

REGIE PISCINE ALMEO BUDGET PRINCIPAL

COMPTE DE GESTION EXERCICE 2023

PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
Mme Nathalie BIENCOURT

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2023 AU 21/03/2024

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 24
	4 Etat de réalisation des opérations	Etat II-4 28
3EME PARTIE	: Comptabilité des deniers et valeurs	33
	1 Balance des comptes	Etat III-1 34
	2 Situation des valeurs inactives	Etat III-2 45
4EME PARTIE	: Page des signatures	46

Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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	222,69
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	194,91
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	417,60
Créances	36,37	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Valeurs mobilières de placement		Dettes financières à long terme	
Disponibilités	523,91	Fournisseurs ⁽²⁾	101,54
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	48,25
TOTAL ACTIF CIRCULANT	560,27	Total dettes à court terme	149,79
Comptes de régularisations		TOTAL DETTES	149,79
		Comptes de régularisations	-7,11
TOTAL ACTIF	560,27	TOTAL PASSIF	560,27

(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)

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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				
	Construction sur sol autrui en tte prop				
	Instal, mat et outil techn en tte prop				
	Oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles				
	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					

BILAN (en Euros)

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE SUITE	REPORT				
	Instal, mat et outil tech mise à dispo				
	Autres immob corpo mise à dispo				
	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					

BILAN (en Euros)

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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	18 409,00	749,00	17 660,00	12 429,66
	Créances irrécouvrables admises en NV				
	Autres	18 705,00		18 705,00	11 122,00
	Créances sur l'Etat et collec publiques				
	Créances sur les BA ou le BP				
	Opérations pour le compte de tiers				
	Autres créances				286,92
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	523 909,72		523 909,72	237 327,24
Avances de trésorerie					
Charges constatées d'avance					
	ACTIF CIRCULANT TOTAL II	561 023,72	749,00	560 274,72	261 165,82

BILAN (en Euros)

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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)	561 023,72	749,00	560 274,72	261 165,82

BILAN (en Euros)

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES	Dotations		
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	222 689,79	209 856,59
	Résultat de l'exercice	194 911,00	12 833,20
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Fonds globalisés		
	Droits de l'affectant		
FONDS PROPRES TOTAL I	417 600,79	222 689,79	

BILAN (en Euros)

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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)

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des étab de crédits		
	Emprunts et dettes financières		
	Crédits et lignes de trésorerie		
	Avances		
	Fournisseurs et comptes rattachés	101 535,40	37 030,59
	Dettes fiscales et sociales	46 918,57	13 113,92
	Autres		
	Fournisseurs d'immobilisations		
	Dettes envers l'Etat et les collec publ	1 332,00	
	Dettes fiscales (impôts sur bénéfices)		
	Dettes envers les BA ou le BP		
	Opérations pour le compte de tiers		
	Autres dettes		40,00
Produits constatés d'avance			
DETTES TOTAL III	149 785,97	50 184,51	

BILAN (en Euros)

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
COMPTES DE REGULARISATION	Recettes à classer ou à régulariser	-7 112,04	-11 708,48
	Écart de conversion - Passif		
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV	-7 112,04	-11 708,48
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	560 274,72	261 165,82

Compte de Résultat Synthétique

En Milliers d'Euros

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues	605,29	500,00
Produits des services	349,01	352,26
Autres produits		
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	954,30	852,26
Traitements, salaires, charges sociales	416,77	398,31
Achats et charges externes	336,95	441,06
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions		
Autres charges	3,56	0,28
Charges courantes non financières	757,28	839,65
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	197,02	12,62
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		
RESULTAT COURANT FINANCIER		
RESULTAT COURANT	197,02	12,62
Produits exceptionnels	3,71	0,26
Charges exceptionnelles	5,82	0,05
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2,11	0,22
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
RESULTAT DE L'EXERCICE	194,91	12,83

COMPTE DE RESULTAT 2023

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		1 292,63
Prestations de services	349 009,36	350 969,30
Divers		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits issus de la fiscalité		
Subventions d'exploitation	605 292,00	500 000,00
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits		
TOTAL I	954 301,36	852 261,93
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	3 366,22	3 867,18
Variation de stock		
Achat de mat prem et autres approvis		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	333 587,93	437 192,70
Impôts et taxes sur rémunérations		276,00
Autres impôts, taxes et versem assimilés		

COMPTE DE RESULTAT 2023

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Salaires et traitements	309 287,98	305 324,12
Charges sociales	107 477,68	92 985,17
Dotations amortissements sur immob		
Dotations aux dépréciations des immob		
Dot aux dépréc sur actif circulant		
Dot aux prov pour riques et charges		
Autres charges	3 557,15	
TOTAL II	757 276,96	839 645,17
A - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	197 024,40	12 616,76
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

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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	197 024,40	12 616,76
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion	225,05	
Produits des cessions d'immobilisations		
Autres opérations en capital	3 486,34	264,17
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
TOTAL V	3 711,39	264,17
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion	615,00	45,83
Valeur comptable des immo cédées		
Autres opérations en capital	5 209,79	1,90
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
TOTAL VI	5 824,79	47,73

COMPTE DE RESULTAT 2023

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-2 113,40	216,44
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	958 012,75	852 526,10
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	763 101,75	839 692,90
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT DE L'EXERCICE	194 911,00	12 833,20

Opérations Compte de Tiers

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

Opérations Compte de Tiers

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

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)		1 162 940,00	1 162 940,00
Titres de recette émis (b)		988 238,20	988 238,20
Réductions de titres (c)		1 972,49	1 972,49
Recettes nettes (d = b - c)		986 265,71	986 265,71
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)		1 162 940,00	1 162 940,00
Mandats émis (f)		836 462,49	836 462,49
Annulations de mandats (g)		45 107,78	45 107,78
Depenses nettes (h = f - g)		791 354,71	791 354,71
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent		194 911,00	194 911,00
(h - d) Déficit			

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

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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	222 689,79		194 911,00		417 600,79
TOTAL I	222 689,79		194 911,00		417 600,79
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	222 689,79		194 911,00		417 600,79

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
 DEPENSES

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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
---	----------	--------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------	--------------------	----------------------	----------------------------------	---



Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
 RECETTES

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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
---	----------	--------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------	--------------------	----------------------	----------------------------------	---



Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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	759 371,61	-85 000,00	674 371,61	382 061,93	45 107,78	336 954,15	337 417,46
012	Charges de personnel et frais assimilés	400 000,00	74 500,00	474 500,00	445 018,62		445 018,62	29 481,38
014	Atténuations de produits	800,00		800,00				800,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		4 400,00	4 400,00	3 557,15		3 557,15	842,85
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 500,00	6 100,00	8 600,00	5 824,79		5 824,79	2 775,21
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DÉPRÉCIATIONS ET AUX PROVISIONS	268,39		268,39				268,39
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	1 162 940,00		1 162 940,00	836 462,49	45 107,78	791 354,71	371 585,29
TOTAL GENERAL		1 162 940,00		1 162 940,00	836 462,49	45 107,78	791 354,71	371 585,29

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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
013	Atténuations de charges				28 252,96		28 252,96	-28 252,96
70	VENTES DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES, MARCHANDISES	340 000,00		340 000,00	350 981,85	1 972,49	349 009,36	-9 009,36
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	600 000,00		600 000,00	605 292,00		605 292,00	-5 292,00
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	250,21		250,21	3 711,39		3 711,39	-3 461,18
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	940 250,21		940 250,21	988 238,20	1 972,49	986 265,71	-46 015,50
002	Résultat d'exploitation reporté	222 689,79		222 689,79				222 689,79
TOTAL GENERAL		1 162 940,00		1 162 940,00	988 238,20	1 972,49	986 265,71	176 674,29



Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

Exercice 2023

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



Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
604	Achats d'études et prestations de services	9 140,79	1 648,00	7 492,79
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie ...)	50 686,54		50 686,54
6063	Fournitures d'entretien et de petit équipement	13 488,50		13 488,50
6064	Fournitures administratives	1 063,99		1 063,99
607	Achats de marchandises	3 801,29	435,07	3 366,22
611	Sous-traitance générale	255 836,52	43 024,71	212 811,81
6135	Locations mobilières	2 750,18		2 750,18
61521	Bâtiments publics	1 527,33		1 527,33
61528	Autres	17 692,00		17 692,00
6156	Maintenance	9 155,33		9 155,33
617	Études et recherches	2 343,07		2 343,07
6228	Divers	930,00		930,00
6237	Publications	3 888,00		3 888,00
6251	Voyages et déplacements	51,85		51,85
6257	Réceptions	1 272,99		1 272,99
6262	Frais de télécommunications	2 648,55		2 648,55
627	Services bancaires et assimilés	1 545,83		1 545,83
6281	Concours divers (cotisations)	200,00		200,00
6283	Frais de nettoyage des locaux	2 070,00		2 070,00
6288	Autres	1 969,17		1 969,17
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	382 061,93	45 107,78	336 954,15
6411	Salaires, appointements, commissions de base	337 540,94		337 540,94
6451	Cotisations à l'URSSAF	65 133,88		65 133,88
6452	Cotisations aux mutuelles	6 046,12		6 046,12

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
6453	Cotisations aux caisses de retraite	29 686,32		29 686,32
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux	5 216,93		5 216,93
6475	Médecine du travail, pharmacie	1 394,43		1 394,43
SOUS-TOTAL CHAPITRE 012	Charges de personnel et frais assimilés	445 018,62		445 018,62
6541	Créances admises en non-valeur	3 557,15		3 557,15
SOUS-TOTAL CHAPITRE 65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3 557,15		3 557,15
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)	615,00		615,00
678	Autres charges exceptionnelles	5 209,79		5 209,79
SOUS-TOTAL CHAPITRE 67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 824,79		5 824,79
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	836 462,49	45 107,78	791 354,71
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	836 462,49	45 107,78	791 354,71



Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
64198	Autres remboursements	28 252,96		28 252,96
SOUS-TOTAL CHAPITRE 013	Atténuations de charges	28 252,96		28 252,96
706	Prestations de services	350 981,85	1 972,49	349 009,36
SOUS-TOTAL CHAPITRE 70	VENTES DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES, MARCHANDISES	350 981,85	1 972,49	349 009,36
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	605 292,00		605 292,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	605 292,00		605 292,00
7714	Recouvrement sur créances admises en non valeur	225,05		225,05
778	Autres produits exceptionnels	3 486,34		3 486,34
SOUS-TOTAL CHAPITRE 77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 711,39		3 711,39
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	988 238,20	1 972,49	986 265,71
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	988 238,20	1 972,49	986 265,71

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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 créditeur)		209 856,59		12 833,20				222 689,79		222 689,79
11	Sous Total compte 11		209 856,59		12 833,20				222 689,79		222 689,79
12	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou pert)		12 833,20	12 833,20				12 833,20	12 833,20		0,00
12	Sous Total compte 12		12 833,20	12 833,20				12 833,20	12 833,20		0,00
	Total classe 1		222 689,79	12 833,20	12 833,20			12 833,20	235 522,99		222 689,79
4011	Fournisseurs			355 027,06	456 562,46			355 027,06	456 562,46		101 535,40
401	Sous Total compte 401			355 027,06	456 562,46			355 027,06	456 562,46		101 535,40
408	Fournisseurs - Factures non parvenues		37 030,59	37 030,59				37 030,59	37 030,59		0,00
40	Sous Total compte 40		37 030,59	392 057,65	456 562,46			392 057,65	493 593,05		101 535,40
411	Clients	8 212,89		94 936,55	85 024,44			103 149,44	85 024,44	18 125,00	
4161	Créances douteuses	4 965,77		6 334,90	11 016,67			11 300,67	11 016,67	284,00	
416	Sous Total compte 416	4 965,77		6 334,90	11 016,67			11 300,67	11 016,67	284,00	
41	Sous Total compte 41	13 178,66		101 271,45	96 041,11			114 450,11	96 041,11	18 409,00	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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
421	Personnel - Rémunérations dues		4 142,04	308 335,20	320 985,49			308 335,20	325 127,53		16 792,33
425	Personnel - Acomptes			20,16	20,16			20,16	20,16		0,00
42	Sous Total compte 42		4 142,04	308 355,36	321 005,65			308 355,36	325 147,69		16 792,33
431	Sécurité sociale		4 791,96	71 297,81	78 710,25			71 297,81	83 502,21		12 204,40
437	Autres organismes sociaux		3 921,39	30 143,40	34 966,60			30 143,40	38 887,99		8 744,59
43	Sous Total compte 43		8 713,35	101 441,21	113 676,85			101 441,21	122 390,20		20 948,99
4421	Prélèvement à la source - Impôt sur le r			7 630,86	8 962,86			7 630,86	8 962,86		1 332,00
442	Sous Total compte 442			7 630,86	8 962,86			7 630,86	8 962,86		1 332,00
44566	TVA sur autres biens et services			83 013,01	83 013,01			83 013,01	83 013,01		0,00
44567	Crédit de TVA à reporter	11 122,00		82 422,00	74 839,00			93 544,00	74 839,00	18 705,00	
4456	Sous Total compte 4456	11 122,00		165 435,01	157 852,01			176 557,01	157 852,01	18 705,00	
44571	TVA collectée		258,53	67 220,01	76 138,73			67 220,01	76 397,26		9 177,25
4457	Sous Total compte 4457		258,53	67 220,01	76 138,73			67 220,01	76 397,26		9 177,25

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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
445	Sous Total compte 445	11 122,00	258,53	232 655,02	233 990,74			243 777,02	234 249,27	9 527,75	
44	Sous Total compte 44	11 122,00	258,53	240 285,88	242 953,60			251 407,88	243 212,13	8 195,75	
466	Excédents de versement		40,00	326,00	286,00			326,00	326,00		0,00
46711	Autres comptes créditeurs			7 977,96	7 977,96			7 977,96	7 977,96		0,00
4671	Sous Total compte 4671			7 977,96	7 977,96			7 977,96	7 977,96		0,00
46721	Débiteurs divers - Amiable	286,92		233 364,94	233 651,86			233 651,86	233 651,86		0,00
4672	Sous Total compte 4672	286,92		233 364,94	233 651,86			233 651,86	233 651,86		0,00
4675	Mandataires - Opérations déléguées - Rec			171,24	171,24			171,24	171,24		0,00
467	Sous Total compte 467	286,92		241 514,14	241 801,06			241 801,06	241 801,06		0,00
46	Sous Total compte 46	286,92	40,00	241 840,14	242 087,06			242 127,06	242 127,06		0,00
4711	Versements des régisseurs	13 794,70		785 672,37	790 664,96			799 467,07	790 664,96	8 802,11	
4713	Recettes perçues avant émission des titr		276,00	334 091,02	333 815,02			334 091,02	334 091,02		0,00
471412	Excédents à réimputer - Personnes morale		1 567,72	615,00	735,00			615,00	2 302,72		1 687,72

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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
47141	Sous Total compte 47141		1 567,72	615,00	735,00			615,00	2 302,72		1 687,72
4714	Sous Total compte 4714		1 567,72	615,00	735,00			615,00	2 302,72		1 687,72
4718	Autres recettes à régulariser		240,77	2 737,77	2 497,00			2 737,77	2 737,77		0,00
471	Sous Total compte 471	13 794,70	2 084,49	1 123 116,16	1 127 711,98			1 136 910,86	1 129 796,47	7 114,39	
4722	Commissions bancaires en instance de man			463,95	463,95			463,95	463,95		0,00
4728	Autres dépenses à régulariser			1 361,06	1 361,06			1 361,06	1 361,06		0,00
472	Sous Total compte 472			1 825,01	1 825,01			1 825,01	1 825,01		0,00
4784	Arrondis sur déclaration de TVA		1,73		0,62				2,35		2,35
478	Sous Total compte 478		1,73		0,62				2,35		2,35
47	Sous Total compte 47	13 794,70	2 086,22	1 124 941,17	1 129 537,61			1 138 735,87	1 131 623,83	7 112,04	
491	Dépréciations des comptes de clients		749,00						749,00		749,00
49	Sous Total compte 49		749,00						749,00		749,00
	Total classe 4	38 382,28	53 019,73	2 510 192,86	2 601 864,34			2 548 575,14	2 654 884,07	45 916,11	152 225,04

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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
5113	Effets à l'encaissement	8 662,13		4 097,00	11 789,87			12 759,13	11 789,87	969,26	
51172	Chèques impayés	34,00			34,00			34,00	34,00		0,00
51178	Autres valeurs impayées	6 428,20			6 428,20			6 428,20	6 428,20		0,00
5117	Sous Total compte 5117	6 462,20			6 462,20			6 462,20	6 462,20		0,00
511	Sous Total compte 511	15 124,33		4 097,00	18 252,07			19 221,33	18 252,07	969,26	
515	Compte au trésor	221 452,91		1 057 727,90	756 990,35			1 279 180,81	756 990,35	522 190,46	
51	Sous Total compte 51	236 577,24		1 061 824,90	775 242,42			1 298 402,14	775 242,42	523 159,72	
5412	Régisseurs de recettes (fonds de caisse)	750,00						750,00		750,00	
541	Sous Total compte 541	750,00						750,00		750,00	
54	Sous Total compte 54	750,00						750,00		750,00	
584	Encaissements par lecture optique			5 027,00	5 027,00			5 027,00	5 027,00		0,00
5872	Compte pivot - Admission en non valeur			4 268,58	4 268,58			4 268,58	4 268,58		0,00
587	Sous Total compte 587			4 268,58	4 268,58			4 268,58	4 268,58		0,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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
588	Autres virements internes			1 361,06	1 361,06			1 361,06	1 361,06		0,00
58	Sous Total compte 58			10 656,64	10 656,64			10 656,64	10 656,64		0,00
	Total classe 5	237 327,24		1 072 481,54	785 899,06			1 309 808,78	785 899,06	523 909,72	
604	Achats d'études et prestations de servic					9 140,79	1 648,00	9 140,79	1 648,00	7 492,79	
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie					50 686,54		50 686,54		50 686,54	
6063	Fournitures d'entretien et de petit équi					13 488,50		13 488,50		13 488,50	
6064	Fournitures administratives					1 063,99		1 063,99		1 063,99	
606	Sous Total compte 606					65 239,03		65 239,03		65 239,03	
607	Achats de marchandises					3 801,29	435,07	3 801,29	435,07	3 366,22	
60	Sous Total compte 60					78 181,11	2 083,07	78 181,11	2 083,07	76 098,04	
611	Sous-traitance générale					255 836,52	43 024,71	255 836,52	43 024,71	212 811,81	
6135	Locations mobilières					2 750,18		2 750,18		2 750,18	
613	Sous Total compte 613					2 750,18		2 750,18		2 750,18	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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
61521	Bâtiments publics					1 527,33		1 527,33		1 527,33	
61528	Autres					17 692,00		17 692,00		17 692,00	
6152	Sous Total compte 6152					19 219,33		19 219,33		19 219,33	
6156	Maintenance					9 155,33		9 155,33		9 155,33	
615	Sous Total compte 615					28 374,66		28 374,66		28 374,66	
617	Études et recherches					2 343,07		2 343,07		2 343,07	
61	Sous Total compte 61					289 304,43	43 024,71	289 304,43	43 024,71	246 279,72	
6228	Divers					930,00		930,00		930,00	
622	Sous Total compte 622					930,00		930,00		930,00	
6237	Publications					3 888,00		3 888,00		3 888,00	
623	Sous Total compte 623					3 888,00		3 888,00		3 888,00	
6251	Voyages et déplacements					51,85		51,85		51,85	
6257	Réceptions					1 272,99		1 272,99		1 272,99	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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
625	Sous Total compte 625					1 324,84		1 324,84		1 324,84	
6262	Frais de télécommunicat					2 648,55		2 648,55		2 648,55	
626	Sous Total compte 626					2 648,55		2 648,55		2 648,55	
627	Services bancaires et assimilés					1 545,83		1 545,83		1 545,83	
6281	Concours divers (cotisations)					200,00		200,00		200,00	
6283	Frais de nettoyage des locaux					2 070,00		2 070,00		2 070,00	
6288	Autres					1 969,17		1 969,17		1 969,17	
628	Sous Total compte 628					4 239,17		4 239,17		4 239,17	
62	Sous Total compte 62					14 576,39		14 576,39		14 576,39	
6411	Salaires, appointements, commissions de					337 540,94		337 540,94		337 540,94	
64198	Autres remboursements						28 252,96		28 252,96		28 252,96
6419	Sous Total compte 6419						28 252,96		28 252,96		28 252,96
641	Sous Total compte 641					337 540,94	28 252,96	337 540,94	28 252,96	309 287,98	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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
6451	Cotisations à l'URSSAF					65 133,88		65 133,88		65 133,88	
6452	Cotisations aux mutuelles					6 046,12		6 046,12		6 046,12	
6453	Cotisations aux caisses de retraite					29 686,32		29 686,32		29 686,32	
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux					5 216,93		5 216,93		5 216,93	
645	Sous Total compte 645					106 083,25		106 083,25		106 083,25	
6475	Médecine du travail, pharmacie					1 394,43		1 394,43		1 394,43	
647	Sous Total compte 647					1 394,43		1 394,43		1 394,43	
64	Sous Total compte 64					445 018,62	28 252,96	445 018,62	28 252,96	416 765,66	
6541	Créances admises en non-valeur					3 557,15		3 557,15		3 557,15	
654	Sous Total compte 654					3 557,15		3 557,15		3 557,15	
65	Sous Total compte 65					3 557,15		3 557,15		3 557,15	
673	Titres annulés (sur exercices antérieurs)					615,00		615,00		615,00	
678	Autres charges exceptionnelles					5 209,79		5 209,79		5 209,79	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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
67	Sous Total compte 67					5 824,79		5 824,79		5 824,79	
	Total classe 6					836 462,49	73 360,74	836 462,49	73 360,74	791 354,71	28 252,96
706	Prestations de services					1 972,49	350 981,85	1 972,49	350 981,85		349 009,36
70	Sous Total compte 70					1 972,49	350 981,85	1 972,49	350 981,85		349 009,36
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION						605 292,00		605 292,00		605 292,00
74	Sous Total compte 74						605 292,00		605 292,00		605 292,00
7714	Recouvrement sur créances admises en non						225,05		225,05		225,05
771	Sous Total compte 771						225,05		225,05		225,05
778	Autres produits exceptionnels						3 486,34		3 486,34		3 486,34
77	Sous Total compte 77						3 711,39		3 711,39		3 711,39
	Total classe 7					1 972,49	959 985,24	1 972,49	959 985,24		958 012,75
	Total général	275 709,52	275 709,52	3 595 507,60	3 400 596,60	838 434,98	1 033 345,98	4 709 652,10	4 709 652,10	1 361 180,54	1 361 180,54

Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2023

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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

27232 - REGIE PISCINE ALMEO

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

Observations :

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 **REGIE PISCINE ALMEO** pendant l'année **2023** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

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

A , le

A , le