

CAMPING - SOUSTONS BUDGET ANNEXE

COMPTE DE GESTION EXERCICE 2023

PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
MME PASCALE RIVIERE

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2023 AU 04/03/2024

Nomenclature M4 spic
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 44</u>
4EME PARTIE : Page des signatures	45



Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

73901 - CAMPING - SOUSTONS

ACTIF NET ⁽¹⁾	Total(En Milliers d'Euros)	PASSIF	Total(En Milliers d'Euros)
Immobilisations incorporelles (nettes)		Dotations	
Terrains	8,20	Fonds Globalisés	
Constructions	2 057,79	Réserves	513,88
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	9,01	Différences sur réalisations d'immobilisations	
Immobilisations corporelles en cours	0,67	Report à nouveau	635,68
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	78,36
Autres immobilisations corporelles		Subventions transférables	
Total immobilisations corporelles (nettes)	2 075,67	Subventions non transférables	
Immobilisations financières		Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermement et du remettant	826,75
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 075,67	Autres fonds propres	
Stocks		TOTAL FONDS PROPRES	2 054,68
Créances	349,10	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Valeurs mobilières de placement		Dettes financières à long terme	728,83
Disponibilités	358,74	Fournisseurs ⁽²⁾	
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	707,84	Total dettes à court terme	
Comptes de régularisations		TOTAL DETTES	728,83
		Comptes de régularisations	
TOTAL ACTIF	2 783,51	TOTAL PASSIF	2 783,51

(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)**

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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	28 542,10	28 542,10		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Terrains en toute propriété	43 693,28	35 489,95	8 203,33	10 933,33
	Constructions en toute propriété	4 536 643,89	2 478 858,64	2 057 785,25	2 218 401,34
	Construction sur sol autrui en tte prop				
	Instal, mat et outil techn en tte prop	199 337,64	190 332,14	9 005,50	10 502,50
	Oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles	1 164 358,05	1 164 358,05		
	Immobilisations corporelles en cours	673,39		673,39	673,39
	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	5 973 248,35	3 897 580,88	2 075 667,47	2 240 510,56	



BILAN (en Euros)

73901 - CAMPING - SOUSTONS

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE SUITE	REPORT	5 973 248,35	3 897 580,88	2 075 667,47	2 240 510,56
	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	5 973 248,35	3 897 580,88	2 075 667,47	2 240 510,56	



BILAN (en Euros)

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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	149 700,00		149 700,00	182 400,00
	Créances irrécouvrables admises en NV				
	Autres				
	Créances sur l'Etat et collec publiques				
	Créances sur les BA ou le BP				
	Opérations pour le compte de tiers				
	Autres créances	199 400,00		199 400,00	
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	358 737,71		358 737,71	459 322,05
Avances de trésorerie					
Charges constatées d'avance					
ACTIF CIRCULANT TOTAL II		707 837,71		707 837,71	641 722,05



BILAN (en Euros)

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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)	6 681 086,06	3 897 580,88	2 783 505,18	2 882 232,61



BILAN (en Euros)

73901 - CAMPING - SOUSTONS

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES	Dotations		
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement	826 750,17	826 750,17
	Écarts de réévaluation		
	Réserves	513 883,52	500 809,77
	Report à nouveau	635 681,27	563 123,87
	Résultat de l'exercice	78 360,77	85 631,15
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Fonds globalisés		
	Droits de l'affectant		
FONDS PROPRES TOTAL I	2 054 675,73	1 976 314,96	



BILAN (en Euros)

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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)

73901 - CAMPING - SOUSTONS

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des étab de crédits	728 829,45	905 917,65
	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			
DETTES TOTAL III	728 829,45	905 917,65	



BILAN (en Euros)

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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)	2 783 505,18	2 882 232,61



Compte de Résultat Synthétique

En Milliers d'Euros

73901 - CAMPING - SOUSTONS

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues		
Produits des services		
Autres produits	615,36	576,58
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	615,36	576,58
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes	26,84	26,44
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions	164,84	220,39
Autres charges	10,36	
Charges courantes non financières	202,05	246,83
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	413,32	329,75
Produits courants financiers		
Charges courantes financières	34,96	44,12
RESULTAT COURANT FINANCIER	-34,96	-44,12
RESULTAT COURANT	378,36	285,63
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles	300,00	200,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-300,00	-200,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
RESULTAT DE L'EXERCICE	78,36	85,63



COMPTE DE RESULTAT 2023

73901 - CAMPING - SOUSTONS

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
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	615 362,85	576 577,32
TOTAL I	615 362,85	576 577,32
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat de mat prem et autres approvis		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	26 841,00	26 443,00
Impôts et taxes sur rémunérations		
Autres impôts, taxes et versem assimilés		



COMPTE DE RESULTAT 2023

73901 - CAMPING - SOUSTONS

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations amortissements sur immob	164 843,09	220 387,10
Dotations aux dépréciations des immob		
Dot aux dépréc sur actif circulant		
Dot aux prov pour riques et charges		
Autres charges	10 362,85	
TOTAL II	202 046,94	246 830,10
A - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	413 315,91	329 747,22
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	34 955,14	44 116,07



COMPTE DE RESULTAT 2023

73901 - CAMPING - SOUSTONS

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
TOTAL IV	34 955,14	44 116,07
B - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-34 955,14	-44 116,07
A + B - RESULTAT COURANT	378 360,77	285 631,15
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	300 000,00	200 000,00
Autres opérations de gestion		
Valeur comptable des immo cédées		
Autres opérations en capital		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
TOTAL VI	300 000,00	200 000,00



COMPTE DE RESULTAT 2023

73901 - CAMPING - SOUSTONS

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-300 000,00	-200 000,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	615 362,85	576 577,32
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	537 002,08	490 946,17
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT DE L'EXERCICE	78 360,77	85 631,15

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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





Opérations Compte de Tiers

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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

73901 - CAMPING - SOUSTONS

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	193 928,56	1 251 081,27	1 445 009,83
Titres de recette émis (b)	177 916,84	615 362,85	793 279,69
Réductions de titres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)	177 916,84	615 362,85	793 279,69
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	193 928,56	561 209,95	755 138,51
Mandats émis (f)	175 854,81	543 042,86	718 897,67
Annulations de mandats (g)		6 040,78	6 040,78
Depenses nettes (h = f - g)	175 854,81	537 002,08	712 856,89
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	2 062,03	78 360,77	80 422,80
(h - d) Déficit			



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

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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					
CAMPING - SOUSTONS					
Investissement	-13 073,75		2 062,03		-11 011,72
Fonctionnement	648 755,02	13 073,75	78 360,77		714 042,04
Sous-Total	635 681,27	13 073,75	80 422,80		703 030,32
TOTAL III	635 681,27	13 073,75	80 422,80		703 030,32
TOTAL I + II + III	635 681,27	13 073,75	80 422,80		703 030,32



Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES	175 854,81		175 854,81	175 854,81		175 854,81	
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	5 000,00		5 000,00				5 000,00
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	180 854,81		180 854,81	175 854,81		175 854,81	5 000,00
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	180 854,81		180 854,81	175 854,81		175 854,81	5 000,00
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	13 073,75		13 073,75				13 073,75
TOTAL GENERAL		193 928,56		193 928,56	175 854,81		175 854,81	18 073,75



Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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
10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RÉSERVES	13 073,75		13 073,75	13 073,75		13 073,75	
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	13 073,75		13 073,75	13 073,75		13 073,75	
TOTAL	RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	13 073,75		13 073,75	13 073,75		13 073,75	
021	Virement de la section d'exploitation	16 011,72		16 011,72				16 011,72
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	164 843,09		164 843,09	164 843,09		164 843,09	
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	180 854,81		180 854,81	164 843,09		164 843,09	16 011,72
TOTAL GENERAL		193 928,56		193 928,56	177 916,84		177 916,84	16 011,72



Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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	30 000,00		30 000,00	26 841,00		26 841,00	3 159,00
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	15 400,00		15 400,00	10 362,85		10 362,85	5 037,15
66	CHARGES FINANCIÈRES	34 955,14		34 955,14	40 995,92	6 040,78	34 955,14	
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	300 000,00		300 000,00	300 000,00		300 000,00	
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	380 355,14		380 355,14	378 199,77	6 040,78	372 158,99	8 196,15
023	Virement à la section d'investissement (section de fonctionnement)	16 011,72		16 011,72				16 011,72
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	164 843,09		164 843,09	164 843,09		164 843,09	
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	180 854,81		180 854,81	164 843,09		164 843,09	16 011,72
TOTAL GENERAL		561 209,95		561 209,95	543 042,86	6 040,78	537 002,08	24 207,87



Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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	615 400,00		615 400,00	615 362,85		615 362,85	37,15
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	615 400,00		615 400,00	615 362,85		615 362,85	37,15
002	Résultat d'exploitation reporté	635 681,27		635 681,27				635 681,27
TOTAL GENERAL		1 251 081,27		1 251 081,27	615 362,85		615 362,85	635 718,42



Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

73901 - CAMPING - SOUSTONS

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
1641	Emprunts en euro	175 854,81		175 854,81
SOUS-TOTAL CHAPITRE 16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILÉES	175 854,81		175 854,81
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	175 854,81		175 854,81
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	175 854,81		175 854,81
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	175 854,81		175 854,81



Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

73901 - CAMPING - SOUSTONS

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
1068	Autres réserves	13 073,75		13 073,75
SOUS-TOTAL CHAPITRE 10	DOTATIONS, FONDS DIVERS ET RÉSERVES	13 073,75		13 073,75
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	13 073,75		13 073,75
TOTAL	RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	13 073,75		13 073,75
28128	Autres terrains	2 730,00		2 730,00
28131	Bâtiments	84 141,47		84 141,47
28135	Installations générales, agencements, aménagements des constructions	76 474,62		76 474,62
28151	Installations complexes spécialisées	1 497,00		1 497,00
SOUS-TOTAL OPERATION n° 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	164 843,09		164 843,09
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	164 843,09		164 843,09
	TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	177 916,84		177 916,84



Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

73901 - CAMPING - SOUSTONS

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
62871	à la collectivité de rattachement	26 841,00		26 841,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	26 841,00		26 841,00
658	Charges diverses de gestion courante	10 362,85		10 362,85
SOUS-TOTAL CHAPITRE 65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	10 362,85		10 362,85
66111	Intérêts réglés à l'échéance	36 188,53		36 188,53
66112	Intérêts - Rattachement des ICNE	4 807,39	6 040,78	-1 233,39
SOUS-TOTAL CHAPITRE 66	CHARGES FINANCIÈRES	40 995,92	6 040,78	34 955,14
672	Reversement de l'excédent à la collectivité de rattachement	300 000,00		300 000,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	300 000,00		300 000,00
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	378 199,77	6 040,78	372 158,99
6811	Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles	164 843,09		164 843,09
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	164 843,09		164 843,09
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	164 843,09		164 843,09
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	543 042,86	6 040,78	537 002,08



Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

73901 - CAMPING - SOUSTONS

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
751	Redevances pour concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	605 000,00		605 000,00
7588	Autres	10 362,85		10 362,85
SOUS-TOTAL CHAPITRE 75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	615 362,85		615 362,85
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	615 362,85		615 362,85
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	615 362,85		615 362,85



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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		500 809,77				13 073,75		513 883,52		513 883,52
106	Sous Total compte 106		500 809,77				13 073,75		513 883,52		513 883,52
10	Sous Total compte 10		500 809,77				13 073,75		513 883,52		513 883,52
110	Report à nouveau (solde créditeur)		563 123,87	13 073,75	85 631,15			13 073,75	648 755,02		635 681,27
11	Sous Total compte 11		563 123,87	13 073,75	85 631,15			13 073,75	648 755,02		635 681,27
12	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou pert)		85 631,15	85 631,15				85 631,15	85 631,15		0,00
12	Sous Total compte 12		85 631,15	85 631,15				85 631,15	85 631,15		0,00
1641	Emprunts en euro		899 876,87			175 854,81		175 854,81	899 876,87		724 022,06
164	Sous Total compte 164		899 876,87			175 854,81		175 854,81	899 876,87		724 022,06
16884	Intérêts courus sur emprunts auprès des		6 040,78	6 040,78	4 807,39			6 040,78	10 848,17		4 807,39
1688	Sous Total compte 1688		6 040,78	6 040,78	4 807,39			6 040,78	10 848,17		4 807,39
168	Sous Total compte 168		6 040,78	6 040,78	4 807,39			6 040,78	10 848,17		4 807,39
16	Sous Total compte 16		905 917,65	6 040,78	4 807,39	175 854,81		181 895,59	910 725,04		728 829,45



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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
181	Compte de liaison : affectation...		826 750,17						826 750,17		826 750,17
18	Sous Total compte 18		826 750,17						826 750,17		826 750,17
	Total classe 1		2 882 232,61	104 745,68	90 438,54	175 854,81	13 073,75	280 600,49	2 985 744,90		2 705 144,41
207	Fonds commercial	28 542,10						28 542,10		28 542,10	
20	Sous Total compte 20	28 542,10						28 542,10		28 542,10	
2111	Terrains nus	2 744,08						2 744,08		2 744,08	
211	Sous Total compte 211	2 744,08						2 744,08		2 744,08	
2128	Autres terrains	40 949,20						40 949,20		40 949,20	
212	Sous Total compte 212	40 949,20						40 949,20		40 949,20	
2131	Bâtiments	3 274 719,04						3 274 719,04		3 274 719,04	
2135	Installations générales, agencements, am	1 186 117,95						1 186 117,95		1 186 117,95	
2138	Autres constructions	75 806,90						75 806,90		75 806,90	
213	Sous Total compte 213	4 536 643,89						4 536 643,89		4 536 643,89	



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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
2151	Installations complexes spécialisées	193 421,79						193 421,79		193 421,79	
2154	Matériel industriel	5 915,85						5 915,85		5 915,85	
215	Sous Total compte 215	199 337,64						199 337,64		199 337,64	
2181	Installations générales, agencements, am	258 755,02						258 755,02		258 755,02	
2183	Matériel de bureau et matériel informati	625,04						625,04		625,04	
2184	Mobilier	26 955,70						26 955,70		26 955,70	
2188	Autres	878 022,29						878 022,29		878 022,29	
218	Sous Total compte 218	1 164 358,05						1 164 358,05		1 164 358,05	
21	Sous Total compte 21	5 944 032,86						5 944 032,86		5 944 032,86	
2313	Constructions	673,39						673,39		673,39	
231	Sous Total compte 231	673,39						673,39		673,39	
23	Sous Total compte 23	673,39						673,39		673,39	
2807	Fonds commercial		28 542,10						28 542,10		28 542,10



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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
280	Sous Total compte 280		28 542,10						28 542,10		28 542,10
28128	Autres terrains		32 759,95				2 730,00		35 489,95		35 489,95
2812	Sous Total compte 2812		32 759,95				2 730,00		35 489,95		35 489,95
28131	Bâtiments		1 348 514,52				84 141,47		1 432 655,99		1 432 655,99
28135	Installations générales, agencements, am		893 921,13				76 474,62		970 395,75		970 395,75
28138	Autres constructions		75 806,90						75 806,90		75 806,90
2813	Sous Total compte 2813		2 318 242,55				160 616,09		2 478 858,64		2 478 858,64
28151	Installations complexes spécialisées		182 919,29				1 497,00		184 416,29		184 416,29
28154	Matériel industriel		5 915,85						5 915,85		5 915,85
2815	Sous Total compte 2815		188 835,14				1 497,00		190 332,14		190 332,14
28181	Installations générales, agencements et		258 755,02						258 755,02		258 755,02
28183	Matériel de bureau et matériel informati		625,04						625,04		625,04
28184	Mobilier		26 955,70						26 955,70		26 955,70



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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
28188	Autres		878 022,29						878 022,29		878 022,29
2818	Sous Total compte 2818		1 164 358,05						1 164 358,05		1 164 358,05
281	Sous Total compte 281		3 704 195,69				164 843,09		3 869 038,78		3 869 038,78
28	Sous Total compte 28		3 732 737,79				164 843,09		3 897 580,88		3 897 580,88
	Total classe 2	5 973 248,35	3 732 737,79				164 843,09	5 973 248,35	3 897 580,88	5 973 248,35	3 897 580,88
4011	Fournisseurs			26 841,00	26 841,00			26 841,00	26 841,00		0,00
401	Sous Total compte 401			26 841,00	26 841,00			26 841,00	26 841,00		0,00
40	Sous Total compte 40			26 841,00	26 841,00			26 841,00	26 841,00		0,00
411	Clients	182 400,00		436 962,85	469 662,85			619 362,85	469 662,85	149 700,00	
41	Sous Total compte 41	182 400,00		436 962,85	469 662,85			619 362,85	469 662,85	149 700,00	
4421	Prélèvement à la source - Impôt sur le r			10 362,85	10 362,85			10 362,85	10 362,85		0,00
442	Sous Total compte 442			10 362,85	10 362,85			10 362,85	10 362,85		0,00
4431	Dépenses			300 000,00	300 000,00			300 000,00	300 000,00		0,00



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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
443	Sous Total compte 443			300 000,00	300 000,00			300 000,00	300 000,00		0,00
44551	TVA à décaisser			121 000,00	121 000,00			121 000,00	121 000,00		0,00
4455	Sous Total compte 4455			121 000,00	121 000,00			121 000,00	121 000,00		0,00
44571	TVA collectée			121 000,00	121 000,00			121 000,00	121 000,00		0,00
4457	Sous Total compte 4457			121 000,00	121 000,00			121 000,00	121 000,00		0,00
445	Sous Total compte 445			242 000,00	242 000,00			242 000,00	242 000,00		0,00
44	Sous Total compte 44			552 362,85	552 362,85			552 362,85	552 362,85		0,00
46711	Autres comptes créditeurs			212 043,34	212 043,34			212 043,34	212 043,34		0,00
4671	Sous Total compte 4671			212 043,34	212 043,34			212 043,34	212 043,34		0,00
46721	Débiteurs divers - Amiable			299 400,00	100 000,00			299 400,00	100 000,00	199 400,00	
4672	Sous Total compte 4672			299 400,00	100 000,00			299 400,00	100 000,00	199 400,00	
467	Sous Total compte 467			511 443,34	312 043,34			511 443,34	312 043,34	199 400,00	
46	Sous Total compte 46			511 443,34	312 043,34			511 443,34	312 043,34	199 400,00	



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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
4721	Dépenses réglées sans mandatement préalable			11 884,50	11 884,50			11 884,50	11 884,50		0,00
472	Sous Total compte 472			11 884,50	11 884,50			11 884,50	11 884,50		0,00
47	Sous Total compte 47			11 884,50	11 884,50			11 884,50	11 884,50		0,00
	Total classe 4	182 400,00		1 539 494,54	1 372 794,54			1 721 894,54	1 372 794,54	349 100,00	
515	Compte au trésor	459 322,05		569 662,85	670 247,19			1 028 984,90	670 247,19	358 737,71	
51	Sous Total compte 51	459 322,05		569 662,85	670 247,19			1 028 984,90	670 247,19	358 737,71	
580	Opérations d'ordre budgétaire			164 843,09	164 843,09			164 843,09	164 843,09		0,00
58	Sous Total compte 58			164 843,09	164 843,09			164 843,09	164 843,09		0,00
	Total classe 5	459 322,05		734 505,94	835 090,28			1 193 827,99	835 090,28	358 737,71	
62871	à la collectivité de rattachement					26 841,00		26 841,00		26 841,00	
6287	Sous Total compte 6287					26 841,00		26 841,00		26 841,00	
628	Sous Total compte 628					26 841,00		26 841,00		26 841,00	
62	Sous Total compte 62					26 841,00		26 841,00		26 841,00	



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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
658	Charges diverses de gestion courante					10 362,85		10 362,85		10 362,85	
65	Sous Total compte 65					10 362,85		10 362,85		10 362,85	
66111	Intérêts réglés à l'échéance					36 188,53		36 188,53		36 188,53	
66112	Intérêts - Rattachement des ICNE					4 807,39	6 040,78	4 807,39	6 040,78		1 233,39
6611	Sous Total compte 6611					40 995,92	6 040,78	40 995,92	6 040,78	34 955,14	
661	Sous Total compte 661					40 995,92	6 040,78	40 995,92	6 040,78	34 955,14	
66	Sous Total compte 66					40 995,92	6 040,78	40 995,92	6 040,78	34 955,14	
672	Reversement de l'excédent à la collectivité					300 000,00		300 000,00		300 000,00	
67	Sous Total compte 67					300 000,00		300 000,00		300 000,00	
6811	Dotations aux amortissements sur immobil.					164 843,09		164 843,09		164 843,09	
681	Sous Total compte 681					164 843,09		164 843,09		164 843,09	
68	Sous Total compte 68					164 843,09		164 843,09		164 843,09	
	Total classe 6					543 042,86	6 040,78	543 042,86	6 040,78	538 235,47	1 233,39



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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
751	Redevances pour concessions, brevets, li						605 000,00		605 000,00		605 000,00
7588	Autres						10 362,85		10 362,85		10 362,85
758	Sous Total compte 758						10 362,85		10 362,85		10 362,85
75	Sous Total compte 75						615 362,85		615 362,85		615 362,85
	Total classe 7						615 362,85		615 362,85		615 362,85
	Total général	6 614 970,40	6 614 970,40	2 378 746,16	2 298 323,36	718 897,67	799 320,47	9 712 614,23	9 712 614,23	7 219 321,53	7 219 321,53



Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2023

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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

73901 - CAMPING - SOUSTONS

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

Observations :

RADJI Sophie (1033635562-0), Inspecteur des Finances Publiques

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 **CAMPING - SOUSTONS** pendant l'année **2023** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

RIVIERE Pascale (1017506145-0), CSC des Finances Publiques de 4ème catégorie

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 **DDFiP DES LANDES**, le **05/03/2024**

A **SAINT-VINCENT-DE-TYROSSE**, le **07/03/2024**

A , le