

048090

P.DEP LOZERE

25300 S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP

ORIGINE DU DOCUMENT : jean-philippe.peyre

Libellé du poste comptable : P.DEP LOZERE

Date à considérer dans les messages de supervision

Filtre : Edition Provisoire : 0

Filtre : A Viser : 1

Filtre : Edition destinée au CDG sur chiffre étend

TRÉSOR PUBLIC

P.DEP LOZERE

N° CODIQUE 048090

Date d'édition : 09/02/2018

IDENTIFIANT BUDGET 25300

N° de SIRET 25310244600031

S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINC

BUDGET PRINCIPAL

COMPTE DE GESTION

EXERCICE 2017

PRÉSENTÉ À

La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)

M Jean-Philippe PEYRE

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION

DU 01/01/2017 AU 09/02/2018

N° CODIQUE 048090
P.DEP LOZERE
Date d'édition : 09/02/2018
L5.0.005.021

Population : 1848818
Nomenclature M14 sup égal 3500h et inf 10000h
Voté par Nature
Exercice 2017

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	24
4 Etat de réalisation des opérations	Etat II-4	28
3EME PARTIE : Comptabilité des deniers et valeurs		32
1 Balance des comptes	Etat III-1	33
2 Situation des valeurs inactives	Etat III-2	37
4EME PARTIE : Page des signatures		38

SITUATION PATRIMONIALE

25300 - S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP

BILAN SYNTHÉTIQUE

En milliers d'Euros

ACTIF NET	Total	PASSIF	Total
Immobilisations incorporelles (nettes)	0,11	Dotations	0,00
Terrains	0,00	Fonds globalisés	0,00
Constructions	0,00	Réserves	6,80
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	0,00	Différences sur réalisations d'immobilisations	-2,80
Immobilisations corporelles en cours	0,00	Report à nouveau	417,78
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées	0,00	Résultat de l'exercice	-36,33
Autres immobilisations corporelles	0,00	Subventions transférables	0,00
Total immobilisations corporelles (nettes)	0,00	Subventions non transférables	0,00
Immobilisations financières	0,00	Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermant et du remettant	0,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	0,11	Autres fonds propres	0,00
Stocks	0,00	TOTAL FONDS PROPRES	385,45
Créances	0,00	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0,00
Valeurs mobilières de placement	0,00	Dettes financières à long terme	0,00
Disponibilités	385,34	Fournisseurs	0,00
Autres actifs circulant	0,00	Autres dettes à court terme	0,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	385,34	Total dettes à court terme	0,00
Comptes de régularisations	0,00	TOTAL DETTES	0,00
		Comptes de régularisations	0,00
TOTAL ACTIF	385,45	TOTAL PASSIF	385,45

25300 - S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP

BILAN (en Euros)

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Subventions d'équipement versées				
	Autres immobilisations incorporelles	1 788,69	1 680,69	108,00	234,00
	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	1 788,69	1 680,69	108,00	234,00	

25300 - S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP

BILAN (en Euros)

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE (SUITE)	REPORT	1 788,69	1 680,69	108,00	234,00
	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	1 788,69	1 680,69	108,00	234,00

25300 - S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP

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				
	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	385 341,77	0,00	385 341,77	421 543,71
	Avances de trésorerie				
	Charges constatées d'avance				
	ACTIF CIRCULANT TOTAL II	385 341,77	0,00	385 341,77	421 543,71

25300 - S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP

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				
	Ecarts de conversion - Actif				
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III				
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	387 130,46	1 680,69	385 449,77	421 777,71

25300 - S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP

BILAN (en Euros)

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS PROPRES	Dotations		
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement		
	Réserves	6 801,21	6 801,21
	Neutra amort subv equip vers		
	Report à nouveau	417 777,71	470 155,14
	Résultat de l'exercice	-36 327,94	-52 377,43
	Subventions transférables		
	Différences sur réalisations d'immob	-2 801,21	-2 801,21
	Fonds globalisés		
	Subventions non transférables		
	Droits de l'affectant		
	FONDS PROPRES TOTAL I	385 449,77	421 777,71

25300 - S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP

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		

25300 - S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP

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		

25300 - S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP

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)	385 449,77	421 777,71

25300 - S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP
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		
Transfert de charges		
Produits courants non financiers		
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes	35,72	51,51
Participations et interventions	0,48	0,74
Dotations aux amortissements et provisions	0,13	0,13
Autres charges		
Charges courantes non financières	36,33	52,38
RÉSULTAT COURANT NON FINANCIER	-36,33	-52,38
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		
RÉSULTAT COURANT FINANCIER		
RÉSULTAT COURANT	-36,33	-52,38
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-36,33	-52,38

25300 - S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP

COMPTE DE RÉSULTAT 1

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		
Dotations de l'Etat		
Subventions et participations		
Autres attributions (péréquat, compensa)		
TOTAL I		
CHARGES COURANTES NON FINANCIERES		
Traitements et salaires		
Charges sociales		
Achats et charges externes	35 721,94	51 507,43
Impôts et taxes		
Dotations amortissements des immob	126,00	126,00
Dot amort sur charges à répartir		

25300 - S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP

COMPTE DE RÉSULTAT 1

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Dotations aux provisions		
Autres charges		
Contingents et participations	480,00	744,00
Subventions		
TOTAL II	36 327,94	52 377,43
A - RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	-36 327,94	-52 377,43
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		

25300 - S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP

COMPTE DE RÉSULTAT 1

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
B - RESULTAT COURANT FINANCIER (III-IV)		
A + B - RESULTAT COURANT	-36 327,94	-52 377,43
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

25300 - S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP
RÉSULTATS BUDGÉTAIRES DE L'EXERCICE

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	3 892,00	417 777,71	421 669,71
Titres de recettes émis (b)	126,00	0,00	126,00
Réductions de titres (c)	0,00	0,00	0,00
Recettes nettes (d = b - c)	126,00	0,00	126,00
DÉPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	3 892,00	417 777,71	421 669,71
Mandats émis (f)	0,00	36 327,94	36 327,94
Annulations de mandats (g)	0,00	0,00	0,00
Dépenses nettes (h = f - g)	0,00	36 327,94	36 327,94
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	126,00		
(h - d) Déficit		36 327,94	36 201,94

25300 - S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP

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

	RÉSULTAT À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT : 2016	PART AFFECTÉE À L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2017	RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2017	TRANSFERT OU INTÉGRATION DE RÉSULTATS PAR OPÉRATION D'ORDRE NON BUDGÉTAIRE	RÉSULTAT DE CLÔTURE DE L'EXERCICE 2017
I - Budget principal					
Investissement	3 766,00	0,00	126,00	0,00	3 892,00
Fonctionnement	417 777,71	0,00	-36 327,94	0,00	381 449,77
TOTAL I	421 543,71	0,00	-36 201,94	0,00	385 341,77
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	421 543,71	0,00	-36 201,94	0,00	385 341,77

25300 S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP
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
SOUS-TOTAL				
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT			
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'INVESTISSEM			

25300 S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP
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
28051	Concessions et droits similaires	126,00		126,00
SOUS-TOTAL OPERATION n° 040	Opérations d'ordre de transfert entre se	126,00		126,00
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	126,00		126,00
	TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEM	126,00		126,00

25300 S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP
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
617	Services extérieurs - études et recherch	35 692,17		35 692,17
6261	Frais d'affranchissement	29,77		29,77
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	35 721,94		35 721,94
6558	Contingents et participations obligatoir	480,00		480,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 65	Autres charges de gestion courante	480,00		480,00
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	36 201,94		36 201,94
6811	Dotations aux Amortissements immobilisat	126,00		126,00
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre se	126,00		126,00
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	126,00		126,00
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNE	36 327,94		36 327,94

25300 S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP
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
SOUS-TOTAL				
TOTAL	RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT			
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNE			

COMPTABILITE

DES DENIERS ET VALEURS

25300 - S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
1068	Excédit de fonctionnement capitalisé		6 801,21						6 801,21		6 801,21
	Sous Total compte 106		6 801,21						6 801,21		6 801,21
	Sous Total compte 10		6 801,21						6 801,21		6 801,21
110	Report à nouveau solde créditeur		470 155,14	52 377,43				52 377,43	470 155,14		417 777,71
	Sous Total compte 11		470 155,14	52 377,43				52 377,43	470 155,14		417 777,71
12	Résultat exercice excéd déficit	52 377,43			52 377,43			52 377,43	52 377,43		0,00
	Sous Total compte 12	52 377,43			52 377,43			52 377,43	52 377,43		0,00
193	Autres neutralisations et régularisation	2 801,21						2 801,21		2 801,21	
	Sous Total compte 19	2 801,21						2 801,21		2 801,21	
	Total classe 1	55 178,64	476 956,35	52 377,43	52 377,43			107 556,07	529 333,78	2 801,21	424 578,92
2051	Concessions et droits similaires	1 788,69						1 788,69		1 788,69	
	Sous Total compte 205	1 788,69						1 788,69		1 788,69	
	Sous Total compte 20	1 788,69						1 788,69		1 788,69	

25300 - S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
28051	Concessions et droits similaires		1 554,69				126,00		1 680,69		1 680,69
	Sous Total compte 2805		1 554,69				126,00		1 680,69		1 680,69
	Sous Total compte 280		1 554,69				126,00		1 680,69		1 680,69
	Sous Total compte 28		1 554,69				126,00		1 680,69		1 680,69
	Total classe 2	1 788,69	1 554,69				126,00	1 788,69	1 680,69	1 788,69	1 680,69
4011	Fournisseurs			35 721,94	35 721,94			35 721,94	35 721,94		0,00
	Sous Total compte 401			35 721,94	35 721,94			35 721,94	35 721,94		0,00
	Sous Total compte 40			35 721,94	35 721,94			35 721,94	35 721,94		0,00
44381	Aut serv organ pub - dépenses			480,00	480,00			480,00	480,00		0,00
	Sous Total compte 4438			480,00	480,00			480,00	480,00		0,00
	Sous Total compte 443			480,00	480,00			480,00	480,00		0,00
	Sous Total compte 44			480,00	480,00			480,00	480,00		0,00
	Total classe 4			36 201,94	36 201,94			36 201,94	36 201,94	0,00	0,00

25300 - S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
515	Compte au trésor	421 543,71			36 201,94			421 543,71	36 201,94	385 341,77	
	Sous Total compte 51	421 543,71			36 201,94			421 543,71	36 201,94	385 341,77	
580	Opérations d'ordre budgétaires			126,00	126,00			126,00	126,00		0,00
	Sous Total compte 58			126,00	126,00			126,00	126,00		0,00
	Total classe 5	421 543,71		126,00	36 327,94			421 669,71	36 327,94	385 341,77	0,00
617	Etudes et recherches					35 692,17		35 692,17		35 692,17	
	Sous Total compte 61					35 692,17		35 692,17		35 692,17	
6261	Frais d'affranchissement					29,77		29,77		29,77	
	Sous Total compte 626					29,77		29,77		29,77	
	Sous Total compte 62					29,77		29,77		29,77	
6558	Autres contributions obligatoires					480,00		480,00		480,00	
	Sous Total compte 655					480,00		480,00		480,00	
	Sous Total compte 65					480,00		480,00		480,00	

25300 - S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêtée à la date du 31/12/2017

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
6811	DA - immob					126,00		126,00		126,00	
	Sous Total compte 681					126,00		126,00		126,00	
	Sous Total compte 68					126,00		126,00		126,00	
	Total classe 6					36 327,94		36 327,94		36 327,94	0,00
	Total général	478 511,04	478 511,04	88 705,37	124 907,31	36 327,94	126,00	603 544,35	603 544,35	426 259,61	426 259,61

25300 S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP

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 S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP pendant l'année 2017 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 _____

048090

P.DEP LOZERE

25300 S.M.E.P.A.E.T.L - BUDGET PRINCIP

Nombre de pages : 38

FIN DE DOCUMENT