

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
	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 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 44
4EME PARTIE	: Page des signatures	45

Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

ACTIF NET ⁽¹⁾	Total(En Milliers d'Euros)	PASSIF	Total(En Milliers d'Euros)
Immobilisations incorporelles (nettes)		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	
Total immobilisations corporelles (nettes)	26,35	Subventions non transférables	
Immobilisations financières		Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermement et du remettant	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	26,35	Autres fonds propres	
Stocks		TOTAL FONDS PROPRES	76,79
Créances	6,24	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Valeurs mobilières de placement		Dettes financières à long terme	
Disponibilités	46,73	Fournisseurs ⁽²⁾	0,23
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	1,76
TOTAL ACTIF CIRCULANT	52,98	Total dettes à court terme	1,99
Comptes de régularisations		TOTAL DETTES	1,99
		Comptes de régularisations	0,55
TOTAL ACTIF	79,33	TOTAL PASSIF	79,33

(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				
ACTIF IMMOBILISE TOTAL I		66 230,21	39 875,51	26 354,70	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 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					
	ACTIF CIRCULANT TOTAL II	54 055,06	1 078,91	52 976,15	46 385,77

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				
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III				
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	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		
FONDS PROPRES TOTAL I		76 787,71	72 049,18

BILAN (en Euros)

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

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)

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
DETTES	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			
DETTES TOTAL III	1 994,14	2 621,38	

BILAN (en Euros)

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

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

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
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	4,74	6,62
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		
RESULTAT COURANT FINANCIER		
RESULTAT COURANT	4,74	6,62
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
RESULTAT DE L'EXERCICE	4,74	6,62

COMPTE DE RESULTAT 2023

15001 - POMPES FUNEBRES-PETITE-ROSSELL

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
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
TOTAL I	17 959,17	18 297,45
CHARGES D'EXPLOITATION		
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	
TOTAL II	13 220,64	11 679,04
A - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 738,53	6 618,41
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		

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		
TOTAL IV		
B - RESULTAT FINANCIER (III-IV)		
A + B - RESULTAT COURANT	4 738,53	6 618,41
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion		
Produits des cessions d'immobilisations		
Autres opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
TOTAL V		
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		

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
RECETTES			
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
DEPENSES			
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
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(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					
TOTAL I					
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
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
Sous-Total	43 764,39		6 668,62		50 433,01
TOTAL III	43 764,39		6 668,62		50 433,01
TOTAL I + II + III	43 764,39		6 668,62		50 433,01

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
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES PAR OPERATION	25 704,39		25 704,39	2 000,00		2 000,00	23 704,39
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	25 704,39		25 704,39	2 000,00		2 000,00	23 704,39
TOTAL GENERAL		25 704,39		25 704,39	2 000,00		2 000,00	23 704,39

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
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	6 372,02		6 372,02	3 930,09		3 930,09	2 441,93
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	19 332,37		19 332,37				19 332,37
TOTAL GENERAL		25 704,39		25 704,39	3 930,09		3 930,09	21 774,30

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
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	34 060,00		34 060,00	9 290,55		9 290,55	24 769,45
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
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	6 372,02		6 372,02	3 930,09		3 930,09	2 441,93
TOTAL GENERAL		40 432,02		40 432,02	13 220,64		13 220,64	27 211,38

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
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	16 000,00		16 000,00	20 945,00	2 985,83	17 959,17	-1 959,17
002	Résultat d'exploitation reporté	24 432,02		24 432,02				24 432,02
TOTAL GENERAL		40 432,02		40 432,02	20 945,00	2 985,83	17 959,17	22 472,85

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
SOUS-TOTAL OPERATION n° 100	Opération d'équipement n° 100	2 000,00		2 000,00
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES PAR OPERATION	2 000,00		2 000,00
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	2 000,00		2 000,00
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	2 000,00		2 000,00

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
SOUS-TOTAL OPERATION n° 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 930,09		3 930,09
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	3 930,09		3 930,09
	TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	3 930,09		3 930,09

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
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	9 155,25		9 155,25
6512	Droits d'utilisation - Informatique en nuage	135,00		135,00
658	Charges diverses de gestion courante	0,30		0,30
SOUS-TOTAL CHAPITRE 65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	135,30		135,30
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	9 290,55		9 290,55
6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles	3 930,09		3 930,09
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 930,09		3 930,09
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	3 930,09		3 930,09
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	13 220,64		13 220,64

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
SOUS-TOTAL CHAPITRE 70	VENTES DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES, MARCHANDISES	20 945,00	2 985,83	17 959,17
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	20 945,00	2 985,83	17 959,17
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	20 945,00	2 985,83	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

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	Sous Total compte 106		47 617,16						47 617,16		47 617,16
10	Sous Total compte 10		47 617,16						47 617,16		47 617,16
110	Report à nouveau (solde créditeur)		17 813,61		6 618,41				24 432,02		24 432,02
11	Sous Total compte 11		17 813,61		6 618,41				24 432,02		24 432,02
12	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou pert)		6 618,41	6 618,41				6 618,41	6 618,41		0,00
12	Sous Total compte 12		6 618,41	6 618,41				6 618,41	6 618,41		0,00
	Total classe 1		72 049,18	6 618,41	6 618,41			6 618,41	78 667,59		72 049,18
2131	Bâtiments	26 857,02				1 595,00		28 452,02		28 452,02	
213	Sous Total compte 213	26 857,02				1 595,00		28 452,02		28 452,02	
2154	Matériel industriel	24 109,37						24 109,37		24 109,37	
215	Sous Total compte 215	24 109,37						24 109,37		24 109,37	
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
	Total classe 2	64 230,21	35 945,42			2 000,00	3 930,09	66 230,21	39 875,51	66 230,21	39 875,51
4011	Fournisseurs		318,50	10 902,64	10 584,14			10 902,64	10 902,64		0,00
401	Sous Total compte 401		318,50	10 902,64	10 584,14			10 902,64	10 902,64		0,00
4041	Fournisseurs d'immobilisati			2 400,00	2 400,00			2 400,00	2 400,00		0,00
404	Sous Total compte 404			2 400,00	2 400,00			2 400,00	2 400,00		0,00
408	Fournisseurs - Factures non parvenues				232,47				232,47		232,47
40	Sous Total compte 40		318,50	13 302,64	13 216,61			13 302,64	13 535,11		232,47
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	Sous Total compte 416	613,00		789,00	789,00			1 402,00	789,00	613,00	
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	Sous Total compte 419				240,00				240,00		240,00

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
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	Sous Total compte 4671			162,00	162,00			162,00	162,00		0,00
46721	Débiteurs divers - Amiable	6,30						6,30		6,30	
4672	Sous Total compte 4672	6,30						6,30		6,30	
467	Sous Total compte 467	6,30		162,00	162,00			168,30	162,00	6,30	
46	Sous Total compte 46	6,30	631,00	793,00	162,00			799,30	793,00	6,30	
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	Sous Total compte 4717			1 791,00	1 791,00			1 791,00	1 791,00		0,00
4718	Autres recettes à régulariser			326,00	326,00			326,00	326,00		0,00
471	Sous Total compte 471			14 308,00	14 857,00			14 308,00	14 857,00		549,00

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

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 classe 5	40 814,99		27 192,09	21 274,82			68 007,08	21 274,82	46 732,26	
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	Sous Total compte 606					7 320,68		7 320,68		7 320,68	
60	Sous Total compte 60					7 320,68		7 320,68		7 320,68	
61558	Autres biens mobiliers					1 724,57		1 724,57		1 724,57	
6155	Sous Total compte 6155					1 724,57		1 724,57		1 724,57	
615	Sous Total compte 615					1 724,57		1 724,57		1 724,57	
61	Sous Total compte 61					1 724,57		1 724,57		1 724,57	
62871	à la collectivité de rattachement					110,00		110,00		110,00	
6287	Sous Total compte 6287					110,00		110,00		110,00	
628	Sous Total compte 628					110,00		110,00		110,00	
62	Sous Total compte 62					110,00		110,00		110,00	

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
6512	Droits d'utilisation - Informatique en n					135,00		135,00		135,00	
651	Sous Total compte 651					135,00		135,00		135,00	
658	Charges diverses de gestion courante					0,30		0,30		0,30	
65	Sous Total compte 65					135,30		135,30		135,30	
6811	Dotations aux amortissements sur immobil					3 930,09		3 930,09		3 930,09	
681	Sous Total compte 681					3 930,09		3 930,09		3 930,09	
68	Sous Total compte 68					3 930,09		3 930,09		3 930,09	
	Total classe 6					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	Sous Total compte 708					2 639,99	19 035,76	2 639,99	19 035,76		16 395,77
70	Sous Total compte 70					2 985,83	20 945,00	2 985,83	20 945,00		17 959,17
	Total classe 7					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