

047010

TRES. NERAC

72200 ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC

ORIGINE DU DOCUMENT : philippe.bourgarel

Exercice : 2018

Budget collectivité : 72200

A Viser : 0

Edition Provisoire : 1

Edition destinée au CDG sur chiffre étendu : 1

Date à considérer dans les messages de supervision

TRÉSOR PUBLIC

TRES. NERAC

N° CODIQUE 047010

Date d'édition : 31/01/2019

IDENTIFIANT BUDGET 72200

N° de SIRET 20006894800237

ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC

**COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2018**

PRÉSENTÉ À

La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)

M Philippe BOURGAREL

Mme Laurence SAGE

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION

DU 01/07/2018 AU 31/01/2019

DU 01/01/2018 AU 30/06/2018

N° CODIQUE 047010
 TRES. NERAC
 Date d'édition : 31/01/2019

Population :
 Nomenclature M14 entre 500h et 3500h
 Voté par Nature
 Exercice 2018

SOMMAIRE

		PAGES
1ERE PARTIE : Situation patrimoniale		3
1 Bilan synthétique	Etat I-1	4
2 Bilan	Etat I-2	5
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	26
4 Etat de réalisation des opérations	Etat II-4	30
3EME PARTIE : Comptabilité des deniers et valeurs		34
1 Balance des comptes	Etat III-1	35
2 Situation des valeurs inactives	Etat III-2	39
4EME PARTIE : Page des signatures		40

SITUATION PATRIMONIALE

72200 - ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC

BILAN SYNTHÉTIQUE

En milliers d'Euros

ACTIF NET	Total	PASSIF	Total
Immobilisations incorporelles (nettes)		Dotations	
Terrains		Fonds globalisés	
Constructions		Réserves	
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers		Différences sur réalisations d'immobilisations	9,33
Immobilisations corporelles en cours		Report à nouveau	12,62
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	-12,72
Autres immobilisations corporelles		Subventions transférables	
Total immobilisations corporelles (nettes)		Subventions non transférables	17,24
Immobilisations financières		Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermant et du remettant	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ		Autres fonds propres	
Stocks	155,31	TOTAL FONDS PROPRES	26,46
Créances		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Valeurs mobilières de placement		Dettes financières à long terme	125,31
Disponibilités		Fournisseurs	0,10
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	3,44
TOTAL ACTIF CIRCULANT	155,31	Total dettes à court terme	3,54
Comptes de régularisations		TOTAL DETTES	128,85
		Comptes de régularisations	
TOTAL ACTIF	155,31	TOTAL PASSIF	155,31

72200 - ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC

BILAN (en Euros)

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Subventions d'équipement versées				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Terrains en toute propriété				
	Constructions en toute propriété				
	Construction sur sol autrui en tte prop				
	Réseaux installations voirie rés divers				
	Collections et oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	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				
	Réseaux installations voirie rés divers				
	Collections et oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles				
	MONTANT A REPORTER				

72200 - ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC

BILAN (en Euros)

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE (SUITE)	REPORT				
	Terrains recus au titre d'affectation				
	Construct reçues au titre d'affectation				
	Construc sol d'autrui au titre affectat				
	Réseaux installations voirie rés divers				
	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				

72200 - ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC

BILAN (en Euros)

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT	Terrains	155 310,58		155 310,58	164 496,70
	Production autre que terrains				
	Autres stocks				
	Redevables et comptes rattachés				
	Créanc irrécouv adm par juge des cptes				
	Créances sur l'Etat et collec publiques				
	Créances sur BA CCAS et CDE rattachées				
	Opérations pour le compte de tiers				
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités				
	Avances de trésorerie				
	Charges constatées d'avance				
	ACTIF CIRCULANT TOTAL II	155 310,58		155 310,58	164 496,70

72200 - ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC

BILAN (en Euros)

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
COMPTES DE REGULARI SATION	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)	155 310,58		155 310,58	164 496,70

72200 - ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC

BILAN (en Euros)

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS PROPRES	Dotations		
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement		
	Réserves		
	Neutra amortis subv equip versees		
	Report à nouveau	12 621,55	12 621,55
	Résultat de l'exercice	-12 723,22	
	Subventions transférables		
	Différences sur réalisations d'immob	9 326,55	9 326,55
	Fonds globalisés		
	Subventions non transférables	17 238,84	17 238,84
	Droits de l'affectant		
	FONDS PROPRES TOTAL I	26 463,72	39 186,94

72200 - ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC

BILAN (en Euros)

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES TOTAL II		

72200 - ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC

BILAN (en Euros)

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des étab de crédits	125 309,76	125 309,76
	Emprunts et dettes financières divers		
	Crédits et lignes de trésorerie		
	Fournisseurs et comptes rattachés	101,67	
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes envers l'Etat et les collec publ		
	Dettes envers BA CCAS et CDE rattachées	3 435,43	
	Opérations pour le compte de tiers		
	Autres dettes		
	Fournisseurs d'immobilisations		
	Produits constatés d'avance		
	DETTES TOTAL III	128 846,86	125 309,76

72200 - ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC

BILAN (en Euros)

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
COMPTES DE REGULARI SATION	Recettes à classer ou à régulariser		
	Ecart de conversion - Passif		
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	155 310,58	164 496,70

72200 - ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC
COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

En milliers d'Euros

POSTE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues		
Produits des services		
Autres produits	-9,19	
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	-9,19	
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes	3,09	
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions		
Autres charges	0,45	
Charges courantes non financières	3,54	
RÉSULTAT COURANT NON FINANCIER	-12,72	
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		
RÉSULTAT COURANT FINANCIER		
RÉSULTAT COURANT	-12,72	
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-12,72	

72200 - ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC

COMPTE DE RESULTAT 2018

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS COURANTS NON FINANCIERS		
Impôts locaux		
Autres impôts et taxes		
Produits services, domaine et ventes div		
Production stockée	-9 186,12	
Production immobilisée		
Reprise sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits		
Dotations de l'Etat		
Subventions et participations		
Autres attributions (péréquat, compensa)		
TOTAL I	-9 186,12	
CHARGES COURANTES NON FINANCIERES		
Traitements et salaires		
Charges sociales		
Achats et charges externes	3 089,10	
Impôts et taxes	448,00	
Dotations amortissements des immob		
Dot amort sur charges à répartir		

72200 - ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC
COMPTE DE RESULTAT 2018

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Dotations aux provisions		
Autres charges		
Contingents et participations		
Subventions		
TOTAL II	3 537,10	
A - RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	-12 723,22	
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		

72200 - ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC

COMPTE DE RESULTAT 2018

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
B - RESULTAT COURANT FINANCIER (III-IV)		
A + B - RESULTAT COURANT	-12 723,22	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits except op gestion : Subventions		
Prod exception gestion : Autres opér		
Produits des cessions d'immobilisations		
Diff réalis(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		
Valeur comptable des immo cédées		
Diff réalis(positives)transf à investist		
Charg excep op capital-Autres opérations		
Dotations aux amort et aux provisions		
TOTAL VI		

ANNEXE

EXECUTION BUDGETAIRE

72200 - ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC
RÉSULTATS BUDGÉTAIRES DE L'EXERCICE

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	209 497,00	230 171,00	439 668,00
Titres de recettes émis (b)	9 186,12		9 186,12
Réductions de titres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)	9 186,12		9 186,12
DÉPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	209 497,00	230 171,00	439 668,00
Mandats émis (f)		12 723,22	12 723,22
Annulations de mandats (g)			
Dépenses nettes (h = f - g)		12 723,22	12 723,22
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	9 186,12		
(h - d) Déficit		12 723,22	3 537,10

72200 - ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC

RÉSULTATS D'EXÉCUTION DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS DES SERVICES NON PERSONNALISÉS

	RÉSULTAT À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT : 2017	PART AFFECTÉE À L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2018	RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2018	TRANSFERT OU INTÉGRATION DE RÉSULTATS PAR OPÉRATION D'ORDRE NON BUDGÉTAIRE	RÉSULTAT DE CLÔTURE DE L'EXERCICE 2018
I - Budget principal					
Investissement					
Fonctionnement					
TOTAL I					
II - Budgets des services à caractère administratif					
ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC					
Investissement	-12 621,55		9 186,12		-3 435,43
Fonctionnement	12 621,55		-12 723,22		-101,67
Sous-Total			-3 537,10		-3 537,10
TOTAL II			-3 537,10		-3 537,10
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III			-3 537,10		-3 537,10

72200 - ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC
ÉTAT DE CONSOMMATION DES CRÉDITS
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DEPENSES

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget primitif	Décision modificative	Total Prévisions
		1	2	3 = 1 + 2
011	Charges à caractère général	6 500,00		6 500,00
66	Charges financières	6 174,00		6 174,00
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	12 674,00		12 674,00
023	Virement à la section d'investissement (35 000,00		35 000,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre se	174 497,00		174 497,00
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la s	8 000,00		8 000,00
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	217 497,00		217 497,00
TOTAL GENERAL		230 171,00		230 171,00

72200 ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC
ÉTAT DE RÉALISATION DES OPÉRATIONS
SECTION D'INVESTISSEMENT - DEPENSES

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Émissions 1	Annulations 2	DEPENSES nettes 3 = 1 + 2

72200 ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC
ÉTAT DE RÉALISATION DES OPÉRATIONS
SECTION D'INVESTISSEMENT - RECETTES

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Émissions 1	Annulations 2	RECETTES nettes 3 = 1 + 2
3555	Terrains aménagés	9 186,12		9 186,12
SOUS-TOTAL OPERATION n° 040	Opérations d'ordre de transfert entre se	9 186,12		9 186,12
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	9 186,12		9 186,12
	TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEM	9 186,12		9 186,12

72200 ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC
ÉTAT DE RÉALISATION DES OPÉRATIONS
SECTION DE FONCTIONNEMENT - DEPENSES

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Émissions 1	Annulations 2	DEPENSES nettes 3 = 1 + 2
605	Achats de matériel - équipements et trav	1 851,05		1 851,05
60612	Achats non stockés de fournitures non st	1 238,05		1 238,05
63512	Impôts directs - taxes foncières	448,00		448,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	3 537,10		3 537,10
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	3 537,10		3 537,10
71355	Variation des stocks de terrains aménagé	9 186,12		9 186,12
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre se	9 186,12		9 186,12
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	9 186,12		9 186,12
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNE	12 723,22		12 723,22

72200 ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC
ÉTAT DE RÉALISATION DES OPÉRATIONS
SECTION DE FONCTIONNEMENT - RECETTES

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Émissions 1	Annulations 2	RECETTES nettes 3 = 1 + 2

COMPTABILITE

DES DENIERS ET VALEURS

72200 - ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
110	Report à nouveau solde créditeur		12 621,55						12 621,55		12 621,55
	Sous Total compte 11		12 621,55						12 621,55		12 621,55
1323	Dépt		17 238,84						17 238,84		17 238,84
	Sous Total compte 132		17 238,84						17 238,84		17 238,84
	Sous Total compte 13		17 238,84						17 238,84		17 238,84
1641	Emprunts en euros		125 309,76						125 309,76		125 309,76
	Sous Total compte 164		125 309,76						125 309,76		125 309,76
	Sous Total compte 16		125 309,76						125 309,76		125 309,76
193	Autres neutralisat° et régularisat° d'op		9 326,55						9 326,55		9 326,55
	Sous Total compte 19		9 326,55						9 326,55		9 326,55
	Total classe 1		164 496,70						164 496,70		164 496,70
3555	Terr aménagés	164 496,70				9 186,12		164 496,70	9 186,12	155 310,58	
	Sous Total compte 355	164 496,70				9 186,12		164 496,70	9 186,12	155 310,58	

72200 - ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 35	164 496,70				9 186,12		164 496,70	9 186,12	155 310,58	
	Total classe 3	164 496,70				9 186,12		164 496,70	9 186,12	155 310,58	
4011	Fournisseurs			2 987,43	3 089,10			2 987,43	3 089,10		101,67
	Sous Total compte 401			2 987,43	3 089,10			2 987,43	3 089,10		101,67
	Sous Total compte 40			2 987,43	3 089,10			2 987,43	3 089,10		101,67
447	Autres impôts taxes verSEMENTS assimilés			448,00	448,00			448,00	448,00		0,00
	Sous Total compte 44			448,00	448,00			448,00	448,00		0,00
45137	Cpte rattach avec à subdiv par budg ann				3 435,43				3 435,43		3 435,43
	Sous Total compte 451				3 435,43				3 435,43		3 435,43
	Sous Total compte 45				3 435,43				3 435,43		3 435,43
	Total classe 4			3 435,43	6 972,53			3 435,43	6 972,53		3 537,10
580	Opérations d'ordre budgétaires			9 186,12	9 186,12			9 186,12	9 186,12		0,00
	Sous Total compte 58			9 186,12	9 186,12			9 186,12	9 186,12		0,00

72200 - ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Total classe 5			9 186,12	9 186,12			9 186,12	9 186,12		0,00
605	Achts de matériel équipts trvx					1 851,05		1 851,05		1 851,05	
60612	Achts non stkés fournit énergie élect					1 238,05		1 238,05		1 238,05	
	Sous Total compte 6061					1 238,05		1 238,05		1 238,05	
	Sous Total compte 606					1 238,05		1 238,05		1 238,05	
	Sous Total compte 60					3 089,10		3 089,10		3 089,10	
63512	Impôts directs - taxes foncières					448,00		448,00		448,00	
	Sous Total compte 6351					448,00		448,00		448,00	
	Sous Total compte 635					448,00		448,00		448,00	
	Sous Total compte 63					448,00		448,00		448,00	
	Total classe 6					3 537,10		3 537,10		3 537,10	
71355	Variat stcks de terrains aménagés					9 186,12		9 186,12		9 186,12	
	Sous Total compte 7135					9 186,12		9 186,12		9 186,12	

72200 - ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2018

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 713					9 186,12		9 186,12		9 186,12	
	Sous Total compte 71					9 186,12		9 186,12		9 186,12	
	Total classe 7					9 186,12		9 186,12		9 186,12	
	Total général	164 496,70	164 496,70	12 621,55	16 158,65	12 723,22	9 186,12	189 841,47	189 841,47	168 033,80	168 033,80

72200 ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC

PAGE DES SIGNATURES

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

À _____, le _____

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 ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC pendant l'année 2018 et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

À _____, le _____

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

À _____, le _____

047010

TRES. NERAC

72200 ZA MONTESQUIEU LARQUE CCAC

Nombre de pages : 38

FIN DE DOCUMENT