

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES
SGC BORG
N° CODIQUE 02B005
Date Edition : 11/03/2024
Compte : DEFINITIF

IDENTIFIANT BUDGET 42803
N° de SIRET 20003382700037

OIT FIUMORBU CASTELLU BUDGET ANNEXE

COMPTE DE GESTION EXERCICE 2023

PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
Mme Anita BIDAL

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2023 AU 11/03/2024

Population 13308
Nomenclature M14 sup egal 10000h
Voté par Nature avec ref. fonct.

SOMMAIRE

Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ERE PARTIE : Situation patrimoniale	3
<u>1 Bilan synthétique</u>	<u>Etat I-1 4</u>
2 Bilan	Etat I-2 5
<u>2.1 Bilan Actif</u>	
<u>2.2 Bilan Passif</u>	
<u>3 Compte de résultat synthétique</u>	<u>Etat I-3 13</u>
<u>4 Compte de résultat</u>	<u>Etat I-4 14</u>
5 Annexe	18
<u>Etats des opérations pour compte de tiers</u>	<u>Etat I-5 19</u>
2EME PARTIE : Exécution budgétaire	21
<u>1 Résultats budgétaires de l'exercice</u>	<u>Etat II-1 22</u>
<u>2 Résultats d'exécution</u>	<u>Etat II-2 23</u>
<u>3 Etat de consommation des crédits</u>	<u>Etat II-3 26</u>
<u>4 Etat de réalisation des opérations</u>	<u>Etat II-4 30</u>
3EME PARTIE : Comptabilité des deniers et valeurs	35
<u>1 Balance des comptes</u>	<u>Etat III-1 36</u>
<u>2 Situation des valeurs inactives</u>	<u>Etat III-2 47</u>
<u>4EME PARTIE : Page des signatures</u>	<u>48</u>

Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

ACTIF NET (1)	Total(En Milliers d'Euros)	PASSIF	Total(En Milliers d'Euros)
Immobilisations incorporelles (nettes)	26,30	Dotations	
Terrains		Fonds Globalisés	
Constructions		Réserves	27,48
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers		Différences sur réalisations d'immobilisations	
Immobilisations corporelles en cours		Report à nouveau	18,66
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	-34,02
Autres immobilisations corporelles	9,17	Subventions transférables	2,20
Total immobilisations corporelles (nettes)	9,17	Subventions non transférables	
Immobilisations financières		Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermement et du remettant	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	35,47	Autres fonds propres	
Stocks		TOTAL FONDS PROPRES	14,33
Créances	11,18	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Valeurs mobilières de placement		Dettes financières à long terme	
Disponibilités	3,00	Fournisseurs (2)	0,60
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	0,64
TOTAL ACTIF CIRCULANT	14,18	Total dettes à court terme	1,24
Comptes de régularisations		TOTAL DETTES	1,24
		Comptes de régularisations	34,09
TOTAL ACTIF	49,65	TOTAL PASSIF	49,65

(1) Déduction faite des amortissements et provisions

(2) Y compris mandats émis pendant la journée complémentaire et réglés sur l'exercice 2024

BILAN (en Euros)

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Subventions d'équipement versées				
	Autres immobilisations incorporelles	35 119,97	8 821,00	26 298,97	31 195,97
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Terrains en toute propriété				
	Constructions en toute propriété				
	Construction sur sol autrui en tte prop				
	Réseaux installations voirie rés divers				
	Collections et oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles	10 979,84	1 809,00	9 170,84	2 883,81
	Immobilisations corporelles en cours				
	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	46 099,81	10 630,00	35 469,81	34 079,78	

BILAN (en Euros)

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE SUITE	REPORT	46 099,81	10 630,00	35 469,81	34 079,78
	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		46 099,81	10 630,00	35 469,81	34 079,78

BILAN (en Euros)

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT	Terrains				
	Production autre que terrains				
	Autres stocks				
	Redevables et comptes rattachés	1 400,00		1 400,00	
	Créanc irrécouv adm par juge des cptes				
	Créances sur l'Etat et collec publiques				
	Créances sur BA CCAS et CDE rattachées				
	Opérations pour le compte de tiers				
	Autres créances	9 780,00		9 780,00	6 870,00
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	3 004,62		3 004,62	23 638,77
	Avances de trésorerie				
Charges constatées d'avance					
ACTIF CIRCULANT TOTAL II		14 184,62		14 184,62	30 508,77

BILAN (en Euros)

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exer				
	Primes de remboursement des obligations				
	Dépenses à classer ou à régulariser				
	Ecart de conversion - Actif				
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III				
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	60 284,43	10 630,00	49 654,43	64 588,55

BILAN (en Euros)

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES	Dotations		
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement		
	Réserves	27 479,78	11 860,00
	Neutra amortis subv equip versees		
	Report à nouveau	18 664,52	8 581,15
	Résultat de l'exercice	-34 018,15	25 703,15
	Subventions transférables	2 200,00	6 600,00
	Différences sur réalisations d'immob		
	Fonds globalisés		
	Subventions non transférables		
Droits de l'affectant			
FONDS PROPRES TOTAL I	14 326,15	52 744,30	

BILAN (en Euros)

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

	PASSIF	Exercice 2023	Exercice 2022
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES TOTAL II		



BILAN (en Euros)

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des étab de crédits		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Crédits et lignes de trésorerie		
	Fournisseurs et comptes rattachés	598,82	2 787,72
	Dettes fiscales et sociales		234,00
	Dettes envers l'Etat et les collec publ		
	Dettes envers BA CCAS et CDE rattachées		
	Opérations pour le compte de tiers		
	Autres dettes	640,00	2 761,00
	Fournisseurs d'immobilisations		4 159,97
Produits constatés d'avance			
DETTES TOTAL III	1 238,82	9 942,69	

BILAN (en Euros)

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
COMPTES DE REGULARI SATION	Recettes à classer ou à régulariser	34 089,46	1 901,56
	Ecart de conversion - Passif		
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV	34 089,46	1 901,56
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	49 654,43	64 588,55

Compte de Résultat Synthétique

En Milliers d'Euros

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Impôts et taxes perçus	170,00	260,00
Dotations et subventions reçues	17,61	42,53
Produits des services	5,30	
Autres produits		
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	192,91	302,53
Traitements, salaires, charges sociales	177,72	237,85
Achats et charges externes	43,64	35,05
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions	5,50	5,13
Autres charges	4,48	3,19
Charges courantes non financières	231,33	281,22
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	-38,42	21,30
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		
RESULTAT COURANT FINANCIER		
RESULTAT COURANT	-38,42	21,30
Produits exceptionnels	4,40	4,40
Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4,40	4,40
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-34,02	25,70

COMPTE DE RESULTAT 2023

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS COURANTS NON FINANCIERS		
Impôts locaux		
Autres impôts et taxes	170 000,00	260 000,00
Produits services, domaine et ventes div	5 300,00	
Production stockée		
Production immobilisée		
Reprise sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits	1,86	1,33
Dotations de l'Etat		
Subventions et participations		
Autres attributions (péréquat, compensa)	17 610,00	42 525,00
TOTAL I	192 911,86	302 526,33
CHARGES COURANTES NON FINANCIERES		
Traitements et salaires	125 740,37	178 501,62
Charges sociales	51 976,47	59 349,77
Achats et charges externes	43 636,44	35 053,78
Impôts et taxes	2 874,25	3 186,78
Dotations amortissements des immob	5 500,00	5 130,00
Dot amort sur charges à répartir		

COMPTE DE RESULTAT 2023

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Dotations aux provisions		
Autres charges	1 602,48	1,23
Contingents et participations		
Subventions		
TOTAL II	231 330,01	281 223,18
A - RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	-38 418,15	21 303,15
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		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
Dotations aux amort et aux provisions		
TOTAL IV		

COMPTE DE RESULTAT 2023

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
B - RESULTAT COURANT FINANCIER (III-IV)		
A + B - RESULTAT COURANT	-38 418,15	21 303,15
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits except op gestion : Subventions		
Prod exception gestion : Autres opér		
Produits des cessions d'immobilisations		
Diff réalis(négatives)repr cpte résultat		
Neutralisation des amortissements		
Prod exception capital : Autres opér	4 400,00	4 400,00
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
TOTAL V	4 400,00	4 400,00
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		

COMPTE DE RESULTAT 2023

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023		Exercice 2022	
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		4 400,00		4 400,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		197 311,86		306 926,33
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)		231 330,01		281 223,18
RESULTAT DE L'EXERCICE		-34 018,15		25 703,15

Opérations Compte de Tiers

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

Situation des opérations pour le compte de tiers soldées au 31/12/2023

Opérations pour le compte de tiers	Balance d'entrée		Dépenses de l'année	Recettes de l'année	Balance de sortie	
	Solde débiteur	Solde créditeur			Solde débiteur	Solde créditeur

Opérations Compte de Tiers

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

Situation des opérations pour le compte de tiers non soldées au 31/12/2023

Opérations pour le compte de tiers	Balance d'entrée		Dépenses de l'année	Recettes de l'année	Balance de sortie	
	Solde débiteur	Solde créditeur			Solde débiteur	Solde créditeur



Résultats budgétaires de l'exercice

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	27 020,00	303 065,00	330 085,00
Titres de recette émis (b)	21 119,78	203 760,96	224 880,74
Réductions de titres (c)		2 800,00	2 800,00
Recettes nettes (d = b - c)	21 119,78	200 960,96	222 080,74
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	27 020,00	303 065,00	330 085,00
Mandats émis (f)	11 290,03	234 979,11	246 269,14
Annulations de mandats (g)			
Depenses nettes (h = f - g)	11 290,03	234 979,11	246 269,14
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	9 829,75		
(h - d) Déficit		34 018,15	24 188,40

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

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2022	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2023	RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2023
I - Budget principal					
Investissement					
Fonctionnement					
TOTAL I					
II - Budgets des services à caractère administratif OIT FIUMORBU CASTELLU					
Investissement	-15 619,78		9 829,75		-5 790,03
Fonctionnement	34 284,30	15 619,78	-34 018,15		-15 353,63
Sous-Total	18 664,52	15 619,78	-24 188,40		-21 143,66
TOTAL II	18 664,52	15 619,78	-24 188,40		-21 143,66
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III	18 664,52	15 619,78	-24 188,40		-21 143,66

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Dépenses nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
20	Immobilisations incorporelles							
21	Immobilisations corporelles	7 000,00		7 000,00	6 890,03		6 890,03	109,97
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	7 000,00		7 000,00	6 890,03		6 890,03	109,97
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	7 000,00		7 000,00	6 890,03		6 890,03	109,97
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 400,00		4 400,00	4 400,00		4 400,00	
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	4 400,00		4 400,00	4 400,00		4 400,00	
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	15 620,00		15 620,00				15 620,00
TOTAL GENERAL		27 020,00		27 020,00	11 290,03		11 290,03	15 729,97

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Recettes nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
10	Dotations fonds divers et réserves	15 620,00		15 620,00	15 619,78		15 619,78	0,22
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	15 620,00		15 620,00	15 619,78		15 619,78	0,22
TOTAL	RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	15 620,00		15 620,00	15 619,78		15 619,78	0,22
021	Virement de la section de fonctionnement (section d'investissement)	5 900,00		5 900,00				5 900,00
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	5 500,00		5 500,00	5 500,00		5 500,00	
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	11 400,00		11 400,00	5 500,00		5 500,00	5 900,00
TOTAL GENERAL		27 020,00		27 020,00	21 119,78		21 119,78	5 900,22

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Dépenses nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
011	Charges à caractère général	78 665,00		78 665,00	43 636,44		43 636,44	35 028,56
012	Charges de personnel et frais assimilés	213 000,00	-5 000,00	208 000,00	184 240,19		184 240,19	23 759,81
65	Autres charges de gestion courante		5 000,00	5 000,00	1 602,48		1 602,48	3 397,52
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	291 665,00		291 665,00	229 479,11		229 479,11	62 185,89
023	Virement à la section d'investissement (section de fonctionnement)	5 900,00		5 900,00				5 900,00
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	5 500,00		5 500,00	5 500,00		5 500,00	
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	11 400,00		11 400,00	5 500,00		5 500,00	5 900,00
TOTAL GENERAL		303 065,00		303 065,00	234 979,11		234 979,11	68 085,89

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Recettes nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
013	Atténuations de charges				3 649,10		3 649,10	-3 649,10
70	Produits des services, du domaine et ventes diverses				5 300,00		5 300,00	-5 300,00
73	Impôts et taxes	250 000,00		250 000,00	170 000,00		170 000,00	80 000,00
74	Dotations et participations	30 000,00		30 000,00	20 410,00	2 800,00	17 610,00	12 390,00
75	Autres produits de gestion courante				1,86		1,86	-1,86
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	280 000,00		280 000,00	199 360,96	2 800,00	196 560,96	83 439,04
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 400,00		4 400,00	4 400,00		4 400,00	
TOTAL	RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	4 400,00		4 400,00	4 400,00		4 400,00	
002	Résultat de fonctionnement reporté	18 665,00		18 665,00				18 665,00
TOTAL GENERAL		303 065,00		303 065,00	203 760,96	2 800,00	200 960,96	102 104,04

Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
2183	Matériel de bureau et matériel informatique	630,00		630,00
2188	Autres immobilisations corporelles	6 260,03		6 260,03
SOUS-TOTAL CHAPITRE 21	Immobilisations corporelles	6 890,03		6 890,03
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	6 890,03		6 890,03
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	6 890,03		6 890,03
13912	Subvention équipement transférées au compte de résultat - Région	4 400,00		4 400,00
SOUS-TOTAL OPERATION n° 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 400,00		4 400,00
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	4 400,00		4 400,00
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT	11 290,03		11 290,03

Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	15 619,78		15 619,78
SOUS-TOTAL CHAPITRE 10	Dotations fonds divers et réserves	15 619,78		15 619,78
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	15 619,78		15 619,78
TOTAL	RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT	15 619,78		15 619,78
28088	Autres immobilisations incorporelles	4 897,00		4 897,00
28183	Matériel de bureau et matériel informatique	400,00		400,00
28184	Mobilier	203,00		203,00
SOUS-TOTAL OPERATION n° 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	5 500,00		5 500,00
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	5 500,00		5 500,00
	TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	21 119,78		21 119,78

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
60631	Achats non stockés de fournitures d'entretien	160,51		160,51
60632	Achats non stockés de fournitures de petit équipement	1 025,04		1 025,04
6064	Achats non stockés de fournitures administratives	277,40		277,40
6068	Achats non stockés d'autres matières et fournitures	926,70		926,70
611	Contrats prestations de services	25 117,24		25 117,24
6135	Services extérieurs - locations mobilières	1 596,60		1 596,60
61551	Services extérieurs - entretien et réparations sur matériel roulant	189,67		189,67
6156	Services extérieurs - maintenance	2 033,24		2 033,24
6184	Services extérieurs - divers - versements à des organismes de formation	610,00		610,00
6236	Publicité publications relations publiques - catalogues et imprimés	768,93		768,93
6256	Déplacements missions et réceptions - missions	140,60		140,60
6257	Déplacements missions et réceptions - réceptions	561,60		561,60
6262	Frais de télécommunications	4 107,71		4 107,71
6281	Autres services extérieurs - concours divers (cotisations ...)	6 121,20		6 121,20
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	43 636,44		43 636,44
6332	Cotisations versées au FNAL	130,65		130,65
6336	Cotisation au centre national et au centres de gestion fonction publique territoriale	2 351,71		2 351,71
6338	Autres impôts taxes et versements assimilés sur rémunération autres organismes	391,89		391,89
64131	Personnel non titulaire - rémunération	129 139,47		129 139,47
64138	Autres indemnités	250,00		250,00
6451	Charges sécurité sociale et prévoyance cotisations à l'URSSAF	38 802,85		38 802,85
6453	Cotisations aux caisses de retraites	5 487,32		5 487,32
6454	Charges sécurité sociale et prévoyance cotisations aux ASSEDIC	5 291,30		5 291,30

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
6458	Charges sécurité sociale et prévoyance cotisations autres organismes sociaux	1 135,00		1 135,00

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
6478	Autres charges sociales diverses	1 260,00		1 260,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 012	Charges de personnel et frais assimilés	184 240,19		184 240,19
6518	Autres	1 601,75		1 601,75
65888	Autres	0,73		0,73
SOUS-TOTAL CHAPITRE 65	Autres charges de gestion courante	1 602,48		1 602,48
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	229 479,11		229 479,11
6811	Dotations aux Amortissements immobilisations incorporelles et corporelles	5 500,00		5 500,00
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	5 500,00		5 500,00
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	5 500,00		5 500,00
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	234 979,11		234 979,11

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
6419	Remboursements sur rémunérations du personnel	3 649,10		3 649,10
SOUS-TOTAL CHAPITRE 013	Atténuations de charges	3 649,10		3 649,10
70688	Prestations de services autres prestations de service	5 300,00		5 300,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 70	Produits des services, du domaine et ventes diverses	5 300,00		5 300,00
7362	Impôts et taxes activités services - taxes de séjour	170 000,00		170 000,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 73	Impôts et taxes	170 000,00		170 000,00
7488	Autres attributions et participations	20 410,00	2 800,00	17 610,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 74	Dotations et participations	20 410,00	2 800,00	17 610,00
7588	Autres produits divers de gestion courante	1,86		1,86
SOUS-TOTAL CHAPITRE 75	Autres produits de gestion courante	1,86		1,86
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	199 360,96	2 800,00	196 560,96
777	Quote-part des subventions d'investissement transférée au compte de résultat	4 400,00		4 400,00
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	4 400,00		4 400,00
TOTAL	RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	4 400,00		4 400,00
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	203 760,96	2 800,00	200 960,96

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1068	Excédit de fonctionnement capitalisé		11 860,00				15 619,78		27 479,78		27 479,78
106	Sous Total compte 106		11 860,00				15 619,78		27 479,78		27 479,78
10	Sous Total compte 10		11 860,00				15 619,78		27 479,78		27 479,78
110	Report à nouveau solde créditeur		8 581,15	15 619,78	25 703,15			15 619,78	34 284,30		18 664,52
11	Sous Total compte 11		8 581,15	15 619,78	25 703,15			15 619,78	34 284,30		18 664,52
12	Résultat exercice excéd déficit		25 703,15	25 703,15				25 703,15	25 703,15		0,00
12	Sous Total compte 12		25 703,15	25 703,15				25 703,15	25 703,15		0,00
1312	Subv équipt transf - Région		11 000,00						11 000,00		11 000,00
131	Sous Total compte 131		11 000,00						11 000,00		11 000,00
13912	Subv équipt transf - Région	4 400,00				4 400,00		8 800,00		8 800,00	
1391	Sous Total compte 1391	4 400,00				4 400,00		8 800,00		8 800,00	
139	Sous Total compte 139	4 400,00				4 400,00		8 800,00		8 800,00	
13	Sous Total compte 13	4 400,00	11 000,00			4 400,00		8 800,00	11 000,00		2 200,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Total classe 1	4 400,00	57 144,30	41 322,93	25 703,15	4 400,00	15 619,78	50 122,93	98 467,23	8 800,00	57 144,30
2088	Autres immobilisations incorporelles	35 119,97						35 119,97		35 119,97	
208	Sous Total compte 208	35 119,97						35 119,97		35 119,97	
20	Sous Total compte 20	35 119,97						35 119,97		35 119,97	
2183	Mat bureau mat informatique	2 050,00				630,00		2 680,00		2 680,00	
2184	Mobilier	2 039,81						2 039,81		2 039,81	
2188	Autres immobilisations corporelles					6 260,03		6 260,03		6 260,03	
218	Sous Total compte 218	4 089,81				6 890,03		10 979,84		10 979,84	
21	Sous Total compte 21	4 089,81				6 890,03		10 979,84		10 979,84	
28088	Autres immobilisations incorporelles		3 924,00				4 897,00		8 821,00		8 821,00
2808	Sous Total compte 2808		3 924,00				4 897,00		8 821,00		8 821,00
280	Sous Total compte 280		3 924,00				4 897,00		8 821,00		8 821,00
28183	Mat bureau mat informatique		800,00				400,00		1 200,00		1 200,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
28184	Mobilier		406,00				203,00		609,00		609,00
2818	Sous Total compte 2818		1 206,00				603,00		1 809,00		1 809,00
281	Sous Total compte 281		1 206,00				603,00		1 809,00		1 809,00
28	Sous Total compte 28		5 130,00				5 500,00		10 630,00		10 630,00
	Total classe 2	39 209,78	5 130,00			6 890,03	5 500,00	46 099,81	10 630,00	46 099,81	10 630,00
4011	Fournisseurs		2 787,72	47 286,49	45 097,59			47 286,49	47 885,31		598,82
401	Sous Total compte 401		2 787,72	47 286,49	45 097,59			47 286,49	47 885,31		598,82
4041	Fournis immob		4 159,97	11 050,00	6 890,03			11 050,00	11 050,00		0,00
404	Sous Total compte 404		4 159,97	11 050,00	6 890,03			11 050,00	11 050,00		0,00
40	Sous Total compte 40		6 947,69	58 336,49	51 987,62			58 336,49	58 935,31		598,82
4111	Redevables - amiable			125 300,00	123 900,00			125 300,00	123 900,00	1 400,00	
411	Sous Total compte 411			125 300,00	123 900,00			125 300,00	123 900,00	1 400,00	
41	Sous Total compte 41			125 300,00	123 900,00			125 300,00	123 900,00	1 400,00	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
421	Personnel - rémunérations dues			102 642,35	102 642,35			102 642,35	102 642,35		0,00
42	Sous Total compte 42			102 642,35	102 642,35			102 642,35	102 642,35		0,00
431	Sécurité sociale			68 409,02	68 409,02			68 409,02	68 409,02		0,00
437	Autres organismes sociaux			9 697,72	9 697,72			9 697,72	9 697,72		0,00
43	Sous Total compte 43			78 106,74	78 106,74			78 106,74	78 106,74		0,00
4421	Prélèvement à la source - Impôt sur le r		234,00	2 592,86	2 358,86			2 592,86	2 592,86		0,00
442	Sous Total compte 442		234,00	2 592,86	2 358,86			2 592,86	2 592,86		0,00
447	Autres impôts taxes verSEMENTS assimilés			492,97	492,97			492,97	492,97		0,00
44	Sous Total compte 44		234,00	3 085,83	2 851,83			3 085,83	3 085,83		0,00
46711	Autres comptes créditeurs		2 761,00	2 901,60	780,60			2 901,60	3 541,60		640,00
4671	Sous Total compte 4671		2 761,00	2 901,60	780,60			2 901,60	3 541,60		640,00
46721	Débiteurs divers - amiable	6 870,00		20 330,00	17 420,00			27 200,00	17 420,00	9 780,00	
4672	Sous Total compte 4672	6 870,00		20 330,00	17 420,00			27 200,00	17 420,00	9 780,00	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
467	Sous Total compte 467	6 870,00	2 761,00	23 231,60	18 200,60			30 101,60	20 961,60	9 140,00	
46	Sous Total compte 46	6 870,00	2 761,00	23 231,60	18 200,60			30 101,60	20 961,60	9 140,00	
47138	Raet : autres		1 421,56	103 729,10	134 117,00			103 729,10	135 538,56		31 809,46
4713	Sous Total compte 4713		1 421,56	103 729,10	134 117,00			103 729,10	135 538,56		31 809,46
471411	Excédent à réimputer - pers physiques				1 800,00				1 800,00		1 800,00
471412	Excédent à réimputer - personnes morales		480,00						480,00		480,00
47141	Sous Total compte 47141		480,00		1 800,00				2 280,00		2 280,00
4714	Sous Total compte 4714		480,00		1 800,00				2 280,00		2 280,00
471	Sous Total compte 471		1 901,56	103 729,10	135 917,00			103 729,10	137 818,56		34 089,46
47	Sous Total compte 47		1 901,56	103 729,10	135 917,00			103 729,10	137 818,56		34 089,46
	Total classe 4	6 870,00	11 844,25	494 432,11	513 606,14			501 302,11	525 450,39	11 180,00	35 328,28
515	Compte au trésor	23 638,77		224 437,00	245 071,15			248 075,77	245 071,15	3 004,62	
51	Sous Total compte 51	23 638,77		224 437,00	245 071,15			248 075,77	245 071,15	3 004,62	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
580	Opérations d'ordre budgétaires			9 900,00	9 900,00			9 900,00	9 900,00		0,00
584	Encaissements chèques par lecture opt			10 875,00	10 875,00			10 875,00	10 875,00		0,00
58	Sous Total compte 58			20 775,00	20 775,00			20 775,00	20 775,00		0,00
	Total classe 5	23 638,77		245 212,00	265 846,15			268 850,77	265 846,15	3 004,62	
60631	Achts non stkés fournit entretien					160,51		160,51		160,51	
60632	Achts non stkés fournit petit équipt					1 025,04		1 025,04		1 025,04	
6063	Sous Total compte 6063					1 185,55		1 185,55		1 185,55	
6064	Achts non stkés fournit admin					277,40		277,40		277,40	
6068	Achts non stkés autres mat et fourn					926,70		926,70		926,70	
606	Sous Total compte 606					2 389,65		2 389,65		2 389,65	
60	Sous Total compte 60					2 389,65		2 389,65		2 389,65	
611	Contrats prestations de services					25 117,24		25 117,24		25 117,24	
6135	Locations mobilières					1 596,60		1 596,60		1 596,60	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
613	Sous Total compte 613					1 596,60		1 596,60		1 596,60	
61551	Entretien réparations matériel roulant					189,67		189,67		189,67	
6155	Sous Total compte 6155					189,67		189,67		189,67	
6156	Maintenance					2 033,24		2 033,24		2 033,24	
615	Sous Total compte 615					2 222,91		2 222,91		2 222,91	
6184	Divers verst à organismes formation					610,00		610,00		610,00	
618	Sous Total compte 618					610,00		610,00		610,00	
61	Sous Total compte 61					29 546,75		29 546,75		29 546,75	
6236	Pub public relat publ catalog imprimés					768,93		768,93		768,93	
623	Sous Total compte 623					768,93		768,93		768,93	
6256	Déplacts missions récep - missions					140,60		140,60		140,60	
6257	Déplacts missions récep - réceptions					561,60		561,60		561,60	
625	Sous Total compte 625					702,20		702,20		702,20	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6262	Frais de télécommunicat					4 107,71		4 107,71		4 107,71	
626	Sous Total compte 626					4 107,71		4 107,71		4 107,71	
6281	Aut serv extér concours divers					6 121,20		6 121,20		6 121,20	
628	Sous Total compte 628					6 121,20		6 121,20		6 121,20	
62	Sous Total compte 62					11 700,04		11 700,04		11 700,04	
6332	Cotisations versées au FNAL					130,65		130,65		130,65	
6336	Cotis. centre national - centres gestion					2 351,71		2 351,71		2 351,71	
6338	Autres impôts tax verst sur rému aut org					391,89		391,89		391,89	
633	Sous Total compte 633					2 874,25		2 874,25		2 874,25	
63	Sous Total compte 63					2 874,25		2 874,25		2 874,25	
64131	Persel non titulaire - rémunération					129 139,47		129 139,47		129 139,47	
64138	Autres indemnités					250,00		250,00		250,00	
6413	Sous Total compte 6413					129 389,47		129 389,47		129 389,47	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6419	Rembst rémunérations du persel						3 649,10		3 649,10		3 649,10
641	Sous Total compte 641					129 389,47	3 649,10	129 389,47	3 649,10	125 740,37	
6451	Charges sécu cotisations URSSAF					38 802,85		38 802,85		38 802,85	
6453	Cotisations aux caisses de retraites					5 487,32		5 487,32		5 487,32	
6454	Charges sécu cotisations ASSEDIC					5 291,30		5 291,30		5 291,30	
6458	Charges sécu prévoyance cotisations					1 135,00		1 135,00		1 135,00	
645	Sous Total compte 645					50 716,47		50 716,47		50 716,47	
6478	Autres charges sociales diverses					1 260,00		1 260,00		1 260,00	
647	Sous Total compte 647					1 260,00		1 260,00		1 260,00	
64	Sous Total compte 64					181 365,94	3 649,10	181 365,94	3 649,10	177 716,84	
6518	Autres					1 601,75		1 601,75		1 601,75	
651	Sous Total compte 651					1 601,75		1 601,75		1 601,75	
65888	Autres					0,73		0,73		0,73	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6588	Sous Total compte 6588					0,73		0,73		0,73	
658	Sous Total compte 658					0,73		0,73		0,73	
65	Sous Total compte 65					1 602,48		1 602,48		1 602,48	
6811	DA - immob					5 500,00		5 500,00		5 500,00	
681	Sous Total compte 681					5 500,00		5 500,00		5 500,00	
68	Sous Total compte 68					5 500,00		5 500,00		5 500,00	
	Total classe 6					234 979,11	3 649,10	234 979,11	3 649,10	234 979,11	3 649,10
70688	Prest serv autres prestat service						5 300,00		5 300,00		5 300,00
7068	Sous Total compte 7068						5 300,00		5 300,00		5 300,00
706	Sous Total compte 706						5 300,00		5 300,00		5 300,00
70	Sous Total compte 70						5 300,00		5 300,00		5 300,00
7362	Taxes de séjour						170 000,00		170 000,00		170 000,00
736	Sous Total compte 736						170 000,00		170 000,00		170 000,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
73	Sous Total compte 73						170 000,00		170 000,00		170 000,00
7488	Autres attributions - participations					2 800,00	20 410,00	2 800,00	20 410,00		17 610,00
748	Sous Total compte 748					2 800,00	20 410,00	2 800,00	20 410,00		17 610,00
74	Sous Total compte 74					2 800,00	20 410,00	2 800,00	20 410,00		17 610,00
7588	Autres produits divers de gestion couran						1,86		1,86		1,86
758	Sous Total compte 758						1,86		1,86		1,86
75	Sous Total compte 75						1,86		1,86		1,86
777	Quote-part des subv d'invest transférée						4 400,00		4 400,00		4 400,00
77	Sous Total compte 77						4 400,00		4 400,00		4 400,00
	Total classe 7					2 800,00	200 111,86	2 800,00	200 111,86		197 311,86
	Total général	74 118,55	74 118,55	780 967,04	805 155,44	249 069,14	224 880,74	1 104 154,73	1 104 154,73	304 063,54	304 063,54

Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2023

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

DESIGNATION DES COMPTES N° Intitulé Nature des valeurs inactives	DEBIT			CREDIT			SOLDES	
	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Débiteurs	Créditeurs
861 Portefeuille NEANT								
Sous Total compte 861								
862 Correspondant NEANT								
Sous Total compte 862								
863 Prise en charge titre et valeur NEANT								
Sous Total compte 863								
TOTAUX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Page des signatures

42803 - OIT FIUMORBU CASTELLU

Exercice 2023

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

Observations :

PATRIZI Alice (1038396579-0), Inspecteur des Finances Publiques

A DDFiP DE LA HAUTE-CORSE, le 12/03/2024

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 OIT FIUMORBU CASTELLU pendant l'année 2023 et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

BIDAL Anita (1017877220-0), Inspecteur divisionnaire FiP hors classe

A BORG0, le 23/03/2024

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