41				12 095,36		296 003,77		296 003,77
2815	Sous Total compte 2815		540 277,51				13 271,36		553 548,87		553 548,87
2818	Amort autres immobilisations corporelles		111 222,61				7 000,89		118 223,50		118 223,50
281	Sous Total compte 281		651 500,12				20 272,25		671 772,37		671 772,37
28	Sous Total compte 28		651 500,12				20 272,25		671 772,37		671 772,37
	Total classe 2	1 275 103,49	651 500,12				20 272,25	1 275 103,49	671 772,37	1 275 103,49	671 772,37
4011	Fournisseurs		953,09	8 803,00	7 849,91			8 803,00	8 803,00		0,00
401	Sous Total compte 401		953,09	8 803,00	7 849,91			8 803,00	8 803,00		0,00
40	Sous Total compte 40		953,09	8 803,00	7 849,91			8 803,00	8 803,00		0,00
411	Clients			6 524,50	1 729,93			6 524,50	1 729,93	4 794,57	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

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
4161	Créances douteuses			1 249,48	1 249,48			1 249,48	1 249,48		0,00
416	Sous Total compte 416			1 249,48	1 249,48			1 249,48	1 249,48		0,00
41	Sous Total compte 41			7 773,98	2 979,41			7 773,98	2 979,41	4 794,57	
421	Personnel - rémunérations dues			54,00	54,00			54,00	54,00		0,00
42	Sous Total compte 42			54,00	54,00			54,00	54,00		0,00
431	Sécurité sociale			604,00	604,00			604,00	604,00		0,00
437	Autres organismes sociaux			691,00	691,00			691,00	691,00		0,00
43	Sous Total compte 43			1 295,00	1 295,00			1 295,00	1 295,00		0,00
4421	Prélèvement à la source - Impôt sur le r		20,00	392,20	372,20			392,20	392,20		0,00
442	Sous Total compte 442		20,00	392,20	372,20			392,20	392,20		0,00
4432	Opér particul avec Etat rec amiable			5 080,19	5 080,19			5 080,19	5 080,19		0,00
443	Sous Total compte 443			5 080,19	5 080,19			5 080,19	5 080,19		0,00
44	Sous Total compte 44		20,00	5 472,39	5 452,39			5 472,39	5 472,39		0,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

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
46711	Autres comptes créditeurs			8 766,35	8 766,35			8 766,35	8 766,35		0,00
4671	Sous Total compte 4671			8 766,35	8 766,35			8 766,35	8 766,35		0,00
46721	Débiteurs divers - amiable			3 671,18	3 671,18			3 671,18	3 671,18		0,00
46726	Débiteurs divers - contentieux			647,18	647,18			647,18	647,18		0,00
4672	Sous Total compte 4672			4 318,36	4 318,36			4 318,36	4 318,36		0,00
467	Sous Total compte 467			13 084,71	13 084,71			13 084,71	13 084,71		0,00
46	Sous Total compte 46			13 084,71	13 084,71			13 084,71	13 084,71		0,00
4713	Recettes percues avant émission titres			31 882,03	38 480,21			31 882,03	38 480,21		6 598,18
471	Sous Total compte 471			31 882,03	38 480,21			31 882,03	38 480,21		6 598,18
4721	Dép sans mandatement préalable			31 882,04	31 882,04			31 882,04	31 882,04		0,00
472	Sous Total compte 472			31 882,04	31 882,04			31 882,04	31 882,04		0,00
47	Sous Total compte 47			63 764,07	70 362,25			63 764,07	70 362,25		6 598,18
	Total classe 4		973,09	100 247,15	101 077,67			100 247,15	102 050,76	4 794,57	6 598,18

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

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
515	Compte au trésor	254 292,62		38 804,21	50 002,39			293 096,83	50 002,39	243 094,44	
51	Sous Total compte 51	254 292,62		38 804,21	50 002,39			293 096,83	50 002,39	243 094,44	
580	Opérations d'ordre budgétaires			21 179,75	21 179,75			21 179,75	21 179,75		0,00
58	Sous Total compte 58			21 179,75	21 179,75			21 179,75	21 179,75		0,00
	Total classe 5	254 292,62		59 983,96	71 182,14			314 276,58	71 182,14	243 094,44	
616	Primes d'assurances					414,65		414,65		414,65	
61	Sous Total compte 61					414,65		414,65		414,65	
6218	Autre personnel extérieur					3 763,26		3 763,26		3 763,26	
621	Sous Total compte 621					3 763,26		3 763,26		3 763,26	
622	Rémunérations intermédiaires honoraires					3 672,00	324,00	3 672,00	324,00	3 348,00	
62	Sous Total compte 62					7 435,26	324,00	7 435,26	324,00	7 111,26	
635	Aut impôts tax versts assimil admin imp					80,00		80,00		80,00	
63	Sous Total compte 63					80,00		80,00		80,00	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

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
653	Indemnités et frais de mission et de for					6 957,15		6 957,15		6 957,15	
658	Charges diverses gest courante					3 530,40	1 188,00	3 530,40	1 188,00	2 342,40	
65	Sous Total compte 65					10 487,55	1 188,00	10 487,55	1 188,00	9 299,55	
66111	Intérêts réglés à l'échéance					9 647,82		9 647,82		9 647,82	
66112	Intérêts - rattachement des icne					6 355,24	7 235,87	6 355,24	7 235,87		880,63
6611	Sous Total compte 6611					16 003,06	7 235,87	16 003,06	7 235,87	8 767,19	
661	Sous Total compte 661					16 003,06	7 235,87	16 003,06	7 235,87	8 767,19	
66	Sous Total compte 66					16 003,06	7 235,87	16 003,06	7 235,87	8 767,19	
6811	DA - immob corpo et incorpo					20 272,25		20 272,25		20 272,25	
681	Sous Total compte 681					20 272,25		20 272,25		20 272,25	
68	Sous Total compte 68					20 272,25		20 272,25		20 272,25	
	Total classe 6					54 692,77	8 747,87	54 692,77	8 747,87	46 825,53	880,63
74	Subv exploitation						18 022,05		18 022,05		18 022,05

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

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
74	Sous Total compte 74						18 022,05		18 022,05		18 022,05
7588	Autres						18 656,75		18 656,75		18 656,75
758	Sous Total compte 758						18 656,75		18 656,75		18 656,75
75	Sous Total compte 75						18 656,75		18 656,75		18 656,75
777	Quote part subv invest virée au résultat						907,50		907,50		907,50
77	Sous Total compte 77						907,50		907,50		907,50
	Total classe 7						37 586,30		37 586,30		37 586,30
	Total général	2 205 370,88	2 205 370,88	177 396,35	188 544,42	77 754,49	66 606,42	2 460 521,72	2 460 521,72	2 236 770,93	2 236 770,93

Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2023

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

Exercice 2023

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

Page des signatures

32800 - SMITTEU AUBORD BERNIS

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

Observations :

MOUGEOT Pierre (1044290122-0), Inspecteur des Finances Publiques

A DDFiP DU GARD, le 06/02/2024

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 **SMITTEU AUBORD BERNIS** pendant l'année 2023 et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

FRITISSE Pascal (1013459166-0), Inspecteur divisionnaire FiP hors classe

A VAUVERT, le 09/02/2024

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

