

LOCAUX COMMERCIAUX BUDGET ANNEXE

COMPTE DE GESTION EXERCICE 2023

PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
Mme Isabelle SABELLICO

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2023 AU 13/02/2024

Population 27655
Nomenclature M14 sup egal 10000h
Voté par Nature avec ref. fonct.

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 43
4EME PARTIE : Page des signatures	44

Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

ACTIF NET ⁽¹⁾	Total(En Milliers d'Euros)	PASSIF	Total(En Milliers d'Euros)
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	57,40
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	198,12
Autres immobilisations corporelles		Subventions transférables	
Total immobilisations corporelles (nettes)		Subventions non transférables	
Immobilisations financières		Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermement et du remettant	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		Autres fonds propres	
Stocks		TOTAL FONDS PROPRES	255,52
Créances	894,38	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Valeurs mobilières de placement		Dettes financières à long terme	16,24
Disponibilités		Fournisseurs ⁽²⁾	
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	625,16
TOTAL ACTIF CIRCULANT	894,38	Total dettes à court terme	625,16
Comptes de régularisations	87,14	TOTAL DETTES	641,40
		Comptes de régularisations	84,61
TOTAL ACTIF	981,52	TOTAL PASSIF	981,52

(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)

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		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					

BILAN (en Euros)

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		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					

BILAN (en Euros)

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT	Terrains				
	Production autre que terrains				
	Autres stocks				
	Redevables et comptes rattachés	491 955,93	36 046,17	455 909,76	2 713 702,92
	Créanc irrécouv adm par juge des cptes				
	Créances sur l'Etat et collec publiques	335 732,91		335 732,91	996 381,70
	Créances sur BA CCAS et CDE rattachées	100 724,09		100 724,09	
	Opérations pour le compte de tiers				
	Autres créances	2 013,23		2 013,23	
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités				
	Avances de trésorerie				
Charges constatées d'avance					
ACTIF CIRCULANT TOTAL II		930 426,16	36 046,17	894 379,99	3 710 084,62

BILAN (en Euros)

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

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 ou à régulariser	87 144,00		87 144,00	87 144,00
	Ecart de conversion - Actif				
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III	87 144,00		87 144,00	87 144,00
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 017 570,16	36 046,17	981 523,99	3 797 228,62

BILAN (en Euros)

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES	Dotations		
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement		
	Réserves		
	Neutra amortis subv equip versees		
	Report à nouveau	57 398,75	-9 884,78
	Résultat de l'exercice	198 117,02	67 283,53
	Subventions transférables		
	Différences sur réalisations d'immob		
	Fonds globalisés		
	Subventions non transférables		
	Droits de l'affectant		
FONDS PROPRES TOTAL I	255 515,77	57 398,75	



BILAN (en Euros)

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		2 055 000,00
	Provisions pour charges		
	PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES TOTAL II		2 055 000,00



BILAN (en Euros)

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des étab de crédits		
	Emprunts et dettes financières divers	16 240,33	14 994,57
	Crédits et lignes de trésorerie		
	Fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	625 160,89	625 160,89
	Dettes envers l'Etat et les collec publ		
	Dettes envers BA CCAS et CDE rattachées		960 067,41
	Opérations pour le compte de tiers		
	Autres dettes		
	Fournisseurs d'immobilisations		
Produits constatés d'avance			
DETTES TOTAL III	641 401,22	1 600 222,87	



BILAN (en Euros)

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
COMPTES DE REGULARISATION	Recettes à classer ou à régulariser	84 607,00	84 607,00
	Ecart de conversion - Passif		
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV	84 607,00	84 607,00
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	981 523,99	3 797 228,62

Compte de Résultat Synthétique

En Milliers d'Euros

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues		
Produits des services	5,16	5,02
Autres produits	565,55	637,18
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	570,71	642,20
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes	0,23	
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions	100,00	100,00
Autres charges	69,11	99,91
Charges courantes non financières	169,34	199,91
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	401,37	442,28
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		
RESULTAT COURANT FINANCIER		
RESULTAT COURANT	401,37	442,28
Produits exceptionnels	2 452,98	
Charges exceptionnelles	2 656,23	375,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-203,26	-375,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
RESULTAT DE L'EXERCICE	198,12	67,28

COMPTE DE RESULTAT 2023

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS COURANTS NON FINANCIERS		
Impôts locaux		
Autres impôts et taxes		
Produits services, domaine et ventes div	5 157,00	5 017,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Reprise sur amortissements et provisions	63 953,83	100 000,00
Transferts de charges		
Autres produits	501 597,56	537 178,76
Dotations de l'Etat		
Subventions et participations		
Autres attributions (péréquat, compensa)		
TOTAL I	570 708,39	642 195,76
CHARGES COURANTES NON FINANCIERES		
Traitements et salaires		
Charges sociales		
Achats et charges externes	225,00	
Impôts et taxes	5 157,00	
Dotations amortissements des immob		
Dot amort sur charges à répartir		

COMPTE DE RESULTAT 2023

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Dotations aux provisions	100 000,00	100 000,00
Autres charges	63 953,83	99 912,23
Contingents et participations		
Subventions		
TOTAL II	169 335,83	199 912,23
A - RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	401 372,56	442 283,53
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		

COMPTE DE RESULTAT 2023

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
B - RESULTAT COURANT FINANCIER (III-IV)		
A + B - RESULTAT COURANT	401 372,56	442 283,53
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits except op gestion : Subventions		
Prod exception gestion : Autres opér	17 976,56	
Produits des cessions d'immobilisations		
Diff réalis(négatives)repr cpte résultat		
Neutralisation des amortissements		
Prod exception capital : Autres opér		
Reprises sur provisions	2 435 000,00	
Transferts de charges		
TOTAL V	2 452 976,56	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charg except op gestion : subventions		
Charg excep op gestion-Autres opérations	2 276 232,10	
Valeur comptable des immo cédées		
Diff réalis(positives)transf à investist		
Charg excep op capital-Autres opérations		
Dotations aux amort et aux provisions	380 000,00	375 000,00
TOTAL VI	2 656 232,10	375 000,00

COMPTE DE RESULTAT 2023

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-203 255,54	-375 000,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	3 023 684,95	642 195,76
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	2 825 567,93	574 912,23
RESULTAT DE L'EXERCICE	198 117,02	67 283,53

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

Opérations Compte de Tiers

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

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

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

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	14 994,57	3 073 942,75	3 088 937,32
Titres de recette émis (b)	1 245,76	3 023 684,95	3 024 930,71
Réductions de titres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)	1 245,76	3 023 684,95	3 024 930,71
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	14 994,57	3 073 942,75	3 088 937,32
Mandats émis (f)		2 825 567,93	2 825 567,93
Annulations de mandats (g)			
Depenses nettes (h = f - g)		2 825 567,93	2 825 567,93
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	1 245,76	198 117,02	199 362,78
(h - d) Déficit			

Résultats d'exécution du budget principal et des budgets des personnalisés

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

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 LOCAUX COMMERCIAUX					
Investissement	14 994,57		1 245,76		16 240,33
Fonctionnement	57 398,75		198 117,02		255 515,77
Sous-Total	72 393,32		199 362,78		271 756,10
TOTAL II	72 393,32		199 362,78		271 756,10
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	72 393,32		199 362,78		271 756,10

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

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
16	Emprunts et dettes assimilées	8 500,00		8 500,00				8 500,00
27	Autres immobilisations financières	6 494,57		6 494,57				6 494,57
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	14 994,57		14 994,57				14 994,57
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	14 994,57		14 994,57				14 994,57
TOTAL GENERAL		14 994,57		14 994,57				14 994,57

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

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
16	Emprunts et dettes assimilées				1 245,76		1 245,76	-1 245,76
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS				1 245,76		1 245,76	-1 245,76
TOTAL	RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT				1 245,76		1 245,76	-1 245,76
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	14 994,57		14 994,57				14 994,57
TOTAL GENERAL		14 994,57		14 994,57	1 245,76		1 245,76	13 748,81

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

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	10 000,00	225,00	10 225,00	5 382,00		5 382,00	4 843,00
65	Autres charges de gestion courante	7 398,75	63 954,00	71 352,75	63 953,83		63 953,83	7 398,92
67	Charges exceptionnelles		2 512 365,00	2 512 365,00	2 276 232,10		2 276 232,10	236 132,90
68	Dotations aux Amortissements et aux provisions	480 000,00		480 000,00	480 000,00		480 000,00	
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	497 398,75	2 576 544,00	3 073 942,75	2 825 567,93		2 825 567,93	248 374,82
TOTAL GENERAL		497 398,75	2 576 544,00	3 073 942,75	2 825 567,93		2 825 567,93	248 374,82

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

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	Produits des services, du domaine et ventes diverses				5 157,00		5 157,00	-5 157,00
75	Autres produits de gestion courante	440 000,00	61 350,00	501 350,00	501 597,56		501 597,56	-247,56
77	Produits exceptionnels		16 240,00	16 240,00	17 976,56		17 976,56	-1 736,56
78	Reprises sur amortissements et provisions		2 498 954,00	2 498 954,00	2 498 953,83		2 498 953,83	0,17
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	440 000,00	2 576 544,00	3 016 544,00	3 023 684,95		3 023 684,95	-7 140,95
002	Résultat de fonctionnement reporté	57 398,75		57 398,75				57 398,75
TOTAL GENERAL		497 398,75	2 576 544,00	3 073 942,75	3 023 684,95		3 023 684,95	50 257,80

Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
 DEPENSES

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
--	----------	----------------	------------------	------------------------------





Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
165	Dépôts et cautionnements reçus	1 245,76		1 245,76
SOUS-TOTAL CHAPITRE 16	Emprunts et dettes assimilées	1 245,76		1 245,76
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	1 245,76		1 245,76
TOTAL	RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	1 245,76		1 245,76
	TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 245,76		1 245,76

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
6227	Rémunération d'intermédiaires et honoraires frais d'actes et de contentieux	225,00		225,00
63512	Impôts directs - taxes foncières	5 157,00		5 157,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	5 382,00		5 382,00
6542	Créances éteintes	63 953,83		63 953,83
SOUS-TOTAL CHAPITRE 65	Autres charges de gestion courante	63 953,83		63 953,83
6718	Charges exceptionnelles - autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	171 881,40		171 881,40
673	Charges exceptionnelles - titres annulés (sur exercices antérieurs)	2 104 350,70		2 104 350,70
SOUS-TOTAL CHAPITRE 67	Charges exceptionnelles	2 276 232,10		2 276 232,10
6817	Dotations provisions dépréciation des actifs circulants	100 000,00		100 000,00
6875	Dotations aux provisions pour risques et charges exceptionnels	380 000,00		380 000,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 68	Dotations aux Amortissements et aux provisions	480 000,00		480 000,00
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	2 825 567,93		2 825 567,93
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	2 825 567,93		2 825 567,93

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
70878	Autres produits - remboursement de frais par d'autres redevables	5 157,00		5 157,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	5 157,00		5 157,00
7552	Prise en charge déficit budget annexe à caractère administratif par budget principal	440 000,00		440 000,00
7588	Autres produits divers de gestion courante	61 597,56		61 597,56
SOUS-TOTAL CHAPITRE 75	Autres produits de gestion courante	501 597,56		501 597,56
7711	Produits exceptionnels sur opérations gestion - débits et pénalités perçus	17 976,56		17 976,56
SOUS-TOTAL CHAPITRE 77	Produits exceptionnels	17 976,56		17 976,56
7817	Reprises sur provisions pour dépréciations des actifs circulants	63 953,83		63 953,83
7875	Reprises sur provisions pour risques et charges exceptionnels	2 435 000,00		2 435 000,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 78	Reprises sur amortissements et provisions	2 498 953,83		2 498 953,83
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	3 023 684,95		3 023 684,95
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	3 023 684,95		3 023 684,95

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

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
110	Report à nouveau solde créiteur				57 398,75				57 398,75		57 398,75
119	Report à nouveau solde débiteur	9 884,78			9 884,78			9 884,78	9 884,78		0,00
11	Sous Total compte 11	9 884,78			67 283,53			9 884,78	67 283,53		57 398,75
12	Résultat exercice excéd déficit		67 283,53	67 283,53				67 283,53	67 283,53		0,00
12	Sous Total compte 12		67 283,53	67 283,53				67 283,53	67 283,53		0,00
15111	Prov litiges (nb)		2 055 000,00	2 435 000,00	380 000,00			2 435 000,00	2 435 000,00		0,00
1511	Sous Total compte 1511		2 055 000,00	2 435 000,00	380 000,00			2 435 000,00	2 435 000,00		0,00
151	Sous Total compte 151		2 055 000,00	2 435 000,00	380 000,00			2 435 000,00	2 435 000,00		0,00
15	Sous Total compte 15		2 055 000,00	2 435 000,00	380 000,00			2 435 000,00	2 435 000,00		0,00
165	Dép et caution reçus		14 994,57				1 245,76		16 240,33		16 240,33
16	Sous Total compte 16		14 994,57				1 245,76		16 240,33		16 240,33
	Total classe 1	9 884,78	2 137 278,10	2 502 283,53	447 283,53		1 245,76	2 512 168,31	2 585 807,39		73 639,08
4011	Fournisseurs			225,00	225,00			225,00	225,00		0,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

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
401	Sous Total compte 401			225,00	225,00			225,00	225,00		0,00
40	Sous Total compte 40			225,00	225,00			225,00	225,00		0,00
4111	Redevables - amiable	603 015,32		62 843,32	650 459,25			665 858,64	650 459,25	15 399,39	
4116	Redevables - contentieux	51 112,45			1 498,76			51 112,45	1 498,76	49 613,69	
411	Sous Total compte 411	654 127,77		62 843,32	651 958,01			716 971,09	651 958,01	65 013,08	
4141	Locataires acquéreurs locat - amiable	796 994,18			645 322,78			796 994,18	645 322,78	151 671,40	
4146	Locataires-acquéreurs locat contentieux	1 262 580,97			987 309,52			1 262 580,97	987 309,52	275 271,45	
414	Sous Total compte 414	2 059 575,15			1 632 632,30			2 059 575,15	1 632 632,30	426 942,85	
41	Sous Total compte 41	2 713 702,92		62 843,32	2 284 590,31			2 776 546,24	2 284 590,31	491 955,93	
44312	Opér particul avec Etat recettes amiable	348 265,94			348 265,94			348 265,94	348 265,94		0,00
44316	Opér particul avec Etat rec contentieux	15 215,63						15 215,63		15 215,63	
4431	Sous Total compte 4431	363 481,57			348 265,94			363 481,57	348 265,94	15 215,63	
44332	Opér particul avec Dépt rec amiable			5 157,00				5 157,00		5 157,00	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

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
4433	Sous Total compte 4433			5 157,00				5 157,00		5 157,00	
44342	Opér part av Etat Cnes recettes amiable	490 000,00		440 000,00	930 000,00			930 000,00	930 000,00		0,00
44346	Op particul avec Cnes rec contentieux	6 472,44						6 472,44		6 472,44	
4434	Sous Total compte 4434	496 472,44		440 000,00	930 000,00			936 472,44	930 000,00	6 472,44	
443	Sous Total compte 443	859 954,01		445 157,00	1 278 265,94			1 305 111,01	1 278 265,94	26 845,07	
44566	TVA déduct sur autres biens et services	133 206,69		172 460,15				305 666,84		305 666,84	
44567	Etat - crédit de TVA à reporter	3 221,00						3 221,00		3 221,00	
4456	Sous Total compte 4456	136 427,69		172 460,15				308 887,84		308 887,84	
44571	Etat - TVA collectée		625 160,89						625 160,89		625 160,89
4457	Sous Total compte 4457		625 160,89						625 160,89		625 160,89
445	Sous Total compte 445	136 427,69	625 160,89	172 460,15				308 887,84	625 160,89		316 273,05
44	Sous Total compte 44	996 381,70	625 160,89	617 617,15	1 278 265,94			1 613 998,85	1 903 426,83		289 427,98
451007	Cpte rattach avec à subdiv par budg ann		960 067,41	1 238 054,90	177 263,40			1 238 054,90	1 137 330,81	100 724,09	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

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
451	Sous Total compte 451		960 067,41	1 238 054,90	177 263,40			1 238 054,90	1 137 330,81	100 724,09	
45	Sous Total compte 45		960 067,41	1 238 054,90	177 263,40			1 238 054,90	1 137 330,81	100 724,09	
46711	Autres comptes créditeurs			235 835,23	235 835,23			235 835,23	235 835,23		0,00
4671	Sous Total compte 4671			235 835,23	235 835,23			235 835,23	235 835,23		0,00
46721	Débiteurs divers - amiable			2 013,23				2 013,23		2 013,23	
4672	Sous Total compte 4672			2 013,23				2 013,23		2 013,23	
467	Sous Total compte 467			237 848,46	235 835,23			237 848,46	235 835,23	2 013,23	
46	Sous Total compte 46			237 848,46	235 835,23			237 848,46	235 835,23	2 013,23	
47138	Raet : autres			15 963,33	15 963,33			15 963,33	15 963,33		0,00
4713	Sous Total compte 4713			15 963,33	15 963,33			15 963,33	15 963,33		0,00
471412	Excédent à réimputer - personnes morales			36 988,28	36 988,28			36 988,28	36 988,28		0,00
47141	Sous Total compte 47141			36 988,28	36 988,28			36 988,28	36 988,28		0,00
4714	Sous Total compte 4714			36 988,28	36 988,28			36 988,28	36 988,28		0,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

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
4718	Autres recettes à régulariser		84 607,00						84 607,00		84 607,00
471	Sous Total compte 471		84 607,00	52 951,61	52 951,61			52 951,61	137 558,61		84 607,00
47218	Autres dépenses			5 157,00	5 157,00			5 157,00	5 157,00		0,00
4721	Sous Total compte 4721			5 157,00	5 157,00			5 157,00	5 157,00		0,00
4728	Autres dépenses à régulariser	87 144,00						87 144,00		87 144,00	
472	Sous Total compte 472	87 144,00		5 157,00	5 157,00			92 301,00	5 157,00	87 144,00	
47	Sous Total compte 47	87 144,00	84 607,00	58 108,61	58 108,61			145 252,61	142 715,61	2 537,00	
4911	Prov dépréciat comptes redevables (nb)			63 953,83	100 000,00			63 953,83	100 000,00		36 046,17
491	Sous Total compte 491			63 953,83	100 000,00			63 953,83	100 000,00		36 046,17
49	Sous Total compte 49			63 953,83	100 000,00			63 953,83	100 000,00		36 046,17
	Total classe 4	3 797 228,62	1 669 835,30	2 278 651,27	4 134 288,49			6 075 879,89	5 804 123,79	1 017 570,16	745 814,06
6227	Rému interméd honoraires frais act cont					225,00		225,00		225,00	
622	Sous Total compte 622					225,00		225,00		225,00	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

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
62	Sous Total compte 62					225,00		225,00		225,00	
63512	Impôts directs - taxes foncières					5 157,00		5 157,00		5 157,00	
6351	Sous Total compte 6351					5 157,00		5 157,00		5 157,00	
635	Sous Total compte 635					5 157,00		5 157,00		5 157,00	
63	Sous Total compte 63					5 157,00		5 157,00		5 157,00	
6542	Créances éteintes					63 953,83		63 953,83		63 953,83	
654	Sous Total compte 654					63 953,83		63 953,83		63 953,83	
65	Sous Total compte 65					63 953,83		63 953,83		63 953,83	
6718	Charg except aut charg except opér gest					171 881,40		171 881,40		171 881,40	
671	Sous Total compte 671					171 881,40		171 881,40		171 881,40	
673	Charges except titres annulés					2 104 350,70		2 104 350,70		2 104 350,70	
67	Sous Total compte 67					2 276 232,10		2 276 232,10		2 276 232,10	
6817	Dp dépréciat actifs circulants					100 000,00		100 000,00		100 000,00	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

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
681	Sous Total compte 681					100 000,00		100 000,00		100 000,00	
6875	Dot provis risques et charges except					380 000,00		380 000,00		380 000,00	
687	Sous Total compte 687					380 000,00		380 000,00		380 000,00	
68	Sous Total compte 68					480 000,00		480 000,00		480 000,00	
	Total classe 6					2 825 567,93		2 825 567,93		2 825 567,93	
70878	Autres produits - remboursement de frais						5 157,00		5 157,00		5 157,00
7087	Sous Total compte 7087						5 157,00		5 157,00		5 157,00
708	Sous Total compte 708						5 157,00		5 157,00		5 157,00
70	Sous Total compte 70						5 157,00		5 157,00		5 157,00
7552	Prise en charge déficit ba admin par bp						440 000,00		440 000,00		440 000,00
755	Sous Total compte 755						440 000,00		440 000,00		440 000,00
7588	Autres produits divers de gestion couran						61 597,56		61 597,56		61 597,56
758	Sous Total compte 758						61 597,56		61 597,56		61 597,56

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

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
75	Sous Total compte 75						501 597,56		501 597,56		501 597,56
7711	Débits et pénalités perçus						17 976,56		17 976,56		17 976,56
771	Sous Total compte 771						17 976,56		17 976,56		17 976,56
77	Sous Total compte 77						17 976,56		17 976,56		17 976,56
7817	Rep prov dépréciat actifs circul						63 953,83		63 953,83		63 953,83
781	Sous Total compte 781						63 953,83		63 953,83		63 953,83
7875	Rep prov risques charg except						2 435 000,00		2 435 000,00		2 435 000,00
787	Sous Total compte 787						2 435 000,00		2 435 000,00		2 435 000,00
78	Sous Total compte 78						2 498 953,83		2 498 953,83		2 498 953,83
	Total classe 7						3 023 684,95		3 023 684,95		3 023 684,95
	Total général	3 807 113,40	3 807 113,40	4 780 934,80	4 581 572,02	2 825 567,93	3 024 930,71	11 413 616,13	11 413 616,13	3 843 138,09	3 843 138,09

Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2023

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

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

08107 - LOCAUX COMMERCIAUX

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

Observations :

LESTIOU Mickael (1041993695-0), Inspecteur des Finances Publiques

A DDFiP DE L'ESSONNE, le 15/02/2024

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 **LOCAUX COMMERCIAUX** pendant l'année **2023** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

SABELLICO Isabelle (1017688663-0), Inspecteur divisionnaire FIP hors classe

A GRIGNY, le 19/02/2024

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 ... par l'organe délibérant.

A , le