

EAU ASST CCSA
BUDGET ANNEXE

COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2022

PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
M Dominique LAGRANGE

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2022 AU 19/01/2023

089037 TRES. SAINT-FLORENTIN

Nomenclature M49
Voté par Nature

SOMMAIRE

Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ERE PARTIE :	Situation patrimoniale	3
	1 Bilan synthétique	Etat I-1 4
	2 Bilan	Etat I-2 5
	2.1 Bilan Actif	
	2.2 Bilan Passif	
	3 Compte de résultat synthétique	Etat I-3 13
	4 Compte de résultat	Etat I-4 14
	5 Annexe	18
	Etats des opérations pour compte de tiers	Etat I-5 19
2EME PARTIE :	Exécution budgétaire	21
	1 Résultats budgétaires de l'exercice	Etat II-1 22
	2 Résultats d'exécution	Etat II-2 23
	3 Etat de consommation des crédits	Etat II-3 26
	4 Etat de réalisation des opérations	Etat II-4 30
3EME PARTIE :	Comptabilité des deniers et valeurs	34
	1 Balance des comptes	Etat III-1 35
	2 Situation des valeurs inactives	Etat III-2 38
4EME PARTIE :	Page des signatures	39

Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

ACTIF NET ⁽¹⁾	Total(En Milliers d'Euros)	PASSIF	Total(En Milliers d'Euros)
Immobilisations incorporelles (nettes)		Dotations	
Terrains		Fonds Globalisés	
Constructions		Réserves	
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers		Différences sur réalisations d'immobilisations	
Immobilisations corporelles en cours		Report à nouveau	114,75
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	-161,17
Autres immobilisations corporelles		Subventions transférables	
Total immobilisations corporelles (nettes)		Subventions non transférables	
Immobilisations financières		Droits de l'affectant, du concédant, de l'afferment et du remettant	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		Autres fonds propres	
Stocks		TOTAL FONDS PROPRES	-46,42
Créances	33,88	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Valeurs mobilières de placement		Dettes financières à long terme	
Disponibilités		Fournisseurs ⁽²⁾	
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	80,30
TOTAL ACTIF CIRCULANT	33,88	Total dettes à court terme	80,30
Comptes de régularisations		TOTAL DETTES	80,30
		Comptes de régularisations	
TOTAL ACTIF	33,88	TOTAL PASSIF	33,88

(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)

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

ACTIF		Exercice 2022			Exercice 2021
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement				
	Frais d'études, de R et D				
	Conces, brev, licences, marques, procéd				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Terrains en toute propriété				
	Constructions en toute propriété				
	Construction sur sol autrui en tte prop				
	Instal, mat et outil techn en tte prop				
	Oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Immobilisations affectées en toute prop				
	Immobilisations mises en concession ou à				
	Terrains reçus au titre de mise à dispo				
	Constructions mises à disposition				
	Construction sur sol autrui mise à dispo				
	Instal, mat et outil tech mise à dispo				
	MONTANT A REPORTER				



BILAN (en Euros)

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

ACTIF		Exercice 2022			Exercice 2021
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE SUITE	REPORT				
	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					

BILAN (en Euros)

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

ACTIF		Exercice 2022			Exercice 2021
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT	Matières premières et autres approvision				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances				
	Clients et comptes rattachés				
	Créances irrécouvrables admises en NV				
	Autres	33 883,00		33 883,00	1 650,00
	Créances sur l'Etat et collec publiques				
	Créances sur les BA ou le BP				
	Opérations pour le compte de tiers				
	Autres créances				123 000,00
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités				
	Avances de trésorerie				
	Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT TOTAL II		33 883,00		33 883,00	124 650,00



BILAN (en Euros)

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

ACTIF		Exercice 2022			Exercice 2021
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
COMPTES DE REGULARI SATION	Charges à répartir sur plusieurs exer				
	Primes de remboursement des obligations				
	Dépenses à classer et à régulariser	0,05		0,05	
	Écarts de conversion - Actif				
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III	0,05		0,05	
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	33 883,05		33 883,05	124 650,00



BILAN (en Euros)

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

PASSIF		Exercice 2022	Exercice 2021
FONDS PROPRES	Dotations		
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	114 750,00	
	Résultat de l'exercice	-161 165,25	114 750,00
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Fonds globalisés		
	Droits de l'affectant		
FONDS PROPRES TOTAL I		-46 415,25	114 750,00



BILAN (en Euros)

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

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



BILAN (en Euros)

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

PASSIF		Exercice 2022	Exercice 2021
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des étab de crédits		
	Emprunts et dettes financières		
	Crédits et lignes de trésorerie		
	Avances		
	Fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales		
	Autres		
	Fournisseurs d'immobilisations		
	Dettes envers l'Etat et les collec publ		
	Dettes envers les BA ou le BP	80 298,30	9 900,00
	Opérations pour le compte de tiers		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	DETTES TOTAL III	80 298,30	9 900,00



BILAN (en Euros)

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

PASSIF		Exercice 2022	Exercice 2021
COMPTES DE REGULARI SATION	Recettes à classer ou à régulariser		
	Écart de conversion - Passif		
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	33 883,05	124 650,00



Compte de Résultat Synthétique

En Milliers d'Euros

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

POSTES	Exercice 2022	Exercice 2021
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues		
Produits des services		
Autres produits		
Transfert de charges		
Produits courants non financiers		
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes	161,17	8,25
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions		
Autres charges		
Charges courantes non financières	161,17	8,25
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	-161,17	-8,25
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		
RESULTAT COURANT FINANCIER		
RESULTAT COURANT	-161,17	-8,25
Produits exceptionnels		123,00
Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		123,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-161,17	114,75



COMPTE DE RESULTAT 2022

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

POSTES	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Prestations de services		
Divers		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits		
TOTAL I		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat de mat prem et autres approvis		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	161 165,25	8 250,00
Impôts et taxes sur rémunérations		
Autres impôts, taxes et versem assimilés		
Salaires et traitements		



COMPTE DE RESULTAT 2022

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

POSTES	Exercice 2022	Exercice 2021
Charges sociales		
Dotations amortissements sur immob		
Dotations aux dépréciations des immob		
Dot aux dépréc sur actif circulant		
Dot aux prov pour riques et charges		
Autres charges		
TOTAL II	161 165,25	8 250,00
A - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-161 165,25	-8 250,00
PRODUITS FINANCIERS		
Valeurs mobilières et créances		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Gains de change		
Produits net sur cessions de VMP		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Pertes de change		

COMPTE DE RESULTAT 2022

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

POSTES	Exercice 2022	Exercice 2021
Charges nettes sur cessions de VMP		
TOTAL IV		
B - RESULTAT FINANCIER (III-IV)		
A + B - RESULTAT COURANT	-161 165,25	-8 250,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Subventions exceptionnelles		123 000,00
Autres opérations de gestion		
Produits des cessions d'immobilisations		
Autres opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
TOTAL V		123 000,00
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		
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		123 000,00

COMPTE DE RESULTAT 2022

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

POSTES	Exercice 2022	Exercice 2021
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		123 000,00
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	161 165,25	8 250,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	-161 165,25	114 750,00

Opérations Compte de Tiers

61007 - EAU ASST CCSA

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



Opérations Compte de Tiers

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

Situation des opérations pour le compte de tiers non 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

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)		606 750,00	606 750,00
Titres de recette émis (b)			
Réductions de titres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)			
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)		606 750,00	606 750,00
Mandats émis (f)		161 165,25	161 165,25
Annulations de mandats (g)			
Depenses nettes (h = f - g)		161 165,25	161 165,25
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent			
(h - d) Déficit		161 165,25	161 165,25

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

61007 - EAU ASST CCSA

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					
EAU ASST CCSA					
Investissement					
Fonctionnement	114 750,00		-161 165,25		-46 415,25
Sous-Total	114 750,00		-161 165,25		-46 415,25
TOTAL III	114 750,00		-161 165,25		-46 415,25
TOTAL I + II + III	114 750,00		-161 165,25		-46 415,25

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

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

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT

RECETTES

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

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

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif	Décision Modificative	Total prévisions	Emissions	Annulations	Dépenses nettes	Solde prévisions/ réalisations
		1	2	3 = 1 + 2	4	5	6 = 4 - 5	7 = 3 - 6
011	Charges à caractère général	606 750,00		606 750,00	161 165,25		161 165,25	445 584,75
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	606 750,00		606 750,00	161 165,25		161 165,25	445 584,75
TOTAL GENERAL		606 750,00		606 750,00	161 165,25		161 165,25	445 584,75

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT

RECETTES

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

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
77	Produits exceptionnels	492 000,00		492 000,00				492 000,00
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	492 000,00		492 000,00				492 000,00
002	Résultat d'exploitation reporté	114 750,00		114 750,00				114 750,00
TOTAL GENERAL		606 750,00		606 750,00				606 750,00

Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

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

Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

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

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT

DEPENSES

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
617	Etudes et recherches	161 165,25		161 165,25
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	161 165,25		161 165,25
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	161 165,25		161 165,25
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	161 165,25		161 165,25

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT

RECETTES

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

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

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2022

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
110	Report à nouveau solde créditeur				114 750,00				114 750,00		114 750,00
11	Sous Total compte 11				114 750,00				114 750,00		114 750,00
12	Résultat exercice bénéf ou perte		114 750,00	114 750,00				114 750,00	114 750,00		0,00
12	Sous Total compte 12		114 750,00	114 750,00				114 750,00	114 750,00		0,00
	Total classe 1		114 750,00	114 750,00	114 750,00			114 750,00	229 500,00		114 750,00
4011	Fournisseurs			193 398,30	193 398,30			193 398,30	193 398,30		0,00
401	Sous Total compte 401			193 398,30	193 398,30			193 398,30	193 398,30		0,00
40	Sous Total compte 40			193 398,30	193 398,30			193 398,30	193 398,30		0,00
44566	TVA déduct sur autres biens et services			32 233,05	32 233,05			32 233,05	32 233,05		0,00
44567	Etat - crédit de TVA à reporter	1 650,00		75 386,00	43 153,00			77 036,00	43 153,00	33 883,00	
4456	Sous Total compte 4456	1 650,00		107 619,05	75 386,05			109 269,05	75 386,05	33 883,00	
445	Sous Total compte 445	1 650,00		107 619,05	75 386,05			109 269,05	75 386,05	33 883,00	
44	Sous Total compte 44	1 650,00		107 619,05	75 386,05			109 269,05	75 386,05	33 883,00	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2022

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4517	Cpte rattach avec à subdiv par budg ann		9 900,00	123 000,00	193 398,30			123 000,00	203 298,30		80 298,30
451	Sous Total compte 451		9 900,00	123 000,00	193 398,30			123 000,00	203 298,30		80 298,30
45	Sous Total compte 45		9 900,00	123 000,00	193 398,30			123 000,00	203 298,30		80 298,30
46721	Débiteurs divers - amiable	123 000,00			123 000,00			123 000,00	123 000,00		0,00
4672	Sous Total compte 4672	123 000,00			123 000,00			123 000,00	123 000,00		0,00
467	Sous Total compte 467	123 000,00			123 000,00			123 000,00	123 000,00		0,00
46	Sous Total compte 46	123 000,00			123 000,00			123 000,00	123 000,00		0,00
4784	Arrondis sur déclaration de TVA			0,05				0,05		0,05	
478	Sous Total compte 478			0,05				0,05		0,05	
47	Sous Total compte 47			0,05				0,05		0,05	
	Total classe 4	124 650,00	9 900,00	424 017,40	585 182,65			548 667,40	595 082,65	33 883,05	80 298,30
617	Etudes et recherches					161 165,25		161 165,25		161 165,25	
61	Sous Total compte 61					161 165,25		161 165,25		161 165,25	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2022

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Total classe 6					161 165,25		161 165,25		161 165,25	
	Total général	124 650,00	124 650,00	538 767,40	699 932,65	161 165,25		824 582,65	824 582,65	195 048,30	195 048,30



Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2022

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

DESIGNATION DES COMPTES	DEBIT			CREDIT			SOLDES	
N° Intitulé Nature des valeurs inactives	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

61007 - EAU ASST CCSA

Exercice 2022

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

Observations :**CHISLARD Sandrine (1018449916-0), Inspecteur divisionnaire FiP classe normale****A DDFiP DE L'YONNE, le 01/02/2023**

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 **EAU ASST CCSA** pendant l'année **2022** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

LAGRANGE Dominique (1006834066-0), Inspecteur divisionnaire FiP hors classe**A SAINT-FLORENTIN, le 01/02/2023**

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