

## CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY BUDGET ANNEXE

### COMPTE DE GESTION EXERCICE 2019

PRÉSENTÉ À  
Mme la directrice départementale des finances  
publiques

PAR LE(S) COMPTABLE(S)  
M Benoit SAMSON

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION  
DU 01/01/2019 AU 21/02/2020

079007 TRES. BRESSUIRE

Population 4849  
Nomenclature M14 sup égal 3500h et inf 10000h  
Voté par Nature avec ref. fonct.

## SOMMAIRE

### Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ERE PARTIE : Situation patrimoniale .....	3
<a href="#">1 Bilan synthétique .....</a>	<a href="#">Etat I-1 4</a>
2 Bilan .....	Etat I-2 5
<a href="#">2.1 Bilan Actif</a>	
<a href="#">2.2 Bilan Passif</a>	
<a href="#">3 Compte de résultat synthétique .....</a>	<a href="#">Etat I-3 13</a>
<a href="#">4 Compte de résultat .....</a>	<a href="#">Etat I-4 14</a>
5 Annexe .....	18
<a href="#">Etats des opérations pour compte de tiers .....</a>	<a href="#">Etat I-5 19</a>
2EME PARTIE : Exécution budgétaire .....	21
<a href="#">1 Résultats budgétaires de l'exercice .....</a>	<a href="#">Etat II-1 22</a>
<a href="#">2 Résultats d'exécution .....</a>	<a href="#">Etat II-2 23</a>
<a href="#">3 Etat de consommation des crédits .....</a>	<a href="#">Etat II-3 26</a>
<a href="#">4 Etat de réalisation des opérations .....</a>	<a href="#">Etat II-4 30</a>
3EME PARTIE : Comptabilité des deniers et valeurs .....	34
<a href="#">1 Balance des comptes .....</a>	<a href="#">Etat III-1 35</a>
<a href="#">2 Situation des valeurs inactives .....</a>	<a href="#">Etat III-2 40</a>
<a href="#">4EME PARTIE : Page des signatures .....</a>	<a href="#">41</a>

## Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

ACTIF NET <sup>(1)</sup>	Total(En milliers d'Euros)	PASSIF	Total(En milliers d'Euros)
<b>Immobilisations incorporelles (nettes)</b>		Dotations	
Terrains		Fonds Globalisés	
Constructions	315,69	Réserves	7,19
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers		Différences sur réalisations d'immobilisations	
Immobilisations corporelles en cours		Report à nouveau	
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	9,84
Autres immobilisations corporelles		Subventions transférables	
<b>Total immobilisations corporelles (nettes)</b>	<b>315,69</b>	Subventions non transférables	
<b>Immobilisations financières</b>		Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermement et du remettant	72,99
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>315,69</b>	Autres fonds propres	
Stocks		<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>90,03</b>
Créances	1,47	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	
Valeurs mobilières de placement		<b>Dettes financières à long terme</b>	<b>220,46</b>
Disponibilités		Fournisseurs <sup>(2)</sup>	
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	6,67
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1,47</b>	<b>Total dettes à court terme</b>	<b>6,67</b>
<b>Comptes de régularisations</b>		<b>TOTAL DETTES</b>	<b>227,13</b>
		<b>Comptes de régularisations</b>	
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>317,16</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>317,16</b>

(1) Déduction faite des amortissements et provisions

(2) Y compris mandats émis pendant la journée complémentaire et réglés sur l'exercice 2020

**BILAN (en Euros)**

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

ACTIF		Exercice 2019			Exercice 2018
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Subventions d'équipement versées				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Terrains en toute propriété				
	Constructions en toute propriété	315 687,79		315 687,79	242 694,95
	Construction sur sol autrui en tte prop				
	Réseaux installations voirie rés divers				
	Collections et oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles				
	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	315 687,79		315 687,79	242 694,95	

**BILAN (en Euros)**

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

ACTIF		Exercice 2019			Exercice 2018
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE (SUITE)	REPORT	315 687,79		315 687,79	242 694,95
	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					
<b>ACTIF IMMOBILISE TOTAL I</b>		<b>315 687,79</b>		<b>315 687,79</b>	<b>242 694,95</b>

**BILAN (en Euros)**

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

ACTIF		Exercice 2019			Exercice 2018
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT	Terrains				
	Production autre que terrains				
	Autres stocks				
	Redevables et comptes rattachés	1 473,51		1 473,51	2 884,80
	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				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités				
	Avances de trésorerie				
Charges constatées d'avance					
<b>ACTIF CIRCULANT TOTAL II</b>		<b>1 473,51</b>		<b>1 473,51</b>	<b>2 884,80</b>

**BILAN (en Euros)**

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

ACTIF		Exercice 2019			Exercice 2018
		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				
	<b>COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III</b>				
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	317 161,30		317 161,30	245 579,75

**BILAN (en Euros)**

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

PASSIF		Exercice 2019	Exercice 2018
FONDS PROPRES	Dotations		
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement	72 992,84	
	Réserves	7 192,27	
	Neutra amort subv equip vers		
	Report à nouveau		-250,00
	Résultat de l'exercice	9 842,43	7 442,27
	Subventions transférables		
	Différences sur réalisations d'immob		
	Fonds globalisés		
	Subventions non transférables		
Droits de l'affectant			
<b>FONDS PROPRES TOTAL I</b>	<b>90 027,54</b>	<b>7 192,27</b>	

**BILAN (en Euros)**

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice 2019</b>	<b>Exercice 2018</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES TOTAL II</b>		

**BILAN (en Euros)**

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice 2019</b>	<b>Exercice 2018</b>
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des étab de crédits	220 464,89	229 743,10
	Emprunts et dettes financières divers		
	Crédits et lignes de trésorerie		
	Fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	737,00	721,00
	Dettes envers l'Etat et les collec publ		
	Dettes envers BA CCAS et CDE rattachées	5 930,78	3 756,89
	Opérations pour le compte de tiers		
	Autres dettes		
Fournisseurs d'immobilisations		4 165,29	
Produits constatés d'avance			
<b>DETTES TOTAL III</b>	<b>227 132,67</b>	<b>238 386,28</b>	

**BILAN (en Euros)**

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice 2019</b>	<b>Exercice 2018</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Recettes à classer ou à régulariser	1,09	1,20
	Ecart de conversion - Passif		
	<b>COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV</b>	<b>1,09</b>	<b>1,20</b>
	<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV)</b>	<b>317 161,30</b>	<b>245 579,75</b>

## Compte de Résultat Synthétique

En milliers d'Euros

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

POSTES	Exercice 2019	Exercice 2018
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues		
Produits des services		
Autres produits	14,71	12,62
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	14,71	12,62
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes		1,29
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions		
Autres charges		
Charges courantes non financières		1,29
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>14,71</b>	<b>11,33</b>
Produits courants financiers		
Charges courantes financières	4,87	3,89
<b>RESULTAT COURANT FINANCIER</b>	<b>-4,87</b>	<b>-3,89</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>9,84</b>	<b>7,44</b>
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>9,84</b>	<b>7,44</b>

**COMPTE DE RESULTAT 2019**

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

POSTES	Exercice 2019	Exercice 2018
<b>PRODUITS COURANTS NON FINANCIERS</b>		
Impôts locaux		
Autres impôts et taxes		
Produits services, domaine et ventes div		
Production stockée		
Production immobilisée		
Reprise sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits	14 709,12	12 621,00
Dotations de l'Etat		
Subventions et participations		
Autres attributions (péréquat, compensa)		
<b>TOTAL I</b>	<b>14 709,12</b>	<b>12 621,00</b>
<b>CHARGES COURANTES NON FINANCIERES</b>		
Traitements et salaires		
Charges sociales		
Achats et charges externes		1 290,73
Impôts et taxes		
Dotations amortissements des immob		
Dot amort sur charges à répartir		

**COMPTE DE RESULTAT 2019**

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

POSTES	Exercice 2019	Exercice 2018
Dotations aux provisions		
Autres charges		
Contingents et participations		
Subventions		
<b>TOTAL II</b>		<b>1 290,73</b>
<b>A - RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)</b>	<b>14 709,12</b>	<b>11 330,27</b>
<b>PRODUITS COURANTS FINANCIERS</b>		
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		
<b>TOTAL III</b>		
<b>CHARGES COURANTES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assimilées	4 866,69	3 888,00
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
Dotations aux amort et aux provisions		
<b>TOTAL IV</b>	<b>4 866,69</b>	<b>3 888,00</b>

**COMPTE DE RESULTAT 2019**

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

POSTES	Exercice 2019	Exercice 2018
<b>B - RESULTAT COURANT FINANCIER (III-IV)</b>	-4 866,69	-3 888,00
<b>A + B - RESULTAT COURANT</b>	<b>9 842,43</b>	<b>7 442,27</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
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		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
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		
<b>TOTAL VI</b>		

**COMPTE DE RESULTAT 2019**

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

POSTES	Exercice 2019	Exercice 2018
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	14 709,12	12 621,00
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	4 866,69	5 178,73
RESULTAT DE L'EXERCICE	9 842,43	7 442,27

## Opérations Compte de Tiers

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

Situation des opérations pour le compte de tiers soldées au 31/12/2019

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

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

Situation des opérations pour le compte de tiers non soldées au 31/12/2019

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

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
<b>RECETTES</b>			
Prévisions budgétaires totales (a)	30 651,85	35 709,58	66 361,43
Titres de recette émis (b)	7 192,27	14 709,12	21 901,39
Réductions de titres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)	7 192,27	14 709,12	21 901,39
<b>DEPENSES</b>			
Autorisations budgétaires totales (e)	30 651,85	35 709,58	66 361,43
Mandats émis (f)	10 423,06	4 866,69	15 289,75
Annulations de mandats (g)			
Depenses nettes (h = f - g)	10 423,06	4 866,69	15 289,75
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			
(d - h) Excédent		9 842,43	6 611,64
(h - d) Déficit	3 230,79		

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

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2018	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2019	RESULTAT DE L'EXERCICE 2019	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2019
I - Budget principal					
Investissement					
Fonctionnement					
<b>TOTAL I</b>					
II - Budgets des services à caractère administratif CABINET DENTAIRE-TVA- CERIZAY					
Investissement	-12 951,85		-3 230,79		-16 182,64
Fonctionnement	7 192,27	7 192,27	9 842,43		9 842,43
<b>Sous-Total</b>	<b>-5 759,58</b>	<b>7 192,27</b>	<b>6 611,64</b>		<b>-6 340,21</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>-5 759,58</b>	<b>7 192,27</b>	<b>6 611,64</b>		<b>-6 340,21</b>
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
<b>TOTAL III</b>					
<b>TOTAL I + II + III</b>	<b>-5 759,58</b>	<b>7 192,27</b>	<b>6 611,64</b>		<b>-6 340,21</b>

## Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT  
DEPENSES

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

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
16	Emprunts et dettes assimilées	10 500,00		10 500,00	10 423,06		10 423,06	76,94
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS</b>	<b>10 500,00</b>		<b>10 500,00</b>	<b>10 423,06</b>		<b>10 423,06</b>	<b>76,94</b>
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>10 500,00</b>		<b>10 500,00</b>	<b>10 423,06</b>		<b>10 423,06</b>	<b>76,94</b>
040	Opérations d'ordre de transfert entre se		7 200,00	7 200,00				7 200,00
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>		<b>7 200,00</b>	<b>7 200,00</b>				<b>7 200,00</b>
001	Solde d'exécution de la section d'invest		12 951,85	12 951,85				12 951,85
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>10 500,00</b>	<b>20 151,85</b>	<b>30 651,85</b>	<b>10 423,06</b>		<b>10 423,06</b>	<b>20 228,79</b>

## Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT  
RECETTES

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

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		7 192,27	7 192,27	7 192,27		7 192,27	
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS</b>		<b>7 192,27</b>	<b>7 192,27</b>	<b>7 192,27</b>		<b>7 192,27</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>		<b>7 192,27</b>	<b>7 192,27</b>	<b>7 192,27</b>		<b>7 192,27</b>	
021	Virement de la section de fonctionnement	10 500,00	12 239,58	22 739,58				22 739,58
040	Opérations d'ordre de transfert entre se		720,00	720,00				720,00
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>10 500,00</b>	<b>12 959,58</b>	<b>23 459,58</b>				<b>23 459,58</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>10 500,00</b>	<b>20 151,85</b>	<b>30 651,85</b>	<b>7 192,27</b>		<b>7 192,27</b>	<b>23 459,58</b>

## Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT  
DEPENSES

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

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		7 200,00	7 200,00				7 200,00
66	Charges financières	3 900,00	1 150,00	5 050,00	4 866,69		4 866,69	183,31
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 900,00</b>	<b>8 350,00</b>	<b>12 250,00</b>	<b>4 866,69</b>		<b>4 866,69</b>	<b>7 383,31</b>
023	Virement à la section d'investissement (	10 500,00	12 239,58	22 739,58				22 739,58
042	Opérations d'ordre de transfert entre se		720,00	720,00				720,00
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>10 500,00</b>	<b>12 959,58</b>	<b>23 459,58</b>				<b>23 459,58</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>14 400,00</b>	<b>21 309,58</b>	<b>35 709,58</b>	<b>4 866,69</b>		<b>4 866,69</b>	<b>30 842,89</b>

## Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT  
RECETTES

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

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
75	Autres produits de gestion courante	14 400,00	14 109,58	28 509,58	14 709,12		14 709,12	13 800,46
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>14 400,00</b>	<b>14 109,58</b>	<b>28 509,58</b>	<b>14 709,12</b>		<b>14 709,12</b>	<b>13 800,46</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre se		7 200,00	7 200,00				7 200,00
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>		<b>7 200,00</b>	<b>7 200,00</b>				<b>7 200,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>14 400,00</b>	<b>21 309,58</b>	<b>35 709,58</b>	<b>14 709,12</b>		<b>14 709,12</b>	<b>21 000,46</b>

## Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT  
DEPENSES

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
1641	Emprunts en euros	10 423,06		10 423,06
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 16</b>	<b>Emprunts et dettes assimilées</b>	<b>10 423,06</b>		<b>10 423,06</b>
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS</b>	<b>10 423,06</b>		<b>10 423,06</b>
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>10 423,06</b>		<b>10 423,06</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'INVESTISSEM</b>	<b>10 423,06</b>		<b>10 423,06</b>

## Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT  
RECETTES

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
1068	Excédents de fonctionnement capitalisés	7 192,27		7 192,27
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 10</b>	<b>Dotations fonds divers et réserves</b>	<b>7 192,27</b>		<b>7 192,27</b>
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS</b>	<b>7 192,27</b>		<b>7 192,27</b>
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>7 192,27</b>		<b>7 192,27</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEM</b>	<b>7 192,27</b>		<b>7 192,27</b>

## Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT  
DEPENSES

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
66111	Intérêts réglés à l'échéance	3 721,84		3 721,84
66112	Intérêts - rattachement des icne	1 144,85		1 144,85
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 66</b>	<b>Charges financières</b>	<b>4 866,69</b>		<b>4 866,69</b>
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>4 866,69</b>		<b>4 866,69</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNE</b>	<b>4 866,69</b>		<b>4 866,69</b>

## Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT  
RECETTES

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
752	Autres produits de gestion courante - re	14 709,12		14 709,12
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 75</b>	<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>14 709,12</b>		<b>14 709,12</b>
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>14 709,12</b>		<b>14 709,12</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNE</b>	<b>14 709,12</b>		<b>14 709,12</b>

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2019

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

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						7 192,27		7 192,27		7 192,27
106	<b>Sous Total compte 106</b>						7 192,27		7 192,27		7 192,27
10	<b>Sous Total compte 10</b>						7 192,27		7 192,27		7 192,27
110	Report à nouveau solde créditeur			7 192,27	7 192,27			7 192,27	7 192,27		0,00
119	Report à nouveau solde débiteur	250,00			250,00			250,00	250,00		0,00
11	<b>Sous Total compte 11</b>	250,00		7 192,27	7 442,27			7 442,27	7 442,27		0,00
12	Résultat exercice excéd déficit		7 442,27	7 442,27				7 442,27	7 442,27		0,00
12	<b>Sous Total compte 12</b>		7 442,27	7 442,27				7 442,27	7 442,27		0,00
1641	Emprunts en euros		229 743,10			10 423,06		10 423,06	229 743,10		219 320,04
164	<b>Sous Total compte 164</b>		229 743,10			10 423,06		10 423,06	229 743,10		219 320,04
16884	Ints courus sur emprunts étabs financier				1 144,85				1 144,85		1 144,85
1688	<b>Sous Total compte 1688</b>				1 144,85				1 144,85		1 144,85
168	<b>Sous Total compte 168</b>				1 144,85				1 144,85		1 144,85

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2019

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

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
16	Sous Total compte 16		229 743,10		1 144,85	10 423,06		10 423,06	230 887,95		220 464,89
181	Cpte liaison : affectation				72 992,84				72 992,84		72 992,84
18	Sous Total compte 18				72 992,84				72 992,84		72 992,84
	<b>Total classe 1</b>	<b>250,00</b>	<b>237 185,37</b>	<b>14 634,54</b>	<b>81 579,96</b>	<b>10 423,06</b>	<b>7 192,27</b>	<b>25 307,60</b>	<b>325 957,60</b>		<b>300 650,00</b>
21318	Autres batiments publics	128,33						128,33		128,33	
2131	Sous Total compte 2131	128,33						128,33		128,33	
2132	Immeubles de rapport			72 992,84				72 992,84		72 992,84	
2135	Instal gales agentc amégts const	241 453,98						241 453,98		241 453,98	
2138	Autres constructions	1 112,64						1 112,64		1 112,64	
213	Sous Total compte 213	242 694,95		72 992,84				315 687,79		315 687,79	
21	Sous Total compte 21	242 694,95		72 992,84				315 687,79		315 687,79	
	<b>Total classe 2</b>	<b>242 694,95</b>		<b>72 992,84</b>				<b>315 687,79</b>		<b>315 687,79</b>	
40471	Fournis immob - retenues de garantie		4 165,29	4 165,29				4 165,29	4 165,29		0,00

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2019

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

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
4047	Sous Total compte 4047		4 165,29	4 165,29				4 165,29	4 165,29		0,00
404	Sous Total compte 404		4 165,29	4 165,29				4 165,29	4 165,29		0,00
40	Sous Total compte 40		4 165,29	4 165,29				4 165,29	4 165,29		0,00
4141	Locataires acquéreurs locat - amiable	2 884,80		17 651,01	19 062,30			20 535,81	19 062,30	1 473,51	
414	Sous Total compte 414	2 884,80		17 651,01	19 062,30			20 535,81	19 062,30	1 473,51	
41	Sous Total compte 41	2 884,80		17 651,01	19 062,30			20 535,81	19 062,30	1 473,51	
44551	Etat - TVA à décaisser		721,00	2 926,00	2 942,00			2 926,00	3 663,00		737,00
4455	Sous Total compte 4455		721,00	2 926,00	2 942,00			2 926,00	3 663,00		737,00
44571	Etat - TVA collectée			2 942,54	2 942,54			2 942,54	2 942,54		0,00
4457	Sous Total compte 4457			2 942,54	2 942,54			2 942,54	2 942,54		0,00
445	Sous Total compte 445		721,00	5 868,54	5 884,54			5 868,54	6 605,54		737,00
44	Sous Total compte 44		721,00	5 868,54	5 884,54			5 868,54	6 605,54		737,00
45108	Cpte rattach avec à subdiv par budg ann		3 756,89	19 062,30	21 236,19			19 062,30	24 993,08		5 930,78

## Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2019

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

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
451	Sous Total compte 451		3 756,89	19 062,30	21 236,19			19 062,30	24 993,08		5 930,78
45	Sous Total compte 45		3 756,89	19 062,30	21 236,19			19 062,30	24 993,08		5 930,78
47211	Remboursements d'annuités d'emprunts			14 144,90	14 144,90			14 144,90	14 144,90		0,00
4721	Sous Total compte 4721			14 144,90	14 144,90			14 144,90	14 144,90		0,00
472	Sous Total compte 472			14 144,90	14 144,90			14 144,90	14 144,90		0,00
4784	Arrondis sur déclaration de TVA		1,20	0,65	0,54			0,65	1,74		1,09
478	Sous Total compte 478		1,20	0,65	0,54			0,65	1,74		1,09
47	Sous Total compte 47		1,20	14 145,55	14 145,44			14 145,55	14 146,64		1,09
	<b>Total classe 4</b>	<b>2 884,80</b>	<b>8 644,38</b>	<b>60 892,69</b>	<b>60 328,47</b>			<b>63 777,49</b>	<b>68 972,85</b>	<b>1 473,51</b>	<b>6 668,87</b>
66111	Intérêts réglés à l'échéance					3 721,84		3 721,84		3 721,84	
66112	Intérêts - rattachement des icne					1 144,85		1 144,85		1 144,85	
6611	Sous Total compte 6611					4 866,69		4 866,69		4 866,69	
661	Sous Total compte 661					4 866,69		4 866,69		4 866,69	

**Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre**

Arrêté à la date du 31/12/2019

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

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
66	Sous Total compte 66					4 866,69		4 866,69		4 866,69	
	Total classe 6					4 866,69		4 866,69		4 866,69	
752	Revenus des immeubles						14 709,12		14 709,12		14 709,12
75	Sous Total compte 75						14 709,12		14 709,12		14 709,12
	Total classe 7						14 709,12		14 709,12		14 709,12
	Total général	245 829,75	245 829,75	148 520,07	141 908,43	15 289,75	21 901,39	409 639,57	409 639,57	322 027,99	322 027,99

**Balance des valeurs inactives**

Arrêté à la date du 31/12/2019

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

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

## Page des signatures

28708 - CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY

Exercice 2019

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

Observations :

**VILLEMEJANE Michele (1016671648-0), Inspecteur des Finances Publiques**

A DDFIP DES DEUX-SEVRES, le 27/02/2020

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 **CABINET DENTAIRE-TVA-CERIZAY** pendant l'année **2019** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

**SAMSON Benoit (1013583583-0), Inspecteur divisionnaire FIP hors classe**

A BRESSUIRE, le 27/02/2020

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