

## SM EMMA - SPANC BUDGET ANNEXE

### COMPTE DE GESTION EXERCICE 2023

PRÉSENTÉ À  
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)  
MME PASCALE RIVIERE

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION  
DU 01/01/2023 AU 06/03/2024

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 .....	34
<u>1 Balance des comptes .....</u>	<u>Etat III-1 35</u>
<u>2 Situation des valeurs inactives .....</u>	<u>Etat III-2 45</u>
4EME PARTIE : Page des signatures .....	46

## Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

31802 - SM EMMA - SPANC

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	43,58	Réserves	96,35
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	14,34	Différences sur réalisations d'immobilisations	
Immobilisations corporelles en cours		Report à nouveau	38,85
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	-17,06
Autres immobilisations corporelles		Subventions transférables	
<b>Total immobilisations corporelles (nettes)</b>	<b>57,92</b>	Subventions non transférables	
<b>Immobilisations financières</b>		Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermage et du remettant	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>57,92</b>	Autres fonds propres	
Stocks		<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>118,14</b>
Créances	62,87	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	
Valeurs mobilières de placement		<b>Dettes financières à long terme</b>	
Disponibilités		Fournisseurs <sup>(2)</sup>	1,09
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	1,32
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>62,87</b>	<b>Total dettes à court terme</b>	<b>2,41</b>
<b>Comptes de régularisations</b>		<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2,41</b>
		Comptes de régularisations	0,24
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>120,79</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>120,79</b>

(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)**

31802 - SM EMMA - SPANC

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement				
	Frais d'études, de R et D	3 750,00	3 750,00		
	Conces, brev, licences, marques, procéd				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Terrains en toute propriété				
	Constructions en toute propriété				
	Construction sur sol autrui en tte prop	68 663,32	25 080,44	43 582,88	45 058,20
	Instal, mat et outil techn en tte prop	35 455,31	21 118,46	14 336,85	16 094,61
	Oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles	23 277,92	23 277,92		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Immobilisations affectées en toute prop				
	Immobilisations mises en concession ou à				
	Terrains reçus au titre de mise à dispo				
	Constructions mises à disposition				
Construction sur sol autrui mise à dispo					
Instal, mat et outil tech mise à dispo					
MONTANT A REPORTER	131 146,55	73 226,82	57 919,73	61 152,81	

**BILAN (en Euros)**

31802 - SM EMMA - SPANC

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE SUITE	REPORT	131 146,55	73 226,82	57 919,73	61 152,81
	Autres immob corpo mise à dispo				
	Immobilisations en cours mises à dispo				
	Terrains reçus en affect ou concess				
	Construct reçues au titre d'affectation				
	Construction sur sol d'autrui				
	Instal, matériel et outillage technique				
	Autres immobilisations corporelles				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
Autres créances					
<b>ACTIF IMMOBILISE TOTAL I</b>		<b>131 146,55</b>	<b>73 226,82</b>	<b>57 919,73</b>	<b>61 152,81</b>



## BILAN (en Euros)

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2023

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		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	23 039,93	1 045,61	21 994,32	29 718,55
	Créances irrécouvrables admises en NV				
	Autres	118,91		118,91	0,19
	Créances sur l'Etat et collec publiques				
	Créances sur les BA ou le BP	40 761,15		40 761,15	144 100,76
	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>63 919,99</b>	<b>1 045,61</b>	<b>62 874,38</b>	<b>173 819,50</b>



## BILAN (en Euros)

31802 - SM EMMA - SPANC

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 et à régulariser	0,28		0,28	
	Écarts de conversion - Actif				
	<b>COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III</b>	<b>0,28</b>		<b>0,28</b>	
	<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>195 066,82</b>	<b>74 272,43</b>	<b>120 794,39</b>	<b>234 972,31</b>

**BILAN (en Euros)**

31802 - SM EMMA - SPANC

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES	Dotations		
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves	96 353,99	96 353,99
	Report à nouveau	38 847,97	8 720,11
	Résultat de l'exercice	-17 059,87	30 127,86
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Fonds globalisés		
	Droits de l'affectant		
<b>FONDS PROPRES TOTAL I</b>	<b>118 142,09</b>	<b>135 201,96</b>	

## BILAN (en Euros)

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2023

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



**BILAN (en Euros)**

31802 - SM EMMA - SPANC

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des étab de crédits		
	Emprunts et dettes financières		
	Crédits et lignes de trésorerie		
	Avances		
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 086,24	
	Dettes fiscales et sociales	1 324,06	2 842,06
	Autres		
	Fournisseurs d'immobilisations		
	Dettes envers l'Etat et les collec publ		96 751,49
	Dettes envers les BA ou le BP		
	Opérations pour le compte de tiers		
	Autres dettes		176,00
Produits constatés d'avance			
<b>DETTES TOTAL III</b>	<b>2 410,30</b>	<b>99 769,55</b>	

**BILAN (en Euros)**

31802 - SM EMMA - SPANC

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
COMPTES DE REGULARISATION	Recettes à classer ou à régulariser	242,00	0,80
	Écart de conversion - Passif		
	<b>COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV</b>	<b>242,00</b>	<b>0,80</b>
	<b>TOTAL GENERAL ( I + II + III + IV)</b>	<b>120 794,39</b>	<b>234 972,31</b>



## Compte de Résultat Synthétique

En Milliers d'Euros

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues		
Produits des services	69,04	102,37
Autres produits		
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	69,04	102,37
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes	80,37	110,88
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions	4,28	3,23
Autres charges	1,45	3,54
Charges courantes non financières	86,10	117,66
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>-17,06</b>	<b>-15,29</b>
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		
<b>RESULTAT COURANT FINANCIER</b>		
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-17,06</b>	<b>-15,29</b>
Produits exceptionnels		66,60
Charges exceptionnelles		21,18
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>45,42</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-17,06</b>	<b>30,13</b>



## COMPTE DE RESULTAT 2023

31802 - SM EMMA - SPANC

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Prestations de services	62 080,00	94 880,01
Divers	6 956,00	7 486,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits		
<b>TOTAL I</b>	<b>69 036,00</b>	<b>102 366,01</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat de mat prem et autres approvis		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	80 371,78	110 882,91
Impôts et taxes sur rémunérations		
Autres impôts, taxes et versem assimilés		
Salaires et traitements		

**COMPTE DE RESULTAT 2023**

31802 - SM EMMA - SPANC

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Charges sociales		
Dotations amortissements sur immob	3 233,08	3 233,08
Dotations aux dépréciations des immob		
Dot aux dépréc sur actif circulant	1 045,61	
Dot aux prov pour riques et charges		
Autres charges	1 445,40	3 543,25
<b>TOTAL II</b>	<b>86 095,87</b>	<b>117 659,24</b>
<b>A - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-17 059,87</b>	<b>-15 293,23</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Valeurs mobilières et créances		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Gains de change		
Produits net sur cessions de VMP		
<b>TOTAL III</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Pertes de change		

**COMPTE DE RESULTAT 2023**

31802 - SM EMMA - SPANC

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Charges nettes sur cessions de VMP		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>B - RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>		
<b>A + B - RESULTAT COURANT</b>	<b>-17 059,87</b>	<b>-15 293,23</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion		
Produits des cessions d'immobilisations		
Autres opérations en capital		66 600,00
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>		<b>66 600,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion		178,91
Valeur comptable des immo cédées		
Autres opérations en capital		21 000,00
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
<b>TOTAL VI</b>		<b>21 178,91</b>
<b>C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>45 421,09</b>



## COMPTE DE RESULTAT 2023

31802 - SM EMMA - SPANC

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	69 036,00	168 966,01
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	86 095,87	138 838,15
RESULTAT DE L'EXERCICE	-17 059,87	30 127,86

Envoyé en préfecture le 28/03/2024  
 Reçu en préfecture le 28/03/2024  
 Publié le 28/03/2024  
 ID : 040-200087278-20240326-2403\_01\_DEL\_CG-DE



## Opérations Compte de Tiers

31802 - SM EMMA - SPANC

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



31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2023

## Opérations Compte de Tiers

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

31802 - SM EMMA - SPANC

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
<b>RECETTES</b>			
Prévisions budgétaires totales (a)	38 440,00	152 000,00	190 440,00
Titres de recette émis (b)	3 233,08	77 416,00	80 649,08
Réductions de titres (c)		8 380,00	8 380,00
Recettes nettes (d = b - c)	3 233,08	69 036,00	72 269,08
<b>DEPENSES</b>			
Autorisations budgétaires totales (e)	38 440,00	152 000,00	190 440,00
Mandats émis (f)		86 095,87	86 095,87
Annulations de mandats (g)			
Depenses nettes (h = f - g)		86 095,87	86 095,87
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			
(d - h) Excédent	3 233,08		
(h - d) Déficit		17 059,87	13 826,79



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

31802 - SM EMMA - SPANC

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					
<b>TOTAL I</b>					
II - Budgets des services à caractère administratif					
<b>TOTAL II</b>					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
SM EMMA - SPANC					
Investissement	35 201,18		3 233,08		38 434,26
Fonctionnement	38 847,97		-17 059,87		21 788,10
<b>Sous-Total</b>	<b>74 049,15</b>		<b>-13 826,79</b>		<b>60 222,36</b>
<b>TOTAL III</b>	<b>74 049,15</b>		<b>-13 826,79</b>		<b>60 222,36</b>
<b>TOTAL I + II + III</b>	<b>74 049,15</b>		<b>-13 826,79</b>		<b>60 222,36</b>



# Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT  
DEPENSES

31802 - SM EMMA - SPANC

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
21	Immobilisations corporelles	38 440,00		38 440,00				38 440,00
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS</b>	<b>38 440,00</b>		<b>38 440,00</b>				<b>38 440,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>38 440,00</b>		<b>38 440,00</b>				<b>38 440,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>38 440,00</b>		<b>38 440,00</b>				<b>38 440,00</b>



# Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT  
RECETTES

31802 - SM EMMA - SPANC

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
040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 238,82		3 238,82	3 233,08		3 233,08	5,74
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 238,82</b>		<b>3 238,82</b>	<b>3 233,08</b>		<b>3 233,08</b>	<b>5,74</b>
001	Excédent ou déficit d'investissement reporté au budget	35 201,18		35 201,18				35 201,18
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>38 440,00</b>		<b>38 440,00</b>	<b>3 233,08</b>		<b>3 233,08</b>	<b>35 206,92</b>



# Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT  
DEPENSES

31802 - SM EMMA - SPANC

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	33 690,00	-100,00	33 590,00	13 565,98		13 565,98	20 024,02
012	Charges de personnel et frais assimilés	110 060,00		110 060,00	66 805,80		66 805,80	43 254,20
65	Autres charges de gestion courante	2 000,00		2 000,00	1 445,40		1 445,40	554,60
67	Charges exceptionnelles	2 011,18		2 011,18				2 011,18
68	Dotations aux provisions et aux depreciations (semi-budgétaires)	1 000,00	100,00	1 100,00	1 045,61		1 045,61	54,39
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>148 761,18</b>		<b>148 761,18</b>	<b>82 862,79</b>		<b>82 862,79</b>	<b>65 898,39</b>
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 238,82		3 238,82	3 233,08		3 233,08	5,74
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 238,82</b>		<b>3 238,82</b>	<b>3 233,08</b>		<b>3 233,08</b>	<b>5,74</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>152 000,00</b>		<b>152 000,00</b>	<b>86 095,87</b>		<b>86 095,87</b>	<b>65 904,13</b>



# Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT  
RECETTES

31802 - SM EMMA - SPANC

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
70	Ventes de produits fabriques prestations de services marchandises	113 152,03		113 152,03	77 416,00	8 380,00	69 036,00	44 116,03
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>113 152,03</b>		<b>113 152,03</b>	<b>77 416,00</b>	<b>8 380,00</b>	<b>69 036,00</b>	<b>44 116,03</b>
002	Résultat d'exploitation reporté	38 847,97		38 847,97				38 847,97
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>152 000,00</b>		<b>152 000,00</b>	<b>77 416,00</b>	<b>8 380,00</b>	<b>69 036,00</b>	<b>82 964,00</b>

# Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT  
 DEPENSES

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
--	----------	----------------	------------------	------------------------------





# Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT  
RECETTES

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
28141	Bâtiments	1 475,32		1 475,32
28151	Installations complexes specialisées	1 757,76		1 757,76
<b>SOUS-TOTAL OPERATION n° 040</b>	<b>Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	<b>3 233,08</b>		<b>3 233,08</b>
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 233,08</b>		<b>3 233,08</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT</b>	<b>3 233,08</b>		<b>3 233,08</b>



# Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT  
DEPENSES

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
604	Achats d'études, prestations de services, équipements et travaux	5 070,00		5 070,00
6063	Autres fournitures d'entretien et de petit équipement	1 263,04		1 263,04
6068	Autres matières et fournitures	188,94		188,94
618	Divers	15,00		15,00
62871	à la collectivité de rattachement	7 029,00		7 029,00
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 011</b>	<b>Charges à caractère général</b>	<b>13 565,98</b>		<b>13 565,98</b>
6215	Personnel affecté par la collectivité de rattachement	66 805,80		66 805,80
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 012</b>	<b>Charges de personnel et frais assimilés</b>	<b>66 805,80</b>		<b>66 805,80</b>
6541	Créances admises en non-valeur	1 445,40		1 445,40
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 65</b>	<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>1 445,40</b>		<b>1 445,40</b>
6817	Dotations aux dépréciations des actifs circulants	1 045,61		1 045,61
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 68</b>	<b>Dotations aux provisions et aux dépréciations (semi-budgétaires)</b>	<b>1 045,61</b>		<b>1 045,61</b>
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>82 862,79</b>		<b>82 862,79</b>
6811	Dotations aux Amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles	3 233,08		3 233,08
<b>SOUS-TOTAL OPERATION n° 042</b>	<b>Opérations d'ordre de transfert entre sections</b>	<b>3 233,08</b>		<b>3 233,08</b>
<b>TOTAL</b>	<b>DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>3 233,08</b>		<b>3 233,08</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>86 095,87</b>		<b>86 095,87</b>



# Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT  
RECETTES

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
704	Travaux	6 956,00		6 956,00
7062	Redevances d'assainissement non collectif	70 460,00	8 380,00	62 080,00
<b>SOUS-TOTAL CHAPITRE 70</b>	<b>Ventes de produits fabriques prestations de services marchandises</b>	<b>77 416,00</b>	<b>8 380,00</b>	<b>69 036,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>77 416,00</b>	<b>8 380,00</b>	<b>69 036,00</b>
	<b>TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>77 416,00</b>	<b>8 380,00</b>	<b>69 036,00</b>



# BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

31802 - SM EMMA - SPANC

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	Autres réserves		96 353,99						96 353,99		96 353,99
106	<b>Sous Total compte 106</b>		<b>96 353,99</b>						<b>96 353,99</b>		<b>96 353,99</b>
10	<b>Sous Total compte 10</b>		<b>96 353,99</b>						<b>96 353,99</b>		<b>96 353,99</b>
110	Report à nouveau solde créditeur		8 720,11		30 127,86				38 847,97		38 847,97
11	<b>Sous Total compte 11</b>		<b>8 720,11</b>		<b>30 127,86</b>				<b>38 847,97</b>		<b>38 847,97</b>
12	Résultat exercice bénéf ou perte		30 127,86	30 127,86				30 127,86	30 127,86		0,00
12	<b>Sous Total compte 12</b>		<b>30 127,86</b>	<b>30 127,86</b>				<b>30 127,86</b>	<b>30 127,86</b>		<b>0,00</b>
13111	Agence de l'eau		121 781,00						121 781,00		121 781,00
1311	<b>Sous Total compte 1311</b>		<b>121 781,00</b>						<b>121 781,00</b>		<b>121 781,00</b>
131	<b>Sous Total compte 131</b>		<b>121 781,00</b>						<b>121 781,00</b>		<b>121 781,00</b>
139111	Agence de l'eau	121 781,00						121 781,00		121 781,00	
13911	<b>Sous Total compte 13911</b>	<b>121 781,00</b>						<b>121 781,00</b>		<b>121 781,00</b>	
1391	<b>Sous Total compte 1391</b>	<b>121 781,00</b>						<b>121 781,00</b>		<b>121 781,00</b>	



# BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

31802 - SM EMMA - SPANC

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
139	Sous Total compte 139	121 781,00						121 781,00		121 781,00	
13	Sous Total compte 13	121 781,00	121 781,00					121 781,00	121 781,00		0,00
	<b>Total classe 1</b>	<b>121 781,00</b>	<b>256 982,96</b>	<b>30 127,86</b>	<b>30 127,86</b>			<b>151 908,86</b>	<b>287 110,82</b>	<b>121 781,00</b>	<b>256 982,96</b>
2031	Frais d'études	3 750,00						3 750,00		3 750,00	
203	Sous Total compte 203	3 750,00						3 750,00		3 750,00	
20	Sous Total compte 20	3 750,00						3 750,00		3 750,00	
21411	Batiments exploitation	68 663,32						68 663,32		68 663,32	
2141	Sous Total compte 2141	68 663,32						68 663,32		68 663,32	
214	Sous Total compte 214	68 663,32						68 663,32		68 663,32	
2151	Instal complexes spécial	35 455,31						35 455,31		35 455,31	
215	Sous Total compte 215	35 455,31						35 455,31		35 455,31	
2182	Mat de transport	18 082,07						18 082,07		18 082,07	
2183	Mat bureau mat informatique	3 464,85						3 464,85		3 464,85	



# BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

31802 - SM EMMA - SPANC

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
2184	Mobilier	1 731,00						1 731,00		1 731,00	
<b>218</b>	<b>Sous Total compte 218</b>	<b>23 277,92</b>						<b>23 277,92</b>		<b>23 277,92</b>	
<b>21</b>	<b>Sous Total compte 21</b>	<b>127 396,55</b>						<b>127 396,55</b>		<b>127 396,55</b>	
28031	Amort frais études		3 750,00						3 750,00		3 750,00
<b>2803</b>	<b>Sous Total compte 2803</b>		<b>3 750,00</b>						<b>3 750,00</b>		<b>3 750,00</b>
<b>280</b>	<b>Sous Total compte 280</b>		<b>3 750,00</b>						<b>3 750,00</b>		<b>3 750,00</b>
28141	Bâtiments		23 605,12				1 475,32		25 080,44		25 080,44
<b>2814</b>	<b>Sous Total compte 2814</b>		<b>23 605,12</b>				<b>1 475,32</b>		<b>25 080,44</b>		<b>25 080,44</b>
28151	Instal complexes spécial		19 360,70				1 757,76		21 118,46		21 118,46
<b>2815</b>	<b>Sous Total compte 2815</b>		<b>19 360,70</b>				<b>1 757,76</b>		<b>21 118,46</b>		<b>21 118,46</b>
28182	Mat de transport		18 082,07						18 082,07		18 082,07
28183	Mat bureau mat informatique		3 464,85						3 464,85		3 464,85
28184	Mobilier		1 731,00						1 731,00		1 731,00



# BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

31802 - SM EMMA - SPANC

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
2818	Sous Total compte 2818		23 277,92						23 277,92		23 277,92
281	Sous Total compte 281		66 243,74				3 233,08		69 476,82		69 476,82
28	Sous Total compte 28		69 993,74				3 233,08		73 226,82		73 226,82
	<b>Total classe 2</b>	<b>131 146,55</b>	<b>69 993,74</b>				<b>3 233,08</b>	<b>131 146,55</b>	<b>73 226,82</b>	<b>131 146,55</b>	<b>73 226,82</b>
4011	Fournisseurs			6 248,14	7 334,38			6 248,14	7 334,38		1 086,24
401	Sous Total compte 401			6 248,14	7 334,38			6 248,14	7 334,38		1 086,24
40	Sous Total compte 40			6 248,14	7 334,38			6 248,14	7 334,38		1 086,24
411	Clients	19 609,87		82 089,60	83 240,22			101 699,47	83 240,22	18 459,25	
4161	Créances douteuses	2 108,68		2 614,70	2 962,70			4 723,38	2 962,70	1 760,68	
416	Sous Total compte 416	2 108,68		2 614,70	2 962,70			4 723,38	2 962,70	1 760,68	
418	Clients - produits non encore facturés	8 000,00		2 820,00	8 000,00			10 820,00	8 000,00	2 820,00	
41	Sous Total compte 41	29 718,55		87 524,30	94 202,92			117 242,85	94 202,92	23 039,93	
4431	Opér particul avec Etat dépenses		96 751,49	170 586,29	73 834,80			170 586,29	170 586,29		0,00



# BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

31802 - SM EMMA - SPANC

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
443	Sous Total compte 443		96 751,49	170 586,29	73 834,80			170 586,29	170 586,29		0,00
44551	Etat - TVA à décaisser		2 806,00	8 296,00	6 813,00			8 296,00	9 619,00		1 323,00
4455	Sous Total compte 4455		2 806,00	8 296,00	6 813,00			8 296,00	9 619,00		1 323,00
44566	TVA déduct sur autres biens et services	0,19		797,48	678,76			797,67	678,76	118,91	
4456	Sous Total compte 4456	0,19		797,48	678,76			797,67	678,76	118,91	
44571	Etat - TVA collectée		36,06	7 529,00	7 494,00			7 529,00	7 530,06		1,06
4457	Sous Total compte 4457		36,06	7 529,00	7 494,00			7 529,00	7 530,06		1,06
445	Sous Total compte 445	0,19	2 842,06	16 622,48	14 985,76			16 622,67	17 827,82		1 205,15
44	Sous Total compte 44	0,19	99 593,55	187 208,77	88 820,56			187 208,96	188 414,11		1 205,15
4513	Cpte rattach avec à subdiv par budg ann	144 100,76		82 728,68	186 068,29			226 829,44	186 068,29	40 761,15	
451	Sous Total compte 451	144 100,76		82 728,68	186 068,29			226 829,44	186 068,29	40 761,15	
45	Sous Total compte 45	144 100,76		82 728,68	186 068,29			226 829,44	186 068,29	40 761,15	
466	Excédent de versement		176,00	541,00	365,00			541,00	541,00		0,00



# BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

31802 - SM EMMA - SPANC

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
46	Sous Total compte 46		176,00	541,00	365,00			541,00	541,00		0,00
4713	Recettes perçues avant émission titres			220,86	220,86			220,86	220,86		0,00
471411	Excédent à réimputer - pers physiques			783,00	783,00			783,00	783,00		0,00
471412	Excédent à réimputer - personnes morales			121,00	242,00			121,00	242,00		121,00
47141	Sous Total compte 47141			904,00	1 025,00			904,00	1 025,00		121,00
4714	Sous Total compte 4714			904,00	1 025,00			904,00	1 025,00		121,00
4718	Autres recettes à régulariser			1 133,00	1 254,00			1 133,00	1 254,00		121,00
471	Sous Total compte 471			2 257,86	2 499,86			2 257,86	2 499,86		242,00
4728	DACR - autres dépenses à régul			220,86	220,86			220,86	220,86		0,00
472	Sous Total compte 472			220,86	220,86			220,86	220,86		0,00
4751	Redevables sur rôle			90 005,60	90 005,60			90 005,60	90 005,60		0,00
4757	Produits sur rôle			72 876,00	72 876,00			72 876,00	72 876,00		0,00
4758	TVA sur rôle			7 320,60	7 320,60			7 320,60	7 320,60		0,00



# BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

31802 - SM EMMA - SPANC

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
475	Sous Total compte 475			170 202,20	170 202,20			170 202,20	170 202,20		0,00
4784	Arrondis sur déclaration de TVA		0,80	1,16	0,08			1,16	0,88	0,28	
478	Sous Total compte 478		0,80	1,16	0,08			1,16	0,88	0,28	
47	Sous Total compte 47		0,80	172 682,08	172 923,00			172 682,08	172 923,80		241,72
491	Dépréciat comptes de clients				1 045,61				1 045,61		1 045,61
49	Sous Total compte 49				1 045,61				1 045,61		1 045,61
	<b>Total classe 4</b>	<b>173 819,50</b>	<b>99 770,35</b>	<b>536 932,97</b>	<b>550 759,76</b>			<b>710 752,47</b>	<b>650 530,11</b>	<b>63 920,27</b>	<b>3 697,91</b>
51172	Chèques impayés			176,00	176,00			176,00	176,00		0,00
5117	Sous Total compte 5117			176,00	176,00			176,00	176,00		0,00
5118	Autres valeurs à l'encaissement			342,00	342,00			342,00	342,00		0,00
511	Sous Total compte 511			518,00	518,00			518,00	518,00		0,00
51	Sous Total compte 51			518,00	518,00			518,00	518,00		0,00
580	Opérations d'ordre budgétaires			3 233,08	3 233,08			3 233,08	3 233,08		0,00



# BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

31802 - SM EMMA - SPANC

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
5872	Cpte pivot - ANV			1 445,40	1 445,40			1 445,40	1 445,40		0,00
587	Sous Total compte 587			1 445,40	1 445,40			1 445,40	1 445,40		0,00
58	Sous Total compte 58			4 678,48	4 678,48			4 678,48	4 678,48		0,00
	<b>Total classe 5</b>			<b>5 196,48</b>	<b>5 196,48</b>			<b>5 196,48</b>	<b>5 196,48</b>		<b>0,00</b>
604	Achats d'études, prestations de services					5 070,00		5 070,00		5 070,00	
6063	Autres fournitures, entretien et petit équipement					1 263,04		1 263,04		1 263,04	
6068	Autres matières et fournitures					188,94		188,94		188,94	
606	Sous Total compte 606					1 451,98		1 451,98		1 451,98	
60	Sous Total compte 60					6 521,98		6 521,98		6 521,98	
618	Divers					15,00		15,00		15,00	
61	Sous Total compte 61					15,00		15,00		15,00	
6215	Persel affecté par collectivité rattachée					66 805,80		66 805,80		66 805,80	
621	Sous Total compte 621					66 805,80		66 805,80		66 805,80	



# BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

31802 - SM EMMA - SPANC

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
62871	à la collectivité de rattachement					7 029,00		7 029,00		7 029,00	
6287	Sous Total compte 6287					7 029,00		7 029,00		7 029,00	
628	Sous Total compte 628					7 029,00		7 029,00		7 029,00	
62	Sous Total compte 62					73 834,80		73 834,80		73 834,80	
6541	Créances admises en non-valeur					1 445,40		1 445,40		1 445,40	
654	Sous Total compte 654					1 445,40		1 445,40		1 445,40	
65	Sous Total compte 65					1 445,40		1 445,40		1 445,40	
6811	DA - immob corpo et incorpo					3 233,08		3 233,08		3 233,08	
6817	Dot dépréciat actifs circulants					1 045,61		1 045,61		1 045,61	
681	Sous Total compte 681					4 278,69		4 278,69		4 278,69	
68	Sous Total compte 68					4 278,69		4 278,69		4 278,69	
	<b>Total classe 6</b>					<b>86 095,87</b>		<b>86 095,87</b>		<b>86 095,87</b>	
704	Travaux						6 956,00		6 956,00		6 956,00



# BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

31802 - SM EMMA - SPANC

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
7062	Redevance d'assainissement non collectif					8 380,00	70 460,00	8 380,00	70 460,00		62 080,00
706	Sous Total compte 706					8 380,00	70 460,00	8 380,00	70 460,00		62 080,00
70	Sous Total compte 70					8 380,00	77 416,00	8 380,00	77 416,00		69 036,00
	Total classe 7					8 380,00	77 416,00	8 380,00	77 416,00		69 036,00
	Total général	426 747,05	426 747,05	572 257,31	586 084,10	94 475,87	80 649,08	1 093 480,23	1 093 480,23	402 943,69	402 943,69



## Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2023

31802 - SM EMMA - SPANC

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

31802 - SM EMMA - SPANC

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

Observations :

**RADJI Sophie (1033635562-0), Inspecteur des Finances Publiques**

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 **SM EMMA - SPANC** pendant l'année **2023** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

**RIVIERE Pascale (1017506145-0), CSC des Finances Publiques de 4ème catégorie**

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 **DDFiP DES LANDES**, le **07/03/2024**

A **SAINT-VINCENT-DE-TYROSSE**, le **12/03/2024**

A , le