

SPANC
BUDGET ANNEXE

COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2021

PRÉSENTÉ À
M le Trésorier-Payeur général

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
M LAURENT MASSON
M Laurent SAMUEL

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2022 AU 03/03/2022
DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

063065 SGC AMBERT

Nomenclature M49
Voté par Nature

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

42500 - SPANC

Exercice 2021

ACTIF NET ⁽¹⁾	Total(En milliers d'Euros)	PASSIF	Total(En milliers d'Euros)
Immobilisations incorporelles (nettes)		Dotations	
Terrains		Fonds Globalisés	
Constructions		Réserves	6,43
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	1,51	Différences sur réalisations d'immobilisations	
Immobilisations corporelles en cours		Report à nouveau	8,17
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	15,57
Autres immobilisations corporelles	4,19	Subventions transférables	
Total immobilisations corporelles (nettes)	5,70	Subventions non transférables	
Immobilisations financières		Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermement et du remettant	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5,70	Autres fonds propres	
Stocks		TOTAL FONDS PROPRES	30,16
Créances	78,68	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Valeurs mobilières de placement		Dettes financières à long terme	
Disponibilités		Fournisseurs ⁽²⁾	0,45
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	53,75
TOTAL ACTIF CIRCULANT	78,68	Total dettes à court terme	54,20
Comptes de régularisations		TOTAL DETTES	54,20
		Comptes de régularisations	0,02
TOTAL ACTIF	84,38	TOTAL PASSIF	84,38

(1) Déduction faite des amortissements et provisions

(2) Y compris mandats émis pendant la journée complémentaire et réglés sur l'exercice 2022

BILAN (en Euros)

42500 - SPANC

Exercice 2021

ACTIF		Exercice 2021			Exercice 2020
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement				
	Frais d'études de R D				
	Conces, brev, licences, marques, procéd	5 100,00	5 100,00		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Terrains				
	Constructions				
	Construction sur sol d'autrui				
	Instal, matériel et outillage technique	2 150,00	645,00	1 505,00	1 720,00
	Oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles	11 972,26	7 778,17	4 194,09	4 055,10
	Immobilisations corporelles en cours				
	Immo affect à service non personnalisé				
	Imm mis en conces, dispos et imm affect				
	Terrains				
	Constructions				
Construction sur sol d'autrui					
Instal, matériel et outillage technique					
MONTANT A REPORTER	19 222,26	13 523,17	5 699,09	5 775,10	

BILAN (en Euros)

42500 - SPANC

Exercice 2021

ACTIF		Exercice 2021			Exercice 2020
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE (SUITE)	REPORT	19 222,26	13 523,17	5 699,09	5 775,10
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Terrains				
	Constructions				
	Construction sur sol d'autrui				
	Instal, matériel et outillage technique				
	Autres immobilisations corporelles				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
Autres créances					
ACTIF IMMOBILISE TOTAL I		19 222,26	13 523,17	5 699,09	5 775,10

BILAN (en Euros)

42500 - SPANC

Exercice 2021

ACTIF		Exercice 2021			Exercice 2020
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT	Matières premières et autres approvision				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances				
	Clients et comptes rattachés	28 106,69		28 106,69	30 411,97
	Créances irrécouvrables admises en NV				
	Autres	50 569,80		50 569,80	28 809,47
	Créances sur l'Etat et collec publiques				
	Créances sur les BA ou le BP				
	Operat pour compte de tiers (créances)				
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités				
Avances de trésorerie					
Charges constatées d'avance					
ACTIF CIRCULANT TOTAL II		78 676,49		78 676,49	59 221,44

BILAN (en Euros)

42500 - SPANC

Exercice 2021

ACTIF		Exercice 2021			Exercice 2020
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exer				
	Primes de remboursement des obligations				
	Dépenses à classer et à régulariser	0,64		0,64	0,36
	Ecart de conversion - Actif				
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III	0,64		0,64	0,36
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	97 899,39	13 523,17	84 376,22	64 996,90

BILAN (en Euros)

42500 - SPANC

Exercice 2021

PASSIF		Exercice 2021	Exercice 2020
FONDS PROPRES	Dotations		
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	6 425,35	6 425,35
	Report à nouveau	8 170,84	18 299,05
	Résultat de l'exercice	15 565,45	-10 128,21
	Subventions d'investissement		
	Provisions règlementées		
	Fonds globalisés		
	Droits de l'affectant		
FONDS PROPRES TOTAL I		30 161,64	14 596,19

BILAN (en Euros)

42500 - SPANC

Exercice 2021

PASSIF		Exercice 2021	Exercice 2020
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES TOTAL II		

BILAN (en Euros)

42500 - SPANC

Exercice 2021

PASSIF		Exercice 2021	Exercice 2020
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des étab de crédits		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Crédits et lignes de trésorerie		
	Avances		
	Fournisseurs et comptes rattachés	446,74	252,22
	Dettes fiscales et sociales	2 309,00	1 733,43
	Autres dettes d'exploitation		
	Fournisseurs d'immobilisations		
	Dettes envers l'Etat et les collec publ		
	Dettes envers les BA ou le BP	51 380,35	91 203,64
	Opérations pour compte de tiers (dettes)		
	Autres dettes	59,99	160,02
Produits constatés d'avance			
DETTES TOTAL III	54 196,08	93 349,31	

BILAN (en Euros)

42500 - SPANC

Exercice 2021

PASSIF		Exercice 2021	Exercice 2020
COMPTES DE REGULARISATION	Recettes à classer ou à régulariser	18,50	-42 948,60
	Ecart de conversion - Passif		
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV	18,50	-42 948,60
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	84 376,22	64 996,90

Compte de Résultat Synthétique

En milliers d'Euros

42500 - SPANC

Exercice 2021

POSTES	Exercice 2021	Exercice 2020
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues	191,87	145,26
Produits des services	96,13	79,11
Autres produits		3,57
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	288,01	227,94
Traitements, salaires, charges sociales	116,51	118,06
Achats et charges externes	10,93	15,06
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions	0,89	4,25
Autres charges	144,11	100,71
Charges courantes non financières	272,44	238,08
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	15,57	-10,14
Produits courants financiers		0,01
Charges courantes financières		
RESULTAT COURANT FINANCIER		0,01
RESULTAT COURANT	15,57	-10,13
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
RESULTAT DE L'EXERCICE	15,57	-10,13

COMPTE DE RESULTAT 2021

42500 - SPANC

Exercice 2021

POSTES	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Ventes d'eau		
Prestations de services	96 134,33	79 109,64
Divers produits d'exploitation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	191 873,40	145 260,31
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits d'exploitation	1,13	3 568,11
TOTAL I	288 008,86	227 938,06
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achat de mat prem et autres approvis		
Variation stock mat prem, autres approv		
Autres achats et charges externes	10 932,23	15 059,25
Impôts et taxes sur rémunérations	1 606,34	1 268,01
Autres impôts, taxes et versem assimilés		

COMPTE DE RESULTAT 2021

42500 - SPANC

Exercice 2021

POSTES	Exercice 2021	Exercice 2020
Salaires et traitements	85 356,08	86 538,11
Charges sociales	31 152,03	31 519,35
Dotations amortissements des immob	891,44	4 250,28
Dotations aux dépréciations des immob		
Dot aux dépréc sur actif circulant		
Dot aux prov pour risques et charges		
Autres charges d'exploitation	142 505,74	99 441,11
TOTAL II	272 443,86	238 076,11
A - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	15 565,00	-10 138,05
PRODUITS FINANCIERS		
Valeurs mob et créances de l'actif immo		9,84
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Gains de change		
Produit net sur cessions de VMP		
TOTAL III		9,84
CHARGES FINANCIERES		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		

COMPTE DE RESULTAT 2021

42500 - SPANC

Exercice 2021

POSTES	Exercice 2021	Exercice 2020
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
TOTAL IV		
B - RESULTAT FINANCIER (III-IV)		9,84
A + B - RESULTAT COURANT	15 565,00	-10 128,21
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion		
Produits des cessions d'immobilisations		
Autres opérations en capital	0,45	
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
TOTAL V	0,45	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion		
Valeur comptable des immo cédées		
Autres opérations en capital		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
TOTAL VI		

COMPTE DE RESULTAT 2021

42500 - SPANC

Exercice 2021

POSTES	Exercice 2021		Exercice 2020
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		0,45	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	288 009,31		227 947,90
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	272 443,86		238 076,11
RESULTAT DE L'EXERCICE	15 565,45		-10 128,21

Opérations Compte de Tiers

42500 - SPANC

Exercice 2021

Situation des opérations pour le compte de tiers soldées au 31/12/2021

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

42500 - SPANC

Exercice 2021

Situation des opérations pour le compte de tiers non soldées au 31/12/2021

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

42500 - SPANC

Exercice 2021

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	1 850,61	297 058,27	298 908,88
Titres de recette émis (b)	891,44	317 212,50	318 103,94
Réductions de titres (c)		29 203,19	29 203,19
Recettes nettes (d = b - c)	891,44	288 009,31	288 900,75
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	1 850,61	297 058,27	298 908,88
Mandats émis (f)	815,43	272 696,08	273 511,51
Annulations de mandats (g)		252,22	252,22
Depenses nettes (h = f - g)	815,43	272 443,86	273 259,29
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	76,01	15 565,45	15 641,46
(h - d) Déficit			

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

42500 - SPANC

Exercice 2021

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2020	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2021	RESULTAT DE L'EXERCICE 2021	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2021
I - Budget principal					
Investissement					
Fonctionnement					
TOTAL I					
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
SPANC					
Investissement	650,25		76,01		726,26
Fonctionnement	8 170,84		15 565,45		23 736,29
Sous-Total	8 821,09		15 641,46		24 462,55
TOTAL III	8 821,09		15 641,46		24 462,55
TOTAL I + II + III	8 821,09		15 641,46		24 462,55

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

42500 - SPANC

Exercice 2021

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
Opération n° 101	Opération d'équipement n° 101	1 850,61		1 850,61	815,43		815,43	1 035,18
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES PAR OPERATION	1 850,61		1 850,61	815,43		815,43	1 035,18
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	1 850,61		1 850,61	815,43		815,43	1 035,18
TOTAL GENERAL		1 850,61		1 850,61	815,43		815,43	1 035,18

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

42500 - SPANC

Exercice 2021

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
040	Opérations d'ordre de transfert entre se	1 200,36		1 200,36	891,44		891,44	308,92
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	1 200,36		1 200,36	891,44		891,44	308,92
001	Excédent ou déficit d'investissement rep	650,25		650,25				650,25
TOTAL GENERAL		1 850,61		1 850,61	891,44		891,44	959,17

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

42500 - SPANC

Exercice 2021

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	19 160,00		19 160,00	11 184,45	252,22	10 932,23	8 227,77
012	Charges de personnel et frais assimilés	124 647,91		124 647,91	118 114,45		118 114,45	6 533,46
65	Autres charges de gestion courante	151 750,00		151 750,00	142 505,74		142 505,74	9 244,26
67	Charges exceptionnelles	300,00		300,00				300,00
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	295 857,91		295 857,91	271 804,64	252,22	271 552,42	24 305,49
042	Opérations d'ordre de transfert entre se	1 200,36		1 200,36	891,44		891,44	308,92
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	1 200,36		1 200,36	891,44		891,44	308,92
TOTAL GENERAL		297 058,27		297 058,27	272 696,08	252,22	272 443,86	24 614,41

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

42500 - SPANC

Exercice 2021

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
70	Ventes de produits fabriques prestations	80 000,00		80 000,00	96 527,52	393,19	96 134,33	-16 134,33
74	Subventions d'exploitation	208 887,43		208 887,43	220 683,40	28 810,00	191 873,40	17 014,03
75	Autres produits de gestion courante				1,13		1,13	-1,13
77	Produits exceptionnels				0,45		0,45	-0,45
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	288 887,43		288 887,43	317 212,50	29 203,19	288 009,31	878,12
002	Résultat d'exploitation reporté	8 170,84		8 170,84				8 170,84
TOTAL GENERAL		297 058,27		297 058,27	317 212,50	29 203,19	288 009,31	9 048,96

Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

42500 - SPANC

Exercice 2021

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
Opération n° 2182101	Matériel de transport	288,43		288,43
Opération n° 2188101	Autres	527,00		527,00
SOUS-TOTAL OPERATION n° 101	Opération d'équipement n° 101	815,43		815,43
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES PAR OPERATION	815,43		815,43
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	815,43		815,43
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'INVESTISSEM	815,43		815,43

Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
RECETTES

42500 - SPANC

Exercice 2021

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
28151	Installations complexes specialisées	215,00		215,00
28188	Amortissements autres	676,44		676,44
SOUS-TOTAL OPERATION n° 040	Opérations d'ordre de transfert entre se	891,44		891,44
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	891,44		891,44
	TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEM	891,44		891,44

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

42500 - SPANC

Exercice 2021

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
6062	Produits de traitement	125,00		125,00
6063	Autres fournitures d'entretien et de pet	152,99		152,99
6064	Fournitures administratives	126,74		126,74
6066	Carburants	2 607,89		2 607,89
6135	Locations mobilières	3 375,48		3 375,48
61551	Matériel roulant	618,00	252,22	365,78
618	Divers	3 542,15		3 542,15
6256	Missions	216,20		216,20
6262	Frais de télécommunications	420,00		420,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	11 184,45	252,22	10 932,23
6336	Cotisations au Centre National et aux Ce	1 092,73		1 092,73
6338	Autres impôts taxes et versements assimi	513,61		513,61
6411	Salaires, appointements, commissions de	85 356,08		85 356,08
6451	Cotisations à l'URSSAF	9 713,84		9 713,84
6453	Cotisations aux caisses de retraite	20 320,19		20 320,19
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux	254,00		254,00
6478	Autres charges sociales diverses	864,00		864,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 012	Charges de personnel et frais assimilés	118 114,45		118 114,45
658	Charges diverses de gestion courante	142 505,74		142 505,74
SOUS-TOTAL CHAPITRE 65	Autres charges de gestion courante	142 505,74		142 505,74
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	271 804,64	252,22	271 552,42
6811	Dotations aux Amortissements sur immobil	891,44		891,44
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre se	891,44		891,44
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	891,44		891,44

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

42500 - SPANC

Exercice 2021

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNE	272 696,08	252,22	272 443,86

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

42500 - SPANC

Exercice 2021

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
7062	Redevances d'assainissement non collecti	96 527,52	393,19	96 134,33
SOUS-TOTAL CHAPITRE 70	Ventes de produits fabriques prestations	96 527,52	393,19	96 134,33
747	Subventions et participations des collec	82 125,70	28 810,00	53 315,70
748	Autres subventions d'exploitation	138 557,70		138 557,70
SOUS-TOTAL CHAPITRE 74	Subventions d'exploitation	220 683,40	28 810,00	191 873,40
7588	Autres	1,13		1,13
SOUS-TOTAL CHAPITRE 75	Autres produits de gestion courante	1,13		1,13
778	Autres produits exceptionnels	0,45		0,45
SOUS-TOTAL CHAPITRE 77	Produits exceptionnels	0,45		0,45
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	317 212,50	29 203,19	288 009,31
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNE	317 212,50	29 203,19	288 009,31

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2021

42500 - SPANC

Exercice 2021

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	Autres réserves		6 425,35						6 425,35		6 425,35
106	Sous Total compte 106		6 425,35						6 425,35		6 425,35
10	Sous Total compte 10		6 425,35						6 425,35		6 425,35
110	Report à nouveau solde créditeur		18 299,05	10 128,21				10 128,21	18 299,05		8 170,84
11	Sous Total compte 11		18 299,05	10 128,21				10 128,21	18 299,05		8 170,84
12	Résultat exercice bénéf ou perte	10 128,21			10 128,21			10 128,21	10 128,21		0,00
12	Sous Total compte 12	10 128,21			10 128,21			10 128,21	10 128,21		0,00
	Total classe 1	10 128,21	24 724,40	10 128,21	10 128,21			20 256,42	34 852,61		14 596,19
2051	Concessions et droits assimilés	5 100,00						5 100,00		5 100,00	
205	Sous Total compte 205	5 100,00						5 100,00		5 100,00	
20	Sous Total compte 20	5 100,00						5 100,00		5 100,00	
2151	Instal complexes spécial	2 150,00						2 150,00		2 150,00	
215	Sous Total compte 215	2 150,00						2 150,00		2 150,00	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2021

42500 - SPANC

Exercice 2021

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
2182	Mat de transport	1 698,31				288,43		1 986,74		1 986,74	
2183	Mat bureau mat informatique	358,66						358,66		358,66	
2188	Autres	9 099,86				527,00		9 626,86		9 626,86	
218	Sous Total compte 218	11 156,83				815,43		11 972,26		11 972,26	
21	Sous Total compte 21	13 306,83				815,43		14 122,26		14 122,26	
2805	Concessions droits similaires brevets		5 100,00						5 100,00		5 100,00
280	Sous Total compte 280		5 100,00						5 100,00		5 100,00
28151	Instal complexes spécial		430,00				215,00		645,00		645,00
2815	Sous Total compte 2815		430,00				215,00		645,00		645,00
28183	Mat bureau mat informatique		358,66						358,66		358,66
28188	Amort autres		6 743,07				676,44		7 419,51		7 419,51
2818	Sous Total compte 2818		7 101,73				676,44		7 778,17		7 778,17
281	Sous Total compte 281		7 531,73				891,44		8 423,17		8 423,17

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2021

42500 - SPANC

Exercice 2021

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
28	Sous Total compte 28		12 631,73				891,44		13 523,17		13 523,17
	Total classe 2	18 406,83	12 631,73			815,43	891,44	19 222,26	13 523,17	19 222,26	13 523,17
4011	Fournisseurs			12 591,83	12 591,83			12 591,83	12 591,83		0,00
401	Sous Total compte 401			12 591,83	12 591,83			12 591,83	12 591,83		0,00
4041	Fournis immob			924,16	924,16			924,16	924,16		0,00
404	Sous Total compte 404			924,16	924,16			924,16	924,16		0,00
408	Fournis factures non parvenues		252,22	252,22	446,74			252,22	698,96		446,74
40	Sous Total compte 40		252,22	13 768,21	13 962,73			13 768,21	14 214,95		446,74
411	Clients	28 573,74		106 171,16	108 636,45			134 744,90	108 636,45	26 108,45	
4161	Créances douteuses	1 838,23		320,02	160,01			2 158,25	160,01	1 998,24	
416	Sous Total compte 416	1 838,23		320,02	160,01			2 158,25	160,01	1 998,24	
41	Sous Total compte 41	30 411,97		106 491,18	108 796,46			136 903,15	108 796,46	28 106,69	
421	Personnel - rémunérations dues			66 849,30	66 849,30			66 849,30	66 849,30		0,00

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2021

42500 - SPANC

Exercice 2021

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
42	Sous Total compte 42			66 849,30	66 849,30			66 849,30	66 849,30		0,00
431	Sécurité sociale			23 369,33	23 369,33			23 369,33	23 369,33		0,00
437	Autres organismes sociaux			25 148,04	25 148,04			25 148,04	25 148,04		0,00
43	Sous Total compte 43			48 517,37	48 517,37			48 517,37	48 517,37		0,00
4421	Prélèvement à la source - Impôt sur le r			1 124,13	1 124,13			1 124,13	1 124,13		0,00
442	Sous Total compte 442			1 124,13	1 124,13			1 124,13	1 124,13		0,00
44551	Etat - TVA à décaisser		1 734,00	6 863,00	7 438,00			6 863,00	9 172,00		2 309,00
4455	Sous Total compte 4455		1 734,00	6 863,00	7 438,00			6 863,00	9 172,00		2 309,00
44562	Etat - TVA déduct sur immobilisations	0,01		108,73	108,74			108,74	108,74		0,00
44566	TVA déduct sur autres biens et services		0,54	2 071,54	2 071,00			2 071,54	2 071,54		0,00
4456	Sous Total compte 4456	0,01	0,54	2 180,27	2 179,74			2 180,28	2 180,28		0,00
44571	Etat - TVA collectée	0,57		9 644,58	9 645,15			9 645,15	9 645,15		0,00
4457	Sous Total compte 4457	0,57		9 644,58	9 645,15			9 645,15	9 645,15		0,00

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2021

42500 - SPANC

Exercice 2021

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
445	Sous Total compte 445	0,58	1 734,54	18 687,85	19 262,89			18 688,43	20 997,43		2 309,00
447	Autres impôts taxes verSEMENTS assimilés			903,72	903,72			903,72	903,72		0,00
4487	Etat - produits à recevoir	28 810,00		50 569,80	28 810,00			79 379,80	28 810,00	50 569,80	
448	Sous Total compte 448	28 810,00		50 569,80	28 810,00			79 379,80	28 810,00	50 569,80	
44	Sous Total compte 44	28 810,58	1 734,54	71 285,50	50 100,74			100 096,08	51 835,28	48 260,80	
45125	Cpte rattach avec à subdiv par budg ann		91 203,64	321 487,56	281 664,27			321 487,56	372 867,91		51 380,35
451	Sous Total compte 451		91 203,64	321 487,56	281 664,27			321 487,56	372 867,91		51 380,35
45	Sous Total compte 45		91 203,64	321 487,56	281 664,27			321 487,56	372 867,91		51 380,35
466	Excédit de verSEMENT		160,02	290,04	190,01			290,04	350,03		59,99
46711	Autres comptes créditeurs			143 441,87	143 441,87			143 441,87	143 441,87		0,00
4671	Sous Total compte 4671			143 441,87	143 441,87			143 441,87	143 441,87		0,00
467	Sous Total compte 467			143 441,87	143 441,87			143 441,87	143 441,87		0,00
46	Sous Total compte 46		160,02	143 731,91	143 631,88			143 731,91	143 791,90		59,99

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2021

42500 - SPANC

Exercice 2021

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
4712	Viremts réimputés				17,50				17,50		17,50
4713	Recettes percues avant émission titres	42 948,90		170 114,05	213 062,95			213 062,95	213 062,95		0,00
471411	Excédent à réimputer - pers physiques		0,30	610,45	611,15			610,45	611,45		1,00
47141	Sous Total compte 47141		0,30	610,45	611,15			610,45	611,45		1,00
4714	Sous Total compte 4714		0,30	610,45	611,15			610,45	611,45		1,00
47171	Recettes relevé BdF - Hors Héra			160,01	160,01			160,01	160,01		0,00
4717	Sous Total compte 4717			160,01	160,01			160,01	160,01		0,00
4718	Autres recettes à régulariser			43 268,92	43 268,92			43 268,92	43 268,92		0,00
471	Sous Total compte 471	42 948,90	0,30	214 153,43	257 120,53			257 102,33	257 120,83		18,50
4721	Dép sans mandatement préalable			160,01	160,01			160,01	160,01		0,00
4728	DACR - autres dépenses à régul			0,45	0,45			0,45	0,45		0,00
472	Sous Total compte 472			160,46	160,46			160,46	160,46		0,00
4751	Redevables sur rôle			106 171,16	106 171,16			106 171,16	106 171,16		0,00

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2021

42500 - SPANC

Exercice 2021

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
4757	Produits sur rôle			96 527,52	96 527,52			96 527,52	96 527,52		0,00
4758	TVA sur rôle			9 643,64	9 643,64			9 643,64	9 643,64		0,00
475	Sous Total compte 475			212 342,32	212 342,32			212 342,32	212 342,32		0,00
4784	Arrondis sur déclaration de TVA	0,36		1,75	1,47			2,11	1,47	0,64	
478	Sous Total compte 478	0,36		1,75	1,47			2,11	1,47	0,64	
47	Sous Total compte 47	42 949,26	0,30	426 657,96	469 624,78			469 607,22	469 625,08		17,86
	Total classe 4	102 171,81	93 350,72	1 198 788,99	1 183 147,53			1 300 960,80	1 276 498,25	78 677,13	54 214,58
580	Opérations d'ordre budgétaires			891,44	891,44			891,44	891,44		0,00
588	Autres virements internes			0,45	0,45			0,45	0,45		0,00
58	Sous Total compte 58			891,89	891,89			891,89	891,89		0,00
	Total classe 5			891,89	891,89			891,89	891,89		0,00
6062	Produits de traitement					125,00		125,00		125,00	
6063	Autres fourniture et petit équipt					152,99		152,99		152,99	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2021

42500 - SPANC

Exercice 2021

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
6064	Fournitures administratives					126,74		126,74		126,74	
6066	Carburants					2 607,89		2 607,89		2 607,89	
606	Sous Total compte 606					3 012,62		3 012,62		3 012,62	
60	Sous Total compte 60					3 012,62		3 012,62		3 012,62	
6135	Locations mobilières					3 375,48		3 375,48		3 375,48	
613	Sous Total compte 613					3 375,48		3 375,48		3 375,48	
61551	Mat roulant					618,00	252,22	618,00	252,22	365,78	
6155	Sous Total compte 6155					618,00	252,22	618,00	252,22	365,78	
615	Sous Total compte 615					618,00	252,22	618,00	252,22	365,78	
618	Divers					3 542,15		3 542,15		3 542,15	
61	Sous Total compte 61					7 535,63	252,22	7 535,63	252,22	7 283,41	
6256	Missions					216,20		216,20		216,20	
625	Sous Total compte 625					216,20		216,20		216,20	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2021

42500 - SPANC

Exercice 2021

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 télécommunication					420,00		420,00		420,00	
626	Sous Total compte 626					420,00		420,00		420,00	
62	Sous Total compte 62					636,20		636,20		636,20	
6336	Cotisations au Centre National et CGFPT					1 092,73		1 092,73		1 092,73	
6338	Autres impôts taxes et verst assimil					513,61		513,61		513,61	
633	Sous Total compte 633					1 606,34		1 606,34		1 606,34	
63	Sous Total compte 63					1 606,34		1 606,34		1 606,34	
6411	Salaires, appointements base					85 356,08		85 356,08		85 356,08	
641	Sous Total compte 641					85 356,08		85 356,08		85 356,08	
6451	Cotisations à l'URSSAF					9 713,84		9 713,84		9 713,84	
6453	Cotisations aux caisses de retraite					20 320,19		20 320,19		20 320,19	
6458	Cotisations autres organismes sociaux					254,00		254,00		254,00	
645	Sous Total compte 645					30 288,03		30 288,03		30 288,03	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2021

42500 - SPANC

Exercice 2021

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
6478	Autres charges sociales diverses					864,00		864,00		864,00	
647	Sous Total compte 647					864,00		864,00		864,00	
64	Sous Total compte 64					116 508,11		116 508,11		116 508,11	
658	Charges diverses gest courante					142 505,74		142 505,74		142 505,74	
65	Sous Total compte 65					142 505,74		142 505,74		142 505,74	
6811	DA - immob corpo et incorpo					891,44		891,44		891,44	
681	Sous Total compte 681					891,44		891,44		891,44	
68	Sous Total compte 68					891,44		891,44		891,44	
	Total classe 6					272 696,08	252,22	272 696,08	252,22	272 443,86	
7062	Redevance d'assainisSEMe non collectif					393,19	96 527,52	393,19	96 527,52		96 134,33
706	Sous Total compte 706					393,19	96 527,52	393,19	96 527,52		96 134,33
70	Sous Total compte 70					393,19	96 527,52	393,19	96 527,52		96 134,33
747	Subv participations coll territoriales					28 810,00	82 125,70	28 810,00	82 125,70		53 315,70

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2021

42500 - SPANC

Exercice 2021

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
748	Autres subv exploitation						138 557,70		138 557,70		138 557,70
74	Sous Total compte 74					28 810,00	220 683,40	28 810,00	220 683,40		191 873,40
7588	Autres						1,13		1,13		1,13
758	Sous Total compte 758						1,13		1,13		1,13
75	Sous Total compte 75						1,13		1,13		1,13
778	Autres produits exceptionnels						0,45		0,45		0,45
77	Sous Total compte 77						0,45		0,45		0,45
	Total classe 7					29 203,19	317 212,50	29 203,19	317 212,50		288 009,31
	Total général	130 706,85	130 706,85	1 209 809,09	1 194 167,63	302 714,70	318 356,16	1 643 230,64	1 643 230,64	370 343,25	370 343,25

Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2021

42500 - SPANC

Exercice 2021

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

42500 - SPANC

Exercice 2021

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 07/03/2022

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 SPANC pendant l'année 2021 et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

MASSON Laurent (1013563193-0), Inspecteur divisionnaire FiP hors classe

A AMBERT, le 09/03/2022

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

