

047010

TRES. NERAC

72400 ZA LEPARRE CC ALBRET COMMUN

ORIGINE DU DOCUMENT : philippe.bourgarel

Exercice : 2018

Budget collectivité : 72400

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 72400

N° de SIRET 20006894800252

ZA LESPARRE CC ALBRET COMMUN

**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

72400 - ZA LEPARRE CC ALBRET COMMUN

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	
Immobilisations corporelles en cours		Report à nouveau	28,17
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	15,82
Autres immobilisations corporelles		Subventions transférables	
Total immobilisations corporelles (nettes)		Subventions non transférables	
Immobilisations financières		Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermant et du remettant	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ		Autres fonds propres	
Stocks		TOTAL FONDS PROPRES	43,99
Créances	43,99	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Valeurs mobilières de placement		Dettes financières à long terme	
Disponibilités		Fournisseurs	
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	43,99	Total dettes à court terme	
Comptes de régularisations		TOTAL DETTES	
		Comptes de régularisations	
TOTAL ACTIF	43,99	TOTAL PASSIF	43,99

72400 - ZA LESPARRE CC ALBRET COMMUN

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				

72400 - ZA LESPARRE CC ALBRET COMMUN

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				

72400 - ZA LESPARRE CC ALBRET COMMUN

BILAN (en Euros)

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT	Terrains				
	Production autre que terrains				
	Autres stocks				
	Redevables et comptes rattachés	28 768,00		28 768,00	22 938,00
	Créanc irrécouv adm par juge des cptes				
	Créances sur l'Etat et collec publiques				
	Créances sur BA CCAS et CDE rattachées	13 280,09		13 280,09	
	Opérations pour le compte de tiers				
	Autres créances	1 939,75		1 939,75	5 231,27
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités				
	Avances de trésorerie				
	Charges constatées d'avance				
	ACTIF CIRCULANT TOTAL II	43 987,84		43 987,84	28 169,27

72400 - ZA LESPARRÉ CC ALBRET COMMUN

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)	43 987,84		43 987,84	28 169,27

72400 - ZA LESPARRE CC ALBRET COMMUN

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	28 169,27	
	Résultat de l'exercice	15 818,57	28 169,27
	Subventions transférables		
	Différences sur réalisations d'immob		
	Fonds globalisés		
	Subventions non transférables		
	Droits de l'affectant		
	FONDS PROPRES TOTAL I	43 987,84	28 169,27

72400 - ZA LESPARRE CC ALBRET COMMUN

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		

72400 - ZA LESPARRE CC ALBRET COMMUN

BILAN (en Euros)

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

72400 - ZA LESPARRE CC ALBRET COMMUN

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)	43 987,84	28 169,27

72400 - ZA LESPARRE CC ALBRET COMMUN
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	28,77	28,04
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	28,77	28,04
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes	0,91	
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions		
Autres charges	14,35	
Charges courantes non financières	15,26	
RÉSULTAT COURANT NON FINANCIER	13,50	28,04
Produits courants financiers	2,31	0,13
Charges courantes financières		
RÉSULTAT COURANT FINANCIER	2,31	0,13
RÉSULTAT COURANT	15,82	28,17
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	15,82	28,17

72400 - ZA LESPARRE CC ALBRET COMMUN

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		
Production immobilisée		
Reprise sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits	28 768,00	28 038,00
Dotations de l'Etat		
Subventions et participations		
Autres attributions (péréquat, compensa)		
TOTAL I	28 768,00	28 038,00
CHARGES COURANTES NON FINANCIERES		
Traitements et salaires		
Charges sociales		
Achats et charges externes	910,00	
Impôts et taxes	14 354,00	
Dotations amortissements des immob		
Dot amort sur charges à répartir		

72400 - ZA LESPARRE CC ALBRET COMMUN

COMPTE DE RESULTAT 2018

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Dotations aux provisions		
Autres charges		
Contingents et participations		
Subventions		
TOTAL II	15 264,00	
A - RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	13 504,00	28 038,00
PRODUITS COURANTS FINANCIERS		
Valeurs mob et créances de l'actif immo	2 314,57	131,27
Autres intérêts et produits assimilés		
Gains de change		
Produit net sur cessions de VMP		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
TOTAL III	2 314,57	131,27
CHARGES COURANTES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
Dotations aux amort et aux provisions		
TOTAL IV		

72400 - ZA LESPARRE CC ALBRET COMMUN

COMPTE DE RESULTAT 2018

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
B - RESULTAT COURANT FINANCIER (III-IV)	2 314,57	131,27
A + B - RESULTAT COURANT	15 818,57	28 169,27
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

72400 - ZA LESPARRE CC ALBRET COMMUN
RÉSULTATS BUDGÉTAIRES DE L'EXERCICE

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)		56 169,00	56 169,00
Titres de recettes émis (b)		31 082,57	31 082,57
Réductions de titres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)		31 082,57	31 082,57
DÉPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)		56 169,00	56 169,00
Mandats émis (f)		15 264,00	15 264,00
Annulations de mandats (g)			
Dépenses nettes (h = f - g)		15 264,00	15 264,00
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent		15 818,57	15 818,57
(h - d) Déficit			

72400 - ZA LESPARRE CC ALBRET COMMUN

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 LESPARRE CC ALBRET COMMUN					
Investissement					
Fonctionnement	28 169,27		15 818,57		43 987,84
Sous-Total	28 169,27		15 818,57		43 987,84
TOTAL II	28 169,27		15 818,57		43 987,84
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	28 169,27		15 818,57		43 987,84

72400 ZA LESPARRE CC ALBRET COMMUN
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

72400 ZA LESPARRE CC ALBRET COMMUN
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

72400 ZA LESPARRE CC ALBRET COMMUN
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
611	Contrats prestations de services	910,00		910,00
63512	Impôts directs - taxes foncières	14 354,00		14 354,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	15 264,00		15 264,00
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	15 264,00		15 264,00
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNE	15 264,00		15 264,00

72400 ZA LESPARRE CC ALBRET COMMUN
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
752	Autres produits de gestion courante - re	22 938,00		22 938,00
7588	Autres produits divers de gestion couran	5 830,00		5 830,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 75	Autres produits de gestion courante	28 768,00		28 768,00
7621	Produits des autres immobilisations fina	2 314,57		2 314,57
SOUS-TOTAL CHAPITRE 76	Produits financiers	2 314,57		2 314,57
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	31 082,57		31 082,57
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNE	31 082,57		31 082,57

COMPTABILITE

DES DENIERS ET VALEURS

72400 - ZA LESPARRÉ CC ALBRET COMMUN

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				28 169,27				28 169,27		28 169,27
	Sous Total compte 11				28 169,27				28 169,27		28 169,27
12	Résultat exercice excéd déficit	28 169,27		28 169,27				28 169,27	28 169,27		0,00
	Sous Total compte 12	28 169,27		28 169,27				28 169,27	28 169,27		0,00
	Total classe 1	28 169,27		28 169,27	28 169,27			28 169,27	56 338,54		28 169,27
4011	Fournisseurs			910,00	910,00			910,00	910,00		0,00
	Sous Total compte 401			910,00	910,00			910,00	910,00		0,00
	Sous Total compte 40			910,00	910,00			910,00	910,00		0,00
4111	Redevables - amiable			5 830,00				5 830,00		5 830,00	
	Sous Total compte 411			5 830,00				5 830,00		5 830,00	
4141	Locataires acquéreurs locat - amiable	22 938,00		22 938,00	22 938,00			45 876,00	22 938,00		22 938,00
4146	Locataires-acquéreurs locat contentieux			8 944,98	8 944,98			8 944,98	8 944,98		0,00
	Sous Total compte 414	22 938,00		31 882,98	31 882,98			54 820,98	31 882,98		22 938,00

72400 - ZA LESPARRÉ CC ALBRET COMMUN

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 41	22 938,00		37 712,98	31 882,98			60 650,98	31 882,98	28 768,00	
447	Autres impôts taxes verSEMENTS assimilés			14 354,00	14 354,00			14 354,00	14 354,00		0,00
	Sous Total compte 44			14 354,00	14 354,00			14 354,00	14 354,00		0,00
45139	Cpte rattach avec à subdiv par budg ann			29 395,16	16 115,07			29 395,16	16 115,07	13 280,09	
	Sous Total compte 451			29 395,16	16 115,07			29 395,16	16 115,07	13 280,09	
	Sous Total compte 45			29 395,16	16 115,07			29 395,16	16 115,07	13 280,09	
46721	Débiteurs divers - amiable	5 231,27		2 314,57	5 606,09			7 545,84	5 606,09	1 939,75	
46726	Débiteurs divers - contentieux			131,27	131,27			131,27	131,27		0,00
	Sous Total compte 4672	5 231,27		2 445,84	5 737,36			7 677,11	5 737,36	1 939,75	
	Sous Total compte 467	5 231,27		2 445,84	5 737,36			7 677,11	5 737,36	1 939,75	
	Sous Total compte 46	5 231,27		2 445,84	5 737,36			7 677,11	5 737,36	1 939,75	
4718	Autres recettes à régulariser			851,07	851,07			851,07	851,07		0,00
	Sous Total compte 471			851,07	851,07			851,07	851,07		0,00

72400 - ZA LESPARRÉ CC ALBRET COMMUN

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 47			851,07	851,07			851,07	851,07		0,00
	Total classe 4	28 169,27		85 669,05	69 850,48			113 838,32	69 850,48	43 987,84	
51178	Autres valeurs impayées			851,07	851,07			851,07	851,07		0,00
	Sous Total compte 5117			851,07	851,07			851,07	851,07		0,00
5118	Autres valeurs à l'encaissement			3 130,91	3 130,91			3 130,91	3 130,91		0,00
	Sous Total compte 511			3 981,98	3 981,98			3 981,98	3 981,98		0,00
	Sous Total compte 51			3 981,98	3 981,98			3 981,98	3 981,98		0,00
	Total classe 5			3 981,98	3 981,98			3 981,98	3 981,98		0,00
611	Contrats prestations de services					910,00		910,00		910,00	
	Sous Total compte 61					910,00		910,00		910,00	
63512	Impôts directs - taxes foncières					14 354,00		14 354,00		14 354,00	
	Sous Total compte 6351					14 354,00		14 354,00		14 354,00	
	Sous Total compte 635					14 354,00		14 354,00		14 354,00	

72400 - ZA LESPARRÉ CC ALBRET COMMUN

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 63					14 354,00		14 354,00		14 354,00	
	Total classe 6					15 264,00		15 264,00		15 264,00	
752	Revenus des immeubles						22 938,00		22 938,00		22 938,00
7588	Autres produits divers de gestion couran						5 830,00		5 830,00		5 830,00
	Sous Total compte 758						5 830,00		5 830,00		5 830,00
	Sous Total compte 75						28 768,00		28 768,00		28 768,00
7621	Produits autres immob finan enc échéance						2 314,57		2 314,57		2 314,57
	Sous Total compte 762						2 314,57		2 314,57		2 314,57
	Sous Total compte 76						2 314,57		2 314,57		2 314,57
	Total classe 7						31 082,57		31 082,57		31 082,57
	Total général	28 169,27	28 169,27	117 820,30	102 001,73	15 264,00	31 082,57	161 253,57	161 253,57	59 251,84	59 251,84

72400 ZA LESPARRÉ CC ALBRET COMMUN

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 LESPARRÉ CC ALBRET COMMUN 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

72400 ZA LEPARRE CC ALBRET COMMUN

Nombre de pages : 38

FIN DE DOCUMENT