

AR PREFECTURE

046-200023737-20160331-03_31_03_2016-DE
Recu le 04/04/2016

046003

TRES. CAHORS

32804 SPANC CA

ORIGINE DOCUMENT : laurent.notzon

Libellé du poste comptable : TRES. CAHORS
Budget collectivité : SPANC CA

Filtre : Edition Provisoire : 0
Filtre : A Viser : 1
Filtre : Edition destinée au CDG sur chiffre étend

AR PREFECTURE

046-200023737-20160331-03_31_03_2016-DE
Reçu le 04/04/2016

TRÉSOR PUBLIC

TRES. CAHORS

N° CODIQUE 046003

Date d'édition : 18/02/2016

IDENTIFIANT BUDGET 32804

N° de SIRET 20002373700048

SPANC CA

**COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2015**

PRÉSENTÉ À

La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)

M Paul GUIONNET

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION

DU 01/01/2015 AU 18/02/2016

046003

TRES. CAHORS

Date d'édition : 18/02/2016

L4.0.009.024



GED

Population :

Nomenclature M49

Vote par

Nature

Exercice 2015

SOMMAIRE

	PAGES
1ERE PARTIE : Situation patrimoniale	3
1 Bilan synthétique	Etat I-1 4
2 Bilan	Etat I-2 5
3 Compte de résultat synthétique	Etat I-3 13
4 Compte de résultat	Etat I-4 14
5 Annexe	18
Etats des opérations pour compte de tiers	Etat I-5 19
2EME PARTIE : Exécution budgétaire	21
1 Résultats budgétaires de l'exercice.....	Etat II-1 22
2 Résultats d'exécution	Etat II-2 23
3 Etat de consommation des crédits	Etat II-3 24
4 Etat de réalisation des opérations	Etat II-4 28
3EME PARTIE : Comptabilité des deniers et valeurs	33
1 Balance des comptes	Etat III-1 34
2 Situation des valeurs inactives	Etat III-2 47
4EME PARTIE : Page des signatures	48

AR PREFECTURE

046-200023737-20160331-03_31_03_2016-DE
Regu le 04/04/2016

SITUATION PATRIMONIALE

046003

TRES. CAHORS



GED

I-1

Exercice 2015

32804 – SPANC CA

BILAN SYNTHÉTIQUE**En milliers d'Euros**

ACTIF NET (1)	Total	PASSIF	Total
Immobilisations incorporelles (nettes)	0,97	Dotations	0,00
Terrains	0,00	Fonds globalisés	0,71
Constructions	0,00	Réserves	19,10
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	0,00	Différences sur réalisations d'immobilisations	0,00
Immobilisations corporelles en cours	0,00	Report à nouveau	1,35
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées	0,00	Résultat de l'exercice	-0,85
Autres immobilisations corporelles	5,00	Subventions transférables	0,00
Total immobilisations corporelles (nettes)	5,00	Subventions non transférables	0,00
Immobilisations financières	0,00	Droits de l'affectant, du concédant, del'affermant et du remettant	0,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	5,97	Autres fonds propres	0,00
Stocks	0,00	TOTAL FONDS PROPRES	20,31
Créances	33,11	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0,00
Valeurs mobilières de placement	0,00	Dettes financières à long terme	0,00
Disponibilités	0,00	Fournisseurs (2)	0,34
Autres actifs circulant	0,00	Autres dettes à court terme	18,42
TOTAL ACTIF CIRCULANT	33,11	Total dettes à court terme	18,76
Comptes de régularisations	0,00	TOTAL DETTES	18,76
		Comptes de régularisations	0,00
TOTAL ACTIF	39,07	TOTAL PASSIF	39,07

(1) Déduction faite des amortissements et provisions

(2) Y compris mandats émis pendant la journée complémentaire et réglés sur l'exercice N+1

046003

TRES. CAHORS



GED

I-2

Exercice 2015

32804 – SPANC CA

BILAN (en Euros)

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
	Frais d'établissement				
	Frais d'études de R & D	720,00	0,00	720,00	720,00
	Conces, brev, licences, marques, procéd	28 054,72	27 807,23	247,49	8 855,57
ACTIF	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Terrains				
	Constructions				
IMMOBILISE	Construction sur sol d'autrui				
	Instal, matériel et outillage technique	2 751,23	2 751,23	0,00	0,00
	Oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles	17 321,73	12 324,00	4 997,73	0,00
	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	48 847,68	42 882,46	5 965,22	9 575,57

046003

TRES. CAHORS



GED

I-2

Exercice 2015

32804 – SPANC CA

BILAN (en Euros)

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
	REPORT	48 847,68	42 882,46	5 965,22	9 575,57
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
ACTIF	Terrains				
	Constructions				
	Construction sur sol d'autrui				
	Instal, matériel et outillage technique				
IMMOBILISE	Autres immobilisations corporelles				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
(SUITE)	Autres créances				
	ACTIF IMMOBILISE TOTAL I	48 847,68	42 882,46	5 965,22	9 575,57

046003

TRES. CAHORS



GED

I-2

Exercice 2015

32804 – SPANC CA

BILAN (en Euros)

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
	Matières premières et autres approvision				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
ACTIF	Marchandises				
	Avances				
	Clients et comptes rattachés	35 046,76	2 000,00	33 046,76	20 486,20
	Créances irrécouvrables admises en NV				
CIRCULANT	Autres créances d'exploitation	59,43	0,00	59,43	567,83
	Créances sur l'Etat et collec publiques				
	Créances sur les BA ou le BP				
	Operat pour compte de tiers (créances)				
	Autres créances diverses	0,00	0,00	0,00	64,93
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités				
	Avances de trésorerie				
	Charges constatées d'avance				
	ACTIF CIRCULANT TOTAL II	35 106,19	2 000,00	33 106,19	21 118,96

046003
TRES. CAHORS



32804 – SPANC CA
BILAN (en Euros)

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
	Charges à répartir sur plusieurs exer				
	Primes de remboursement des obligations				
	Dépenses à classer et à régulariser				
COMPTES DE	Ecarts de conversion – Actif				
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III				
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	83 953,87	44 882,46	39 071,41	30 694,53
REGULARI					
SATION					

046003
TRES. CAHORS



GED

I-2
Exercice 2015

32804 –SPANC CA

BILAN (en Euros)

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
FONDS	Dotations		
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement		
	Ecart de réévaluation		
PROPRES	Réserves	19 099,38	19 099,38
	Report à nouveau	1 350,00	1 368,93
	Résultat de l'exercice	-850,00	-18,93
	Subventions d'investissement		
	Provisions règlementées		
	Fonds globalisés	712,88	712,88
	Droits de l'affectant		
	FONDS PROPRES TOTAL I	20 312,26	21 162,26

046003
TRES. CAHORS



GED

I-2
Exercice 2015

32804 – SPANC CA

BILAN (en Euros)

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES TOTAL II		
POUR RISQUES			
ET CHARGES			

046003
TRES. CAHORS



GED

I-2
Exercice 2015

32804 – SPANC CA

BILAN (en Euros)

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des étab de crédits		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Crédits et lignes de trésorerie		
	Avances		
	Fournisseurs et comptes rattachés	338,79	3 406,99
	Dettes fiscales et sociales	2 496,34	1 181,89
	Autres dettes d'exploitation		
	Fournisseurs d'immobilisations		
	Dettes envers l'Etat et les collec publ		
	Dettes envers les BA ou le BP	15 900,85	4 754,56
	Opérations pour compte de tiers (dettes)		
	Autres dettes	20,00	187,05
	Produits constatés d'avance		
	DETTES TOTAL III	18 755,98	9 530,49

046003
TRES. CAHORS



GED

I-2
Exercice 2015

32804 – SPANC CA

BILAN (en Euros)

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
COMPTES DE	Recettes à classer ou à régulariser	3,17	1,78
	Ecart de conversion – Passif		
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV	3,17	1,78
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	39 071,41	30 694,53
REGULARI			
SATION			



32804 – SPANC CA

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

En milliers d'Euros

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N - 1
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues		
Produits des services	64,56	48,19
Autres produits	0,50	0,50
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	65,06	48,69
Traitements, salaires, charges sociales	135,07	123,60
Achats et charges externes	10,26	11,48
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions	8,61	8,44
Autres charges	2,34	1,92
Charges courantes non financières	156,28	145,45
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	-91,22	-96,76
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		
RESULTAT COURANT FINANCIER		
RESULTAT COURANT	-91,22	-96,76
Produits exceptionnels	90,61	97,06
Charges exceptionnelles	0,24	0,32
RESULTAT EXCEPTIONNEL	90,37	96,74
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-0,85	-0,02

046003

TRES. CAHORS



GED

I-4

Exercice

2015

32804 – SPANC CA

COMPTE DE RESULTAT 2015

POSTES	EXERCICEN	EXERCICEN -1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Ventes d'eau		
Prestations de services	64 563,24	48 187,99
Divers produits d'exploitation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur dépréciations et provisions	500,00	500,00
Transferts de charges		
Autres produits d'exploitation		
TOTAL I	65 063,24	48 687,99
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	10 263,81	11 482,03
Impôts et taxes sur rémunérations	2 148,53	1 906,94
Autres impôts, taxes et versem assimilés		

046003

TRES. CAHORS



GED

I-4

Exercice

2015

32804 – SPANC CA

COMPTE DE RESULTAT 2015

POSTES	EXERCICEN	EXERCICEN -1
Salaires et traitements	96 165,74	87 628,29
Charges sociales	38 907,96	35 973,11
Dotations amortissements des immob	8 608,08	8 441,43
Dotations aux dépréciations des immob		
Dot aux dépréc sur actif circulant		
Dot aux prov pour risques et charges		
Autres charges d'exploitation	187,43	15,00
TOTAL II	156 281,55	145 446,80
A –RESULTAT D'EXPLOITATION(I-II)	-91 218,31	-96 758,81
PRODUITS FINANCIERS		
Valeurs mob et créances de l'actif immo		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Gains de change		
Produit net sur cessions de VMP		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		

046003

TRES. CAHORS



GED

I-4

Exercice

2015

32804 – SPANC CA

COMPTE DE RESULTAT 2015

POSTES	EXERCICEN	EXERCICEN -1
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
TOTAL IV		
B –RESULTAT FINANCIER (III-IV)		
A + B –RESULTAT COURANT	-91 218,31	-96 758,81
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Subventions exceptionnelles	90 561,26	97 057,35
Autres opérations de gestion	45,00	
Produits des cessions d'immobilisations		
Autres opérations en capital		0,30
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
TOTAL V	90 606,26	97 057,65
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion	237,95	317,77
Valeur comptable des immo cédées		
Autres opérations en capital		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
TOTAL VI	237,95	317,77

046003

TRES. CAHORS



GED

I-4

Exercice 2015

32804 – SPANC CA

COMPTE DE RESULTAT 2015

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N - 1
C – RESULTAT EXCEPTIONNEL (V – VI)	90 368,31	96 739,88
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	155 669,50	145 745,64
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	156 519,50	145 764,57
RESULTAT DE L'EXERCICE	-850,00	-18,93

AR PREFECTURE

046-200023737-20160331-03_31_03_2016-DE
Regu le 04/04/2016

ANNEXE



32804 – SPANC CA

OPÉRATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS

Situation des opérations pour le compte de tiers soldées au 31/12/2015

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

046003
TRES. CAHORS



GED

I-5
Exercice 2015

32804 – SPANC CA

OPÉRATIONS POUR LE COMPTE DE TIERS

Situation des opérations pour le compte de tiers non soldées au 31/12/2015

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

AR PREFECTURE

046-200023737-20160331-03_31_03_2016-DE
Regu le 04/04/2016

EXECUTION BUDGETAIRE

32804 – SPANC CA

RÉSULTATS BUDGÉTAIRES DE L'EXERCICE

	<i>SECTION D'INVESTISSEMENT</i>	<i>SECTION DE FONCTIONNEMENT</i>	<i>TOTAL DES SECTIONS</i>
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	18 846,69	168 009,49	186 856,18
Titres de recettes émis (b)	8 608,08	162 228,34	170 836,42
Réductions de titres (c)	0,00	0,00	0,00
Recettes nettes (d = b – c)	8 608,08	162 228,34	170 836,42
DÉPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	18 846,69	168 009,49	186 856,18
Mandats émis (f)	4 997,73	163 078,34	168 076,07
Annulations de mandats (g)	0,00	0,00	0,00
Dépenses nettes (h = f – g)	4 997,73	163 078,34	168 076,07
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
(d – h) Excédent	3 610,35		2 760,35
(h – d) Déficit		850,00	



32804 – SPANC CA

RÉSULTATS D'EXÉCUTION DU BUDGET PRINCIPAL ET DES BUDGETS DES SERVICES NON PERSONNALISÉS

	RÉSULTAT À LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2014	PART AFFECTÉE À L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2015	RÉSULTAT DE L'EXERCICE 2015	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2015
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 CA					
Investissement	10 236,69	0,00	3 610,35	0,00	13 847,04
Fonctionnement	1 350,00	0,00	-850,00	0,00	500,00
Sous-Total	11 586,69	0,00	2 760,35	0,00	14 347,04
TOTAL III	11 586,69	0,00	2 760,35	0,00	14 347,04
TOTAL I + II + III	11 586,69	0,00	2 760,35	0,00	14 347,04



32804 - SPANC CA

ÉTAT DE CONSOMMATION DES CRÉDITS

SECTION D'INVESTISSEMENT - DEPENSES

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif	Décision Modificative	Total Prévisions
		1	2	3 = 1 + 2
Opération n° 10	Opération d'équipementn° 10	17 220,98	-2 374,29	14 846,69
Opération n° 11	Opération d'équipementn° 11		4 000,00	4 000,00
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES PAR OPERATIONS	17 220,98	1 625,71	18 846,69
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	17 220,98	1 625,71	18 846,69
TOTAL GENERAL		17 220,98	1 625,71	18 846,69



32804 - SPANC CA

ÉTAT DE CONSOMMATION DES CRÉDITS

SECTION D'INVESTISSEMENT - DEPENSES

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Total prévisions 1	Emissions 2	Annulations 3	DEPENSES nettes 4 = 2 - 3	Solde prévisions/ réalisations 5 = 1 - 4
Opération n° 10	14 846,69	1 625,71		1 625,71	13 220,98
Opération n° 11	4 000,00	3 372,02		3 372,02	627,98
SOUS-TOTAL	18 846,69	4 997,73		4 997,73	13 848,96
TOTAL	18 846,69	4 997,73		4 997,73	13 848,96
TOTAL GENERAL	18 846,69	4 997,73		4 997,73	13 848,96



32804 – SPANC CA

ÉTAT DE CONSOMMATION DES CRÉDITS

SECTION D'INVESTISSEMENT – RECETTES

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif	Décision Modificative	Total Prévisions
		1	2	3 = 1 + 2
040	Opérations d'ordre de transfert entre se	8 610,00		8 610,00
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	8 610,00		8 610,00
001	Excédent ou déficit d'investissement rep	10 236,69		10 236,69
TOTAL GENERAL		18 846,69		18 846,69



32804 – SPANC CA

ÉTAT DE CONSOMMATION DES CRÉDITS

SECTION D'INVESTISSEMENT – RECETTES

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Total prévisions 1	Emissions 2	Annulations 3	RECETTES nettes 4 = 2 - 3	Solde prévisions/ réalisations 5 = 1 - 4
040	8 610,00	8 608,08		8 608,08	1,92
TOTAL	8 610,00	8 608,08		8 608,08	1,92
001	10 236,69				10 236,69
TOTAL GENERAL	18 846,69	8 608,08		8 608,08	10 238,61



32804 – SPANC CA

ÉTAT DE CONSOMMATION DES CRÉDITS

SECTION DE FONCTIONNEMENT – DEPENSES

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif	Décision Modificative	Total Prévisions
		1	2	3 = 1 + 2
011	Charges à caractère général	14 480,00	-788,00	13 692,00
012	Charges de personnel et frais assimilés	143 119,49	700,00	143 819,49
65	Autres charges de gestion courante	100,00	88,00	188,00
67	Charges exceptionnelles	350,00		350,00
022	Dépenses imprévues de la section d'explo		1 350,00	1 350,00
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	158 049,49	1 350,00	159 399,49
042	Opérations d'ordre de transfert entre se	8 610,00		8 610,00
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	8 610,00		8 610,00
TOTAL GENERAL		166 659,49	1 350,00	168 009,49



32804 - SPANC CA

ÉTAT DE CONSOMMATION DES CRÉDITS

SECTION DE FONCTIONNEMENT - DEPENSES

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Total prévisions 1	Emissions 2	Annulations 3	DEPENSES nettes 4 = 2 - 3	Solde prévisions/ réalisations 5 = 1 - 4
011	13 692,00	10 263,81		10 263,81	3 428,19
012	143 819,49	143 781,07		143 781,07	38,42
65	188,00	187,43		187,43	0,57
67	350,00	237,95		237,95	112,05
022	1 350,00				1 350,00
TOTAL	159 399,49	154 470,26		154 470,26	4 929,23
042	8 610,00	8 608,08		8 608,08	1,92
TOTAL	8 610,00	8 608,08		8 608,08	1,92
TOTAL GENERAL	168 009,49	163 078,34		163 078,34	4 931,15



32804 – SPANC CA

ÉTAT DE CONSOMMATION DES CRÉDITS

SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total Prévisions 3 = 1 + 2
013	Atténuations de charges			
70	Ventes de produits fabriqués prestations	62 551,43		62 551,43
77	Produits exceptionnels	104 108,06		104 108,06
78	Reprises sur provisions et dépréciations			
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	166 659,49		166 659,49
002	Résultat d'exploitation reporté		1 350,00	1 350,00
TOTAL GENERAL		166 659,49	1 350,00	168 009,49



32804 – SPANC CA

ÉTAT DE CONSOMMATION DES CRÉDITS

SECTION DE FONCTIONNEMENT – RECETTES

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Total prévisions 1	Emissions 2	Annulations 3	RECETTES nettes 4 = 2 - 3	Solde prévisions/ réalisations 5 = 1 - 4
013		6 558,84		6 558,84	-6 558,84
70	62 551,43	64 563,24		64 563,24	-2 011,81
77	104 108,06	90 606,26		90 606,26	13 501,80
78		500,00		500,00	-500,00
TOTAL	166 659,49	162 228,34		162 228,34	4 431,15
002	1 350,00				1 350,00
TOTAL GENERAL	168 009,49	162 228,34		162 228,34	5 781,15



32804 SPANC CA
ÉTAT DE RÉALISATION DES OPÉRATIONS

SECTION DE FONCTIONNEMENT –DEPENSES

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Émission 1	Annulations 2	DEPENSES nettes 3 = 1 - 2
6063	Autres fournitures d'entretien et de pet	542,95		542,95
6066	Carburants	901,13		901,13
611	Sous-traitance générale	3 728,64		3 728,64
6135	Locations mobilières	613,34		613,34
61551	Matériel roulant	945,81		945,81
61558	Autres biens mobiliers	28,67		28,67
6156	Maintenance	1 806,85		1 806,85
6161	Multirisques	438,27		438,27
6236	Catalogues et imprimés	230,00		230,00
6238	Divers	18,94		18,94
6248	Divers	584,00		584,00
6256	Missions	65,10		65,10
6262	Frais de télécommunications	349,73		349,73
627	Services bancaires et assimilés	10,38		10,38
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	10 263,81		10 263,81
6331	Versement de transport	514,00		514,00
6336	Cotisations au Centre National et aux Ce	1 634,53		1 634,53
6411	Salaires, appointements, commissions de	102 724,58		102 724,58
6451	Cotisations à l'URSSAF	14 993,18		14 993,18
6453	Cotisations aux caisses de retraite	21 888,78		21 888,78
6454	Cotisations aux ASSEDIC	1 419,00		1 419,00
6471	Prestations directes	427,00		427,00
6475	Médecine du travail pharmacie	180,00		180,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 012	Charges de personnel et frais assimilés	143 781,07		143 781,07



32804 SPANC CA
ÉTAT DE RÉALISATION DES OPÉRATIONS

SECTION DE FONCTIONNEMENT –DEPENSES

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Émission 1	Annulations 2	DEPENSES nettes 3 = 1 -2
6541	Créances admises en non-valeur	187,43		187,43
SOUS-TOTALCHAPITRE 65	Autres charges de gestion courante	187,43		187,43
673	Titres annulés exercices antérieurs	237,95		237,95
SOUS-TOTALCHAPITRE 67	Charges exceptionnelles	237,95		237,95
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	154 470,26		154 470,26
6811	Dotations aux Amortissements sur immobil	8 608,08		8 608,08
SOUS-TOTALOPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre se	8 608,08		8 608,08
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	8 608,08		8 608,08
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNE	163 078,34		163 078,34

AR PREFECTURE

046-200023737-20160331-03_31_03_2016-DE
Reçu le 04/04/2016

COMPTABILITE
DES DENIERS ET VALEURS



32804 – SPANC CA

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2015

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
10222	FCTVA		712,88						712,88		712,88
	Sous Total compte 1022		712,88						712,88		712,88
	Sous Total compte 102		712,88						712,88		712,88
1068	Autres réserves		19 099,38						19 099,38		19 099,38
	Sous Total compte 106		19 099,38						19 099,38		19 099,38
	Sous Total compte 10		19 812,26						19 812,26		19 812,26
110	Report à nouveau solde créditeur		1 368,93	18,93				18,93	1 368,93		1 350,00
	Sous Total compte 11		1 368,93	18,93				18,93	1 368,93		1 350,00
12	Résultat exercice bénéf ou perte	18,93			18,93			18,93	18,93		0,00
	Sous Total compte 12	18,93			18,93			18,93	18,93		0,00
	Total classe 1	18,93	21 181,19	18,93	18,93			37,86	21 200,12	0,00	21 162,26
2033	Frais d'insertion	720,00						720,00		720,00	
	Sous Total compte 203	720,00						720,00		720,00	



32804 – SPANC CA

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2015

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
2051	Concessions et droits assimilés	28 054,72						28 054,72		28 054,72	
	Sous Total compte 205	28 054,72						28 054,72		28 054,72	
	Sous Total compte 20	28 774,72						28 774,72		28 774,72	
2154	Mat indust	808,50						808,50		808,50	
21562	Service d'assainissement	1 942,73						1 942,73		1 942,73	
	Sous Total compte 2156	1 942,73						1 942,73		1 942,73	
	Sous Total compte 215	2 751,23						2 751,23		2 751,23	
2182	Mat de transport	12 000,00						12 000,00		12 000,00	
2183	Mat bureau mat informatique	324,00				2 405,92		2 729,92		2 729,92	
2184	Mobilier					2 591,81		2 591,81		2 591,81	
	Sous Total compte 218	12 324,00				4 997,73		17 321,73		17 321,73	
	Sous Total compte 21	15 075,23				4 997,73		20 072,96		20 072,96	
2805	Concessions droits similaires brevets		19 199,15				8 608,08		27 807,23		27 807,23



32804 – SPANC CA

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2015

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 280		19 199,15				8 608,08		27 807,23		27 807,23
28154	Mat indust		808,50						808,50		808,50
281562	Service d'assainisSEment		1 942,73						1 942,73		1 942,73
	Sous Total compte 28156		1 942,73						1 942,73		1 942,73
	Sous Total compte 2815		2 751,23						2 751,23		2 751,23
28182	Mat de transport		12 000,00						12 000,00		12 000,00
28183	Mat bureau mat informatique		324,00						324,00		324,00
	Sous Total compte 2818		12 324,00						12 324,00		12 324,00
	Sous Total compte 281		15 075,23						15 075,23		15 075,23
	Sous Total compte 28		34 274,38				8 608,08		42 882,46		42 882,46
	Total classe 2	43 849,95	34 274,38			4 997,73	8 608,08	48 847,68	42 882,46	48 847,68	42 882,46
4011	Fournisseurs		3 406,99	14 503,85	11 435,65			14 503,85	14 842,64		338,79
	Sous Total compte 401		3 406,99	14 503,85	11 435,65			14 503,85	14 842,64		338,79



32804 – SPANC CA

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2015

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4041	Fournis immob			5 997,26				5 997,26			
					5 997,26				5 997,26		0,00
	Sous Total compte 404			5 997,26				5 997,26			0,00
	Sous Total compte 40			20 501,11				20 501,11			
			3 406,99		17 432,91				20 839,90		338,79
4111	Clients –amiable	20 224,87		71 021,00				91 245,87		32 524,92	
					58 720,95				58 720,95		
4116	Clients –contentieux	2 761,33		4 443,81				7 205,14		2 521,84	
					4 683,30				4 683,30		
	Sous Total compte 411	22 986,20		75 464,81				98 451,01		35 046,76	
					63 404,25				63 404,25		
	Sous Total compte 41	22 986,20		75 464,81				98 451,01		35 046,76	
					63 404,25				63 404,25		
421	Personnel –rémunérations dues			38 160,86				38 160,86			
					38 160,86				38 160,86		0,00
	Sous Total compte 42			38 160,86				38 160,86			0,00
					38 160,86				38 160,86		
431	Sécurité sociale			58 314,32				58 314,32			
					58 314,32				58 314,32		0,00
437	Autres organismes sociaux			44 977,36				44 977,36			
					44 977,36				44 977,36		0,00
	Sous Total compte 43			103 291,68				103 291,68			0,00
					103 291,68				103 291,68		
4411	Etat aut coll publ subv à recev amiable			23 172,00				23 172,00			
					23 172,00				23 172,00		0,00



32804 – SPANC CA

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2015

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 441			23 172,00				23 172,00			0,00
44551	Etat –TVA à décaisser		881,00	2 378,00	3 226,00			2 378,00	4 107,00		1 729,00
	Sous Total compte 4455		881,00	2 378,00	3 226,00			2 378,00	4 107,00		1 729,00
44562	Etat –TVA déduct sur immobilisations			1 000,00	1 000,00			1 000,00	1 000,00		0,00
44566	TVA déduct sur autres biens et services	567,83		1 256,60	1 765,00			1 824,43	1 765,00	59,43	
44567	Etat –crédit de TVA à reporter			35,00	35,00			35,00	35,00		0,00
	Sous Total compte 4456	567,83		2 291,60	2 800,00			2 859,43	2 800,00	59,43	
44571	Etat –TVA collectée		300,89	5 991,38	6 457,83			5 991,38	6 758,72		767,34
	Sous Total compte 4457		300,89	5 991,38	6 457,83			5 991,38	6 758,72		767,34
	Sous Total compte 445	567,83		10 660,98	12 483,83			11 228,81	13 665,72		2 436,91
447	Autres impôts taxes verSEMENTS assimilés			8 707,37	8 707,37			8 707,37	8 707,37		0,00
	Sous Total compte 44	567,83		42 540,35	44 363,20			43 108,18	45 545,09		2 436,91
451004	Cpte rattach avec à subdiv par budg ann		4 754,56	156 287,81	167 434,10			156 287,81	172 188,66		15 900,85



32804 – SPANC CA

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2015

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 451			156 287,81				156 287,81			
		4 754,56			167 434,10				172 188,66		15 900,85
	Sous Total compte 45			156 287,81				156 287,81			
		4 754,56			167 434,10				172 188,66		15 900,85
466	Excédent de versement			180,77				180,77			
					200,77				200,77		20,00
46711	Autres comptes créditeurs			687,15				687,15			
			187,05		500,10				687,15		0,00
	Sous Total compte 4671			687,15				687,15			
			187,05		500,10				687,15		0,00
46721	Débiteurs divers – amiable	64,93		67 434,26				67 499,19			
					67 499,19				67 499,19		0,00
	Sous Total compte 4672	64,93		67 434,26				67 499,19			
					67 499,19				67 499,19		0,00
	Sous Total compte 467	64,93		68 121,41				68 186,34			
			187,05		67 999,29				68 186,34		0,00
	Sous Total compte 46	64,93		68 302,18				68 367,11			
			187,05		68 200,06				68 367,11		20,00
4713	Recettes perçues avant émission titres			23 217,00				23 217,00			
					23 217,00				23 217,00		0,00
471411	Excédent à réimputer – pers physiques			285,77				285,77			
					285,77				285,77		0,00
	Sous Total compte 47141			285,77				285,77			
					285,77				285,77		0,00
	Sous Total compte 4714			285,77				285,77			
					285,77				285,77		0,00



32804 – SPANC CA

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2015

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4718	Autres recettes à régulariser			84,00				84,00			
	Sous Total compte 471				84,00				84,00		0,00
				23 586,77				23 586,77			0,00
					23 586,77				23 586,77		0,00
4722	DACR commission carte bancaire			2,00				2,00			0,00
	Sous Total compte 472			2,00				2,00			0,00
					2,00				2,00		0,00
4751	Redevables sur rôle			71 021,00				71 021,00			0,00
					71 021,00				71 021,00		0,00
4757	Produits sur rôle			64 563,24				64 563,24			0,00
					64 563,24				64 563,24		0,00
4758	TVA sur rôle			6 457,76				6 457,76			0,00
					6 457,76				6 457,76		0,00
	Sous Total compte 475			142 042,00				142 042,00			0,00
					142 042,00				142 042,00		0,00
4781	Frais de poursuites rattachés			22,50				22,50			0,00
					22,50				22,50		0,00
4784	Arrondis sur déclaration de TVA			0,07				0,07			3,17
			1,78		1,46				3,24		3,17
	Sous Total compte 478			22,57				22,57			3,17
			1,78		23,96				25,74		3,17
	Sous Total compte 47			165 653,34				165 653,34			3,17
			1,78		165 654,73				165 656,51		3,17
491	Dépréciat comptes de clients			500,00				500,00			2 000,00
			2 500,00						2 500,00		2 000,00



32804 – SPANC CA

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2015

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 49		2 500,00	500,00				500,00		2 500,00	2 000,00
	Total classe 4	23 618,96	12 032,27	670 702,14	667 941,79			694 321,10	679 974,06	35 106,19	20 759,15
51178	Autres valeurs impayées			84,00	84,00			84,00	84,00		0,00
	Sous Total compte 5117			84,00	84,00			84,00	84,00		0,00
	Sous Total compte 511			84,00	84,00			84,00	84,00		0,00
	Sous Total compte 51			84,00	84,00			84,00	84,00		0,00
580	Opérations d'ordre budgétaires			8 608,08	8 608,08			8 608,08	8 608,08		0,00
5872	Cpte pivot – ANV			187,43	187,43			187,43	187,43		0,00
	Sous Total compte 587			187,43	187,43			187,43	187,43		0,00
588	Autres virements internes			85,00	85,00			85,00	85,00		0,00
	Sous Total compte 58			8 880,51	8 880,51			8 880,51	8 880,51		0,00
	Total classe 5			8 964,51	8 964,51			8 964,51	8 964,51	0,00	0,00
6063	Autres fournit entretien et petit équi ipt					542,95		542,95		542,95	



32804 – SPANC CA

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2015

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6066	Carburants					901,13		901,13		901,13	
	Sous Total compte 606					1 444,08		1 444,08		1 444,08	
	Sous Total compte 60					1 444,08		1 444,08		1 444,08	
611	Sous-traitance générale					3 728,64		3 728,64		3 728,64	
6135	Locations mobilières					613,34		613,34		613,34	
	Sous Total compte 613					613,34		613,34		613,34	
61551	Mat roulant					945,81		945,81		945,81	
61558	Autres biens mobiliers					28,67		28,67		28,67	
	Sous Total compte 6155					974,48		974,48		974,48	
6156	Maintenance					1 806,85		1 806,85		1 806,85	
	Sous Total compte 615					2 781,33		2 781,33		2 781,33	
6161	Multirisques					438,27		438,27		438,27	
	Sous Total compte 616					438,27		438,27		438,27	



32804 – SPANC CA

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2015

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 61					7 561,58		7 561,58		7 561,58	
6236	Catalogues et imprimés					230,00		230,00		230,00	
6238	Divers					18,94		18,94		18,94	
	Sous Total compte 623					248,94		248,94		248,94	
6248	Divers					584,00		584,00		584,00	
	Sous Total compte 624					584,00		584,00		584,00	
6256	Missions					65,10		65,10		65,10	
	Sous Total compte 625					65,10		65,10		65,10	
6262	Frais de télécommunications					349,73		349,73		349,73	
	Sous Total compte 626					349,73		349,73		349,73	
627	Services bancaires et assimilés					10,38		10,38		10,38	
	Sous Total compte 62					1 258,15		1 258,15		1 258,15	
6331	Verst de transport					514,00		514,00		514,00	



32804 – SPANC CA

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2015

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6336	Cotisations au Centre National et CGF PT					1 634,53		1 634,53		1 634,53	
	Sous Total compte 633					2 148,53		2 148,53		2 148,53	
	Sous Total compte 63					2 148,53		2 148,53		2 148,53	
6411	Salaires,appointements,commissions base					102 724,58		102 724,58		102 724,58	
64198	Autres remboursements						6 558,84		6 558,84		6 558,84
	Sous Total compte 6419						6 558,84		6 558,84		6 558,84
	Sous Total compte 641					102 724,58		102 724,58		96 165,74	
6451	Cotisations à l'URSSAF					14 993,18		14 993,18		14 993,18	
6453	Cotisations aux caisses de retraite					21 888,78		21 888,78		21 888,78	
6454	Cotisations aux ASSEDIC					1 419,00		1 419,00		1 419,00	
	Sous Total compte 645					38 300,96		38 300,96		38 300,96	
6471	Prestations directes					427,00		427,00		427,00	
6475	Médecine du travail pharmacie					180,00		180,00		180,00	



32804 –SPANCA

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2015

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 647					607,00		607,00		607,00	
	Sous Total compte 64					141 632,54		141 632,54		135 073,70	
							6 558,84		6 558,84		
6541	Créances admises ANV					187,43		187,43		187,43	
	Sous Total compte 654					187,43		187,43		187,43	
	Sous Total compte 65					187,43		187,43		187,43	
673	Titres annulés exercices antérieurs					237,95		237,95		237,95	
	Sous Total compte 67					237,95		237,95		237,95	
6811	DA –immob corpo et incorpo					8 608,08		8 608,08		8 608,08	
	Sous Total compte 681					8 608,08		8 608,08		8 608,08	
	Sous Total compte 68					8 608,08		8 608,08		8 608,08	
	Total classe 6					163 078,34		163 078,34		163 078,34	
							6 558,84		6 558,84		6 558,84
7062	Redevance d'assainissement collectif						64 563,24		64 563,24		64 563,24
	Sous Total compte 706						64 563,24		64 563,24		64 563,24



32804 – SPANC CA

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2015

Numéro de compte	Libellé du compte	Balance d'entrée		Opérations non budgétaires		Opérations budgétaires		Total		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Sous Total compte 70					64 563,24		64 563,24			64 563,24
7718	Autres prod except sur opé gestion					45,00		45,00			45,00
	Sous Total compte 771					45,00		45,00			45,00
774	Subv exceptionnelles					90 561,26		90 561,26			90 561,26
	Sous Total compte 77					90 606,26		90 606,26			90 606,26
7817	Reprises dépréciations actifs circulants					500,00		500,00			500,00
	Sous Total compte 781					500,00		500,00			500,00
	Sous Total compte 78					500,00		500,00			500,00
	Total classe 7					155 669,50		155 669,50		0,00	155 669,50
	Total général	67 487,84		679 685,58		168 076,07		915 249,49		247 032,21	
			67 487,84		676 925,23		170 836,42		915 249,49		247 032,21



32804 SPANC CA
PAGE DE SIGNATURES

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

A _____, le _____

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 CA pendant l'année 2015 et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

A _____, le _____

Vu par _____ 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 _____

AR PREFECTURE

046-200023737-20160331-03_31_03_2016-DE
Recu le 04/04/2016

046003

TRES. CAHORS

32804 SPANC CA

Nombre de pages : 48

FIN DE DOCUMENT