

POMPES FUNEBRES COUERON
BUDGET ANNEXE

COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2023

PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
M Laurent HUBERDEAU

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2023 AU 28/02/2024

Nomenclature M4 spic
Voté par Nature

SOMMAIRE

Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ERE PARTIE	: Situation patrimoniale	3
	1 Bilan synthétique	Etat I-1 4
	2 Bilan	Etat I-2 5
	2.1 Bilan Actif	
	2.2 Bilan Passif	
	3 Compte de résultat synthétique	Etat I-3 13
	4 Compte de résultat	Etat I-4 14
	5 Annexe	18
	Etats des opérations pour compte de tiers	Etat I-5 19
2EME PARTIE	: Exécution budgétaire	21
	1 Résultats budgétaires de l'exercice	Etat II-1 22
	2 Résultats d'exécution	Etat II-2 23
	3 Etat de consommation des crédits	Etat II-3 26
	4 Etat de réalisation des opérations	Etat II-4 30
3EME PARTIE	: Comptabilité des deniers et valeurs	34
	1 Balance des comptes	Etat III-1 35
	2 Situation des valeurs inactives	Etat III-2 39
4EME PARTIE	: Page des signatures	40

Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

Exercice 2023

ACTIF NET ⁽¹⁾	Total(En Milliers d'Euros)	PASSIF	Total(En Milliers d'Euros)
Immobilisations incorporelles (nettes)		Dotations	
Terrains		Fonds Globalisés	
Constructions		Réserves	5,02
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers		Différences sur réalisations d'immobilisations	
Immobilisations corporelles en cours		Report à nouveau	58,71
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	5,89
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	12,85	TOTAL FONDS PROPRES	69,62
Créances	58,91	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Valeurs mobilières de placement		Dettes financières à long terme	
Disponibilités		Fournisseurs ⁽²⁾	
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	2,13
TOTAL ACTIF CIRCULANT	71,75	Total dettes à court terme	2,13
Comptes de régularisations		TOTAL DETTES	2,13
		Comptes de régularisations	
TOTAL ACTIF	71,75	TOTAL PASSIF	71,75

(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)

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

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)

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

Exercice 2023

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)

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

Exercice 2023

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT	Matières premières et autres approvision				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	12 845,50		12 845,50	31 085,50
	Avances				
	Clients et comptes rattachés				
	Créances irrécouvrables admises en NV				
	Autres				
	Créances sur l'Etat et collec publiques				
	Créances sur les BA ou le BP	58 905,45		58 905,45	34 441,93
	Opérations pour le compte de tiers				
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités				
Avances de trésorerie					
Charges constatées d'avance					
	ACTIF CIRCULANT TOTAL II	71 750,95		71 750,95	65 527,43

BILAN (en Euros)

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

Exercice 2023

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exer				
	Primes de remboursement des obligations				
	Dépenses à classer et à régulariser				
	Écarts de conversion - Actif				
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III				
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	71 750,95		71 750,95	65 527,43

BILAN (en Euros)

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES	Dotations		
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves	5 021,22	5 021,22
	Report à nouveau	58 706,38	56 431,41
	Résultat de l'exercice	5 889,35	2 274,97
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Fonds globalisés		
	Droits de l'affectant		
FONDS PROPRES TOTAL I		69 616,95	63 727,60

BILAN (en Euros)

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES TOTAL II		

BILAN (en Euros)

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des étab de crédits		
	Emprunts et dettes financières		
	Crédits et lignes de trésorerie		
	Avances		
	Fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	2 134,00	1 799,83
	Autres		
	Fournisseurs d'immobilisations		
	Dettes envers l'Etat et les collec publ		
	Dettes fiscales (impôts sur bénéfices)		
	Dettes envers les BA ou le BP		
	Opérations pour le compte de tiers		
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance			
DETTES TOTAL III	2 134,00	1 799,83	

BILAN (en Euros)

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
COMPTES DE REGULARISATION	Recettes à classer ou à régulariser		
	Écart de conversion - Passif		
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	71 750,95	65 527,43

Compte de Résultat Synthétique

En Milliers d'Euros

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues		
Produits des services	24,61	11,82
Autres produits		
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	24,61	11,82
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes	18,72	9,54
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions		
Autres charges		
Charges courantes non financières	18,72	9,54
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	5,89	2,27
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		
RESULTAT COURANT FINANCIER		
RESULTAT COURANT	5,89	2,27
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
RESULTAT DE L'EXERCICE	5,89	2,27

COMPTE DE RESULTAT 2023

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	11 055,84	7 575,00
Prestations de services	13 555,83	4 244,16
Divers		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits issus de la fiscalité		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits		0,24
TOTAL I	24 611,67	11 819,40
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock	18 240,00	6 102,83
Achat de mat prem et autres approvis		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	480,40	3 441,60
Impôts et taxes sur rémunérations		
Autres impôts, taxes et versem assimilés		

COMPTE DE RESULTAT 2023

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations amortissements sur immob		
Dotations aux dépréciations des immob		
Dot aux dépréc sur actif circulant		
Dot aux prov pour riques et charges		
Autres charges	1,92	
TOTAL II	18 722,32	9 544,43
A - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	5 889,35	2 274,97
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

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
TOTAL IV		
B - RESULTAT FINANCIER (III-IV)		
A + B - RESULTAT COURANT	5 889,35	2 274,97
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion		
Produits des cessions d'immobilisations		
Autres opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion		
Valeur comptable des immo cédées		
Autres opérations en capital		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
TOTAL VI		

COMPTE DE RESULTAT 2023

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	24 611,67	11 819,40
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	18 722,32	9 544,43
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 889,35	2 274,97

Opérations Compte de Tiers

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

Exercice 2023

Situation des opérations pour le compte de tiers soldées au 31/12/2023

Opérations pour le compte de tiers	Balance d'entrée		Dépenses de l'année	Recettes de l'année	Balance de sortie	
	Solde débiteur	Solde créditeur			Solde débiteur	Solde créditeur



Opérations Compte de Tiers

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

Exercice 2023

Situation des opérations pour le compte de tiers non soldées au 31/12/2023

Opérations pour le compte de tiers	Balance d'entrée		Dépenses de l'année	Recettes de l'année	Balance de sortie	
	Solde débiteur	Solde créditeur			Solde débiteur	Solde créditeur

Résultats budgétaires de l'exercice

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	5 021,22	115 706,38	120 727,60
Titres de recette émis (b)		37 457,17	37 457,17
Réductions de titres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)		37 457,17	37 457,17
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	5 021,22	115 706,38	120 727,60
Mandats émis (f)		31 567,82	31 567,82
Annulations de mandats (g)			
Depenses nettes (h = f - g)		31 567,82	31 567,82
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent		5 889,35	5 889,35
(h - d) Déficit			

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

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

Exercice 2023

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2022	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2023	RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2023
I - Budget principal					
Investissement					
Fonctionnement					
TOTAL I					
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
POMPES FUNEBRES COUERON					
Investissement	5 021,22				5 021,22
Fonctionnement	58 706,38		5 889,35		64 595,73
Sous-Total	63 727,60		5 889,35		69 616,95
TOTAL III	63 727,60		5 889,35		69 616,95
TOTAL I + II + III	63 727,60		5 889,35		69 616,95

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

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
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 021,22	5 021,22				5 021,22
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS		5 021,22	5 021,22				5 021,22
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT		5 021,22	5 021,22				5 021,22
TOTAL GENERAL			5 021,22	5 021,22				5 021,22

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

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
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté		5 021,22	5 021,22				5 021,22
TOTAL GENERAL			5 021,22	5 021,22				5 021,22

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

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	52 000,00	58 706,38	110 706,38	31 565,90		31 565,90	79 140,48
012	Charges de personnel et frais assimilés	4 900,00		4 900,00				4 900,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	100,00		100,00	1,92		1,92	98,08
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	57 000,00	58 706,38	115 706,38	31 567,82		31 567,82	84 138,56
TOTAL GENERAL		57 000,00	58 706,38	115 706,38	31 567,82		31 567,82	84 138,56

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

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	42 000,00		42 000,00	12 845,50		12 845,50	29 154,50
70	VENTES DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES, MARCHANDISES	15 000,00		15 000,00	24 611,67		24 611,67	-9 611,67
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	57 000,00		57 000,00	37 457,17		37 457,17	19 542,83
002	Résultat d'exploitation reporté		58 706,38	58 706,38				58 706,38
TOTAL GENERAL		57 000,00	58 706,38	115 706,38	37 457,17		37 457,17	78 249,21

Etat de réalisation des opérationsSection D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

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

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

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

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
6037	Variation de stocks de marchandises et de terrains nus	31 085,50		31 085,50
6068	Autres matières et fournitures	270,00		270,00
6135	Locations mobilières	210,40		210,40
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	31 565,90		31 565,90
658	Charges diverses de gestion courante	1,92		1,92
SOUS-TOTAL CHAPITRE 65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1,92		1,92
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	31 567,82		31 567,82
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	31 567,82		31 567,82

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
6037	Variation de stocks de marchandises et de terrains nus	12 845,50		12 845,50
SOUS-TOTAL CHAPITRE 013	Atténuations de charges	12 845,50		12 845,50
706	Prestations de services	13 555,83		13 555,83
707	Ventes de marchandises	11 055,84		11 055,84
SOUS-TOTAL CHAPITRE 70	VENTES DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES, MARCHANDISES	24 611,67		24 611,67
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	37 457,17		37 457,17
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	37 457,17		37 457,17

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1068	Autres réserves		5 021,22						5 021,22		5 021,22
106	Sous Total compte 106		5 021,22						5 021,22		5 021,22
10	Sous Total compte 10		5 021,22						5 021,22		5 021,22
110	Report à nouveau (solde créditeur)		56 431,41		2 274,97				58 706,38		58 706,38
11	Sous Total compte 11		56 431,41		2 274,97				58 706,38		58 706,38
12	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou pert)		2 274,97	2 274,97				2 274,97	2 274,97		0,00
12	Sous Total compte 12		2 274,97	2 274,97				2 274,97	2 274,97		0,00
	Total classe 1		63 727,60	2 274,97	2 274,97			2 274,97	66 002,57		63 727,60
37	STOCKS DE MARCHANDISES ET DE TERRAINS NU	31 085,50		12 845,50	31 085,50			43 931,00	31 085,50	12 845,50	
37	Sous Total compte 37	31 085,50		12 845,50	31 085,50			43 931,00	31 085,50	12 845,50	
	Total classe 3	31 085,50		12 845,50	31 085,50			43 931,00	31 085,50	12 845,50	
4011	Fournisseurs			576,48	576,48			576,48	576,48		0,00
401	Sous Total compte 401			576,48	576,48			576,48	576,48		0,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

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
40	Sous Total compte 40			576,48	576,48			576,48	576,48		0,00
44551	TVA à décaisser		1 287,00	4 494,00	5 341,00			4 494,00	6 628,00		2 134,00
4455	Sous Total compte 4455		1 287,00	4 494,00	5 341,00			4 494,00	6 628,00		2 134,00
44566	TVA sur autres biens et services			96,08	96,08			96,08	96,08		0,00
4456	Sous Total compte 4456			96,08	96,08			96,08	96,08		0,00
44571	TVA collectée		512,83	5 437,00	4 924,17			5 437,00	5 437,00		0,00
4457	Sous Total compte 4457		512,83	5 437,00	4 924,17			5 437,00	5 437,00		0,00
445	Sous Total compte 445		1 799,83	10 027,08	10 361,25			10 027,08	12 161,08		2 134,00
44	Sous Total compte 44		1 799,83	10 027,08	10 361,25			10 027,08	12 161,08		2 134,00
451004	Compte de rattachement avec (à subdivis	34 441,93		41 118,00	16 654,48			75 559,93	16 654,48	58 905,45	
451	Sous Total compte 451	34 441,93		41 118,00	16 654,48			75 559,93	16 654,48	58 905,45	
45	Sous Total compte 45	34 441,93		41 118,00	16 654,48			75 559,93	16 654,48	58 905,45	
4711	Versements des régisseurs			41 118,00	41 118,00			41 118,00	41 118,00		0,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

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
471	Sous Total compte 471			41 118,00	41 118,00			41 118,00	41 118,00		0,00
4728	Autres dépenses à régulariser			11 584,00	11 584,00			11 584,00	11 584,00		0,00
472	Sous Total compte 472			11 584,00	11 584,00			11 584,00	11 584,00		0,00
4784	Arrondis sur déclaration de TVA			1,92	1,92			1,92	1,92		0,00
478	Sous Total compte 478			1,92	1,92			1,92	1,92		0,00
47	Sous Total compte 47			52 703,92	52 703,92			52 703,92	52 703,92		0,00
	Total classe 4	34 441,93	1 799,83	104 425,48	80 296,13			138 867,41	82 095,96	58 905,45	2 134,00
6037	Variation de stocks de marchandises et d					31 085,50	12 845,50	31 085,50	12 845,50	18 240,00	
603	Sous Total compte 603					31 085,50	12 845,50	31 085,50	12 845,50	18 240,00	
6068	Autres matières et fournitures					270,00		270,00		270,00	
606	Sous Total compte 606					270,00		270,00		270,00	
60	Sous Total compte 60					31 355,50	12 845,50	31 355,50	12 845,50	18 510,00	
6135	Locations mobilières					210,40		210,40		210,40	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

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
613	Sous Total compte 613					210,40		210,40		210,40	
61	Sous Total compte 61					210,40		210,40		210,40	
658	Charges diverses de gestion courante					1,92		1,92		1,92	
65	Sous Total compte 65					1,92		1,92		1,92	
	Total classe 6					31 567,82	12 845,50	31 567,82	12 845,50	18 722,32	
706	Prestations de services						13 555,83		13 555,83		13 555,83
707	Ventes de marchandises						11 055,84		11 055,84		11 055,84
70	Sous Total compte 70						24 611,67		24 611,67		24 611,67
	Total classe 7						24 611,67		24 611,67		24 611,67
	Total général	65 527,43	65 527,43	119 545,95	113 656,60	31 567,82	37 457,17	216 641,20	216 641,20	90 473,27	90 473,27

Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2023

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

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

17004 - POMPES FUNEBRES COUERON

Exercice 2023

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

Observations :

THIOLLIER Cecile (1018482677-0), Inspecteur principal des Finances Publiques

A DRFiP DES PAYS-DE-LOIRE - LO..., le 04/03/2024

Le comptable soussigné affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte.

Le comptable affirme, en outre et sous les mêmes peines, que les recettes et dépenses portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de **POMPES FUNEBRES COUERON** pendant l'année 2023 et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

HUBERDEAU Laurent (1013602191-0), CSC des Finances Publiques de 4ème catégorie

A SAINT-HERBLAIN, le 05/03/2024

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

