



CONSEIL MUNICIPAL
SÉANCE DU 6 AVRIL 2023

EXTRAIT DU REGISTRE DES DÉLIBÉRATIONS
N° 07
APPROBATION DU COMPTE DE GESTION DU CENTRE NAUTIQUE LES
ISSAMBRES - EXERCICE 2022

Date de convocation	Date d'affichage	Nombre de conseillers municipaux		
		En exercice	Présents	Votants
30 mars 2023	18 AVR 2023	33	24	30

L'an deux mille vingt-trois, le jeudi 6 avril 2023 à 18h00, le Conseil Municipal légalement convoqué, s'est réuni à la Mairie en séance publique sous la présidence de M. Jean CAYRON, Maire.

Etaient présents : M. CAYRON, M. GNERUCCI, M. MASSON, Mme NOURI, M. BACQUET, Mme LOUISA, M. PRIARONE, Mme PICQ, Mme DEMONEIN, M. BUSNEL, Mme STEINMETZ, M. SAVIO, Mme BOUVARD, M. BENHAMOU, Mme LELEU, M. MERIMECHE, M. BESSERER, Mme METIVIER, Mme LEGRAND, M. FABRE, M. FLECHE, M. TISSIER, M. GUÉRIN, M. LUCHINI.

Absents ayant donné pouvoir : Mme Pascale TESSONNEAU à M. Jean CAYRON, M. Didier LEMAITRE à M. Jean-Michel BENHAMOU, Mme Carole SCHWALLER à M. Yoann GNERUCCI, M. Elio DAMO à Mme Isabelle NOURI, Mme Isabelle SUCHET à M. Ken TISSIER, Mme Claude ICHARD à M. Julien LUCHINI.

Absents : Mme BIANCHI, M. COUTANT, Mme AUZOLAT.

Secrétaire de séance : Yoann GNERUCCI



Monsieur FABRE soumet aux membres du Conseil Municipal le rapport suivant :

VU le Code Général des Collectivités Territoriales et notamment l'article L. 2121-31 relatif à l'adoption du Compte Administratif et du Compte de Gestion,

VU l'avis favorable du Conseil d'Exploitation en date du 3 avril 2023,

VU l'avis favorable de la commission extra-municipale finances publiques budget du 6 avril 2023,

Le Conseil Municipal, après présentation du Budget Primitif de l'exercice 2022 du Centre Nautique Les Issambres et les décisions modificatives qui s'y rattachent, les titres définitifs des créances à recouvrer, le détail des dépenses effectuées et celui des mandats délivrés, les bordereaux des titres de recettes, les bordereaux de mandats, le Compte de Gestion dressé par Mme le Chef du Service de Gestion Comptable accompagné des états de développement des comptes de tiers ainsi que l'état de l'actif, l'état du passif, l'état

des restes à recouvrer, et l'état des restes à payer ;

Après avoir entendu successivement les exposés du Compte Administratif et du Compte de Gestion de l'exercice 2022 du Centre Nautique Les Issambres,

Après s'être assuré que Mme le Chef du Service de Gestion Comptable a repris dans ses écritures le montant de chacun des soldes figurant au bilan de l'exercice 2022, celui de tous les titres de recettes émis et celui de tous les mandats de paiement ordonnancés et qu'il a procédé à toutes les opérations d'ordre qu'il a été prescrit de passer dans ses écritures,

CONSIDERANT que les résultats du Compte de Gestion de Mme le Chef du Service de Gestion Comptable sont en concordance avec le Compte Administratif de l'Ordonnateur ;

Statuant sur l'ensemble des opérations effectuées du 1^{er} janvier au 31 décembre 2022 y compris celles relatives à la journée complémentaire,

Statuant sur l'exécution du Budget de l'exercice 2022 en ce qui concerne les différentes sections budgétaires,

Statuant sur la comptabilité des valeurs inactives,

Le Conseil Municipal, après en avoir délibéré :

DECLARE que le Compte de Gestion du Centre Nautique Les Issambres dressé par Madame le Chef du Service de Gestion Comptable pour l'exercice 2022, et annexé à la présente délibération, n'appelle ni observation ni réserve de sa part.

A l'unanimité

28 voix POUR, 2 ABSTENTIONS (M. Jean-Michel BENHAMOU, M. Didier LEMAITRE),

ROQUEBRUNE SUR ARGENS, 6 avril 2023



Le Maire,
Jean CAYRON

Le Maire certifie sous sa responsabilité le caractère exécutoire de cet acte, informe que la présente délibération peut faire l'objet d'un recours pour excès de pouvoir devant le Tribunal Administratif dans un délai de deux mois à compter de la présente notification (Décret n°83-1025 du 28/11/1983).

le Tribunal Administratif peut être saisi par l'application informatique « Télérecours citoyen » accessible par le site internet www.telerecours.fr.

**CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R
BUDGET ANNEXE**

**COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2022**

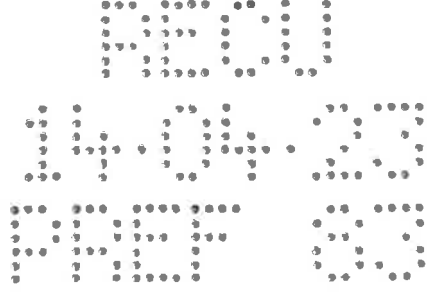
PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
M JEAN-JACQUES DOCHER
Mme CORINE HUSSON

083110 SGC ESTEREL

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2022 AU 01/05/2022
DU 02/05/2022 AU 20/02/2023

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	35
1 Balance des comptes	Etat III-1 36
2 Situation des valeurs inactives	Etat III-2 49
4EME PARTIE : Page des signatures	50

Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

ACTIF NET (1)	Total (En Milliers d'Euros)	PASSIF	Total (En Milliers d'Euros)
Immobilisations incorporelles (nettes)			
Terrains		Dotations	
Constructions		Fonds Globalisés	36,89
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers		Réserves	
Immobilisations corporelles en cours		Différences sur réalisations d'immobilisations	28,33
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Report à nouveau	11,95
Autres immobilisations corporelles	70,84	Résultat de l'exercice	
Total immobilisations corporelles (nettes)	70,84	Subventions transférables	9,27
Immobilisations financières		Subventions non transférables	
		Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermant et du remettant	39,29
		Autres fonds propres	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	70,84		
Stocks		TOTAL FONDS PROPRES	125,73
Créances	9,44	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Valeurs mobilières de placement		Dettes financières à long terme	
Disponibilités	110,47	Fournisseurs (2)	2,42
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	62,01
TOTAL ACTIF CIRCULANT	119,91	Total dettes à court terme	64,43
Comptes de régularisations		TOTAL DETTES	64,43
		Comptes de régularisations	0,60
TOTAL ACTIF	190,75	TOTAL PASSIF	190,75

(1) Déduction faite des amortissements et provisions

(2) Y compris mandats émis pendant la journée complémentaire et réglés sur l'exercice 2023

BILAN (en Euros)

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

Exercice 2022

ACTIF	Exercice 2022		Exercice 2021
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	
Instal, mat et outil tech mise à dispo	253 158,01	182 316,59	70 841,42
Autres immob corpo mise à dispo			
Immobilisations en cours mises à dispo	153 335,78	153 335,78	
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	406 493,79	335 652,37	70 841,42
			69 636,78

ACTIF
IMMOBILISE SUITE

253 158,01
 153 335,78
 182 316,59
 153 335,78
 70 841,42
 335 652,37
 70 841,42
 69 636,78

BILAN (en Euros)

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

Exercice 2022

	Exercice 2022		Exercice 2021	
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF				
Charges à répartir sur plusieurs exer Primes de remboursement des obligations Dépenses à classer et à régulariser Écarts de conversion - Actif				1,36
COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	526 406,21	335 652,37	190 753,84	172 737,46
COMPTES DE REGULARISATION				

083110
 SGC ESTEREL
 CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R
 30700
 083110

BILAN (en Euros)

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

Exercice 2022

	PASSIF	
	Exercice 2022	Exercice 2021
FONDS PROPRES		
Mise à disposition chez le bénéficiaire	39 292,09	39 292,09
Affectation par collec de rattachement		
Écarts de réévaluation		
Réserves	36 890,40	36 890,40
Report à nouveau	28 326,47	18 481,14
Résultat de l'exercice	11 946,64	9 845,33
Subventions d'investissement	9 270,00	12 360,00
Provisions réglementées		
Fonds globalisés		
Droits de l'affectant		
FONDS PROPRES TOTAL I	125 725,60	116 868,96

2022
 2021
 2020

BILAN (en Euros)

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

Exercice 2022

	Exercice 2022	Exercice 2021
PASSIF		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES TOTAL II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		

BILAN (en Euros)

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

Exercice 2022

	Exercice 2022	Exercice 2021
PASSIF		
Recettes à classer ou à régulariser	600,00	
Écart de conversion - Passif		
COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV	600,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	190 753,84	172 737,46

COMPTES DE REGULARISATION



Compte de Résultat Synthétique

En Milliers d'Euros

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

Exercice 2022

POSTES	Exercice 2022		Exercice 2021	
Impôts et taxes perçus				
Dotations et subventions reçues		175,02		160,85
Produits des services		10,23		11,46
Autres produits				
Transfert de charges				
Produits courants non financiers		185,24		172,32
Traitements, salaires, charges sociales		115,19		101,28
Achats et charges externes		37,96		38,74
Participations et interventions				
Dotations aux amortissements et provisions		11,24		14,30
Autres charges		12,41		11,25
Charges courantes non financières		176,79		165,56
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		8,46		6,76
Produits courants financiers				
Charges courantes financières				
RESULTAT COURANT FINANCIER				
RESULTAT COURANT		8,46		6,76
Produits exceptionnels		3,49		3,09
Charges exceptionnelles				
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3,49		3,09
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
RESULTAT DE L'EXERCICE		11,95		9,85

COMPTE DE RESULTAT 2022

POSTES	Exercice 2022		Exercice 2021	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Prestations de services		175 015,68		160 854,34
Divers				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Transferts de charges				
Autres produits		10 229,13		11 463,39
TOTAL I		185 244,81		172 317,73
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achat de mat prem et autres approvis				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes		37 959,63		38 735,46
Impôts et taxes sur rémunérations		2 011,19		956,52
Autres impôts, taxes et versement assimilés		1 893,00		2 776,00
Salaires et traitements		83 100,62		73 845,22

COMPTE DE RESULTAT 2022

POSTES	Exercice 2022		Exercice 2021	
Charges sociales		32 085,65		27 432,63
Dotations amortissements sur immob		11 235,04		14 300,89
Dotations aux dépréciations des immob				
Dot aux dépréc sur actif circulant				
Dot aux prov pour risques et charges		8 503,04		7 515,68
Autres charges				
TOTAL II		176 788,17		165 562,40
A - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		8 456,64		6 755,33
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				

C
 G
 2022

COMPTE DE RESULTAT 2022

POSTES	Exercice 2022		Exercice 2021	
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL IV				
B - RESULTAT FINANCIER (III-IV)				
A + B - RESULTAT COURANT		8 456,64		6 755,33
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Subventions exceptionnelles				
Autres opérations de gestion		400,00		
Produits des cessions d'immobilisations		3 090,00		3 090,00
Autres opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Transferts de charges				
TOTAL V		3 490,00		3 090,00
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		3 490,00		3 090,00
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		3 490,00		3 090,00

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

Exercice 2022

COMPTE DE RESULTAT 2022

POSTES	Exercice 2022		Exercice 2021	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		188 734,81		175 407,73
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)		176 788,17		165 562,40
Impôts sur les bénéfices				
RESULTAT DE L'EXERCICE		11 946,64		9 845,33

ISSAMBRES
R

Opérations Compte de Tiers

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

Exercice 2022

Situation des opérations pour le compte de tiers soldées au 31/12/2022

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

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

Exercice 2022

	SECTION D'INVESTISSEMENT		SECTION DE FONCTIONNEMENT		TOTAL DES SECTIONS	
RECETTES						
Prévisions budgétaires totales (a)	33 142,71		208 416,47		241 559,18	
Titres de recette émis (b)	11 235,04		188 734,81		199 969,85	
Réductions de titres (c)						
Recettes nettes (d = b - c)	11 235,04		188 734,81		199 969,85	
DEPENSES						
Autorisations budgétaires totales (e)	33 142,71		208 416,47		241 559,18	
Mandats émis (f)	15 529,68		176 788,17		192 317,85	
Annulations de mandats (g)						
Depenses nettes (h = f - g)	15 529,68		176 788,17		192 317,85	
RESULTAT DE L'EXERCICE						
(d - h) Excédent			11 946,64		7 652,00	
(h - d) Déficit	4 294,64					

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

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

Exercice 2022

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2021	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2022	RESULTAT DE L'EXERCICE 2022	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2022
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 CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R Investissement Fonctionnement	18 905,71 28 326,47 47 232,18		-4 294,64 11 946,64 7 652,00		14 611,07 40 273,11 54 884,18
Sous-Total	47 232,18		7 652,00		54 884,18
TOTAL III	47 232,18		7 652,00		54 884,18
TOTAL I + II + III	47 232,18		7 652,00		54 884,18

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

Exercice 2022

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	30 052,71		30 052,71	12 439,68		12 439,68	17 613,03
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	30 052,71		30 052,71	12 439,68		12 439,68	17 613,03
040	OPERATIONS REELLES D'INVESTISSEMENT Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 090,00		3 090,00	3 090,00		3 090,00	17 613,03
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	3 090,00		3 090,00	3 090,00		3 090,00	
TOTAL GENERAL		33 142,71		33 142,71	15 529,68		15 529,68	17 613,03

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

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	43 959,47		43 959,47	27 840,93		27 840,93	16 118,54
012	Charges de personnel et frais assimilés	140 220,00		140 220,00	129 209,16		129 209,16	11 010,84
65	Autres charges de gestion courante	10 000,00		10 000,00	8 503,04		8 503,04	1 496,96
	TOTAL DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	194 179,47		194 179,47	165 553,13		165 553,13	28 626,34
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	14 237,00		14 237,00	11 235,04		11 235,04	3 001,96
	TOTAL DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	208 416,47		208 416,47	176 788,17		176 788,17	31 628,30
	TOTAL GENERAL							

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

Exercice 2022

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Recettes nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
70	Ventes de produits fabriqués prestations de services marchandises	162 000,00		162 000,00	175 015,68		175 015,68	-13 015,68
75	Autres produits de gestion courante	12 000,00		12 000,00	10 229,13		10 229,13	1 770,87
77	Produits exceptionnels	3 000,00		3 000,00	400,00		400,00	2 600,00
	TOTAL RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	177 000,00		177 000,00	185 644,81		185 644,81	-8 644,81
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 090,00		3 090,00	3 090,00		3 090,00	
	TOTAL RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	3 090,00		3 090,00	3 090,00		3 090,00	
002	Résultat d'exploitation reporté	28 326,47		28 326,47				28 326,47
TOTAL GENERAL		208 416,47		208 416,47	188 734,81		188 734,81	19 681,66

Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

Exercice 2022

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
2182	Matériel de transport	12 439,68		12 439,68
SOUS-TOTAL CHAPITRE 21	Immobilisations corporelles	12 439,68		12 439,68
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	12 439,68		12 439,68
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	12 439,68		12 439,68
13913	Subvention d'équipement transférées au compte de résultat - Département	3 090,00		3 090,00
SOUS-TOTAL OPERATION n° 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 090,00		3 090,00
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	3 090,00		3 090,00
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	15 529,68		15 529,68

Etat de réalisation des opérations

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

Exercice 2022

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
6063	Autres fournitures d'entretien et de petit équipement	3 424,57		3 424,57
6066	Carburants	2 548,61		2 548,61
61558	Autres biens mobiliers	128,00		128,00
6156	Maintenance	1 564,98		1 564,98
6161	Multirisques	4 857,85		4 857,85
6226	Honoraires	4 151,28		4 151,28
6228	Divers	5 896,17		5 896,17
6262	Frais de télécommunications	440,81		440,81
627	Services bancaires et assimilés	909,57		909,57
6281	Concours divers -cotisations	405,00		405,00
6287	Remboursements de frais	1 621,09		1 621,09
6352	Taxes sur le chiffre d'affaires non récupérables	1 893,00		1 893,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	27 840,93		27 840,93
6215	Personnel affecté par la collectivité de rattachement	12 011,70		12 011,70
6313	Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	1 242,19		1 242,19
6331	Versement mobilité	769,00		769,00
6411	Salaires, appointements, commissions de base	78 953,12		78 953,12
6451	Cotisations à l'URSSAF	24 690,00		24 690,00
6452	Cotisations aux mutuelles	420,96		420,96
6453	Cotisations aux caisses de retraite	3 624,49		3 624,49
6454	Cotisations Pôle Emploi	3 115,00		3 115,00
6475	Médecine du travail pharmacie	235,20		235,20
648	Autres charges de personnel	4 147,50		4 147,50
SOUS-TOTAL CHAPITRE 012	Charges de personnel et frais assimilés	129 209,16		129 209,16

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

Exercice 2022

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
6518	Autres	7 123,85		7 123,85
658	Charges diverses de gestion courante	1 379,19		1 379,19
SOUS-TOTAL CHAPITRE 65	Autres charges de gestion courante	8 503,04		8 503,04
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	165 553,13		165 553,13
6811	Dotations aux Amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles	11 235,04		11 235,04
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	11 235,04		11 235,04
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	11 235,04		11 235,04
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	176 788,17		176 788,17

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

Exercice 2022

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
706	Prestations de services	175 015,68		175 015,68
SOUS-TOTAL CHAPITRE 70	Ventes de produits fabriqués	175 015,68		175 015,68
	prestations de services			
	marchandises			
7588	Autres	10 229,13		10 229,13
SOUS-TOTAL CHAPITRE 75	Autres produits de gestion	10 229,13		10 229,13
	courante			
775	Produits des cessions d'éléments d'actif	400,00		400,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 77	Produits exceptionnels	400,00		400,00
	TOTAL	185 644,81		185 644,81
	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT			
777	Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	3 090,00		3 090,00
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 090,00		3 090,00
	TOTAL	3 090,00		3 090,00
	RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT			
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	188 734,81		188 734,81

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2022

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

Exercice 2022

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
139	Sous Total compte 139	64 070,54				3 090,00		67 160,54			
13	Sous Total compte 13	64 070,54	76 430,54			3 090,00		67 160,54	76 430,54		9 270,00
	Total classe 1	64 070,54	180 939,50	9 845,33	9 845,33	3 090,00		77 005,87	190 784,83		180 939,50
2051	Concessions et droits assimilés	1 778,26						1 778,26			
205	Sous Total compte 205	1 778,26						1 778,26			
20	Sous Total compte 20	1 778,26						1 778,26			
21782	Mat de transport	144 352,35						144 352,35			
21783	Mat bureau mat informatique	3 266,83						3 266,83			
21788	Autres	5 716,60						5 716,60			
2178	Sous Total compte 2178	153 335,78						153 335,78			
217	Sous Total compte 217	153 335,78						153 335,78			
2182	Mat de transport	116 535,13						128 974,91	9 427,91		
2183	Mat bureau mat informatique	3 959,96				12 439,68		3 959,96			

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2022

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

Exercice 2022

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		332 066,98	9 427,91			11 235,04	9 427,91	343 302,02		333 874,11
28	Sous Total compte 28		333 845,24	9 427,91			11 235,04	9 427,91	345 080,28		335 652,37
	Total classe 2	403 482,02	333 845,24	9 427,91		12 439,68	11 235,04	425 349,61	354 508,19	406 493,79	335 652,37
4011	Fournisseurs		5 807,50	40 394,80				40 394,80	42 811,34		2 416,54
401	Sous Total compte 401		5 807,50	40 394,80				40 394,80	42 811,34		2 416,54
4041	Fournis immob			14 927,62				14 927,62	14 927,62		0,00
404	Sous Total compte 404			14 927,62				14 927,62	14 927,62		0,00
40	Sous Total compte 40		5 807,50	55 322,42				55 322,42	57 738,96		2 416,54
411	Clients			6 268,26				6 268,26	547,67	5 720,59	
418	Clients - produits non encore facturés			930,00				930,00	547,67	930,00	
41	Sous Total compte 41			7 198,26				7 198,26	547,67	6 650,59	
421	Personnel - rémunérations dues			68 652,83				68 652,83	68 652,83		0,00
42	Sous Total compte 42			68 652,83				68 652,83	68 652,83		0,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2022

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

Exercice 2022

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
4456	Sous Total compte 4456	727,00		31 648,19	31 925,19			32 375,19	31 925,19	450,00	
4457	Etat - TVA collectée			7 719,99	7 719,99			7 719,99	7 719,99		0,00
4457	Sous Total compte 4457			7 719,99	7 719,99			7 719,99	7 719,99		0,00
445	Sous Total compte 445	727,00		40 714,18	40 991,18			41 441,18	40 991,18	450,00	
447	Autres impôts taxes versés assimilés			3 135,19	3 135,19			3 135,19	3 135,19		0,00
44	Sous Total compte 44	727,00	61,00	45 896,02	58 123,72			46 623,02	58 194,72		11 561,70
4621	Créances cess immob - amiable			400,00	400,00			400,00	400,00		0,00
462	Sous Total compte 462			400,00	400,00			400,00	400,00		0,00
46711	Autres comptes créditeurs			1 288,20	1 288,20			1 288,20	1 288,20		0,00
4671	Sous Total compte 4671			1 288,20	1 288,20			1 288,20	1 288,20		0,00
46721	Débiteurs divers - amiable			2 913,83	569,90			2 913,83	569,90	2 343,93	
4672	Sous Total compte 4672			2 913,83	569,90			2 913,83	569,90	2 343,93	
467	Sous Total compte 467			4 202,03	1 858,10			4 202,03	1 858,10	2 343,93	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2022

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

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
627	Services bancaires et assimilés					909,57		909,57		909,57	
6281	Concours divers - cotisations					405,00		405,00		405,00	
6287	Remboursements de frais					1 621,09		1 621,09		1 621,09	
628	Sous Total compte 628					2 026,09		2 026,09		2 026,09	
62	Sous Total compte 62					25 435,62		25 435,62		25 435,62	
6313	Particip employ à format cont					1 242,19		1 242,19		1 242,19	
631	Sous Total compte 631					1 242,19		1 242,19		1 242,19	
6331	Versement mobilité					769,00		769,00		769,00	
633	Sous Total compte 633					769,00		769,00		769,00	
6352	Taxes sur le chiffre affaires non récup					1 893,00		1 893,00		1 893,00	
635	Sous Total compte 635					1 893,00		1 893,00		1 893,00	
63	Sous Total compte 63					3 904,19		3 904,19		3 904,19	
6411	Salaires, appoint base					78 953,12		78 953,12		78 953,12	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

Arrêtée à la date du 31/12/2022

Exercice 20

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
641	Sous Total compte 641					78 953,12		78 953,12		78 953,12	
6451	Cotisations à l'URSSAF					24 690,00		24 690,00		24 690,00	
6452	Cotisations aux mutuelles					420,96		420,96		420,96	
6453	Cotisations aux caisses de retraite					3 624,49		3 624,49		3 624,49	
6454	Cotisations Pôle Emploi					3 115,00		3 115,00		3 115,00	
645	Sous Total compte 645					31 850,45		31 850,45		31 850,45	
6475	Médecine du travail pharmacie					235,20		235,20		235,20	
647	Sous Total compte 647					235,20		235,20		235,20	
648	Autres charges de personnel					4 147,50		4 147,50		4 147,50	
64	Sous Total compte 64					115 186,27		115 186,27		115 186,27	
6518	Autres					7 123,85		7 123,85		7 123,85	
651	Sous Total compte 651					7 123,85		7 123,85		7 123,85	
658	Charges diverses gest courante					1 379,19		1 379,19		1 379,19	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Exercice 2022

Arrêtée à la date du 31/12/2022

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

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
65	Sous Total compte 65			8 503,04		8 503,04		8 503,04		8 503,04	
6811	DA - immob corpo et incorpo			11 235,04		11 235,04		11 235,04		11 235,04	
681	Sous Total compte 681			11 235,04		11 235,04		11 235,04		11 235,04	
68	Sous Total compte 68			11 235,04		11 235,04		11 235,04		11 235,04	
	Total classe 6			176 788,17		176 788,17		176 788,17		176 788,17	175 015,68
706	Prestations de services					175 015,68		175 015,68			175 015,68
70	Sous Total compte 70					175 015,68		175 015,68			10 229,13
7588	Autres					10 229,13		10 229,13			10 229,13
758	Sous Total compte 758					10 229,13		10 229,13			10 229,13
75	Sous Total compte 75					10 229,13		10 229,13			10 229,13
775	Produits cessions éléments actifs					400,00		400,00			400,00
777	Quote part suby invest virée au résult					3 090,00		3 090,00			3 090,00
77	Sous Total compte 77					3 490,00		3 490,00			3 490,00

NOM DU POSTE COMPTABLE : SGC ESTEREL

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

ETABLISSEMENT : CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRE

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

Arrêtée à la date du 31/12/2022

Exercice 20

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
	Total classe 7										
	Total général	570 653,24	570 653,24	627 419,46	619 767,46	192 317,85	188 734,81	1 390 390,55	1 390 390,55	770 354,92	188 734,81
											770 354,92

30700

Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2022

N° CODIQUE DU POSTE COMPTABLE : 083110

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

DESIGNATION DES COMPTES N° Intitulé	DEBIT			CREDIT			SOLDES	
	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Débiteurs	Créditeurs
Nature des valeurs inactives								
861 Portefeuille	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00
Centre de voile et Kayak	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00
SOUS-TOTAL COMPTE 861								
862 Correspondant	120,00	4 000,00	4 120,00	0,00	1 900,00	1 900,00	2 220,00	0,00
Centre de voile et Kayak	120,00	4 000,00	4 120,00	0,00	1 900,00	1 900,00	2 220,00	0,00
SOUS-TOTAL COMPTE 862								
863 Prise en charge titre et valeur	0,00	1 900,00	1 900,00	120,00	4 000,00	4 120,00	0,00	2 220,00
Centre de voile et Kayak	0,00	1 900,00	1 900,00	120,00	4 000,00	4 120,00	0,00	2 220,00
SOUS-TOTAL COMPTE 863								
TOTAUX	120,00	9 900,00	10 020,00	120,00	9 900,00	10 020,00	2 220,00	2 220,00

30700 - CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R

ETABLISSEMENT : CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES

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 :
CHAPPE Corinne (1018366673-0), Inspecteur des Finances Publiques

Le comptable soussigné affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte.
le service de **CENTRE VOILE KAYAK ISSAMBRES-R** pendant l'année 2022 et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

HUSSON Corine (1017807439-0), 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.

Exercice 2022

A DDFIP DU VAR, le 21/02/2023

toutes celles qui ont été faites pour

A ESTEREL, le 21/02/2023

aux écritures de sa

A, le

ESTEREL

