

**POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL**  
**BUDGET ANNEXE**

**COMPTE DE GESTION**  
**EXERCICE 2023**

PRÉSENTÉ À  
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)  
Mme Joelle DE SANTIS

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION  
DU 01/01/2023 AU 07/02/2024

Nomenclature M4 spic  
Voté par Nature

**SOMMAIRE**

**Le Compte de Gestion sur Chiffres**

1ERE PARTIE	: Situation patrimoniale .....	3
	<a href="#">1 Bilan synthétique .....</a>	<a href="#">Etat I-1 4</a>
2	Bilan .....	Etat I-2 5
	<a href="#">2.1 Bilan Actif</a>	
	<a href="#">2.2 Bilan Passif</a>	
	<a href="#">3 Compte de résultat synthétique .....</a>	<a href="#">Etat I-3 13</a>
	<a href="#">4 Compte de résultat .....</a>	<a href="#">Etat I-4 14</a>
5	Annexe .....	18
	<a href="#">Etats des opérations pour compte de tiers .....</a>	<a href="#">Etat I-5 19</a>
2EME PARTIE	: Exécution budgétaire .....	21
	<a href="#">1 Résultats budgétaires de l'exercice .....</a>	<a href="#">Etat II-1 22</a>
	<a href="#">2 Résultats d'exécution .....</a>	<a href="#">Etat II-2 23</a>
	<a href="#">3 Etat de consommation des crédits .....</a>	<a href="#">Etat II-3 26</a>
	<a href="#">4 Etat de réalisation des opérations .....</a>	<a href="#">Etat II-4 30</a>
3EME PARTIE	: Comptabilité des deniers et valeurs .....	34
	<a href="#">1 Balance des comptes .....</a>	<a href="#">Etat III-1 35</a>
	<a href="#">2 Situation des valeurs inactives .....</a>	<a href="#">Etat III-2 44</a>
4EME PARTIE	: Page des signatures .....	45

## Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

ACTIF NET <sup>(1)</sup>	Total(En Milliers d'Euros)	PASSIF	Total(En Milliers d'Euros)
<b>Immobilisations incorporelles (nettes)</b>		Dotations	
Terrains		Fonds Globalisés	
Constructions	19,18	Réserves	47,62
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	6,72	Différences sur réalisations d'immobilisations	
Immobilisations corporelles en cours		Report à nouveau	24,43
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	4,74
Autres immobilisations corporelles	0,46	Subventions transférables	
<b>Total immobilisations corporelles (nettes)</b>	<b>26,35</b>	Subventions non transférables	
<b>Immobilisations financières</b>		Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermement et du remettant	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>26,35</b>	Autres fonds propres	
Stocks		<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>76,79</b>
Créances	6,24	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	
Valeurs mobilières de placement		<b>Dettes financières à long terme</b>	
Disponibilités	46,73	Fournisseurs <sup>(2)</sup>	0,23
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	1,76
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>52,98</b>	<b>Total dettes à court terme</b>	<b>1,99</b>
<b>Comptes de régularisations</b>		<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1,99</b>
		Comptes de régularisations	0,55
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>79,33</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>79,33</b>

(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)**

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

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				
	Fonds commercial, droit au bail				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Terrains en toute propriété				
	Constructions en toute propriété	28 452,02	9 276,99	19 175,03	18 884,70
	Construction sur sol autrui en tte prop				
	Instal, mat et outil techn en tte prop	24 109,37	17 394,09	6 715,28	9 194,53
	Oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles	13 263,82	13 204,43	59,39	205,56
	Immobilisations corporelles en cours				
	Immobilisations affectées en toute prop				
	Immobilisations mises en concession ou à				
	Terrains reçus au titre de mise à dispo				
Constructions mises à disposition					
Construction sur sol autrui mise à dispo					
MONTANT A REPORTER	65 825,21	39 875,51	25 949,70	28 284,79	

**BILAN (en Euros)**

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE SUITE	REPORT	65 825,21	39 875,51	25 949,70	28 284,79
	Instal, mat et outil tech mise à dispo				
	Autres immob corpo mise à dispo	405,00		405,00	
	Immobilisations en cours mises à dispo				
	Terrains reçus en affect ou concess				
	Construct reçues au titre d'affectation				
	Construction sur sol d'autrui				
	Instal, matériel et outillage technique				
	Autres immobilisations corporelles				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
Autres créances					
<b>ACTIF IMMOBILISE TOTAL I</b>		<b>66 230,21</b>	<b>39 875,51</b>	<b>26 354,70</b>	<b>28 284,79</b>

**BILAN (en Euros)**

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

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	7 316,50	1 078,91	6 237,59	5 398,92
	Créances irrécouvrables admises en NV				
	Autres				165,56
	Créances sur l'Etat et collec publiques				
	Créances sur les BA ou le BP				
	Opérations pour le compte de tiers				
	Autres créances	6,30		6,30	6,30
	Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	46 732,26		46 732,26	40 814,99	
Avances de trésorerie					
Charges constatées d'avance					
	<b>ACTIF CIRCULANT TOTAL II</b>	<b>54 055,06</b>	<b>1 078,91</b>	<b>52 976,15</b>	<b>46 385,77</b>

**BILAN (en Euros)**

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

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				
	<b>COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III</b>				
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	120 285,27	40 954,42	79 330,85	74 670,56

**BILAN (en Euros)**

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES	Dotations		
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves	47 617,16	47 617,16
	Report à nouveau	24 432,02	17 813,61
	Résultat de l'exercice	4 738,53	6 618,41
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Fonds globalisés		
	Droits de l'affectant		
<b>FONDS PROPRES TOTAL I</b>		<b>76 787,71</b>	<b>72 049,18</b>

**BILAN (en Euros)**

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

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



**BILAN (en Euros)**

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice 2023</b>	<b>Exercice 2022</b>
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des étab de crédits		
	Emprunts et dettes financières		
	Crédits et lignes de trésorerie		
	Avances	240,00	
	Fournisseurs et comptes rattachés	232,47	318,50
	Dettes fiscales et sociales	1 521,67	359,79
	Autres		
	Fournisseurs d'immobilisations		
	Dettes envers l'Etat et les collec publ		1 312,09
	Dettes fiscales (impôts sur bénéfices)		
	Dettes envers les BA ou le BP		
	Opérations pour le compte de tiers		
	Autres dettes		631,00
	Produits constatés d'avance		
<b>DETTES TOTAL III</b>	<b>1 994,14</b>	<b>2 621,38</b>	

**BILAN (en Euros)**

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice 2023</b>	<b>Exercice 2022</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Recettes à classer ou à régulariser	549,00	
	Écart de conversion - Passif		
	<b>COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV</b>	<b>549,00</b>	
	<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV)</b>	<b>79 330,85</b>	<b>74 670,56</b>

## Compte de Résultat Synthétique

En Milliers d'Euros

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues		
Produits des services	17,96	18,30
Autres produits		
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	17,96	18,30
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes	9,16	7,06
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions	3,93	4,62
Autres charges	0,14	
Charges courantes non financières	13,22	11,68
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>4,74</b>	<b>6,62</b>
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		
<b>RESULTAT COURANT FINANCIER</b>		
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>4,74</b>	<b>6,62</b>
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>4,74</b>	<b>6,62</b>

**COMPTE DE RESULTAT 2023**

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Prestations de services	1 563,40	2 488,38
Divers	16 395,77	15 806,64
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits issus de la fiscalité		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits		2,43
<b>TOTAL I</b>	<b>17 959,17</b>	<b>18 297,45</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat de mat prem et autres approvis		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	9 155,25	7 061,59
Impôts et taxes sur rémunérations		
Autres impôts, taxes et versem assimilés		

**COMPTE DE RESULTAT 2023**

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations amortissements sur immob	3 930,09	4 192,84
Dotations aux dépréciations des immob		
Dot aux dépréc sur actif circulant		424,61
Dot aux prov pour riques et charges		
Autres charges	135,30	
<b>TOTAL II</b>	<b>13 220,64</b>	<b>11 679,04</b>
<b>A - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>4 738,53</b>	<b>6 618,41</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
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		
<b>TOTAL III</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		

**COMPTE DE RESULTAT 2023**

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>B - RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>		
<b>A + B - RESULTAT COURANT</b>	<b>4 738,53</b>	<b>6 618,41</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion		
Produits des cessions d'immobilisations		
Autres opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion		
Valeur comptable des immo cédées		
Autres opérations en capital		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>		

**COMPTE DE RESULTAT 2023**

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	17 959,17	18 297,45
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	13 220,64	11 679,04
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 738,53	6 618,41

## Opérations Compte de Tiers

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

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

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

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

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
<b>RECETTES</b>			
Prévisions budgétaires totales (a)	25 704,39	40 432,02	66 136,41
Titres de recette émis (b)	3 930,09	20 945,00	24 875,09
Réductions de titres (c)		2 985,83	2 985,83
Recettes nettes (d = b - c)	3 930,09	17 959,17	21 889,26
<b>DEPENSES</b>			
Autorisations budgétaires totales (e)	25 704,39	40 432,02	66 136,41
Mandats émis (f)	2 000,00	13 220,64	15 220,64
Annulations de mandats (g)			
Depenses nettes (h = f - g)	2 000,00	13 220,64	15 220,64
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			
(d - h) Excédent	1 930,09	4 738,53	6 668,62
(h - d) Déficit			

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

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

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					
Fonctionnement					
<b>TOTAL I</b>					
II - Budgets des services à caractère administratif					
<b>TOTAL II</b>					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
POMPES FUNEBRES-PETITE- ROSSELL					
Investissement	19 332,37		1 930,09		21 262,46
Fonctionnement	24 432,02		4 738,53		29 170,55
<b>Sous-Total</b>	<b>43 764,39</b>		<b>6 668,62</b>		<b>50 433,01</b>
<b>TOTAL III</b>	<b>43 764,39</b>		<b>6 668,62</b>		<b>50 433,01</b>
<b>TOTAL I + II + III</b>	<b>43 764,39</b>		<b>6 668,62</b>		<b>50 433,01</b>

## Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT  
DEPENSES

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

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
Opération n° 100	Opération d'équipement n° 100	25 704,39		25 704,39	2 000,00		2 000,00	23 704,39
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>CHAPITRES REELS VOTES PAR OPERATION</b>	<b>25 704,39</b>		<b>25 704,39</b>	<b>2 000,00</b>		<b>2 000,00</b>	<b>23 704,39</b>
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>25 704,39</b>		<b>25 704,39</b>	<b>2 000,00</b>		<b>2 000,00</b>	<b>23 704,39</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>25 704,39</b>		<b>25 704,39</b>	<b>2 000,00</b>		<b>2 000,00</b>	<b>23 704,39</b>

## Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT  
RECETTES

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

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
021	Virement de la section d'exploitation	2 365,02		2 365,02				2 365,02
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 007,00		4 007,00	3 930,09		3 930,09	76,91
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>6 372,02</b>		<b>6 372,02</b>	<b>3 930,09</b>		<b>3 930,09</b>	<b>2 441,93</b>
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	19 332,37		19 332,37				19 332,37
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>25 704,39</b>		<b>25 704,39</b>	<b>3 930,09</b>		<b>3 930,09</b>	<b>21 774,30</b>

## Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT  
DEPENSES

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

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	24 760,00		24 760,00	9 155,25		9 155,25	15 604,75
012	Charges de personnel et frais assimilés	5 000,00		5 000,00				5 000,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 500,00		1 500,00	135,30		135,30	1 364,70
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	400,00		400,00				400,00
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DÉPRÉCIATIONS ET AUX PROVISIONS	400,00		400,00				400,00
022	Dépenses imprévues de la section d'exploitation	2 000,00		2 000,00				2 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>34 060,00</b>		<b>34 060,00</b>	<b>9 290,55</b>		<b>9 290,55</b>	<b>24 769,45</b>
023	Virement à la section d'investissement (section de fonctionnement)	2 365,02		2 365,02				2 365,02
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 007,00		4 007,00	3 930,09		3 930,09	76,91
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>6 372,02</b>		<b>6 372,02</b>	<b>3 930,09</b>		<b>3 930,09</b>	<b>2 441,93</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>40 432,02</b>		<b>40 432,02</b>	<b>13 220,64</b>		<b>13 220,64</b>	<b>27 211,38</b>

## Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT  
RECETTES

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif  1	Décision Modificative  2	Total prévisions  3 = 1 + 2	Emissions  4	Annulations  5	Recettes nettes  6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
70	VENTES DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES, MARCHANDISES	16 000,00		16 000,00	20 945,00	2 985,83	17 959,17	-1 959,17
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>16 000,00</b>		<b>16 000,00</b>	<b>20 945,00</b>	<b>2 985,83</b>	<b>17 959,17</b>	<b>-1 959,17</b>
002	Résultat d'exploitation reporté	24 432,02		24 432,02				24 432,02
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>40 432,02</b>		<b>40 432,02</b>	<b>20 945,00</b>	<b>2 985,83</b>	<b>17 959,17</b>	<b>22 472,85</b>

## Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT  
DEPENSES

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
Opération n° 2131100	Bâtiments	1 595,00		1 595,00
Opération n° 21784100	Mobilier	405,00		405,00
<b>SOUS-TOTAL OPERATION n° 100</b>	<b>Opération d'équipement n° 100</b>	<b>2 000,00</b>		<b>2 000,00</b>
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>CHAPITRES REELS VOTES PAR OPERATION</b>	<b>2 000,00</b>		<b>2 000,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 000,00</b>		<b>2 000,00</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>2 000,00</b>		<b>2 000,00</b>



## Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT  
RECETTES

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
28131	Bâtiments	1 304,67		1 304,67
28154	Matériel industriel	2 479,25		2 479,25
28188	Autres	146,17		146,17
<b>SOUS-TOTAL OPERATION n° 040</b>	<b>Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	<b>3 930,09</b>		<b>3 930,09</b>
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 930,09</b>		<b>3 930,09</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 930,09</b>		<b>3 930,09</b>

## Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT  
DEPENSES

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie ...)	6 057,39		6 057,39
6063	Fournitures dentretien et de petit équipement	1 263,29		1 263,29
61558	Autres biens mobiliers	1 724,57		1 724,57
62871	à la collectivité de rattachement	110,00		110,00
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 011</b>	<b>Charges à caractère général</b>	<b>9 155,25</b>		<b>9 155,25</b>
6512	Droits d'utilisation - Informatique en nuage	135,00		135,00
658	Charges diverses de gestion courante	0,30		0,30
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 65</b>	<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>135,30</b>		<b>135,30</b>
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>9 290,55</b>		<b>9 290,55</b>
6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles	3 930,09		3 930,09
<b>SOUS-TOTAL OPERATION n° 042</b>	<b>Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	<b>3 930,09</b>		<b>3 930,09</b>
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 930,09</b>		<b>3 930,09</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>13 220,64</b>		<b>13 220,64</b>

## Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT  
RECETTES

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
706	Prestations de services	1 909,24	345,84	1 563,40
7083	Locations diverses	19 035,76	2 639,99	16 395,77
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 70</b>	<b>VENTES DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES, MARCHANDISES</b>	<b>20 945,00</b>	<b>2 985,83</b>	<b>17 959,17</b>
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>20 945,00</b>	<b>2 985,83</b>	<b>17 959,17</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>20 945,00</b>	<b>2 985,83</b>	<b>17 959,17</b>

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2023

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

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		47 617,16						47 617,16		47 617,16
106	<b>Sous Total compte 106</b>		<b>47 617,16</b>						<b>47 617,16</b>		<b>47 617,16</b>
10	<b>Sous Total compte 10</b>		<b>47 617,16</b>						<b>47 617,16</b>		<b>47 617,16</b>
110	Report à nouveau (solde créditeur)		17 813,61		6 618,41				24 432,02		24 432,02
11	<b>Sous Total compte 11</b>		<b>17 813,61</b>		<b>6 618,41</b>				<b>24 432,02</b>		<b>24 432,02</b>
12	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou pert)		6 618,41	6 618,41				6 618,41	6 618,41		0,00
12	<b>Sous Total compte 12</b>		<b>6 618,41</b>	<b>6 618,41</b>				<b>6 618,41</b>	<b>6 618,41</b>		<b>0,00</b>
	<b>Total classe 1</b>		<b>72 049,18</b>	<b>6 618,41</b>	<b>6 618,41</b>			<b>6 618,41</b>	<b>78 667,59</b>		<b>72 049,18</b>
2131	Bâtiments	26 857,02				1 595,00		28 452,02		28 452,02	
213	<b>Sous Total compte 213</b>	<b>26 857,02</b>				<b>1 595,00</b>		<b>28 452,02</b>		<b>28 452,02</b>	
2154	Matériel industriel	24 109,37						24 109,37		24 109,37	
215	<b>Sous Total compte 215</b>	<b>24 109,37</b>						<b>24 109,37</b>		<b>24 109,37</b>	
21784	Mobilier					405,00		405,00		405,00	

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2023

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

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
2178	Sous Total compte 2178					405,00		405,00		405,00	
217	Sous Total compte 217					405,00		405,00		405,00	
2188	Autres	13 263,82						13 263,82		13 263,82	
218	Sous Total compte 218	13 263,82						13 263,82		13 263,82	
21	Sous Total compte 21	64 230,21				2 000,00		66 230,21		66 230,21	
28131	Bâtiments		7 972,32				1 304,67	9 276,99			9 276,99
2813	Sous Total compte 2813		7 972,32				1 304,67	9 276,99			9 276,99
28154	Matériel industriel		14 914,84				2 479,25	17 394,09			17 394,09
2815	Sous Total compte 2815		14 914,84				2 479,25	17 394,09			17 394,09
28188	Autres		13 058,26				146,17	13 204,43			13 204,43
2818	Sous Total compte 2818		13 058,26				146,17	13 204,43			13 204,43
281	Sous Total compte 281		35 945,42				3 930,09	39 875,51			39 875,51
28	Sous Total compte 28		35 945,42				3 930,09	39 875,51			39 875,51

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2023

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

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
	<b>Total classe 2</b>	<b>64 230,21</b>	<b>35 945,42</b>			<b>2 000,00</b>	<b>3 930,09</b>	<b>66 230,21</b>	<b>39 875,51</b>	<b>66 230,21</b>	<b>39 875,51</b>
4011	Fournisseurs		318,50	10 902,64	10 584,14			10 902,64	10 902,64		0,00
401	<b>Sous Total compte 401</b>		<b>318,50</b>	<b>10 902,64</b>	<b>10 584,14</b>			<b>10 902,64</b>	<b>10 902,64</b>		<b>0,00</b>
4041	Fournisseurs d'immobilisati			2 400,00	2 400,00			2 400,00	2 400,00		0,00
404	<b>Sous Total compte 404</b>			<b>2 400,00</b>	<b>2 400,00</b>			<b>2 400,00</b>	<b>2 400,00</b>		<b>0,00</b>
408	Fournisseurs - Factures non parvenues				232,47				232,47		232,47
40	<b>Sous Total compte 40</b>		<b>318,50</b>	<b>13 302,64</b>	<b>13 216,61</b>			<b>13 302,64</b>	<b>13 535,11</b>		<b>232,47</b>
411	Clients	2 879,00		12 295,00	10 108,00			15 174,00	10 108,00	5 066,00	
4161	Créances douteuses	613,00		789,00	789,00			1 402,00	789,00	613,00	
416	<b>Sous Total compte 416</b>	<b>613,00</b>		<b>789,00</b>	<b>789,00</b>			<b>1 402,00</b>	<b>789,00</b>	<b>613,00</b>	
418	Clients Produits non encore facturés	2 985,83		1 637,50	2 985,83			4 623,33	2 985,83	1 637,50	
4191	Clients Avances et acomptes reçus sur				240,00				240,00		240,00
419	<b>Sous Total compte 419</b>				<b>240,00</b>				<b>240,00</b>		<b>240,00</b>

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2023

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

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
41	Sous Total compte 41	6 477,83		14 721,50	14 122,83			21 199,33	14 122,83	7 076,50	
4431	Dépenses		1 312,09	1 312,09				1 312,09	1 312,09		0,00
443	Sous Total compte 443		1 312,09	1 312,09				1 312,09	1 312,09		0,00
44551	TVA à décaisser			446,00	1 658,00			446,00	1 658,00		1 212,00
4455	Sous Total compte 4455			446,00	1 658,00			446,00	1 658,00		1 212,00
44562	TVA sur immobilisations			400,00	400,00			400,00	400,00		0,00
44566	TVA sur autres biens et services	36,56		1 824,64	1 861,20			1 861,20	1 861,20		0,00
44567	Crédit de TVA à reporter	129,00		490,00	619,00			619,00	619,00		0,00
4456	Sous Total compte 4456	165,56		2 714,64	2 880,20			2 880,20	2 880,20		0,00
44571	TVA collectée		359,79	3 911,96	3 861,84			3 911,96	4 221,63		309,67
4457	Sous Total compte 4457		359,79	3 911,96	3 861,84			3 911,96	4 221,63		309,67
445	Sous Total compte 445	165,56	359,79	7 072,60	8 400,04			7 238,16	8 759,83		1 521,67
44	Sous Total compte 44	165,56	1 671,88	8 384,69	8 400,04			8 550,25	10 071,92		1 521,67

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2023

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

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
466	Excédents de versement		631,00	631,00				631,00	631,00		0,00
46711	Autres comptes créditeurs			162,00	162,00			162,00	162,00		0,00
4671	<b>Sous Total compte 4671</b>			<b>162,00</b>	<b>162,00</b>			<b>162,00</b>	<b>162,00</b>		<b>0,00</b>
46721	Débiteurs divers - Amiable	6,30						6,30		6,30	
4672	<b>Sous Total compte 4672</b>	<b>6,30</b>						<b>6,30</b>		<b>6,30</b>	
467	<b>Sous Total compte 467</b>	<b>6,30</b>		<b>162,00</b>	<b>162,00</b>			<b>168,30</b>	<b>162,00</b>	<b>6,30</b>	
46	<b>Sous Total compte 46</b>	<b>6,30</b>	<b>631,00</b>	<b>793,00</b>	<b>162,00</b>			<b>799,30</b>	<b>793,00</b>	<b>6,30</b>	
4711	Versements des régisseurs			4 200,00	4 749,00			4 200,00	4 749,00		549,00
4713	Recettes perçues avant émission des titr			7 991,00	7 991,00			7 991,00	7 991,00		0,00
47171	Recettes relevé Banque de France Hors			1 791,00	1 791,00			1 791,00	1 791,00		0,00
4717	<b>Sous Total compte 4717</b>			<b>1 791,00</b>	<b>1 791,00</b>			<b>1 791,00</b>	<b>1 791,00</b>		<b>0,00</b>
4718	Autres recettes à régulariser			326,00	326,00			326,00	326,00		0,00
471	<b>Sous Total compte 471</b>			<b>14 308,00</b>	<b>14 857,00</b>			<b>14 308,00</b>	<b>14 857,00</b>		<b>549,00</b>



**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2023

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

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
4728	Autres dépenses à régulariser			311,00	311,00			311,00	311,00		0,00
<b>472</b>	<b>Sous Total compte 472</b>			<b>311,00</b>	<b>311,00</b>			<b>311,00</b>	<b>311,00</b>		<b>0,00</b>
4784	Arrondis sur déclaration de TVA			0,41	0,41			0,41	0,41		0,00
<b>478</b>	<b>Sous Total compte 478</b>			<b>0,41</b>	<b>0,41</b>			<b>0,41</b>	<b>0,41</b>		<b>0,00</b>
<b>47</b>	<b>Sous Total compte 47</b>			<b>14 619,41</b>	<b>15 168,41</b>			<b>14 619,41</b>	<b>15 168,41</b>		<b>549,00</b>
491	Dépréciations des comptes de clients		1 078,91						1 078,91		1 078,91
<b>49</b>	<b>Sous Total compte 49</b>		<b>1 078,91</b>						<b>1 078,91</b>		<b>1 078,91</b>
	<b>Total classe 4</b>	<b>6 649,69</b>	<b>3 700,29</b>	<b>51 821,24</b>	<b>51 069,89</b>			<b>58 470,93</b>	<b>54 770,18</b>	<b>7 322,80</b>	<b>3 622,05</b>
515	Compte au trésor	40 814,99		22 082,00	16 164,73			62 896,99	16 164,73	46 732,26	
<b>51</b>	<b>Sous Total compte 51</b>	<b>40 814,99</b>		<b>22 082,00</b>	<b>16 164,73</b>			<b>62 896,99</b>	<b>16 164,73</b>	<b>46 732,26</b>	
580	Opérations d'ordre budgétaire			3 930,09	3 930,09			3 930,09	3 930,09		0,00
584	Encaissements par lecture optique			1 180,00	1 180,00			1 180,00	1 180,00		0,00
<b>58</b>	<b>Sous Total compte 58</b>			<b>5 110,09</b>	<b>5 110,09</b>			<b>5 110,09</b>	<b>5 110,09</b>		<b>0,00</b>

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2023

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	<b>Total classe 5</b>	<b>40 814,99</b>		<b>27 192,09</b>	<b>21 274,82</b>			<b>68 007,08</b>	<b>21 274,82</b>	<b>46 732,26</b>	
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie)					6 057,39		6 057,39		6 057,39	
6063	Fournitures d'entretien et de petit équi					1 263,29		1 263,29		1 263,29	
606	<b>Sous Total compte 606</b>					<b>7 320,68</b>		<b>7 320,68</b>		<b>7 320,68</b>	
60	<b>Sous Total compte 60</b>					<b>7 320,68</b>		<b>7 320,68</b>		<b>7 320,68</b>	
61558	Autres biens mobiliers					1 724,57		1 724,57		1 724,57	
6155	<b>Sous Total compte 6155</b>					<b>1 724,57</b>		<b>1 724,57</b>		<b>1 724,57</b>	
615	<b>Sous Total compte 615</b>					<b>1 724,57</b>		<b>1 724,57</b>		<b>1 724,57</b>	
61	<b>Sous Total compte 61</b>					<b>1 724,57</b>		<b>1 724,57</b>		<b>1 724,57</b>	
62871	à la collectivité de rattachement					110,00		110,00		110,00	
6287	<b>Sous Total compte 6287</b>					<b>110,00</b>		<b>110,00</b>		<b>110,00</b>	
628	<b>Sous Total compte 628</b>					<b>110,00</b>		<b>110,00</b>		<b>110,00</b>	
62	<b>Sous Total compte 62</b>					<b>110,00</b>		<b>110,00</b>		<b>110,00</b>	

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2023

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

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
6512	Droits d'utilisation - Informatique en n					135,00		135,00		135,00	
651	<b>Sous Total compte 651</b>					135,00		135,00		135,00	
658	Charges diverses de gestion courante					0,30		0,30		0,30	
65	<b>Sous Total compte 65</b>					135,30		135,30		135,30	
6811	Dotations aux amortissements sur immobil					3 930,09		3 930,09		3 930,09	
681	<b>Sous Total compte 681</b>					3 930,09		3 930,09		3 930,09	
68	<b>Sous Total compte 68</b>					3 930,09		3 930,09		3 930,09	
	<b>Total classe 6</b>					13 220,64		13 220,64		13 220,64	
706	Prestations de services					345,84	1 909,24	345,84	1 909,24		1 563,40
7083	Locations diverses					2 639,99	19 035,76	2 639,99	19 035,76		16 395,77
708	<b>Sous Total compte 708</b>					2 639,99	19 035,76	2 639,99	19 035,76		16 395,77
70	<b>Sous Total compte 70</b>					2 985,83	20 945,00	2 985,83	20 945,00		17 959,17
	<b>Total classe 7</b>					2 985,83	20 945,00	2 985,83	20 945,00		17 959,17

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2023

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Total général	111 694,89	111 694,89	85 631,74	78 963,12	18 206,47	24 875,09	215 533,10	215 533,10	133 505,91	133 505,91

## Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2023

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

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

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

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

Observations :

**VERNEAU Philippe (1013966437-0), Inspecteur des Finances Publiques**

A DDFIP DE LORRAINE ET DE LA M..., le 13/02/2024

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 **POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL** pendant l'année **2023** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

**DE SANTIS Joelle (1017394396-0), CSC des Finances Publiques de 2ème catégorie**

A SAINT-AVOLD, le 13/02/2024

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 **29/02/2024** par l'organe délibérant.

**DURAND PASCAL (pdurand39-xt), Président**

A PETITE ROSSELLE, le 29/02/2024