

GEMAPI CCMS BUDGET ANNEXE

COMPTE DE GESTION EXERCICE 2020

PRÉSENTÉ À
M le Trésorier-Payeur général

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
M Bruno FLATRES
MME Christine RULLIAT

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 19/01/2021 AU 18/02/2021
DU 01/01/2020 AU 18/01/2021

063064 SGC ISSOIRE

Nomenclature M14 sup égal 3500h et inf 10000h
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 45
4EME PARTIE : Page des signatures	46

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

ACTIF NET ⁽¹⁾	Total(En milliers d'Euros)	PASSIF	Total(En milliers d'Euros)
Immobilisations incorporelles (nettes)	83,88	Dotations	
Terrains		Fonds Globalisés	
Constructions		Réserves	291,36
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	-27,39	Différences sur réalisations d'immobilisations	
Immobilisations corporelles en cours	459,53	Report à nouveau	3,43
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	-3,36
Autres immobilisations corporelles	8,42	Subventions transférables	-2,02
Total immobilisations corporelles (nettes)	440,55	Subventions non transférables	300,43
Immobilisations financières		Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermement et du remettant	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	524,43	Autres fonds propres	
Stocks		TOTAL FONDS PROPRES	589,84
Créances	162,44	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Valeurs mobilières de placement		Dettes financières à long terme	-57,18
Disponibilités		Fournisseurs ⁽²⁾	151,51
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	2,70
TOTAL ACTIF CIRCULANT	162,44	Total dettes à court terme	154,21
Comptes de régularisations		TOTAL DETTES	97,03
		Comptes de régularisations	
TOTAL ACTIF	686,87	TOTAL PASSIF	686,87

(1) Déduction faite des amortissements et provisions

(2) Y compris mandats émis pendant la journée complémentaire et réglés sur l'exercice 2021

BILAN (en Euros)

46900 - GEMAPI CCMS

ACTIF		Exercice 2020			Exercice 2019
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Subventions d'équipement versées	20 134,15		20 134,15	20 134,15
	Autres immobilisations incorporelles	64 639,49	898,00	63 741,49	63 741,49
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Terrains en toute propriété				
	Constructions en toute propriété				
	Construction sur sol autrui en tte prop				
	Réseaux installations voirie rés divers		27 391,00	-27 391,00	-27 391,00
	Collections et oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles	13 089,00	4 670,00	8 419,00	8 419,00
	Immobilisations corporelles en cours	459 525,24		459 525,24	192 904,20
	Immo affect à service non personnalisé				
	Immo en concess afferm à dispo immo aff				
	Terrains reçus au titre de mise à dispo				
	Construc reçues au titre mise à dispo				
	Construction sur sol autrui mise à dispo				
	Réseaux installations voirie rés divers				
	Collections et oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles				
	MONTANT A REPORTER	557 387,88	32 959,00	524 428,88	257 807,84

BILAN (en Euros)

46900 - GEMAPI CCMS

ACTIF		Exercice 2020			Exercice 2019
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE (SUITE)	REPORT	557 387,88	32 959,00	524 428,88	257 807,84
	Terrains recus au titre d'affectation				
	Construct reçues au titre d'affectation				
	Construc sol d'autrui au titre affectat				
	Réseaux installations voirie rés divers				
	Collections et oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Avances en garanties d'emprunt				
	Autres créances				
ACTIF IMMOBILISE TOTAL I		557 387,88	32 959,00	524 428,88	257 807,84

46900 - GEMAPI CCMS

BILAN (en Euros)

Exercice 2020

ACTIF		Exercice 2020			Exercice 2019
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT	Terrains				
	Production autre que terrains				
	Autres stocks				
	Redevables et comptes rattachés				
	Créanc irrécouv adm par juge des cptes				
	Créances sur l'Etat et collec publiques				14 250,53
	Créances sur BA CCAS et CDE rattachées	162 441,22		162 441,22	108 637,31
	Opérations pour le compte de tiers				
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités				
	Avances de trésorerie				
	Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT TOTAL II		162 441,22		162 441,22	122 887,84

BILAN (en Euros)

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

ACTIF		Exercice 2020			Exercice 2019
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exer				
	Primes de remboursement des obligations				
	Dépenses à classer ou à régulariser				
	Ecarts de conversion - Actif				
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III				
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	719 829,10	32 959,00	686 870,10	380 695,68

46900 - GEMAPI CCMS

BILAN (en Euros)

Exercice 2020

PASSIF		Exercice 2020	Exercice 2019
FONDS PROPRES	Dotations		
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement		
	Réserves	291 357,15	55 177,25
	Neutra amort subv equip vers		
	Report à nouveau	3 429,40	
	Résultat de l'exercice	-3 355,36	239 609,30
	Subventions transférables	-2 017,39	-2 017,39
	Différences sur réalisations d'immob		
	Fonds globalisés		
	Subventions non transférables	300 427,08	105 421,35
	Droits de l'affectant		
FONDS PROPRES TOTAL I		589 840,88	398 190,51

46900 - GEMAPI CCMS

BILAN (en Euros)

PASSIF		Exercice 2020	Exercice 2019
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES TOTAL II		

46900 - GEMAPI CCMS

BILAN (en Euros)

Exercice 2020

PASSIF		Exercice 2020	Exercice 2019
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des étab de crédits	-57 177,98	-38 083,58
	Emprunts et dettes financières divers		
	Crédits et lignes de trésorerie		
	Fournisseurs et comptes rattachés	20 359,80	588,75
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes envers l'Etat et les collec publ	2 700,00	20 000,00
	Dettes envers BA CCAS et CDE rattachées		
	Opérations pour le compte de tiers		
	Autres dettes		
	Fournisseurs d'immobilisations	131 147,40	
	Produits constatés d'avance		
DETTES TOTAL III		97 029,22	-17 494,83



BILAN (en Euros)

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

PASSIF		Exercice 2020	Exercice 2019
COMPTES DE REGULARI SATION	Recettes à classer ou à régulariser		
	Ecart s de conversion - Passif		
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	686 870,10	380 695,68

Compte de Résultat Synthétique

En milliers d'Euros

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

POSTES	Exercice 2020	Exercice 2019
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues	17,53	75,34
Produits des services		14,25
Autres produits		
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	17,53	89,59
Traitements, salaires, charges sociales		24,72
Achats et charges externes	31,69	36,31
Participations et interventions	3,00	5,48
Dotations aux amortissements et provisions		32,96
Autres charges		0,44
Charges courantes non financières	34,69	99,92
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	-17,16	-10,32
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		0,07
RESULTAT COURANT FINANCIER		-0,07
RESULTAT COURANT	-17,16	-10,39
Produits exceptionnels	13,80	250,00
Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13,80	250,00
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-3,36	239,61



46900 - GEMAPI CCMS

COMPTE DE RESULTAT 2020

Exercice 2020

POSTES	Exercice 2020	Exercice 2019
PRODUITS COURANTS NON FINANCIERS		
Impôts locaux		
Autres impôts et taxes		
Produits services, domaine et ventes div		14 250,53
Production stockée		
Production immobilisée		
Reprise sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits		
Dotations de l'Etat		
Subventions et participations	19 540,66	75 344,24
Autres attributions (péréquat, compensa)	-2 005,80	
TOTAL I	17 534,86	89 594,77
CHARGES COURANTES NON FINANCIERES		
Traitements et salaires		17 644,65
Charges sociales		7 077,61
Achats et charges externes	31 690,26	36 314,81
Impôts et taxes		443,29
Dotations amortissements des immob		32 959,00
Dot amort sur charges à répartir		

46900 - GEMAPI CCMS

COMPTE DE RESULTAT 2020

Exercice 2020

POSTES	Exercice 2020	Exercice 2019
Dotations aux provisions		
Autres charges		
Contingents et participations	3 000,00	
Subventions		5 479,95
TOTAL II	34 690,26	99 919,31
A - RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	-17 155,40	-10 324,54
PRODUITS COURANTS FINANCIERS		
Valeurs mob et créances de l'actif immo		
Autres intérêts et produits assimilés		
Gains de change		
Produit net sur cessions de VMP		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
TOTAL III		
CHARGES COURANTES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	-0,04	66,16
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
Dotations aux amort et aux provisions		
TOTAL IV	-0,04	66,16



46900 - GEMAPI CCMS

COMPTE DE RESULTAT 2020

Exercice 2020

POSTES	Exercice 2020	Exercice 2019
B - RESULTAT COURANT FINANCIER (III-IV)	0,04	-66,16
A + B - RESULTAT COURANT	-17 155,36	-10 390,70
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits except op gestion : Subventions	13 800,00	250 000,00
Prod exception gestion : Autres opér		
Produits des cessions d'immobilisations		
Diff réalis(négatives)repr cpte résultat		
Neutralisation des amortissements		
Prod exception capital : Autres opér		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
TOTAL V	13 800,00	250 000,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charg except op gestion : subventions		
Charg excep op gestion-Autres opérations		
Valeur comptable des immo cédées		
Diff réalis(positives)transf à investist		
Charg excep op capital-Autres opérations		
Dotations aux amort et aux provisions		
TOTAL VI		



46900 - GEMAPI CCMS

COMPTE DE RESULTAT 2020

Exercice 2020

POSTES	Exercice 2020	Exercice 2019
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	13 800,00	250 000,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	31 334,86	339 594,77
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	34 690,22	99 985,47
RESULTAT DE L'EXERCICE	-3 355,36	239 609,30

Envoyé en préfecture le 10/03/2021 : GEMAPI CCMS

Reçu en préfecture le 10/03/2021

Affiché le

ID : 063-246300966-20210309-28_2021-DE

Exercice 2020

46900 - GEMAPI CCMS

Opérations Compte de Tiers

Situation des opérations pour le compte de tiers soldées au 31/12/2020

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



Envoyé en préfecture le 10/03/2021 : GEMAPI CCMS

Reçu en préfecture le 10/03/2021

Affiché le

ID : 063-246300966-20210309-28_2021-DE

Exercice 2020

46900 - GEMAPI CCMS

Opérations Compte de Tiers

Situation des opérations pour le compte de tiers non soldées au 31/12/2020

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

46900 - GEMAPI CCMS

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	750 000,00	280 000,00	1 030 000,00
Titres de recette émis (b)	431 785,63	33 340,66	465 126,29
Réductions de titres (c)	600,00		600,00
Recettes nettes (d = b - c)	431 185,63	33 340,66	464 526,29
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	750 000,00	280 000,00	1 030 000,00
Mandats émis (f)	285 715,40	36 925,16	322 640,56
Annulations de mandats (g)		229,14	229,14
Depenses nettes (h = f - g)	285 715,40	36 696,02	322 411,42
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	145 470,23		142 114,87
(h - d) Déficit		3 355,36	

Envoyé en préfecture le 10/03/2021 : GEMAPI CCMS

Reçu en préfecture le 10/03/2021

Affiché le

ID : 063-246300966-20210309-28_2021-DE

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

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2019	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2020	RESULTAT DE L'EXERCICE 2020	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2020
I - Budget principal					
Investissement					
Fonctionnement					
TOTAL I					
II - Budgets des services à caractère administratif					
GEMAPI CCMS					
Investissement	-137 310,40		145 470,23		8 159,83
Fonctionnement	239 609,30	236 179,90	-3 355,36		74,04
Sous-Total	102 298,90	236 179,90	142 114,87		8 233,87
TOTAL II	102 298,90	236 179,90	142 114,87		8 233,87
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	102 298,90	236 179,90	142 114,87		8 233,87



Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

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
13	Subventions d'investissement	1 000,00		1 000,00				1 000,00
16	Emprunts et dettes assimilées	19 086,76	500,00	19 586,76	19 094,36		19 094,36	492,40
20	Immobilisations incorporelles	221 537,50	-500,00	221 037,50				221 037,50
21	Immobilisations corporelles	55 000,00		55 000,00				55 000,00
23	Immobilisations en cours	316 065,34		316 065,34	266 621,04		266 621,04	49 444,30
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	612 689,60		612 689,60	285 715,40		285 715,40	326 974,20
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	612 689,60		612 689,60	285 715,40		285 715,40	326 974,20
001	Solde d'exécution de la section d'invest	137 310,40		137 310,40				137 310,40
TOTAL GENERAL		750 000,00		750 000,00	285 715,40		285 715,40	464 284,60

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

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	236 179,90		236 179,90	236 179,90		236 179,90	
13	Subventions d'investissement	380 820,10		380 820,10	195 605,73	600,00	195 005,73	185 814,37
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	617 000,00		617 000,00	431 785,63	600,00	431 185,63	185 814,37
TOTAL	RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	617 000,00		617 000,00	431 785,63	600,00	431 185,63	185 814,37
021	Virement de la section de fonctionnement	100 000,00		100 000,00				100 000,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre se	33 000,00		33 000,00				33 000,00
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	133 000,00		133 000,00				133 000,00
TOTAL GENERAL		750 000,00		750 000,00	431 785,63	600,00	431 185,63	318 814,37

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

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	110 500,00	-2 200,00	108 300,00	9 164,67	228,95	8 935,72	99 364,28
012	Charges de personnel et frais assimilés	30 000,00		30 000,00	22 754,54		22 754,54	7 245,46
014	Atténuations de produits		2 200,00	2 200,00	2 005,80		2 005,80	194,20
65	Autres charges de gestion courante	6 000,00		6 000,00	3 000,00		3 000,00	3 000,00
66	Charges financières	500,00		500,00	0,15	0,19	-0,04	500,04
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	147 000,00		147 000,00	36 925,16	229,14	36 696,02	110 303,98
023	Virement à la section d'investissement (	100 000,00		100 000,00				100 000,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre se	33 000,00		33 000,00				33 000,00
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	133 000,00		133 000,00				133 000,00
TOTAL GENERAL		280 000,00		280 000,00	36 925,16	229,14	36 696,02	243 303,98

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

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
74	Dotations et participations	26 570,60		26 570,60	19 540,66		19 540,66	7 029,94
77	Produits exceptionnels	250 000,00		250 000,00	13 800,00		13 800,00	236 200,00
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	276 570,60		276 570,60	33 340,66		33 340,66	243 229,94
002	Résultat de fonctionnement reporté	3 429,40		3 429,40				3 429,40
TOTAL GENERAL		280 000,00		280 000,00	33 340,66		33 340,66	246 659,34

Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
1641	Emprunts en euros	19 094,36		19 094,36
SOUS-TOTAL CHAPITRE 16	Emprunts et dettes assimilées	19 094,36		19 094,36
2313	Constructions	2 233,08		2 233,08
2315	Installations matériels et outillage tec	264 387,96		264 387,96
SOUS-TOTAL CHAPITRE 23	Immobilisations en cours	266 621,04		266 621,04
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	285 715,40		285 715,40
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	285 715,40		285 715,40
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'INVESTISSEM	285 715,40		285 715,40

Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	236 179,90		236 179,90
SOUS-TOTAL CHAPITRE 10	Dotations fonds divers et réserves	236 179,90		236 179,90
1313	Subventions d'équipement transférables -	600,00	600,00	
1321	Etat et Etablissements Nationaux	194 405,73		194 405,73
1323	Département	600,00		600,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 13	Subventions d'investissement	195 005,73	600,00	195 005,73
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	431 785,63	600,00	431 185,63
TOTAL	RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	431 785,63	600,00	431 185,63
	TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEM	431 785,63	600,00	431 185,63

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
60632	Achats non stockés de fournitures de pet	949,66		949,66
6064	Achats non stockés de fournitures admini	228,95	228,95	
6226	Rémunération d'intermédiaires et honorai	2 310,00		2 310,00
6228	Rémunération d'intermédiaires et honorai	3 000,00		3 000,00
6231	Publicité publications relations publicu	1 843,20		1 843,20
6262	Frais de télécommunications	832,86		832,86
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	9 164,67	228,95	8 935,72
6218	Autre personnel extérieur au service	22 754,54		22 754,54
SOUS-TOTAL CHAPITRE 012	Charges de personnel et frais assimilés	22 754,54		22 754,54
7489	Reversements et restitution sur autres a	2 005,80		2 005,80
SOUS-TOTAL CHAPITRE 014	Atténuations de produits	2 005,80		2 005,80
6558	Contingents et participations obligatoir	3 000,00		3 000,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 65	Autres charges de gestion courante	3 000,00		3 000,00
66112	Intérêts - rattachement des icne	0,15	0,19	-0,04
SOUS-TOTAL CHAPITRE 66	Charges financières	0,15	0,19	-0,04
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	36 925,16	229,14	36 696,02
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNE	36 925,16	229,14	36 696,02

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
74718	Autres participations de l'Etat	6 700,00		6 700,00
7478	Participations - autres organismes	12 840,66		12 840,66
SOUS-TOTAL CHAPITRE 74	Dotations et participations	19 540,66		19 540,66
774	Produits exceptionnels - subventions exc	13 800,00		13 800,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 77	Produits exceptionnels	13 800,00		13 800,00
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	33 340,66		33 340,66
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNE	33 340,66		33 340,66

Envoyé en préfecture le 10/03/2021 : GEMAPI CCMS

Reçu en préfecture le 10/03/2021

Affiché le

ID : 063-246300966-20210309-28_2021-DE

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2020

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

		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
1068	Excéd de fonctionnement capitalisé		55 177,25				236 179,90		291 357,15		291 357,15
106	Sous Total compte 106		55 177,25				236 179,90		291 357,15		291 357,15
10	Sous Total compte 10		55 177,25				236 179,90		291 357,15		291 357,15
110	Report à nouveau solde créditeur			236 179,90	239 609,30			236 179,90	239 609,30		3 429,40
11	Sous Total compte 11			236 179,90	239 609,30			236 179,90	239 609,30		3 429,40
12	Résultat exercice excéd déficit		239 609,30	239 609,30				239 609,30	239 609,30		0,00
12	Sous Total compte 12		239 609,30	239 609,30				239 609,30	239 609,30		0,00
1311	Subv équipt transf - Etat et EPN	2 017,39						2 017,39		2 017,39	
1313	Subv équipt transf - Dépt					600,00	600,00	600,00	600,00		0,00
131	Sous Total compte 131	2 017,39				600,00	600,00	2 617,39	600,00	2 017,39	
1321	Etat et EPN		99 208,35				194 405,73		293 614,08		293 614,08
1322	Région		5 722,00						5 722,00		5 722,00
1323	Dépt		491,00				600,00		1 091,00		1 091,00



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2020

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

		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
132	Sous Total compte 132		105 421,35				195 005,73		300 427,08		300 427,08
13	Sous Total compte 13	2 017,39	105 421,35			600,00	195 605,73	2 617,39	301 027,08		298 409,69
1641	Emprunts en euros	38 083,77				19 094,36		57 178,13		57 178,13	
164	Sous Total compte 164	38 083,77				19 094,36		57 178,13		57 178,13	
16884	Ints courus sur emprunts étabs financier		0,19	0,19	0,15			0,19	0,34		0,15
1688	Sous Total compte 1688		0,19	0,19	0,15			0,19	0,34		0,15
168	Sous Total compte 168		0,19	0,19	0,15			0,19	0,34		0,15
16	Sous Total compte 16	38 083,77	0,19	0,19	0,15	19 094,36		57 178,32	0,34	57 177,98	
	Total classe 1	40 101,16	400 208,09	475 789,39	239 609,45	19 694,36	431 785,63	535 584,91	1 071 603,17	59 195,52	595 213,78
2031	Frais d'études	64 639,49						64 639,49		64 639,49	
203	Sous Total compte 203	64 639,49						64 639,49		64 639,49	
2041581	Biens mobiliers, matériel et études	20 134,15						20 134,15		20 134,15	
204158	Sous Total compte 204158	20 134,15						20 134,15		20 134,15	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2020

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

		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
20415	Sous Total compte 20415	20 134,15						20 134,15		20 134,15	
2041	Sous Total compte 2041	20 134,15						20 134,15		20 134,15	
204	Sous Total compte 204	20 134,15						20 134,15		20 134,15	
20	Sous Total compte 20	84 773,64						84 773,64		84 773,64	
2182	Mat de transport	13 089,00						13 089,00		13 089,00	
218	Sous Total compte 218	13 089,00						13 089,00		13 089,00	
21	Sous Total compte 21	13 089,00						13 089,00		13 089,00	
2313	Constructions	1 681,80				2 233,08		3 914,88		3 914,88	
2315	Instal mat outil techn	191 222,40				264 387,96		455 610,36		455 610,36	
231	Sous Total compte 231	192 904,20				266 621,04		459 525,24		459 525,24	
23	Sous Total compte 23	192 904,20				266 621,04		459 525,24		459 525,24	
28031	Amort frais études		898,00						898,00		898,00
2803	Sous Total compte 2803		898,00						898,00		898,00

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2020

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

		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
280	Sous Total compte 280		898,00						898,00		898,00
281538	Autres réseaux		27 391,00						27 391,00		27 391,00
28153	Sous Total compte 28153		27 391,00						27 391,00		27 391,00
28158	Autres instal mat outil tech		588,00						588,00		588,00
2815	Sous Total compte 2815		27 979,00						27 979,00		27 979,00
28181	Instal gales agenc t amngts divers		386,00						386,00		386,00
28182	Mat de transport		3 272,00						3 272,00		3 272,00
28183	Mat bureau mat informatique		424,00						424,00		424,00
2818	Sous Total compte 2818		4 082,00						4 082,00		4 082,00
281	Sous Total compte 281		32 061,00						32 061,00		32 061,00
28	Sous Total compte 28		32 959,00						32 959,00		32 959,00
	Total classe 2	290 766,84	32 959,00			266 621,04		557 387,88	32 959,00	557 387,88	32 959,00
4011	Fournisseurs		359,80	11 919,21	31 919,21			11 919,21	32 279,01		20 359,80

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

		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
401	Sous Total compte 401		359,80	11 919,21	31 919,21			11 919,21	32 279,01		20 359,80
4041	Fournis immob			146 283,59	266 621,04			146 283,59	266 621,04		120 337,45
40471	Fournis immob - retenues de garantie				10 809,95				10 809,95		10 809,95
4047	Sous Total compte 4047				10 809,95				10 809,95		10 809,95
404	Sous Total compte 404			146 283,59	277 430,99			146 283,59	277 430,99		131 147,40
408	Fournis factures non parvenues		228,95	228,95				228,95	228,95		0,00
40	Sous Total compte 40		588,75	158 431,75	309 350,20			158 431,75	309 938,95		151 507,20
44311	Opér particul avec Etat dépenses			2 305,80	3 505,80			2 305,80	3 505,80		1 200,00
4431	Sous Total compte 4431			2 305,80	3 505,80			2 305,80	3 505,80		1 200,00
44321	Opér particul avec Région dépenses		20 000,00	20 000,00				20 000,00	20 000,00		0,00
4432	Sous Total compte 4432		20 000,00	20 000,00				20 000,00	20 000,00		0,00
44351	Opér particul grp dépenses				1 500,00				1 500,00		1 500,00
44352	Opér particul avec grp recettes amiable	14 250,53			14 250,53			14 250,53	14 250,53		0,00



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2020

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

		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
4435	Sous Total compte 4435	14 250,53			15 750,53			14 250,53	15 750,53		1 500,00
443	Sous Total compte 443	14 250,53	20 000,00	22 305,80	19 256,33			36 556,33	39 256,33		2 700,00
44	Sous Total compte 44	14 250,53	20 000,00	22 305,80	19 256,33			36 556,33	39 256,33		2 700,00
4519	Cpte rattach avec à subdiv par budg ann	108 637,31		242 596,92	188 793,01			351 234,23	188 793,01	162 441,22	
451	Sous Total compte 451	108 637,31		242 596,92	188 793,01			351 234,23	188 793,01	162 441,22	
45	Sous Total compte 45	108 637,31		242 596,92	188 793,01			351 234,23	188 793,01	162 441,22	
46711	Autres comptes créditeurs			4 772,03	4 772,03			4 772,03	4 772,03		0,00
4671	Sous Total compte 4671			4 772,03	4 772,03			4 772,03	4 772,03		0,00
46721	Débiteurs divers - amiable			13 800,00	13 800,00			13 800,00	13 800,00		0,00
4672	Sous Total compte 4672			13 800,00	13 800,00			13 800,00	13 800,00		0,00
467	Sous Total compte 467			18 572,03	18 572,03			18 572,03	18 572,03		0,00
46	Sous Total compte 46			18 572,03	18 572,03			18 572,03	18 572,03		0,00
47134	Raet : subv			73 847,90	73 847,90			73 847,90	73 847,90		0,00

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2020

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

		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
47138	Raet : autres			140 698,49	140 698,49			140 698,49	140 698,49		0,00
4713	Sous Total compte 4713			214 546,39	214 546,39			214 546,39	214 546,39		0,00
47171	Recettes relevé BDF - Hors Héra			14 250,53	14 250,53			14 250,53	14 250,53		0,00
4717	Sous Total compte 4717			14 250,53	14 250,53			14 250,53	14 250,53		0,00
4718	Autres recettes à régulariser			13 440,66	13 440,66			13 440,66	13 440,66		0,00
471	Sous Total compte 471			242 237,58	242 237,58			242 237,58	242 237,58		0,00
47211	Remboursements d'annuités d'emprunts			9 550,30	9 550,30			9 550,30	9 550,30		0,00
47218	Autres dépenses			4 772,03	4 772,03			4 772,03	4 772,03		0,00
4721	Sous Total compte 4721			14 322,33	14 322,33			14 322,33	14 322,33		0,00
472	Sous Total compte 472			14 322,33	14 322,33			14 322,33	14 322,33		0,00
47	Sous Total compte 47			256 559,91	256 559,91			256 559,91	256 559,91		0,00
	Total classe 4	122 887,84	20 588,75	698 466,41	792 531,48			821 354,25	813 120,23	162 441,22	154 207,20
60632	Achts non stkés fournit petit équipt					949,66		949,66		949,66	

Envoyé en préfecture le 10/03/2021 : GEMAPI CCMS

Reçu en préfecture le 10/03/2021

Affiché le

ID : 063-246300966-20210309-28_2021-DE

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2020

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

		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
6063	Sous Total compte 6063					949,66		949,66		949,66	
6064	Achts non stks fournit admin					228,95	228,95	228,95	228,95		0,00
606	Sous Total compte 606					1 178,61	228,95	1 178,61	228,95	949,66	
60	Sous Total compte 60					1 178,61	228,95	1 178,61	228,95	949,66	
6218	Autre personnel extérieur au service					22 754,54		22 754,54		22 754,54	
621	Sous Total compte 621					22 754,54		22 754,54		22 754,54	
6226	Rému intermédi honoraires					2 310,00		2 310,00		2 310,00	
6228	Rému intermédi honoraires divers					3 000,00		3 000,00		3 000,00	
622	Sous Total compte 622					5 310,00		5 310,00		5 310,00	
6231	Pub public relat publ annonces insert					1 843,20		1 843,20		1 843,20	
623	Sous Total compte 623					1 843,20		1 843,20		1 843,20	
6262	Frais de télécommunication					832,86		832,86		832,86	
626	Sous Total compte 626					832,86		832,86		832,86	



Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2020

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

		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
62	Sous Total compte 62					30 740,60		30 740,60		30 740,60	
6558	Autres contributions obligatoires					3 000,00		3 000,00		3 000,00	
655	Sous Total compte 655					3 000,00		3 000,00		3 000,00	
65	Sous Total compte 65					3 000,00		3 000,00		3 000,00	
66112	Intérêts - rattachement des icne					0,15	0,19	0,15	0,19		0,04
6611	Sous Total compte 6611					0,15	0,19	0,15	0,19		0,04
661	Sous Total compte 661					0,15	0,19	0,15	0,19		0,04
66	Sous Total compte 66					0,15	0,19	0,15	0,19		0,04
	Total classe 6					34 919,36	229,14	34 919,36	229,14	34 690,26	0,04
74718	Autres participations Etat						6 700,00		6 700,00		6 700,00
7471	Sous Total compte 7471						6 700,00		6 700,00		6 700,00
7478	Participations - autres organismes						12 840,66		12 840,66		12 840,66
747	Sous Total compte 747						19 540,66		19 540,66		19 540,66

Envoyé en préfecture le 10/03/2021 : GEMAPI CCMS

Reçu en préfecture le 10/03/2021

Affiché le

ID : 063-246300966-20210309-28_2021-DE

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2020

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

		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
7489	Reverst restit autres attrib et particip					2 005,80		2 005,80		2 005,80	
748	Sous Total compte 748					2 005,80		2 005,80		2 005,80	
74	Sous Total compte 74					2 005,80	19 540,66	2 005,80	19 540,66		17 534,86
774	subv exceptionnelles						13 800,00		13 800,00		13 800,00
77	Sous Total compte 77						13 800,00		13 800,00		13 800,00
	Total classe 7					2 005,80	33 340,66	2 005,80	33 340,66	2 005,80	33 340,66
	Total général	453 755,84	453 755,84	1 174 255,80	1 032 140,93	323 240,56	465 355,43	1 951 252,20	1 951 252,20	815 720,68	815 720,68

Balance des valeurs inactives

Arrêté à la date du 2020-12-31

46900 - GEMAPI CCMS

Exercice 2020

DESIGNATION DES COMPTES				DEBIT			CREDIT			SOLDES	
N° Intitulé				Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Débiteurs	Créditeurs

Page des signatures

46900 - GEMAPI CCMS

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

Observations :

GENEST Anne-Sophie (1018704094-0), Inspecteur des Finances Publiques

A DRFiP DE L'Auvergne et Dept..., le 22/02/2021

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 **GEMAPI CCMS** pendant l'année **2020** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

FLATRES Bruno (1013823709-0), Inspecteur divisionnaire FiP hors classe

A ISSOIRE, le 22/02/2021

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