

**SITUATION DE CAISSE POUR LA PERIODE** du 01/01/2018 au 30/09/2018

## A. Balance de synthèse des comptes généraux

LIBELLE		TOTAUX		SOLDES	
		DEBITS	CREDITS	DEBITEURS	CREDITEURS
<b>A.1. Compte de bilan</b>					
<i>Actif</i>	Classe 2	95.066.054,04	41.285.969,54	53.780.084,50	
	Classe 3	,00	,00		
	Classe 4	8.143.188,89	6.598.974,27	1.544.214,62	
	Classe 5	43.126.427,20	37.793.760,44	5.332.666,76	
<i>Passif</i>	Classe 1	16.659.510,30	74.275.228,66		57.615.718,36
	Classe 4	8.752.914,97	10.413.684,20		1.660.769,23
A.1.	<b>Total des comptes de bilan</b>	<b>171.748.095,40</b>	<b>170.367.617,11</b>	<b>60.656.965,88</b>	<b>59.276.487,59</b>
A.1.′	<b>Solde global des comptes de bilan</b>			<b>1.380.478,29</b>	
<b>A.2. Compte de résultats</b>					
<i>Charges</i>	Classe 6	5.268.861,61	72.893,64	5.195.967,97	
<i>Produits</i>	Classe 7	8.009,03	6.584.455,29		6.576.446,26
A.2.	<b>Total des comptes de résultats</b>	<b>5.276.870,64</b>	<b>6.657.348,93</b>	<b>5.195.967,97</b>	<b>6.576.446,26</b>
A.2.′	<b>Solde global des comptes de résultats</b>				<b>1.380.478,29</b>
A.3.	<b>Total général de la balance de synthèse</b>	<b>177.024.966,04</b>	<b>177.024.966,04</b>	<b>65.852.933,85</b>	<b>65.852.933,85</b>

**SITUATION DE CAISSE POUR LA PERIODE** du 01/01/2018 au 30/09/2018*B.Détail des comptes généraux de la classe 5*

LIBELLE	COMPTE GÉNÉRAL	TOTAUX		SOLDES	
		DEBITS	CREDITS	DEBITEURS	CREDITEURS
<b>B.1. Comptes financiers</b>					
<i>Institutions financières :</i> Comptes courants	<b>55001</b>	14.218.412,88	14.178.993,12	39.419,76	
Comptes d'ouverture de crédit	<b>55006</b>	19.822,13	72.109,13		52.287,00
Comptes à vue particuliers	<b>55010</b>	,00	,00		
Comptes emprunts/subsides	<b>55018</b>	230.339,49	230.339,49		
Comptes reliquats d'emprunts	<b>55030</b>	510.331,10	,00	510.331,10	
Comptes d'esc. de subsides	<b>55050</b>	,00	,00		
Comptes capit. ch. emprunts	<b>55070</b>	,00	,00		
<i>Banque nationale :</i> Supprimé - Comptes courants	<b>55101</b>	,00	,00		
<i>Fortis :</i> Supprimé - Comptes courants	<b>55201</b>	,00	,00		
Supprimé - O.C sur emprunts	<b>55206</b>	,00	,00		
Supprimé - Comptes en agence	<b>55210</b>	,00	,00		
<i>Placements :</i> Comptes de placements	<b>55300</b>	10.827.484,43	5.988.069,11	4.839.415,32	
<i>Autres banques :</i> Supprimé - Comptes courants	<b>55501</b>	,00	,00		
<i>La Poste :</i> Supprimé - Comptes courants	<b>55600</b>	,00	,00		
<i>Caisse :</i> Avoir en espèces	<b>55700</b>	87.096,86	87.096,86		
<b>B.1. Total des comptes financiers</b>		<b>25.893.486,89</b>	<b>20.556.607,71</b>	<b>5.389.166,18</b>	<b>52.287,00</b>
<b>B.1.' Solde global des comptes financiers</b>				<b>5.336.879,18</b>	

**SITUATION DE CAISSE POUR LA PERIODE** du 01/01/2018 au 30/09/2018*B.Détail des comptes généraux de la classe 5*

LIBELLE	COMPTE GENERAL	TOTAUX		SOLDES	
		DEBITS	CREDITS	DEBITEURS	CREDITEURS
<b>B.2. Comptes financiers internes</b>					
<i>Institutions financières</i> : Compte avec avances sur emprunts	<b>55005</b>	,00	,00		
<i>Virements internes</i>	<b>56000</b>	12.405.008,17	12.409.220,59		4.212,42
<i>Institutions financières</i> : Comptes courants	<b>58001</b>	4.827.932,14	4.827.932,14		
Comptes d'ouverture de crédit	<b>58006</b>	,00	,00		
Comptes à vue particuliers	<b>58010</b>	,00	,00		
Comptes emprunts/subsides	<b>58018</b>	,00	,00		
Comptes reliquats d'emprunts	<b>58030</b>	,00	,00		
Comptes d'esc. de subsides	<b>58050</b>	,00	,00		
<i>Banque nationale</i> : Supprimé - Comptes courants	<b>58101</b>	,00	,00		
<i>Fortis</i> : Supprimé - Comptes courants	<b>58201</b>	,00	,00		
Supprimé – O.C sur emprunts	<b>58206</b>	,00	,00		
Supprimé - Comptes en agence	<b>58210</b>	,00	,00		
<i>Placements</i> : Comptes de placements	<b>58300</b>	,00	,00		
<i>Autres banques</i> : Supprimé - Comptes courants	<b>58501</b>	,00	,00		
<i>La Poste</i> : Supprimé - Comptes courants	<b>58600</b>	,00	,00		
Sous total des paiements en cours	<b>58xxx</b>	<b>4.827.932,14</b>	<b>4.827.932,14</b>		<b>,00</b>
<b>B.2. Total des comptes financiers internes</b>		<b>17.232.940,31</b>	<b>17.237.152,73</b>	<b>,00</b>	<b>4.212,42</b>
<b>B.2.' Solde global des comptes financiers internes</b>					<b>4.212,42</b>

**SITUATION DE CAISSE POUR LA PERIODE** du 01/01/2018 au 30/09/2018*B.Détail des comptes généraux de la classe 5*

LIBELLE	COMPTE GÉNÉRAL	TOTAUX		SOLDES	
		DEBITS	CREDITS	DEBITEURS	CREDITEURS
<b>B.3. Récapitulation des comptes de la classe 5</b>					
Total B.1. : Comptes financiers	<b>55xxx</b>	25.893.486,89	20.556.607,71	5.389.166,18	52.287,00
	<b>55005</b>	,00	,00		
	<b>56000</b>	12.405.008,17	12.409.220,59		4.212,42
	<b>58xxx</b>	4.827.932,14	4.827.932,14		
Total B.2. : Comptes financiers internes		17.232.940,31	17.237.152,73		4.212,42
<b>B.3. Total général des comptes de la classe 5</b>		<b>43.126.427,20</b>	<b>37.793.760,44</b>	<b>5.389.166,18</b>	<b>56.499,42</b>
<b>B.3.' Solde global des comptes de la classe 5</b>				<b>5.332.666,76</b>	

**SITUATION DE CAISSE POUR LA PERIODE** du 01/01/2018 au 30/09/2018*C. Détail des comptes particuliers de la classe 5*

LIBELLE	COMPTES PARTICULIERS	TOTAUX		SOLDES	
		DEBITS	CREDITS	DEBITEURS	CREDITEURS
<b>C.1. Comptes financiers</b>					
<i>Institutions financières</i> CCP Compte courant	<b>071001000213743</b>	98.974,89	92.761,47	6.213,42	
BELFIUS Compte BANCONTACT	<b>071001000281021</b>	30.346,00	27.094,30	3.251,70	
BELFIUS Compte courant	<b>071001000456939</b>	13.658.277,95	13.636.038,00	22.239,95	
ING Compte courant	<b>071001000575358</b>	341.492,01	333.777,32	7.714,69	
Sans mouvements de fonds	<b>071001000999999</b>	89.322,03	89.322,03		
<b>Total 55001 - Comptes courants</b>		14.218.412,88	14.178.993,12	39.419,76	
E.1204 CRAC UREBA Ecole FAYMONVILLE	<b>071006000510225</b>	,00	52.287,00		52.287,00
E.1190 Ecoles ROBERTVILLE/FAYMONVILLE Rénovations	<b>071006000651852</b>	19.822,13	19.822,13		
<b>Total 55006 - Comptes d'ouverture de crédits</b>		19.822,13	72.109,13		52.287,00
Subsides et fonds emprunts	<b>071018000457040</b>	230.339,49	230.339,49		
<b>Total 55018 - Comptes emprunts/subsides</b>		230.339,49	230.339,49		
BELFIUS Treasury Fidelity 6 m	<b>071030000537942</b>	510.331,10	,00	510.331,10	
<b>Total 55030 - Comptes reliquats d'emprunts</b>		510.331,10	,00	510.331,10	
<i>Placements</i> TREASURY +	<b>071300000067186</b>	9.508.000,00	5.988.000,00	3.520.000,00	
TREASURY + SPECIAL	<b>071300000881784</b>	1.026.737,26	69,11	1.026.668,15	

ING Livret orange	071300000939419	292.747,17	,00	292.747,17	
<b>Total 55300 - Comptes de placements</b>		10.827.484,43	5.988.069,11	4.839.415,32	
<i>Caisse</i> Financier fictif salaire	071700000000009	87.096,86	87.096,86		
<b>Total 55700 - Avoir en especes</b>		87.096,86	87.096,86		
<b>C.1. Total des comptes particuliers financiers</b>		<b>25.893.486,89</b>	<b>20.556.607,71</b>	<b>5.389.166,18</b>	<b>52.287,00</b>
<b>C.1.' Solde global des comptes particuliers financiers</b>				<b>5.336.879,18</b>	

**SITUATION DE CAISSE POUR LA PERIODE** du 01/01/2018 au 30/09/2018*C. Détail des comptes particuliers de la classe 5*

LIBELLE	COMPTES PARTICULIERS	TOTAUX		SOLDES	
		DEBITS	CREDITS	DEBITEURS	CREDITEURS
<b>C.2. Comptes financiers internes</b>					
<i>Caisse</i>	Virements internes	<b>07200000000000</b>	12.405.008,17	12.409.220,59	4.212,42
<b>Total 56000 - Virements internes</b>			12.405.008,17	12.409.220,59	4.212,42
<i>Institutions financières</i>	CCP Compte courant	<b>072001000213743</b>	2.290,00	2.290,00	
	BELFIUS Compte courant	<b>072001000456939</b>	4.491.864,82	4.491.864,82	
	ING Compte courant	<b>072001000575358</b>	333.777,32	333.777,32	
<b>Total 58001 - Comptes courants</b>			4.827.932,14	4.827.932,14	
<b>Sous-total des comptes de paiement en cours</b>			<b>4.827.932,14</b>	<b>4.827.932,14</b>	
<b>C.2. Total des comptes particuliers financiers internes</b>			<b>17.232.940,31</b>	<b>17.237.152,73</b>	<b>,00</b>
<b>C.2.' Solde global des comptes particuliers financiers internes</b>					<b>4.212,42</b>

**SITUATION DE CAISSE POUR LA PERIODE** du 01/01/2018 au 30/09/2018*D. Tableau de synthèse et de contrôle*

LIBELLE		TOTAUX		SOLDES	
		DEBITS	CREDITS	DEBITEURS	CREDITEURS
D.1. Totaux du journal des opérations générales		177.024.966,04	177.024.966,04		
D.2. Total général de la balance de synthèse = A.3.		177.024.966,04	177.024.966,04	65.852.933,85	65.852.933,85
<b><u>Contrôles</u></b>	D.1. : Débits = Crédits				
	D.2. : Débits = Crédits (Totaux et soldes)				
	D.1. = D.2. : Débits = Débits				
	D.1. = D.2. : Crédits = Crédits				
D.3. Total des comptes de la classe 5 au tableau A1		43.126.427,20	37.793.760,44	5.332.666,76	,00
D.4. Total B.3. (totaux) et B.3.' (solde)		43.126.427,20	37.793.760,44	5.332.666,76	,00
<b><u>Contrôles</u></b>	D.3. = D.4. : Débits = Débits (totaux et soldes)				
	D.3. = D.4. : Crédits = Crédits (totaux et soldes)				
D.5. Total B.1.		25.893.486,89	20.556.607,71	5.389.166,18	52.287,00
D.6. Total B.2.		17.232.940,31	17.237.152,73	,00	4.212,42
D.7. Total B.3.		43.126.427,20	37.793.760,44	5.389.166,18	56.499,42
<b><u>Contrôles</u></b>	D.7. = D.5. + D.6.				

**SITUATION DE CAISSE POUR LA PERIODE du 01/01/2018 au 30/09/2018***D. Tableau de synthèse et de contrôle*

LIBELLE		TOTAUX		SOLDES	
		DEBITS	CREDITS	DEBITEURS	CREDITEURS
D.8. Total C.1. (totaux) et C.1.' (Soldes)		25.893.486,89	20.556.607,71	5.336.879,18	,00
D.9. Total C.2. (totaux) et C.2.' (Soldes)		17.232.940,31	17.237.152,73	,00	4.212,42
D.10. Total B.3. (totaux) et B.3.' (Soldes)		43.126.427,20	37.793.760,44	5.332.666,76	,00
<b><u>Contrôles</u></b>	D.10. = D.8. + D.9. (soldes débit = + crédit = -)				
<b><u>Contrôles Finaux</u></b>	Contrôle de concordance entre les totaux des comptes particuliers (Tab C.) et les totaux de chaque compte général correspondant (Tab B.)				
	Contrôle de concordance entre les soldes des comptes particuliers financiers (Tab C.1.) et les soldes des extraits de comptes financiers et de la caisse.				
	Contrôle de vraisemblance des soldes des comptes particuliers financiers internes (Tab. C.2.) Les cadres grisés ne peuvent en principe pas contenir de chiffre.				

**SITUATION DE CAISSE POUR LA PERIODE du 01/01/2018 au 30/09/2018**

*E. Certification du receveur régional. (Art. 35 § 6 du RGCC)*

Le soussigné Ernst ANDRES, Receveur régional pour la Commune de WAIMES, certifie que tous les montants portés en comptes sont appuyés par des pièces comptables justificatives et que les soldes des comptes particuliers financiers de la classe 5 sont égaux aux soldes des derniers extraits de comptes financiers dont la Commune est titulaire ou de ses avoirs en espèces.

Certifié exact et sincère à WAIMES, le 10/10/2018

Ernst ANDRES

Receveur régional,

**SITUATION DE CAISSE POUR LA PERIODE du 01/01/2018 au 30/09/2018**

*F. Procès-verbal de vérification de caisse (Art L1124-42 ou L1124-49 du CDLD et art 77 du RGCC)*

Madame Catherine DELCOURT, Commissaire d'Arrondissement s'est présentée en vue de vérifier la caisse du Receveur régional de la Commune de WAIMES ...et certifie :

1. que tous les contrôles repris au tableau D de la présente situation de caisse ont été exécutés et qu'ils sont portés plus spécialement sur la concordance entre les soldes des comptes particuliers financiers et les soldes des extraits de comptes et des avoirs en espèces ;
2. que le receveur régional de la Commune a présenté tous les livres, pièces, valeurs et a fourni tous les renseignements sur sa gestion et sur les avoirs de la Commune.
3. que la dernière écriture du journal des opérations générales porte le numéro 8702 et est datée du 28/09/2018 ;
4. que pour les autres caisses publiques dont le Receveur régional local a la responsabilité, les jours et heures de vérification simultanée ont été fixés par le Gouverneur de la Province.
5. que pour les caisses publiques dont le Receveur régional est responsable, la vérification simultanée de toutes ces caisses a été effectuée (Article L1124-49, §2, al2 du CDLD)

La présente vérification de caisse fait l'objet des remarques suivantes :

Observations du Receveur régional :

Dressé en 3 exemplaires, à WAIMES, le 10/10/2018

Le Receveur régional,

Ernst ANDRES

La Commissaire d'Arrondissement

Catherine DELCOURT

Communiqué au conseil communal, en application des articles L1124-42 ou L1124-49 du CDLD, le ...../...../.....

Par ordre,

Le Directeur général communal,

Vincent CRASSON

Le Bourgmestre,

Daniel STOFFELS

