

## LOTS-LA GUERINIERE

### COMPTE DE GESTION EXERCICE 2018

PRÉSENTÉ À  
M le directeur régional des finances publiques

PAR LE(S) COMPTABLE(S)  
Mme Françoise DEMANET

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION  
DU 01/01/2018 AU 22/02/2019

Poste comptable de TRES. NOIRMOUTIER-EN-L'ILE

Date Edition : 22/02/2019

Population 1543  
Nomenclature M14 entre 500h et 3500h

## SOMMAIRE

24500 LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

### Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ERE PARTIE : Situation patrimoniale .....	3
<u>1 Bilan synthétique .....</u>	<u>Etat I-1 4</u>
2 Bilan .....	Etat I-2 5
<u>2.1 Bilan Actif</u>	
<u>2.2 Bilan Passif</u>	
<u>3 Compte de résultat synthétique .....</u>	<u>Etat I-3 13</u>
<u>4 Compte de résultat .....</u>	<u>Etat I-4 14</u>
5 Annexe .....	18
<u>Etats des opérations pour compte de tiers .....</u>	<u>Etat I-5 19</u>
2EME PARTIE : Exécution budgétaire .....	21
<u>1 Résultats budgétaires de l'exercice .....</u>	<u>Etat II-1 22</u>
<u>2 Résultats d'exécution .....</u>	<u>Etat II-2 23</u>
<u>3 Etat de consommation des crédits .....</u>	<u>Etat II-3 26</u>
<u>4 Etat de réalisation des opérations .....</u>	<u>Etat II-4 30</u>
3EME PARTIE : Comptabilité des deniers et valeurs .....	34
<u>1 Balance des comptes .....</u>	<u>Etat III-1 35</u>
<u>2 Situation des valeurs inactives .....</u>	<u>Etat III-2 40</u>
4EME PARTIE : Page des signatures .....	41

## Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

ACTIF NET <sup>(1)</sup>	Total(En milliers d'Euros)	PASSIF	Total(En milliers d'Euros)
<b>Immobilisations incorporelles (nettes)</b>		Dotations	
Terrains		Fonds Globalisés	
Constructions		Réserves	
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers		Différences sur réalisations d'immobilisations	
Immobilisations corporelles en cours		Report à nouveau	396,47
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	-212,58
Autres immobilisations corporelles		Subventions transférables	
<b>Total immobilisations corporelles (nettes)</b>		Subventions non transférables	
<b>Immobilisations financières</b>		Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermant et du remettant	
		Autres fonds propres	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>183,88</b>
Stocks		<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	
Créances	183,88	<b>Dettes financières à long terme</b>	
Valeurs mobilières de placement		Fournisseurs <sup>(2)</sup>	
Disponibilités		Autres dettes à court terme	
Autres actifs circulant		<b>Total dettes à court terme</b>	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>183,88</b>	<b>TOTAL DETTES</b>	
<b>Comptes de régularisations</b>		<b>Comptes de régularisations</b>	
		<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>183,88</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>183,88</b>		

(1) Déduction faite des amortissements et provisions

(2) Y compris mandats émis pendant la journée complémentaire et réglés sur l'exercice 2019

**BILAN ( en Euros )**

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

ACTIF		Exercice 2018			Exercice 2017
		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 )**

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

ACTIF		Exercice 2018			Exercice 2017
		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					
<b>ACTIF IMMOBILISE TOTAL I</b>					

**BILAN ( en Euros )**

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

ACTIF		Exercice 2018			Exercice 2017
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT	Terrains				57 127,06
	Production autre que terrains				
	Autres stocks				
	Redevables et comptes rattachés				
	Créanc irrécouv adm par juge des cptes				
	Créances sur l'Etat et collec publiques	1 819,14		1 819,14	1 132,92
	Créances sur BA CCAS et CDE rattachées	182 063,27		182 063,27	338 206,71
	Opérations pour le compte de tiers				
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités				
	Avances de trésorerie				
	Charges constatées d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT TOTAL II</b>		<b>183 882,41</b>		<b>183 882,41</b>	<b>396 466,69</b>

**BILAN ( en Euros )**

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

ACTIF		Exercice 2018			Exercice 2017
		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	0,13		0,13	
	Ecart de conversion - Actif				
	<b>COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III</b>	<b>0,13</b>		<b>0,13</b>	
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>183 882,54</b>		<b>183 882,54</b>	<b>396 466,69</b>

**BILAN ( en Euros )**

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

PASSIF		Exercice 2018	Exercice 2017
FONDS PROPRES	Dotations		
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement		
	Réserves		
	Neutra amortis subv equip versees		
	Report à nouveau	396 466,69	194 927,10
	Résultat de l'exercice	-212 584,15	201 539,59
	Subventions transférables		
	Différences sur réalisations d'immob		
	Fonds globalisés		
	Subventions non transférables		
	Droits de l'affectant		
<b>FONDS PROPRES TOTAL I</b>	<b>183 882,54</b>	<b>396 466,69</b>	

**BILAN ( en Euros )**

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

PASSIF		Exercice 2018	Exercice 2017
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES TOTAL II</b>		



**BILAN ( en Euros )**

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice 2018</b>	<b>Exercice 2017</b>
<b>DETTES</b>	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		
<b>DETTES TOTAL III</b>			

**BILAN ( en Euros )**

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice 2018</b>	<b>Exercice 2017</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Recettes à classer ou à régulariser		
	Ecart de conversion - Passif		
	<b>COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV</b>		
	<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV)</b>	<b>183 882,54</b>	<b>396 466,69</b>

## Compte de Résultat Synthétique

En milliers d'Euros

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

POSTES	Exercice 2018	Exercice 2017
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues		
Produits des services	123,45	201,54
Autres produits	-57,13	20,71
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	66,32	222,25
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes	278,91	20,71
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions		
Autres charges		
Charges courantes non financières	278,91	20,71
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>-212,58</b>	<b>201,54</b>
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		
<b>RESULTAT COURANT FINANCIER</b>		
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-212,58</b>	<b>201,54</b>
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-212,58</b>	<b>201,54</b>

**COMPTE DE RESULTAT 2018**

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

POSTES	Exercice 2018	Exercice 2017
<b>PRODUITS COURANTS NON FINANCIERS</b>		
Impôts locaux		
Autres impôts et taxes		
Produits services, domaine et ventes div	123 451,13	201 539,75
Production stockée	-57 127,06	20 705,53
Production immobilisée		
Reprise sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits		
Dotations de l'Etat		
Subventions et participations		
Autres attributions (péréquat, compensa)		
<b>TOTAL I</b>	<b>66 324,07</b>	<b>222 245,28</b>
<b>CHARGES COURANTES NON FINANCIERES</b>		
Traitements et salaires		
Charges sociales		
Achats et charges externes	278 908,22	20 705,53
Impôts et taxes		
Dotations amortissements des immob		
Dot amort sur charges à répartir		

**COMPTE DE RESULTAT 2018**

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

POSTES	Exercice 2018	Exercice 2017
Dotations aux provisions		
Autres charges		0,16
Contingents et participations		
Subventions		
<b>TOTAL II</b>	<b>278 908,22</b>	<b>20 705,69</b>
<b>A - RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)</b>	<b>-212 584,15</b>	<b>201 539,59</b>
<b>PRODUITS COURANTS FINANCIERS</b>		
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		
<b>TOTAL III</b>		
<b>CHARGES COURANTES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assimilées		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
Dotations aux amort et aux provisions		
<b>TOTAL IV</b>		

**COMPTE DE RESULTAT 2018**

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

POSTES	Exercice 2018	Exercice 2017
<b>B - RESULTAT COURANT FINANCIER (III-IV)</b>		
<b>A + B - RESULTAT COURANT</b>	<b>-212 584,15</b>	<b>201 539,59</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
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		
<b>TOTAL V</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
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		
<b>TOTAL VI</b>		

**COMPTE DE RESULTAT 2018**

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

POSTES	Exercice 2018	Exercice 2017
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	66 324,07	222 245,28
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	278 908,22	20 705,69
RESULTAT DE L'EXERCICE	-212 584,15	201 539,59

## Opérations Compte de Tiers

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

Situation des opérations pour le compte de tiers soldées au 31/12/2018

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

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

Situation des opérations pour le compte de tiers non soldées au 31/12/2018

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

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
<b>RECETTES</b>			
Prévisions budgétaires totales (a)	622 200,00	1 085 539,63	1 707 739,63
Titres de recette émis (b)	622 188,76	504 630,29	1 126 819,05
Réductions de titres (c)	183 882,54		183 882,54
Recettes nettes (d = b - c)	438 306,22	504 630,29	942 936,51
<b>DEPENSES</b>			
Autorisations budgétaires totales (e)	622 200,00	1 085 539,63	1 707 739,63
Mandats émis (f)	381 179,16	901 821,98	1 283 001,14
Annulations de mandats (g)		184 607,54	184 607,54
Depenses nettes (h = f - g)	381 179,16	717 214,44	1 098 393,60
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			
(d - h) Excédent	57 127,06		
(h - d) Déficit		212 584,15	155 457,09

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

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2017	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2018	RESULTAT DE L'EXERCICE 2018	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2018
I - Budget principal					
Investissement					
Fonctionnement					
<b>TOTAL I</b>					
II - Budgets des services à caractère administratif					
LOTS-LA GUERINIERE					
Investissement	-57 127,06		57 127,06		
Fonctionnement	396 466,69		-212 584,15		183 882,54
<b>Sous-Total</b>	<b>339 339,63</b>		<b>-155 457,09</b>		<b>183 882,54</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>339 339,63</b>		<b>-155 457,09</b>		<b>183 882,54</b>
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
<b>TOTAL III</b>					
<b>TOTAL I + II + III</b>	<b>339 339,63</b>		<b>-155 457,09</b>		<b>183 882,54</b>

## Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT  
DEPENSES

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

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
040	Opérations d'ordre de transfert entre se	66 872,94	498 200,00	565 072,94	381 179,16		381 179,16	183 893,78
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>66 872,94</b>	<b>498 200,00</b>	<b>565 072,94</b>	<b>381 179,16</b>		<b>381 179,16</b>	<b>183 893,78</b>
001	Solde d'exécution de la section d'invest	57 127,06		57 127,06				57 127,06
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>124 000,00</b>	<b>498 200,00</b>	<b>622 200,00</b>	<b>381 179,16</b>		<b>381 179,16</b>	<b>241 020,84</b>

## Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT  
RECETTES

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

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
010	Stocks							
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS</b>							
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>							
040	Opérations d'ordre de transfert entre se	124 000,00	498 200,00	622 200,00	622 188,76	183 882,54	438 306,22	183 893,78
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>124 000,00</b>	<b>498 200,00</b>	<b>622 200,00</b>	<b>622 188,76</b>	<b>183 882,54</b>	<b>438 306,22</b>	<b>183 893,78</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>124 000,00</b>	<b>498 200,00</b>	<b>622 200,00</b>	<b>622 188,76</b>	<b>183 882,54</b>	<b>438 306,22</b>	<b>183 893,78</b>

## Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT  
DEPENSES

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

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	300 000,00		300 000,00	279 633,22	725,00	278 908,22	21 091,78
65	Autres charges de gestion courante	163 339,63		163 339,63				163 339,63
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>463 339,63</b>		<b>463 339,63</b>	<b>279 633,22</b>	<b>725,00</b>	<b>278 908,22</b>	<b>184 431,41</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre se	124 000,00	498 200,00	622 200,00	622 188,76	183 882,54	438 306,22	183 893,78
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>124 000,00</b>	<b>498 200,00</b>	<b>622 200,00</b>	<b>622 188,76</b>	<b>183 882,54</b>	<b>438 306,22</b>	<b>183 893,78</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>587 339,63</b>	<b>498 200,00</b>	<b>1 085 539,63</b>	<b>901 821,98</b>	<b>184 607,54</b>	<b>717 214,44</b>	<b>368 325,19</b>

## Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT  
RECETTES

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

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 ven	124 000,00		124 000,00	123 451,13		123 451,13	548,87
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>124 000,00</b>		<b>124 000,00</b>	<b>123 451,13</b>		<b>123 451,13</b>	<b>548,87</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre se	66 872,94	498 200,00	565 072,94	381 179,16		381 179,16	183 893,78
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>66 872,94</b>	<b>498 200,00</b>	<b>565 072,94</b>	<b>381 179,16</b>		<b>381 179,16</b>	<b>183 893,78</b>
002	Résultat de fonctionnement reporté	396 466,69		396 466,69				396 466,69
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>587 339,63</b>	<b>498 200,00</b>	<b>1 085 539,63</b>	<b>504 630,29</b>		<b>504 630,29</b>	<b>580 909,34</b>

## Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT  
DEPENSES

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
3555	Terrains aménagés	381 179,16		381 179,16
<b>SOUS-TOTAL OPERATION n° 040</b>	<b>Opérations d'ordre de transfert entre se</b>	<b>381 179,16</b>		<b>381 179,16</b>
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>381 179,16</b>		<b>381 179,16</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'INVESTISSEM</b>	<b>381 179,16</b>		<b>381 179,16</b>



## Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT  
RECETTES

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
3555	Terrains aménagés	622 188,76	183 882,54	438 306,22
<b>SOUS-TOTAL OPERATION n° 040</b>	<b>Opérations d'ordre de transfert entre se</b>	<b>622 188,76</b>	<b>183 882,54</b>	<b>438 306,22</b>
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>622 188,76</b>	<b>183 882,54</b>	<b>438 306,22</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEM</b>	<b>622 188,76</b>	<b>183 882,54</b>	<b>438 306,22</b>

## Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT  
DEPENSES

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
6015	Achats stockés - terrains à aménager	273 102,10		273 102,10
605	Achats de matériel - équipements et trav	5 806,12		5 806,12
608	Frais accessoires sur terrains en cours	725,00	725,00	
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 011</b>	<b>Charges à caractère général</b>	<b>279 633,22</b>	<b>725,00</b>	<b>278 908,22</b>
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>279 633,22</b>	<b>725,00</b>	<b>278 908,22</b>
71355	Variation des stocks de terrains aménagés	622 188,76	183 882,54	438 306,22
<b>SOUS-TOTAL OPERATION n° 042</b>	<b>Opérations d'ordre de transfert entre se</b>	<b>622 188,76</b>	<b>183 882,54</b>	<b>438 306,22</b>
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>622 188,76</b>	<b>183 882,54</b>	<b>438 306,22</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNE</b>	<b>901 821,98</b>	<b>184 607,54</b>	<b>717 214,44</b>

## Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT  
RECETTES

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
7015	Ventes de terrains aménagés	123 451,13		123 451,13
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 70</b>	<b>Produits des services, du domaine et ven</b>	<b>123 451,13</b>		<b>123 451,13</b>
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>123 451,13</b>		<b>123 451,13</b>
71355	Variation des stocks de terrains aménagé	381 179,16		381 179,16
<b>SOUS-TOTAL OPERATION n° 042</b>	<b>Opérations d'ordre de transfert entre se</b>	<b>381 179,16</b>		<b>381 179,16</b>
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>381 179,16</b>		<b>381 179,16</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNE</b>	<b>504 630,29</b>		<b>504 630,29</b>

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2018

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

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		194 927,10		201 539,59				396 466,69		396 466,69
<b>11</b>	<b>Sous Total compte 11</b>		<b>194 927,10</b>		<b>201 539,59</b>				<b>396 466,69</b>		<b>396 466,69</b>
12	Résultat exercice excéd déficit		201 539,59	201 539,59				201 539,59	201 539,59		0,00
<b>12</b>	<b>Sous Total compte 12</b>		<b>201 539,59</b>	<b>201 539,59</b>				<b>201 539,59</b>	<b>201 539,59</b>		<b>0,00</b>
	<b>Total classe 1</b>		<b>396 466,69</b>	<b>201 539,59</b>	<b>201 539,59</b>			<b>201 539,59</b>	<b>598 006,28</b>		<b>396 466,69</b>
3555	Terr aménagés	57 127,06				565 061,70	622 188,76	622 188,76	622 188,76		0,00
<b>355</b>	<b>Sous Total compte 355</b>	<b>57 127,06</b>				<b>565 061,70</b>	<b>622 188,76</b>	<b>622 188,76</b>	<b>622 188,76</b>		<b>0,00</b>
<b>35</b>	<b>Sous Total compte 35</b>	<b>57 127,06</b>				<b>565 061,70</b>	<b>622 188,76</b>	<b>622 188,76</b>	<b>622 188,76</b>		<b>0,00</b>
	<b>Total classe 3</b>	<b>57 127,06</b>				<b>565 061,70</b>	<b>622 188,76</b>	<b>622 188,76</b>	<b>622 188,76</b>		<b>0,00</b>
4011	Fournisseurs			280 319,44	280 319,44			280 319,44	280 319,44		0,00
<b>401</b>	<b>Sous Total compte 401</b>			<b>280 319,44</b>	<b>280 319,44</b>			<b>280 319,44</b>	<b>280 319,44</b>		<b>0,00</b>
<b>40</b>	<b>Sous Total compte 40</b>			<b>280 319,44</b>	<b>280 319,44</b>			<b>280 319,44</b>	<b>280 319,44</b>		<b>0,00</b>
4121	Acquér terr aménagés stockés - amiable			139 648,00	139 648,00			139 648,00	139 648,00		0,00

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2018

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

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
412	Sous Total compte 412			139 648,00	139 648,00			139 648,00	139 648,00		0,00
41	Sous Total compte 41			139 648,00	139 648,00			139 648,00	139 648,00		0,00
44551	Etat - TVA à décaisser			16 197,00	16 197,00			16 197,00	16 197,00		0,00
4455	Sous Total compte 4455			16 197,00	16 197,00			16 197,00	16 197,00		0,00
44566	TVA déduct sur autres biens et services	281,92		686,22	686,00			968,14	686,00	282,14	
44567	Etat - crédit de TVA à reporter	851,00		1 372,00	686,00			2 223,00	686,00	1 537,00	
4456	Sous Total compte 4456	1 132,92		2 058,22	1 372,00			3 191,14	1 372,00	1 819,14	
44571	Etat - TVA collectée			16 197,00	16 197,00			16 197,00	16 197,00		0,00
4457	Sous Total compte 4457			16 197,00	16 197,00			16 197,00	16 197,00		0,00
445	Sous Total compte 445	1 132,92		34 452,22	33 766,00			35 585,14	33 766,00	1 819,14	
44	Sous Total compte 44	1 132,92		34 452,22	33 766,00			35 585,14	33 766,00	1 819,14	
4511	Cpte rattach avec à subdiv par budg ann	338 206,71		140 373,00	296 516,44			478 579,71	296 516,44	182 063,27	
451	Sous Total compte 451	338 206,71		140 373,00	296 516,44			478 579,71	296 516,44	182 063,27	

**Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre**

Arrêté à la date du 31/12/2018

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

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
45	Sous Total compte 45	338 206,71		140 373,00	296 516,44			478 579,71	296 516,44	182 063,27	
46721	Débiteurs divers - amiable			1 450,00	1 450,00			1 450,00	1 450,00		0,00
4672	Sous Total compte 4672			1 450,00	1 450,00			1 450,00	1 450,00		0,00
467	Sous Total compte 467			1 450,00	1 450,00			1 450,00	1 450,00		0,00
46	Sous Total compte 46			1 450,00	1 450,00			1 450,00	1 450,00		0,00
4718	Autres recettes à régulariser			139 648,00	139 648,00			139 648,00	139 648,00		0,00
471	Sous Total compte 471			139 648,00	139 648,00			139 648,00	139 648,00		0,00
4784	Arrondis sur déclaration de TVA			0,13				0,13		0,13	
478	Sous Total compte 478			0,13				0,13		0,13	
47	Sous Total compte 47			139 648,13	139 648,00			139 648,13	139 648,00	0,13	
	<b>Total classe 4</b>	<b>339 339,63</b>		<b>735 890,79</b>	<b>891 347,88</b>			<b>1 075 230,42</b>	<b>891 347,88</b>	<b>183 882,54</b>	
580	Opérations d'ordre budgétaires			1 187 250,46	1 187 250,46			1 187 250,46	1 187 250,46		0,00
58	Sous Total compte 58			1 187 250,46	1 187 250,46			1 187 250,46	1 187 250,46		0,00

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2018

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	<b>Total classe 5</b>			<b>1 187 250,46</b>	<b>1 187 250,46</b>			<b>1 187 250,46</b>	<b>1 187 250,46</b>		<b>0,00</b>
6015	Achts stkés terr à aménager					273 102,10		273 102,10		273 102,10	
601	<b>Sous Total compte 601</b>					<b>273 102,10</b>		<b>273 102,10</b>		<b>273 102,10</b>	
605	Achts de matériel équipts trvx					5 806,12		5 806,12		5 806,12	
608	Frais accessoires sur terrains en cours					725,00	725,00	725,00	725,00		0,00
60	<b>Sous Total compte 60</b>					<b>279 633,22</b>	<b>725,00</b>	<b>279 633,22</b>	<b>725,00</b>	<b>278 908,22</b>	
	<b>Total classe 6</b>					<b>279 633,22</b>	<b>725,00</b>	<b>279 633,22</b>	<b>725,00</b>	<b>278 908,22</b>	
7015	Ventes de terrains aménagés						123 451,13		123 451,13		123 451,13
701	<b>Sous Total compte 701</b>						<b>123 451,13</b>		<b>123 451,13</b>		<b>123 451,13</b>
70	<b>Sous Total compte 70</b>						<b>123 451,13</b>		<b>123 451,13</b>		<b>123 451,13</b>
71355	Variat stcks de terrains aménagés					622 188,76	565 061,70	622 188,76	565 061,70	57 127,06	
7135	<b>Sous Total compte 7135</b>					<b>622 188,76</b>	<b>565 061,70</b>	<b>622 188,76</b>	<b>565 061,70</b>	<b>57 127,06</b>	
713	<b>Sous Total compte 713</b>					<b>622 188,76</b>	<b>565 061,70</b>	<b>622 188,76</b>	<b>565 061,70</b>	<b>57 127,06</b>	

**Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre**

Arrêté à la date du 31/12/2018

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

		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
71	Sous Total compte 71					622 188,76	565 061,70	622 188,76	565 061,70	57 127,06	
	Total classe 7					622 188,76	688 512,83	622 188,76	688 512,83	57 127,06	123 451,13
	Total général	396 466,69	396 466,69	2 124 680,84	2 280 137,93	1 466 883,68	1 311 426,59	3 988 031,21	3 988 031,21	519 917,82	519 917,82



**Balance des valeurs inactives**

Arrêté à la date du 31/12/2018

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

DESIGNATION DES COMPTES N° Intitulé	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								

## Page des signatures

24500 - LOTS-LA GUERINIERE

Exercice 2018

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

Observations :

**BUTEAU Guillaume (1026041947-0), Inspecteur des Finances Publiques**

A DDFiP DE LA VENDEE, le 26/02/2019

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 **LOTS-LA GUERINIERE** pendant l'année **2018** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

**DEMANET Françoise (1017858315-0), Inspecteur divisionnaire FiP classe normale**

A NOIRMOUTIER-EN-L'ILE, le 19/03/2019

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

