

SERVICE DES EAUX DE FREVENT BUDGET ANNEXE

COMPTE DE GESTION EXERCICE 2023

PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
Mme ISABELLE BLOND
Mme Sandrine LECOMTE

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2023 AU 31/08/2023
DU 01/09/2023 AU 09/02/2024

Nomenclature M49 abrégée
Voté par Nature

SOMMAIRE

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> |
| <u>4EME PARTIE : Page des signatures</u> | <u>41</u> |

Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

Exercice 2023

| ACTIF NET ⁽¹⁾ | Total(En Milliers d'Euros) | PASSIF | Total(En Milliers d'Euros) |
|--|----------------------------|---|----------------------------|
| Immobilisations incorporelles (nettes) | 9,41 | Dotations | 4,49 |
| Terrains | | Fonds Globalisés | 33,47 |
| Constructions | | Réserves | 101,44 |
| Réseaux et installations de voirie et réseaux divers | 142,35 | Différences sur réalisations d'immobilisations | |
| Immobilisations corporelles en cours | | Report à nouveau | 297,86 |
| Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées | | Résultat de l'exercice | 33,66 |
| Autres immobilisations corporelles | | Subventions transférables | |
| Total immobilisations corporelles (nettes) | 142,35 | Subventions non transférables | |
| Immobilisations financières | | Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermement et du remettant | 93,62 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 151,76 | Autres fonds propres | |
| Stocks | | TOTAL FONDS PROPRES | 564,53 |
| Créances | 412,77 | 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 | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 412,77 | Total dettes à court terme | |
| Comptes de régularisations | | TOTAL DETTES | |
| | | Comptes de régularisations | |
| TOTAL ACTIF | 564,53 | TOTAL PASSIF | 564,53 |

(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)

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

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 | 11 760,00 | 2 352,00 | 9 408,00 | 11 760,00 |
| | Conces, brev, licences, marques, procéd | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Terrains en toute propriété | | | | |
| | Constructions en toute propriété | 15 244,90 | 15 244,90 | | |
| | Construction sur sol autrui en tte prop | | | | |
| | Instal, mat et outil techn en tte prop | 384 563,01 | 242 212,23 | 142 350,78 | 146 357,50 |
| | 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 | | | | | |
| Instal, mat et outil tech mise à dispo | | | | | |
| MONTANT A REPORTER | 411 567,91 | 259 809,13 | 151 758,78 | 158 117,50 | |

BILAN (en Euros)

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

Exercice 2023

| ACTIF | | Exercice 2023 | | | Exercice 2022 |
|---------------------------------|---|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | BRUT | AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | NET | NET |
| ACTIF IMMOBILISE SUITE | REPORT | 411 567,91 | 259 809,13 | 151 758,78 | 158 117,50 |
| | Autres immob corpo mise à dispo | | | | |
| | Immobilisations en cours mises à dispo | | | | |
| | Terrains reçus en affect ou concess | | | | |
| | Construct reçues au titre d'affectation | | | | |
| | Constructions 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 | | 411 567,91 | 259 809,13 | 151 758,78 | 158 117,50 |

BILAN (en Euros)

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

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 | | | | |
| | 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 | 412 772,90 | | 412 772,90 | 372 757,90 |
| | Opérations pour le compte de tiers | | | | |
| | Autres créances | | | | |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | |
| | Disponibilités | | | | |
| Avances de trésorerie | | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT TOTAL II | | 412 772,90 | | 412 772,90 | 372 757,90 |

BILAN (en Euros)

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

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) | 824 340,81 | 259 809,13 | 564 531,68 | 530 875,40 |

BILAN (en Euros)

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

Exercice 2023

| PASSIF | | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| FONDS PROPRES | Dotations | 4 489,01 | 4 489,01 |
| | Mise à disposition chez le bénéficiaire | | |
| | Affectation par collec de rattachement | 93 618,61 | 93 618,61 |
| | Écarts de réévaluation | | |
| | Réserves | 101 443,24 | 101 443,24 |
| | Report à nouveau | 297 856,57 | 262 993,02 |
| | Résultat de l'exercice | 33 656,28 | 34 863,55 |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Fonds globalisés | 33 467,97 | 33 467,97 |
| Droits de l'affectant | | | |
| FONDS PROPRES TOTAL I | | 564 531,68 | 530 875,40 |

BILAN (en Euros)

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

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)

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

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 | | |
| | Autres | | |
| | Fournisseurs d'immobilisations | | |
| | Dettes envers l'Etat et les collec publ | | |
| | Dettes envers les BA ou le BP | | |
| | Opérations pour le compte de tiers | | |
| | Autres dettes | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| DETTES TOTAL III | | | |

BILAN (en Euros)

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

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) | 564 531,68 | 530 875,40 |

Compte de Résultat Synthétique

En Milliers d'Euros

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

Exercice 2023

| POSTES | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Impôts et taxes perçus | | |
| Dotations et subventions reçues | | |
| Produits des services | | |
| Autres produits | 40,45 | 40,09 |
| Transfert de charges | | |
| Produits courants non financiers | 40,45 | 40,09 |
| Traitements, salaires, charges sociales | | |
| Achats et charges externes | 0,44 | 1,22 |
| Participations et interventions | | |
| Dotations aux amortissements et provisions | 6,36 | 4,01 |
| Autres charges | | |
| Charges courantes non financières | 6,80 | 5,22 |
| RESULTAT COURANT NON FINANCIER | 33,66 | 34,86 |
| Produits courants financiers | | |
| Charges courantes financières | | |
| RESULTAT COURANT FINANCIER | | |
| RESULTAT COURANT | 33,66 | 34,86 |
| Produits exceptionnels | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 33,66 | 34,86 |

COMPTE DE RESULTAT 2023

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

Exercice 2023

| POSTES | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|--|------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Prestations de services | | |
| Divers | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| Transferts de charges | | |
| Autres produits | 40 451,40 | 40 085,75 |
| TOTAL I | 40 451,40 | 40 085,75 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Achat de mat prem et autres approvis | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 436,40 | 1 215,48 |
| Impôts et taxes sur rémunérations | | |
| Autres impôts, taxes et versem assimilés | | |
| Salaires et traitements | | |

COMPTE DE RESULTAT 2023

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

Exercice 2023

| POSTES | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Charges sociales | | |
| Dotations amortissements sur immob | 6 358,72 | 4 006,72 |
| Dotations aux dépréciations des immob | | |
| Dot aux dépréc sur actif circulant | | |
| Dot aux prov pour riques et charges | | |
| Autres charges | | |
| TOTAL II | 6 795,12 | 5 222,20 |
| A - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 33 656,28 | 34 863,55 |
| 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 | | |
| Pertes de change | | |

COMPTE DE RESULTAT 2023

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

Exercice 2023

| POSTES | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Charges nettes sur cessions de VMP | | |
| TOTAL IV | | |
| B - RESULTAT FINANCIER (III-IV) | | |
| A + B - RESULTAT COURANT | 33 656,28 | 34 863,55 |
| 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 | | |
| C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | | |

COMPTE DE RESULTAT 2023

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

Exercice 2023

| POSTES | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V) | 40 451,40 | 40 085,75 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI) | 6 795,12 | 5 222,20 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 33 656,28 | 34 863,55 |

Opérations Compte de Tiers

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

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

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

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

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

Exercice 2023

| | SECTION D'INVESTISSEMENT | SECTION DE FONCTIONNEMENT | TOTAL DES SECTIONS |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------|
| RECETTES | | | |
| Prévisions budgétaires totales (a) | 112 301,00 | 337 400,00 | 449 701,00 |
| Titres de recette émis (b) | 6 358,72 | 40 451,40 | 46 810,12 |
| Réductions de titres (c) | | | |
| Recettes nettes (d = b - c) | 6 358,72 | 40 451,40 | 46 810,12 |
| DEPENSES | | | |
| Autorisations budgétaires totales (e) | 112 301,00 | 337 400,00 | 449 701,00 |
| Mandats émis (f) | | 6 795,12 | 6 795,12 |
| Annulations de mandats (g) | | | |
| Depenses nettes (h = f - g) | | 6 795,12 | 6 795,12 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | | |
| (d - h) Excédent | 6 358,72 | 33 656,28 | 40 015,00 |
| (h - d) Déficit | | | |

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

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

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 | | | | | |
| SERVICE DES EAUX DE FREVENT | | | | | |
| Investissement | 74 901,33 | | 6 358,72 | | 81 260,05 |
| Fonctionnement | 297 856,57 | | 33 656,28 | | 331 512,85 |
| Sous-Total | 372 757,90 | | 40 015,00 | | 412 772,90 |
| TOTAL III | 372 757,90 | | 40 015,00 | | 412 772,90 |
| TOTAL I + II + III | 372 757,90 | | 40 015,00 | | 412 772,90 |

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

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 |
|---|--|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|---|
| 20 | Immobilisations incorporelles | 15 000,00 | | 15 000,00 | | | | 15 000,00 |
| 21 | Immobilisations corporelles | 20 000,00 | | 20 000,00 | | | | 20 000,00 |
| 23 | Immobilisations en cours | 77 301,00 | | 77 301,00 | | | | 77 301,00 |
| SOUS-TOTAL | CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS | 112 301,00 | | 112 301,00 | | | | 112 301,00 |
| TOTAL | DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT | 112 301,00 | | 112 301,00 | | | | 112 301,00 |
| TOTAL GENERAL | | 112 301,00 | | 112 301,00 | | | | 112 301,00 |

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

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 |
|---|---|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|---|
| 021 | Virement de la section d'exploitation | 30 000,00 | | 30 000,00 | | | | 30 000,00 |
| 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 7 399,67 | | 7 399,67 | 6 358,72 | | 6 358,72 | 1 040,95 |
| TOTAL | RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT | 37 399,67 | | 37 399,67 | 6 358,72 | | 6 358,72 | 31 040,95 |
| 001 | Solde d'exécution de la section d'investissement reporté | 74 901,33 | | 74 901,33 | | | | 74 901,33 |
| TOTAL GENERAL | | 112 301,00 | | 112 301,00 | 6 358,72 | | 6 358,72 | 105 942,28 |

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

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 | 100 000,33 | | 100 000,33 | 436,40 | | 436,40 | 99 563,93 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 200 000,00 | | 200 000,00 | | | | 200 000,00 |
| TOTAL | DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT | 300 000,33 | | 300 000,33 | 436,40 | | 436,40 | 299 563,93 |
| 023 | Virement à la section d'investissement (section de fonctionnement) | 30 000,00 | | 30 000,00 | | | | 30 000,00 |
| 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 7 399,67 | | 7 399,67 | 6 358,72 | | 6 358,72 | 1 040,95 |
| TOTAL | DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT | 37 399,67 | | 37 399,67 | 6 358,72 | | 6 358,72 | 31 040,95 |
| TOTAL GENERAL | | 337 400,00 | | 337 400,00 | 6 795,12 | | 6 795,12 | 330 604,88 |

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

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 |
|---|---|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|---|
| 75 | Autres produits de gestion courante | 39 543,43 | | 39 543,43 | 40 451,40 | | 40 451,40 | -907,97 |
| TOTAL | RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT | 39 543,43 | | 39 543,43 | 40 451,40 | | 40 451,40 | -907,97 |
| 002 | Résultat d'exploitation reporté | 297 856,57 | | 297 856,57 | | | | 297 856,57 |
| TOTAL GENERAL | | 337 400,00 | | 337 400,00 | 40 451,40 | | 40 451,40 | 296 948,60 |

Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

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

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

Exercice 2023

| N° articles puis totalisation au chapitre | Intitulé | Emissions 1 | Annulations 2 | Recettes nettes 3 = 1 - 2 |
|--|---|-----------------|------------------|------------------------------|
| 2803 | Amortissements frais d'études de recherche et de développement et frais d'insertion | 2 352,00 | | 2 352,00 |
| 28156 | Matériel spécifique d'exploitation | 4 006,72 | | 4 006,72 |
| SOUS-TOTAL OPERATION n° 040 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 6 358,72 | | 6 358,72 |
| TOTAL | RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT | 6 358,72 | | 6 358,72 |
| | TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT | 6 358,72 | | 6 358,72 |

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

Exercice 2023

| N° articles puis totalisation au chapitre | Intitulé | Emissions 1 | Annulations 2 | Dépenses nettes 3 = 1 - 2 |
|--|---|-----------------|------------------|------------------------------|
| 61523 | Reseaux | 436,40 | | 436,40 |
| SOUS-TOTAL CHAPITRE 011 | Charges à caractère général | 436,40 | | 436,40 |
| TOTAL | DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT | 436,40 | | 436,40 |
| 6811 | Dotations aux Amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles | 6 358,72 | | 6 358,72 |
| SOUS-TOTAL OPERATION n° 042 | Opérations d'ordre de transfert entre sections | 6 358,72 | | 6 358,72 |
| TOTAL | DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT | 6 358,72 | | 6 358,72 |
| | TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 6 795,12 | | 6 795,12 |

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

Exercice 2023

| N° articles puis totalisation au chapitre | Intitulé | Emissions 1 | Annulations 2 | Recettes nettes 3 = 1 - 2 |
|--|---|------------------|------------------|------------------------------|
| 7588 | Autres | 40 451,40 | | 40 451,40 |
| SOUS-TOTAL CHAPITRE 75 | Autres produits de gestion courante | 40 451,40 | | 40 451,40 |
| TOTAL | RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT | 40 451,40 | | 40 451,40 |
| | TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 40 451,40 | | 40 451,40 |

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

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 |
| 1021 | Dotation | | 4 489,01 | | | | | | 4 489,01 | | 4 489,01 |
| 10222 | FCTVA | | 25 756,71 | | | | | | 25 756,71 | | 25 756,71 |
| 10228 | Autres fonds d'investissements | | 7 711,26 | | | | | | 7 711,26 | | 7 711,26 |
| 1022 | Sous Total compte 1022 | | 33 467,97 | | | | | | 33 467,97 | | 33 467,97 |
| 102 | Sous Total compte 102 | | 37 956,98 | | | | | | 37 956,98 | | 37 956,98 |
| 1068 | Autres réserves | | 101 443,24 | | | | | | 101 443,24 | | 101 443,24 |
| 106 | Sous Total compte 106 | | 101 443,24 | | | | | | 101 443,24 | | 101 443,24 |
| 10 | Sous Total compte 10 | | 139 400,22 | | | | | | 139 400,22 | | 139 400,22 |
| 110 | Report à nouveau solde créditeur | | 262 993,02 | | 34 863,55 | | | | 297 856,57 | | 297 856,57 |
| 11 | Sous Total compte 11 | | 262 993,02 | | 34 863,55 | | | | 297 856,57 | | 297 856,57 |
| 12 | Résultat exercice bénéf ou perte | | 34 863,55 | 34 863,55 | | | | 34 863,55 | 34 863,55 | | 0,00 |
| 12 | Sous Total compte 12 | | 34 863,55 | 34 863,55 | | | | 34 863,55 | 34 863,55 | | 0,00 |
| 181 | Cpte liaison : affectation | | 93 618,61 | | | | | | 93 618,61 | | 93 618,61 |

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

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 |
| 18 | Sous Total compte 18 | | 93 618,61 | | | | | | 93 618,61 | | 93 618,61 |
| | Total classe 1 | | 530 875,40 | 34 863,55 | 34 863,55 | | | 34 863,55 | 565 738,95 | | 530 875,40 |
| 203 | Frais études recherche et dév | 11 760,00 | | | | | | 11 760,00 | | 11 760,00 | |
| 20 | Sous Total compte 20 | 11 760,00 | | | | | | 11 760,00 | | 11 760,00 | |
| 213 | Constructions | 15 244,90 | | | | | | 15 244,90 | | 15 244,90 | |
| 2156 | Mat spécif exploit | 384 563,01 | | | | | | 384 563,01 | | 384 563,01 | |
| 215 | Sous Total compte 215 | 384 563,01 | | | | | | 384 563,01 | | 384 563,01 | |
| 21 | Sous Total compte 21 | 399 807,91 | | | | | | 399 807,91 | | 399 807,91 | |
| 2803 | Amort frais études rech dév frais insert | | | | | | 2 352,00 | | 2 352,00 | | 2 352,00 |
| 280 | Sous Total compte 280 | | | | | | 2 352,00 | | 2 352,00 | | 2 352,00 |
| 2813 | Constructions | | 15 244,90 | | | | | | 15 244,90 | | 15 244,90 |
| 28156 | Mat spécif exploit | | 238 205,51 | | | | 4 006,72 | | 242 212,23 | | 242 212,23 |
| 2815 | Sous Total compte 2815 | | 238 205,51 | | | | 4 006,72 | | 242 212,23 | | 242 212,23 |

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

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 |
| 281 | Sous Total compte 281 | | 253 450,41 | | | | 4 006,72 | | 257 457,13 | | 257 457,13 |
| 28 | Sous Total compte 28 | | 253 450,41 | | | | 6 358,72 | | 259 809,13 | | 259 809,13 |
| | Total classe 2 | 411 567,91 | 253 450,41 | | | | 6 358,72 | 411 567,91 | 259 809,13 | 411 567,91 | 259 809,13 |
| 4011 | Fournisseurs | | | 436,40 | 436,40 | | | 436,40 | 436,40 | | 0,00 |
| 401 | Sous Total compte 401 | | | 436,40 | 436,40 | | | 436,40 | 436,40 | | 0,00 |
| 40 | Sous Total compte 40 | | | 436,40 | 436,40 | | | 436,40 | 436,40 | | 0,00 |
| 4511 | Cpte rattach avec à subdiv par budg ann | 372 757,90 | | 40 451,40 | 436,40 | | | 413 209,30 | 436,40 | 412 772,90 | |
| 451 | Sous Total compte 451 | 372 757,90 | | 40 451,40 | 436,40 | | | 413 209,30 | 436,40 | 412 772,90 | |
| 45 | Sous Total compte 45 | 372 757,90 | | 40 451,40 | 436,40 | | | 413 209,30 | 436,40 | 412 772,90 | |
| 4713 | Recettes percues avant émission titres | | | 40 451,40 | 40 451,40 | | | 40 451,40 | 40 451,40 | | 0,00 |
| 471 | Sous Total compte 471 | | | 40 451,40 | 40 451,40 | | | 40 451,40 | 40 451,40 | | 0,00 |
| 47 | Sous Total compte 47 | | | 40 451,40 | 40 451,40 | | | 40 451,40 | 40 451,40 | | 0,00 |
| | Total classe 4 | 372 757,90 | | 81 339,20 | 41 324,20 | | | 454 097,10 | 41 324,20 | 412 772,90 | |

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

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 |
| 580 | Opérations d'ordre budgétaires | | | 6 358,72 | 6 358,72 | | | 6 358,72 | 6 358,72 | | 0,00 |
| 58 | Sous Total compte 58 | | | 6 358,72 | 6 358,72 | | | 6 358,72 | 6 358,72 | | 0,00 |
| | Total classe 5 | | | 6 358,72 | 6 358,72 | | | 6 358,72 | 6 358,72 | | 0,00 |
| 61523 | Reseaux | | | | | 436,40 | | 436,40 | | 436,40 | |
| 6152 | Sous Total compte 6152 | | | | | 436,40 | | 436,40 | | 436,40 | |
| 615 | Sous Total compte 615 | | | | | 436,40 | | 436,40 | | 436,40 | |
| 61 | Sous Total compte 61 | | | | | 436,40 | | 436,40 | | 436,40 | |
| 6811 | DA - immob corpo et incorpo | | | | | 6 358,72 | | 6 358,72 | | 6 358,72 | |
| 681 | Sous Total compte 681 | | | | | 6 358,72 | | 6 358,72 | | 6 358,72 | |
| 68 | Sous Total compte 68 | | | | | 6 358,72 | | 6 358,72 | | 6 358,72 | |
| | Total classe 6 | | | | | 6 795,12 | | 6 795,12 | | 6 795,12 | |
| 7588 | Autres | | | | | | 40 451,40 | | 40 451,40 | | 40 451,40 |
| 758 | Sous Total compte 758 | | | | | | 40 451,40 | | 40 451,40 | | 40 451,40 |

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

Exercice 2023

| | | 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 |
| 75 | Sous Total compte 75 | | | | | | 40 451,40 | | 40 451,40 | | 40 451,40 |
| | Total classe 7 | | | | | | 40 451,40 | | 40 451,40 | | 40 451,40 |
| | Total général | 784 325,81 | 784 325,81 | 122 561,47 | 82 546,47 | 6 795,12 | 46 810,12 | 913 682,40 | 913 682,40 | 831 135,93 | 831 135,93 |

Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2023

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

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

36510 - SERVICE DES EAUX DE FREVENT

Exercice 2023

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

Observations :

MONCHIET Frederic (1013504302-0), Inspecteur des Finances Publiques

A DDFiP DU PAS-DE-CALAIS, le 12/02/2024

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 **SERVICE DES EAUX DE FREVENT** pendant l'année **2023** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

LECOMTE Sandrine (1017895135-0), Inspecteur divisionnaire FiP hors classe

A SAINT-POL-TERNOISE, le 16/02/2024

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 **10/04/2024** par l'organe délibérant.

DELARCHE JOHANN (jdelarche-xt), Maire

A FREVENT, le 15/04/2024