

## FUNERARIUM CC FVDL BUDGET ANNEXE

### COMPTE DE GESTION EXERCICE 2023

**PRÉSENTÉ À**  
Mme la directrice départementale des finances  
publiques

**PAR LE(S) COMPTABLE(S)**  
Mme Marie-Christine CHEMINEAU

**AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION**  
DU 01/01/2023 AU 17/05/2023

047036 SGC VILLENEUVE-SUR-LOT

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

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

Exercice 2023

ACTIF NET (1)	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	
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	
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>	
Stocks		<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	
Créances		<b>Dettes financières à long terme</b>	
Valeurs mobilières de placement		Fournisseurs (2)	
Disponibilités		Autres dettes à court terme	
Autres actifs circulant		<b>Total dettes à court terme</b>	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>		<b>TOTAL DETTES</b>	
<b>Comptes de régularisations</b>		Comptes de régularisations	
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>TOTAL PASSIF</b>	

(1) Déduction faite des amortissements et provisions

(2) Y compris mandats émis pendant la journée complémentaire et réglés sur l'exercice 2024

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

Exercice 2023

**BILAN (en Euros)**

ACTIF	Exercice 2023		Exercice 2022
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	
			NET
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			1 333,32
Constructions en toute propriété			
Construction sur soi autrui en tte prop			
Instal, mat et outil techn en tte prop			
Oeuvres d'art			
Autres immobilisations corporelles			3 937,24
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 soi autrui mise à dispo			
MONTANT A REPORTER			5 270,96

ACTIF IMMOBILISE

**BILAN (en Euros)**

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

Exercice 2023

ACTIF	Exercice 2023		Exercice 2022
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET
REPORT			5 270,96
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			
<b>ACTIF IMMOBILISE TOTAL I</b>			<b>5 270,96</b>

ACTIF  
IMMOBILISE SUITE



**BILAN (en Euros)**

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

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 Écart de conversion - Actif				
	<b>COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III</b>				
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>				<b>30 302,86</b>

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

Exercice 2023

**BILAN (en Euros)**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice 2023</b>	<b>Exercice 2022</b>
	Dotations		
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		3 430,10
	Affectation par collec de rattachement		
	Écart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		3 713,30
	Résultat de l'exercice		21 927,12
	Subventions d'investissement		-1 223,18
	Provisions réglementées		
	Fonds globalisés		
	Droits de l'affectant		2 455,52
	<b>FONDS PROPRES TOTAL I</b>		<b>30 302,86</b>

### BILAN (en Euros)

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



## BILAN (en Euros)

	Exercice 2023	Exercice 2022
<b>PASSIF</b>		
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 fiscales (impôts sur bénéfices)		
Dettes envers les BA ou le BP		
Opérations pour le compte de tiers		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES TOTAL III</b>		

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

Exercice 2023

### BILAN (en Euros)

	Exercice 2023	Exercice 2022
<b>PASSIF</b>		
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>30 302,86</b>

COMPTES DE  
REGULARISATION

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

Exercice 2023

## Compte de Résultat Synthétique

En Milliers d'Euros

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues		
Produits des services		
Autres produits		
Transfert de charges		
Produits courants non financiers		
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes		
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions		1,22
Autres charges		
Charges courantes non financières		1,22
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>-1,22</b>
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		
<b>RESULTAT COURANT FINANCIER</b>		
<b>RESULTAT COURANT</b>		<b>-1,22</b>
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>-1,22</b>

**COMPTE DE RESULTAT 2023**

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Prestations de services		
Divers		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits issus de la fiscalité		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits		
<b>TOTAL I</b>		
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat de mat prem et autres approvis		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes		
Impôts et taxes sur rémunérations		
Autres impôts, taxes et versem assimilés		

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

Exercice 2023

**COMPTE DE RESULTAT 2023**

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations amortissements sur immob		
Dotations aux dépréciations des immob		1 223,18
Dot aux dépréc sur actif circulant		
Dot aux prov pour riques et charges		
Autres charges		
<b>TOTAL II</b>		<b>1 223,18</b>
<b>A - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>		<b>-1 223,18</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
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		
<b>TOTAL III</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

Exercice 2023

**COMPTE DE RESULTAT 2023**

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>B - RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>		
<b>A + B - RESULTAT COURANT</b>		-1 223,18
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion		
Produits des cessions d'immobilisations		
Autres opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion		
Valeur comptable des immo cédées		
Autres opérations en capital		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>		

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

Exercice 2023

**COMPTE DE RESULTAT 2023**

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)		1 223,18
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT DE L'EXERCICE		-1 223,18

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

Exercice 2023

## Opérations Compte de Tiers

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

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



50202 - FUNERARIUM CC FVDL

Exercice 2023

## 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

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
<b>RECETTES</b>			
Prévisions budgétaires totales (a)			
Titres de recette émis (b)			
Réductions de titres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)			
<b>DEPENSES</b>			
Autorisations budgétaires totales (e)			
Mandats émis (f)			
Annulations de mandats (g)			
Depenses nettes (h = f - g)			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			
(d - h) Excédent			
(h - d) Déficit			

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

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

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					
<b>TOTAL I</b>					
II - Budgets des services à caractère administratif					
<b>TOTAL II</b>					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial FUNERARIUM CC FVDL	4 327,96			-4 327,96	
Investissement	20 703,94			-20 703,94	
Fonctionnement	<b>25 031,90</b>			<b>-25 031,90</b>	
<b>Sous-Total</b>	<b>25 031,90</b>			<b>-25 031,90</b>	
<b>TOTAL III</b>	<b>25 031,90</b>			<b>-25 031,90</b>	
<b>TOTAL I + II + III</b>	<b>25 031,90</b>			<b>-25 031,90</b>	

BUDGET DISSOUT AU 31/12/2022 BALANCE REPRISE SUR BUDGET PRINCIPAL 50200

## Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT

DEPENSES

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif	Décision Modificative	Total prévisions	Emissions	Annulations	Dépenses nettes	Solde prévisions/ réalisations
		1	2	3 = 1 + 2	4	5	6 = 4 - 5	7 = 3 - 6

## Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT  
RECETTES

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif	Décision Modificative	Total prévisions	Emissions	Annulations	Recettes nettes	Solde prévisions/ réalisations
		1	2	3 = 1 + 2	4	5	6 = 4 - 5	7 = 3 - 6

## Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif	Décision Modificative	Total prévisions	Emissions	Annulations	Dépenses nettes	Solde prévisions/ réalisations
		1	2	3 = 1 + 2	4	5	6 = 4 - 5	7 = 3 - 6

## Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT  
RECETTES

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif	Décision Modificative	Total prévisions	Emissions	Annulations	Recettes nettes	Solde prévisions/ réalisations
		1	2	3 = 1 + 2	4	5	6 = 4 - 5	7 = 3 - 6

## Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT  
DEFENSES

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

Exercice 2023

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



# Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT

RECETTES

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

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

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

Exercice 2023

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

# Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT  
RECETTES

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

Exercice 2023

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

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2023

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

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
10222	FCTVA		2 455,52	2 455,52					2 455,52	2 455,52	0,00
1022	Sous Total compte 1022		2 455,52	2 455,52					2 455,52	2 455,52	0,00
1027	Mise à disposition (chez le bénéficiaire)		3 430,10	3 430,10					3 430,10	3 430,10	0,00
102	Sous Total compte 102		5 885,62	5 885,62					5 885,62	5 885,62	0,00
1068	Autres réserves		3 713,30	3 713,30					3 713,30	3 713,30	0,00
106	Sous Total compte 106		3 713,30	3 713,30					3 713,30	3 713,30	0,00
10	Sous Total compte 10		9 598,92	9 598,92					9 598,92	9 598,92	0,00
110	Report à nouveau (solde créditeur)		21 927,12	21 927,12					21 927,12	21 927,12	0,00
11	Sous Total compte 11		21 927,12	21 927,12					21 927,12	21 927,12	0,00
12	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou pert)	1 223,18			1 223,18				1 223,18	1 223,18	0,00
12	Sous Total compte 12	1 223,18			1 223,18				1 223,18	1 223,18	0,00
	<b>Total classe 1</b>	<b>1 223,18</b>	<b>31 526,04</b>	<b>31 526,04</b>	<b>1 223,18</b>				<b>32 749,22</b>	<b>32 749,22</b>	<b>0,00</b>
2121	Terrains nus	1 905,34			1 905,34				1 905,34	1 905,34	0,00

**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2023

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

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
212	Sous Total compte 212	1 905,34			1 905,34			1 905,34			0,00
2181	Installations générales, agencements, am	3 591,63			3 591,63			3 591,63			0,00
2188	Autres	11 731,50			11 731,50			11 731,50			0,00
218	Sous Total compte 218	15 323,13			15 323,13			15 323,13			0,00
21	Sous Total compte 21	17 228,47			17 228,47			17 228,47			0,00
28121	Terrains nus		571,62		571,62			571,62			0,00
2812	Sous Total compte 2812		571,62		571,62			571,62			0,00
28181	Installations générales, agencements et	3 591,63			3 591,63			3 591,63			0,00
28188	Autres	7 794,26			7 794,26			7 794,26			0,00
2818	Sous Total compte 2818	11 385,89			11 385,89			11 385,89			0,00
281	Sous Total compte 281	11 957,51			11 957,51			11 957,51			0,00
28	Sous Total compte 28	11 957,51			11 957,51			11 957,51			0,00
	Total classe 2	17 228,47	11 957,51	11 957,51	17 228,47			29 185,98	29 185,98		0,00



**BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE**

Arrêtée à la date du 31/12/2023

50202 - FUNERARIUM CC FVDL

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
58	Sous Total compte 58			31 526,04	31 526,04			31 526,04	31 526,04		0,00
	Total classe 5	167,00		31 526,04	31 693,04			31 693,04	31 693,04		0,00
	Total général	43 483,55	43 483,55	75 009,59	75 009,59			118 493,14	118 493,14		0,00





50202 - FUNERARIUM CC FVDL

Exercice 2023

## Page des signatures

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

Observations : Budget dissous en 2022

**ROOS Philippe (1013490741-0), Inspecteur divisionnaire FIP classe normale**

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

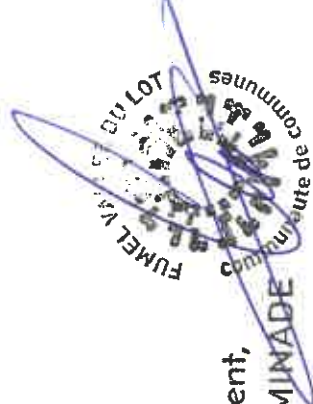
Le comptable affirme, en outre et sous les mêmes peines, que les recettes et dépenses portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de **FUNERARIUM CC FVDL** pendant l'année **2023** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

**CHEMINEAU Marie-Christine (1017336790-0), Inspecteur divisionnaire FIP hors classe**

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 Fomel, le 05 OCT. 2023*

  
Le Président,  
M. Didier CAMINADE

