

CRECHE

COMPTE DE GESTION EXERCICE 2018

PRÉSENTÉ À
M le Trésorier-Payeur général

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
M ROSSI Toussaint

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2018 AU 11/03/2019

Poste comptable de PAIER CORSE

Date Edition : 11/03/2019

Nomenclature M57 fonction

SOMMAIRE

00505 CRECHE

Exercice 2018

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 9
4 Compte de résultat	Etat I-4 11
5 Annexe	13
Etats des opérations pour compte de tiers	Etat I-5 14
2EME PARTIE : Exécution budgétaire	16
1 Résultats budgétaires de l'exercice	Etat II-1 17
2 Résultats d'exécution	Etat II-2 18
3 Etat de consommation des crédits	Etat II-3 20
4 Etat de réalisation des opérations	Etat II-4 24
3EME PARTIE : Comptabilité des deniers et valeurs	29
1 Balance des comptes	Etat III-1 30
2 Situation des valeurs inactives	Etat III-2 39
4EME PARTIE : Page des signatures	40

BILAN SYNTHETIQUE

00505 - CRECHE

Exercice 2018

ACTIF NET⁽¹⁾	Total	FONDS PROPRES ET PASSIF	Total
ACTIF IMMOBILISÉ		FONDS PROPRES	
Immobilisations incorporelles (nettes)		Apports et subventions d'investissement	162,80
Subventions d'investissement versées		Neutralisations et régularisations	
Autres immobilisations incorporelles	4,25	Réserves	78,88
Immobilisations corporelles (nettes)		Report à nouveau	
Terrains		Résultat de l'exercice	
Constructions	54,43	Droits du concédant, de l'affermant, de l'affectant et du remettant	
Réseaux et installations de voirie	131,12	TOTAL FONDS PROPRES (I)	241,68
Réseaux divers		PASSIF	
Installations techniques, agencements et matériel	22,44	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (1)	3,59
Immobilisations mises en concessions ou affermées		DETTES FINANCIÈRES	
Autres	5,85	Emprunts obligataires	
Immobilisations corporelles en cours		Emprunts souscrits auprès des établissements de crédit	
Droits de retour relatifs aux biens mis à disposition ou affectés		Dettes financières et autres emprunts	
Immobilisations financières (nettes)		TOTAL DETTES FINANCIÈRES (2)	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	218,09	DETTES NON FINANCIÈRES	
ACTIF CIRCULANT		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14,98
Stocks		Autres dettes non financières	510,46
Créances	552,63	Produits constatés d'avance	
Charges constatées d'avance		TOTAL DETTES NON FINANCIÈRES (3)	525,45
Trésorerie		TOTAL TRÉSORERIE (4)	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	552,63	TOTAL PASSIF (II) = (1+2+3+4)	529,03
Comptes de régularisation (III)		Comptes de régularisation (III)	
Écarts de conversion actif (IV)		Écarts de conversion passif (IV)	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	770,72	TOTAL GÉNÉRAL (I + II+III+IV)	770,72

(1) Déduction faite des amortissements et provisions

BILAN (en Euro)

00505 - CRECHE

Exercice 2018

ACTIF	NOTE	Exercice 2018			Exercice 2017
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISÉ					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Subventions d'investissement versées					
Autres immobilisations incorporelles		4 245,00		4 245,00	
Immobilisations incorporelles en cours					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions		681 115,11	626 681,21	54 433,90	
Réseaux et installations de voirie		277 405,38	146 283,40	131 121,98	
Réseaux divers					
Installations techniques, agencements et matériel		98 856,38	76 418,68	22 437,70	
Immobilisations mises en concessions ou affermées					
Autres		248 713,51	242 863,41	5 850,10	
Immobilisations corporelles en cours					
DROITS DE RETOUR RELATIFS AUX BIENS MIS A DISPOSITION OU AFFECTÉS					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)		1 310 335,38	1 092 246,70	218 088,68	

BILAN (en Euro)

00505 - CRECHE

Exercice 2018

ACTIF	NOTE	Exercice 2018			Exercice 2017
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS					
CRÉANCES					
Créances sur des entités publiques, des organismes internationaux et la Commission européenne					
Créances sur les redevables et comptes rattachés					
Avances et acomptes versés par la collectivité					
Créances correspondant à des opérations pour compte de tiers					
Créances sur budgets annexes					
Créances sur les autres débiteurs		552 629,78		552 629,78	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE					
TOTAL ACTIF CIRCULANT (HORS TRÉSORERIE) (II)		552 629,78		552 629,78	
TRÉSORERIE					
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITÉS					
AUTRES					
TOTAL TRÉSORERIE (III)					
COMPTES DE REGULARISATION (dont primes de remboursement des obligations) (IV)					
ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		1 862 965,16	1 092 246,70	770 718,46	

BILAN (en Euro)

00505 - CRECHE

Exercice 2018

FONDS PROPRES ET PASSIF	NOTE	Exercice 2018	Exercice 2017
FONDS PROPRES			
APPORTS NON RATTACHÉS A UN ACTIF DÉTERMINÉ			
Dotations		119 314,43	
Fonds globalisés		43 487,41	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
Rattachées à un actif amortissable			
Rattachées à un actif non amortissable			
NEUTRALISATIONS ET RÉGULARISATIONS			
RÉSERVES		78 882,81	
REPORT A NOUVEAU			
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
DROITS DU CONCÉDANT ET DE L'AFFERMANT			
DROITS DE L'AFFECTANT ET DU REMETTANT			
TOTAL FONDS PROPRES (I)		241 684,65	

BILAN (en Euro)

00505 - CRECHE

Exercice 2018

FONDS PROPRES ET PASSIF	NOTE	Exercice 2018	Exercice 2017
PASSIF			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
PROVISIONS POUR RISQUES			
PROVISIONS POUR CHARGES		3 587,40	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (1)		3 587,40	
DETTES FINANCIÈRES			
EMPRUNTS OBLIGATAIRES			
EMPRUNTS SOUSCRITS AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT			
DETTES FINANCIÈRES ET AUTRES EMPRUNTS			
TOTAL DETTES FINANCIÈRES (2)			
DETTES NON FINANCIÈRES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 984,14	
Dettes fiscales et sociales			
Avances et acomptes reçus			
Dettes correspondant à des opérations pour compte de tiers			
Fonds gérés par la collectivité			
Dettes sur budgets annexes		510 462,27	
Autres dettes non financières			
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
TOTAL DETTES NON FINANCIÈRES (3)		525 446,41	
TRÉSORERIE			
AUTRES ÉLÉMENTS DE TRÉSORERIE PASSIVE			
TOTAL TRÉSORERIE (4)			
TOTAL PASSIF (II) = (1+2+3+4)		529 033,81	
COMPTES DE RÉGULARISATION (III)			
ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF (IV)			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II+III+IV)		770 718,46	

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE AU 31 DECEMBRE 2018

En Milliers d' Euro

00505 - CRECHE

Exercice 2018

POSTES	Exercice 2018	Exercice 2017
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
PRODUITS SANS CONTREPARTIE DIRECTE (ou subventions et produits assimilés)		
Dotations de l'état		
Participations		
Compensations, autres attributions et autres participations		
Dons et legs		
Impôts et taxes		
PRODUITS AVEC CONTREPARTIE DIRECTE		
Ventes de biens ou prestations de services		
Produits des cessions d'actifs		
Autres produits de gestion	778,25	
Production stockée et immobilisée		
AUTRES PRODUITS		
Reprises sur amortissement, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Reprises du financement rattaché à un actif		
Neutralisation des amortissements, dépréciations et provisions		
Neutralisation des moins-values de cession		
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (I)	778,25	
CHARGES DE FONCTIONNEMENT		
Achats et charges externes	126,68	
Charges de personnel	624,57	
Indemnités des élus (et membres du CESR)		
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)		
Impôts et taxes	8,98	
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions	18,02	
Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés		
Neutralisation des amortissements, dépréciations et provisions		
Neutralisation des plus-values de cession		
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT (II)	778,25	

COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE AU 31 DECEMBRE 2018

En Milliers d' Euro

00505 - CRECHE

Exercice 2018

POSTES	Exercice 2018	Exercice 2017
CHARGES D'INTERVENTION		
Dispositifs d'intervention pour compte propre		
Autres charges		
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION (III)		
PRODUITS (ou CHARGES) NETS DE L'ACTIVITE (IV = I - II - III)		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		
TOTAL CHARGES FINANCIERES (VI)		
PRODUITS (ou CHARGES) FINANCIERS NETS (VII = V - VI)		
RESULTAT DE L'EXERCICE (VIII = IV + VII)		

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

00505 - CRECHE

Exercice 2018

POSTES	NOTE	Exercice 2018	Exercice 2017	Variation
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
PRODUITS SANS CONTREPARTIE DIRECTE (ou subventions et produits assimilés)				
Dotations de l'état				
Participations				
Compensations, autres attributions et autres participations				
Dons et legs				
Impôts et taxes				
PRODUITS AVEC CONTREPARTIE DIRECTE				
Ventes de biens ou prestations de services				
Produits des cessions d'actifs				
Autres produits de gestion		778 252,20		
Production stockée et immobilisée				
AUTRES PRODUITS				
Reprises sur amortissement, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Reprises du financement rattaché à un actif				
Neutralisation des amortissements, dépréciations et provisions				
Neutralisation des moins-values de cession				
TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (I)		778 252,20		
CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
Achats et charges externes		126 678,59		
Charges de personnel		624 571,88		
Dont salaires, traitements et rémunérations diverses		463 815,73		
Dont charges sociales		160 756,15		
Indemnités des élus (et membres du CESR)				
Autres charges de fonctionnement (dont pertes sur créances irrécouvrables)				
Impôts et taxes		8 982,63		
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions		18 019,10		
Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés				
Neutralisation des amortissements, dépréciations et provisions				
Neutralisation des plus-values de cession				
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT (II)		778 252,20		
CHARGES D'INTERVENTION				
Dispositifs d'intervention pour compte propre				
Dont ménages				
Dont personnes morales de droit privé				
Dont collectivités territoriales				

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2018

00505 - CRECHE

Exercice 2018

POSTES	NOTE	Exercice 2018	Exercice 2017	Variation
Dont autres organismes publics				
Dont établissements d'enseignement				
Autres charges				
TOTAL CHARGES D'INTERVENTION (III)				
PRODUITS (ou CHARGES) NETS DE L'ACTIVITE (IV = I - II - III)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits des participations et des prêts				
Produits des valeurs mobilières de placement				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Autres produits financiers				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions financières et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIERES				
Charges d'intérêts				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Autres charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions financières				
TOTAL CHARGES FINANCIERES (VI)				
PRODUITS (ou CHARGES) FINANCIERS NETS (VII = V - VI)				
RESULTAT DE L'EXERCICE (VIII = IV + VII)				

Opérations Compte de Tiers

Situation des opérations pour le compte de tiers soldées au 31/12/2018

00505 - CRECHE

Exercice 2018

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

Situation des opérations pour le compte de tiers non soldées au 31/12/2018

00505 - CRECHE

Exercice 2018

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

00505 - CRECHE

Exercice 2018

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	69 000,00	866 018,00	935 018,00
Titres de recette émis (b)	18 019,10	778 252,20	796 271,30
Réductions de titres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)	18 019,10	778 252,20	796 271,30
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	69 000,00	866 018,00	935 018,00
Mandats émis (f)	21 054,72	778 252,20	799 306,92
Annulations de mandats (g)	0,00	0,00	0,00
Dépenses nettes (h = f - g)			
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent			
(h - d) Déficit	3 035,62		3 035,62

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

00505 - CRECHE

Exercice 2018

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2017	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2018	RESULTAT DE L'EXERCICE 2018	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2018
I - Budget principal					
Investissement					
Fonctionnement					
TOTAL I					
II - Budgets des services à caractère administratif CRECHE					
Investissement			-3 035,62	26 631,59	23 595,97
Fonctionnement					
Sous-Total			-3 035,62	26 631,59	23 595,97
TOTAL II			-3 035,62	26 631,59	23 595,97
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III			-3 035,62	26 631,59	23 595,97

Intégration des résultats du BC 00102 suite à la création de la Collectivité de Corse au 01/01/2018

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION DEPENSES D'INVESTISSEMENT

00505 - CRECHE

Exercice 2018

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2
904	Santé et action sociale (hors RSA)	64 000,00	5 000,00	69 000,00
TOTAL		64 000,00	5 000,00	69 000,00

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION DEPENSES D'INVESTISSEMENT

00505 - CRECHE

Exercice 2018

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Dépenses nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
904	69 000,00	21 054,72		21 054,72	47 945,28
TOTAL	69 000,00	21 054,72		21 054,72	47 945,28

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION RECETTES D'INVESTISSEMENT

00505 - CRECHE

Exercice 2018

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporte		26 632,00	26 632,00
926	Transferts entre les sections	15 860,00	7 900,00	23 760,00
951	Virement de la section de fonctionnement (recettes)	48 140,00	-29 532,00	18 608,00
TOTAL		64 000,00	5 000,00	69 000,00

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION RECETTES D'INVESTISSEMENT

00505 - CRECHE

Exercice 2018

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Recettes nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
001	26 632,00				26 632,00
926	23 760,00	18 019,10		18 019,10	5 740,90
951	18 608,00				18 608,00
TOTAL	69 000,00	18 019,10		18 019,10	50 980,90

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

00505 - CRECHE

Exercice 2018

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2
934	Santé et action sociale (hors APA et RSA / Régularisations de RMI)	804 650,00	19 000,00	823 650,00
946	Transferts entre les sections	15 860,00	7 900,00	23 760,00
953	Virement à la section d'investissement	48 140,00	-29 532,00	18 608,00
TOTAL		868 650,00	-2 632,00	866 018,00

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

00505 - CRECHE

Exercice 2018

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Dépenses nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
934	823 650,00	760 233,10		760 233,10	63 416,90
946	23 760,00	18 019,10		18 019,10	5 740,90
953	18 608,00				18 608,00
TOTAL	866 018,00	778 252,20		778 252,20	87 765,80

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION RECETTES DE FONCTIONNEMENT

00505 - CRECHE

Exercice 2018

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2
934	Santé et action sociale (hors APA et RSA / Régularisations de RMI)	868 650,00	-2 632,00	866 018,00
TOTAL		868 650,00	-2 632,00	866 018,00

ETAT DE CONSOMMATION DE CREDITS

SECTION RECETTES DE FONCTIONNEMENT

00505 - CRECHE

Exercice 2018

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Recettes nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
934	866 018,00	778 252,20		778 252,20	87 765,80
TOTAL	866 018,00	778 252,20		778 252,20	87 765,80

Etat de réalisation des opérations

SECTION DEPENSES D'INVESTISSEMENT

00505 - CRECHE

Exercice 2018

N° Chapitre et Article	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
90421321351	Bâtiments publics	8 393,44		8 393,44
904213215738	Autre matériel et outillage de voirie	9 338,17		9 338,17
90421321578	Autre matériel technique	3 323,11		3 323,11
SOUS-TOTAL CHAPITRE 904	Santé et action sociale (hors RSA)	21 054,72		21 054,72
TOTAL		21 054,72		21 054,72

Etat de réalisation des opérations

SECTION RECETTES D'INVESTISSEMENT

00505 - CRECHE

Exercice 2018

N° Chapitre et Article	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
926281318	Amortissements autres bâtiments publics	591,07		591,07
926281351	Bâtiments publics	3 198,47		3 198,47
92628151	Réseaux de voirie	1 749,31		1 749,31
92628154	Voies navigables	881,13		881,13
9262815738	Autre matériel et outillage de voirie	2 191,72		2 191,72
926281578	Autre matériel technique	2 586,76		2 586,76
926281838	Autre matériel informatique	2 746,80		2 746,80
926281848	Autres matériels de bureau et mobiliers	3 325,93		3 325,93
92628188	Amortissements autres immobilisations corporelles	747,91		747,91
SOUS-TOTAL CHAPITRE 926	Transferts entre les sections	18 019,10		18 019,10
TOTAL		18 019,10		18 019,10

Etat de réalisation des opérations

SECTION DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

00505 - CRECHE

Exercice 2018

N° Chapitre et Article	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
93421360611	Achats non stockés de fournitures non stockables - eau et assainissement	8 440,16		8 440,16
93421360612	Achats non stockés de fournitures non stockables - énergie électricité	10 235,74		10 235,74
93421360623	Achats non stockés d'alimentation	49 002,71		49 002,71
93421360628	Achats d'autres fournitures non stockées	4 213,86		4 213,86
93421360631	Achats non stockés de fournitures d'entretien	3 635,69		3 635,69
93421360632	Achats non stockés de fournitures de petit équipement	405,26		405,26
9342136064	Achats non stockés de fournitures administratives	970,82		970,82
9342136068	Achats non stockés d'autres matières et fournitures	393,00		393,00
934213611	Contrats prestations de services	200,00		200,00
9342136132	Services extérieurs - locations immobilières	46 644,12		46 644,12
9342136156	Services extérieurs - maintenance	1 029,16		1 029,16
9342136182	Services extérieurs - divers - documentation générale et technique	130,50		130,50
9342136288	Autres services extérieurs	1 377,57		1 377,57
9342136331	Versement de transport	302,19		302,19
9342136332	Cotisations versées au FNAL	137,37		137,37
9342136336	Cotisation au centre national et au centres de gestion fonction publique territo	247,25		247,25
9342136338	Autres impôts taxes et versements assimilés sur rémunération	82,41		82,41
93421364111	Personnel titulaire - rémunération principale	27 378,02		27 378,02
93421364112	Personnel titulaire - supplément familial et indemnité de résidence	830,97		830,97
93421364113	NBI	93,72		93,72
93421364118	Personnel titulaire - autres indemnités	9 168,77		9 168,77
9342136451	Charges sécurité sociale et prévoyance cotisations à l'URSSAF	4 156,03		4 156,03
9342136453	Cotisations aux caisses de retraites	8 803,28		8 803,28
9342136478	Autres charges sociales diverses	527,00		527,00
9342216331	Versement de transport	3 226,65		3 226,65
9342216332	Cotisations versées au FNAL	1 466,78		1 466,78
9342216336	Cotisation au centre national et au centres de gestion fonction publique territo	2 639,96		2 639,96
9342216338	Autres impôts taxes et versements assimilés sur rémunération	880,02		880,02
93422164111	Personnel titulaire - rémunération principale	300 889,50		300 889,50
93422164112	Personnel titulaire - supplément familial et indemnité de résidence	9 114,22		9 114,22
93422164113	NBI	1 030,92		1 030,92
93422164118	Personnel titulaire - autres indemnités	115 309,61		115 309,61
9342216451	Charges sécurité sociale et prévoyance cotisations à l'URSSAF	44 381,55		44 381,55
9342216453	Cotisations aux caisses de retraites	95 091,29		95 091,29
9342216472	Autres charges sociales-prestations familiales directes	2 000,00		2 000,00
9342216478	Autres charges sociales diverses	5 797,00		5 797,00

Etat de réalisation des opérations

SECTION DEPENSES DE FONCTIONNEMENT

00505 - CRECHE

Exercice 2018

N° Chapitre et Article	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
SOUS-TOTAL CHAPITRE 934	Santé et action sociale (hors APA et RSA / Régularisations de RMI)	760 233,10		760 233,10
9466811	Dotations aux Amortissements immobilisations incorporelles et corporelles	18 019,10		18 019,10
SOUS-TOTAL CHAPITRE 946	Transferts entre les sections	18 019,10		18 019,10
TOTAL		778 252,20		778 252,20

Etat de réalisation des opérations

SECTION RECETTES DE FONCTIONNEMENT

00505 - CRECHE

Exercice 2018

N° Chapitre et Article	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
93421375822	Prise en charge du déficit du budget annexe à caractère administratif par le bud	287 056,66		287 056,66
9342137588	Autres produits divers de gestion courante	491 195,54		491 195,54
SOUS-TOTAL CHAPITRE 934	Santé et action sociale (hors APA et RSA / Régularisations de RMI)	778 252,20		778 252,20
TOTAL		778 252,20		778 252,20

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2018

00505 - CRECHE

Exercice 2018

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1021	Dotation				119 314,43				119 314,43		119 314,43
10228	Autres fonds d'investissement				43 487,41				43 487,41		43 487,41
1022	Sous Total compte 1022				43 487,41				43 487,41		43 487,41
102	Sous Total compte 102				162 801,84				162 801,84		162 801,84
1068	Excédit de fonctionnement capitalisé				78 882,81				78 882,81		78 882,81
106	Sous Total compte 106				78 882,81				78 882,81		78 882,81
10	Sous Total compte 10				241 684,65				241 684,65		241 684,65
1581	Autres provi charges (nb)				3 587,40				3 587,40		3 587,40
158	Sous Total compte 158				3 587,40				3 587,40		3 587,40
15	Sous Total compte 15				3 587,40				3 587,40		3 587,40
	Total classe 1				245 272,05				245 272,05		245 272,05
2051	Concessions et droits similaires			4 245,00				4 245,00		4 245,00	
205	Sous Total compte 205			4 245,00				4 245,00		4 245,00	
20	Sous Total compte 20			4 245,00				4 245,00		4 245,00	
21311	Bâtiments administratifs			8 792,91				8 792,91		8 792,91	
2131	Sous Total compte 2131			8 792,91				8 792,91		8 792,91	
21351	Bâtiments publics			65 206,19		8 393,44		73 599,63		73 599,63	
2135	Sous Total compte 2135			65 206,19		8 393,44		73 599,63		73 599,63	
213	Sous Total compte 213			73 999,10		8 393,44		82 392,54		82 392,54	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2018

00505 - CRECHE

Exercice 2018

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
2141	Construct sur sol autrui bats publics			598 722,57				598 722,57		598 722,57	
214	Sous Total compte 214			598 722,57				598 722,57		598 722,57	
2151	Réseaux de voirie			277 405,38				277 405,38		277 405,38	
215738	Autre matériel et outillage de voirie					9 338,17		9 338,17		9 338,17	
21573	Sous Total compte 21573					9 338,17		9 338,17		9 338,17	
21578	Autre matériel technique			86 195,10		3 323,11		89 518,21		89 518,21	
2157	Sous Total compte 2157			86 195,10		12 661,28		98 856,38		98 856,38	
215	Sous Total compte 215			363 600,48		12 661,28		376 261,76		376 261,76	
2181	Instal gales agencst amngts divers			34 782,56				34 782,56		34 782,56	
21828	Autres matériels de transport			44 083,67				44 083,67		44 083,67	
2182	Sous Total compte 2182			44 083,67				44 083,67		44 083,67	
21838	Autre matériel informatique			8 462,42				8 462,42		8 462,42	
2183	Sous Total compte 2183			8 462,42				8 462,42		8 462,42	
21848	Autres matériels de bureau et mobiliers			158 865,79				158 865,79		158 865,79	
2184	Sous Total compte 2184			158 865,79				158 865,79		158 865,79	
2188	Autres immobilisations corporelles			2 519,07				2 519,07		2 519,07	
218	Sous Total compte 218			248 713,51				248 713,51		248 713,51	
21	Sous Total compte 21			1 285 035,66		21 054,72		1 306 090,38		1 306 090,38	
281311	Bâts administratifs				3 477,72				3 477,72		3 477,72

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2018

00505 - CRECHE

Exercice 2018

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
281318	Amort autres bâtiments publics						591,07		591,07		591,07
28131	Sous Total compte 28131				3 477,72		591,07		4 068,79		4 068,79
281351	Bâtiments publics				20 691,38		3 198,47		23 889,85		23 889,85
28135	Sous Total compte 28135				20 691,38		3 198,47		23 889,85		23 889,85
2813	Sous Total compte 2813				24 169,10		3 789,54		27 958,64		27 958,64
28141	Bâtiments publics				598 722,57				598 722,57		598 722,57
2814	Sous Total compte 2814				598 722,57				598 722,57		598 722,57
28151	Réseaux de voirie						1 749,31		1 749,31		1 749,31
28152	Installations de voirie				143 652,96				143 652,96		143 652,96
28154	Voies navigables						881,13		881,13		881,13
2815738	Autre matériel et outillage de voirie						2 191,72		2 191,72		2 191,72
281573	Sous Total compte 281573						2 191,72		2 191,72		2 191,72
281578	Autre matériel technique				71 640,20		2 586,76		74 226,96		74 226,96
28157	Sous Total compte 28157				71 640,20		4 778,48		76 418,68		76 418,68
2815	Sous Total compte 2815				215 293,16		7 408,92		222 702,08		222 702,08
28181	Instal gales agencé amngts divers				34 782,56				34 782,56		34 782,56
281828	Autres matériels de transport				44 083,67				44 083,67		44 083,67
28182	Sous Total compte 28182				44 083,67				44 083,67		44 083,67
281838	Autre matériel informatique				4 800,02		2 746,80		7 546,82		7 546,82

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2018

00505 - CRECHE

Exercice 2018

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
28183	Sous Total compte 28183				4 800,02		2 746,80		7 546,82		7 546,82
281841	Matériel de bureau et mobilier scolaire				1 434,60				1 434,60		1 434,60
281848	Autres matériels de bureau et mobiliers				150 745,12		3 325,93		154 071,05		154 071,05
28184	Sous Total compte 28184				152 179,72		3 325,93		155 505,65		155 505,65
28188	Amort autres immobilisations corporelles				196,80		747,91		944,71		944,71
2818	Sous Total compte 2818				236 042,77		6 820,64		242 863,41		242 863,41
281	Sous Total compte 281				1 074 227,60		18 019,10		1 092 246,70		1 092 246,70
28	Sous Total compte 28				1 074 227,60		18 019,10		1 092 246,70		1 092 246,70
	Total classe 2			1 289 280,66	1 074 227,60	21 054,72	18 019,10	1 310 335,38	1 092 246,70	1 310 335,38	1 092 246,70
4011	Fournisseurs			114 814,46	126 475,49			114 814,46	126 475,49		11 661,03
401	Sous Total compte 401			114 814,46	126 475,49			114 814,46	126 475,49		11 661,03
4041	Fournis immob			17 731,61	21 054,72			17 731,61	21 054,72		3 323,11
404	Sous Total compte 404			17 731,61	21 054,72			17 731,61	21 054,72		3 323,11
40	Sous Total compte 40			132 546,07	147 530,21			132 546,07	147 530,21		14 984,14
4111	Redevables - Amiable			780,44	780,44			780,44	780,44		0,00
411	Sous Total compte 411			780,44	780,44			780,44	780,44		0,00
41	Sous Total compte 41			780,44	780,44			780,44	780,44		0,00
421	Personnel - rémunérations dues			387 870,59	387 870,59			387 870,59	387 870,59		0,00
42	Sous Total compte 42			387 870,59	387 870,59			387 870,59	387 870,59		0,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2018

00505 - CRECHE

Exercice 2018

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
431	Sécurite sociale			95 496,07	95 496,07			95 496,07	95 496,07		0,00
437	Autres organismes sociaux			146 481,68	146 481,68			146 481,68	146 481,68		0,00
43	Sous Total compte 43			241 977,75	241 977,75			241 977,75	241 977,75		0,00
44381	Autres établis publics locaux - dépenses			203,10	203,10			203,10	203,10		0,00
4438	Sous Total compte 4438			203,10	203,10			203,10	203,10		0,00
443	Sous Total compte 443			203,10	203,10			203,10	203,10		0,00
447	Autres impôts taxes verSEMENTS assimilés			3 402,14	3 402,14			3 402,14	3 402,14		0,00
44	Sous Total compte 44			3 605,24	3 605,24			3 605,24	3 605,24		0,00
451005	Cpte rattaché avec à subdiv par budg ann			248 821,06	759 283,33			248 821,06	759 283,33		510 462,27
451	Sous Total compte 451			248 821,06	759 283,33			248 821,06	759 283,33		510 462,27
45	Sous Total compte 45			248 821,06	759 283,33			248 821,06	759 283,33		510 462,27
46711	Autres comptes créditeurs			527,00	527,00			527,00	527,00		0,00
4671	Sous Total compte 4671			527,00	527,00			527,00	527,00		0,00
46721	Débiteurs divers - amiable			558 953,41	7 510,84			558 953,41	7 510,84	551 442,57	
46726	Débiteurs divers - contentieux			3 697,05	2 509,84			3 697,05	2 509,84	1 187,21	
4672	Sous Total compte 4672			562 650,46	10 020,68			562 650,46	10 020,68	552 629,78	
467	Sous Total compte 467			563 177,46	10 547,68			563 177,46	10 547,68	552 629,78	
46	Sous Total compte 46			563 177,46	10 547,68			563 177,46	10 547,68	552 629,78	
4711	Verst des régisseurs			171 919,21	171 919,21			171 919,21	171 919,21		0,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2018

00505 - CRECHE

Exercice 2018

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
47138	Raet : autres			47 820,00	47 820,00			47 820,00	47 820,00		0,00
4713	Sous Total compte 4713			47 820,00	47 820,00			47 820,00	47 820,00		0,00
4718	Autres recettes à régulariser			10 832,18	10 832,18			10 832,18	10 832,18		0,00
471	Sous Total compte 471			230 571,39	230 571,39			230 571,39	230 571,39		0,00
4728	Autres dépenses à régulariser			222,97	222,97			222,97	222,97		0,00
472	Sous Total compte 472			222,97	222,97			222,97	222,97		0,00
47	Sous Total compte 47			230 794,36	230 794,36			230 794,36	230 794,36		0,00
	Total classe 4			1 809 572,97	1 782 389,60			1 809 572,97	1 782 389,60	552 629,78	525 446,41
580	Opérations d'ordre budgétaires			18 749,42	18 749,42			18 749,42	18 749,42		0,00
588	Autres virements internes			255 634,60	255 634,60			255 634,60	255 634,60		0,00
58	Sous Total compte 58			274 384,02	274 384,02			274 384,02	274 384,02		0,00
	Total classe 5			274 384,02	274 384,02			274 384,02	274 384,02		0,00
60611	Achts non stkés fournit eau-assainist					8 440,16		8 440,16		8 440,16	
60612	Achts non stkés fournit énergie élect					10 235,74		10 235,74		10 235,74	
6061	Sous Total compte 6061					18 675,90		18 675,90		18 675,90	
60623	Achts non stkés d'aliment					49 002,71		49 002,71		49 002,71	
60628	Achts autres fournit non stkées					4 213,86		4 213,86		4 213,86	
6062	Sous Total compte 6062					53 216,57		53 216,57		53 216,57	
60631	Achts non stkés fournit entretien					3 635,69		3 635,69		3 635,69	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2018

00505 - CRECHE

Exercice 2018

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
60632	Achts non stkés fournit petit équipt					405,26		405,26		405,26	
6063	Sous Total compte 6063					4 040,95		4 040,95		4 040,95	
6064	Achts non stkés fournit admin					970,82		970,82		970,82	
6068	Achts non stkés autres mat et fourn					393,00		393,00		393,00	
606	Sous Total compte 606					77 297,24		77 297,24		77 297,24	
60	Sous Total compte 60					77 297,24		77 297,24		77 297,24	
611	Contrats prestations de services					200,00		200,00		200,00	
6132	Locations immobilières					46 644,12		46 644,12		46 644,12	
613	Sous Total compte 613					46 644,12		46 644,12		46 644,12	
6156	Maintenance					1 029,16		1 029,16		1 029,16	
615	Sous Total compte 615					1 029,16		1 029,16		1 029,16	
6182	Divers doc générale et technique					130,50		130,50		130,50	
618	Sous Total compte 618					130,50		130,50		130,50	
61	Sous Total compte 61					48 003,78		48 003,78		48 003,78	
6288	Autres serv extér					1 377,57		1 377,57		1 377,57	
628	Sous Total compte 628					1 377,57		1 377,57		1 377,57	
62	Sous Total compte 62					1 377,57		1 377,57		1 377,57	
6331	Verst de transport					3 528,84		3 528,84		3 528,84	
6332	Cotisations versées au FNAL					1 604,15		1 604,15		1 604,15	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2018

00505 - CRECHE

Exercice 2018

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6336	Cotis. centre national - centres gestion					2 887,21		2 887,21		2 887,21	
6338	Autres impôts tax verst sur rému					962,43		962,43		962,43	
633	Sous Total compte 633					8 982,63		8 982,63		8 982,63	
63	Sous Total compte 63					8 982,63		8 982,63		8 982,63	
64111	Persl titulaire_rému principale					328 267,52		328 267,52		328 267,52	
64112	Persl titulaire supplt fami et indem rés					9 945,19		9 945,19		9 945,19	
64113	NBI					1 124,64		1 124,64		1 124,64	
64118	Personnel titulaire - autres indemnités					124 478,38		124 478,38		124 478,38	
6411	Sous Total compte 6411					463 815,73		463 815,73		463 815,73	
641	Sous Total compte 641					463 815,73		463 815,73		463 815,73	
6451	Charges sécu cotisations URSSAF					48 537,58		48 537,58		48 537,58	
6453	Cotisations aux caisses de retraites					103 894,57		103 894,57		103 894,57	
645	Sous Total compte 645					152 432,15		152 432,15		152 432,15	
6472	Autres charges sociales-prestations fami					2 000,00		2 000,00		2 000,00	
6478	Autres charges sociales diverses					6 324,00		6 324,00		6 324,00	
647	Sous Total compte 647					8 324,00		8 324,00		8 324,00	

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
64	Sous Total compte 64					624 571,88		624 571,88		624 571,88	
6811	DA - immob					18 019,10		18 019,10		18 019,10	
681	Sous Total compte 681					18 019,10		18 019,10		18 019,10	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2018

00505 - CRECHE

Exercice 2018

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
68	Sous Total compte 68					18 019,10		18 019,10		18 019,10	
	Total classe 6					778 252,20		778 252,20		778 252,20	
75822	Prise en charge du déficit du BA par BP						287 056,66		287 056,66		287 056,66
7582	Sous Total compte 7582						287 056,66		287 056,66		287 056,66
7588	Autres produits divers de gestion couran						491 195,54		491 195,54		491 195,54
758	Sous Total compte 758						778 252,20		778 252,20		778 252,20
75	Sous Total compte 75						778 252,20		778 252,20		778 252,20
	Total classe 7						778 252,20		778 252,20		778 252,20
	Total général			3 373 237,65	3 376 273,27	799 306,92	796 271,30	4 172 544,57	4 172 544,57	2 641 217,36	2 641 217,36

BALANCE DES VALEURS INACTIVES

Arrêtée à la date du 31/12/2018

00505 - CRECHE

Exercice 2018

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								



Page des signatures

00505 - CRECHE

Exercice 2018

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

Observations : anomalies budgétaires et comptables Absence de rattachement des charges et des produits à l'exercice suramortissement de certains postes d'immobilisations
STAEBLER Martine (1017293339-0), Administrateur des Finances Publiques Adjoint A DRFIP DE CORSE ET DE LA CORS..., le 13/03/2019

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 **CRECHE** pendant l'année 2018 et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

ROSSI Toussaint (1013121250-0), Inspecteur divisionnaire FiP hors classe A CORSE, le 18/03/2019

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

