

TRÉSOR PUBLIC
TRES. AUBUSSON - ST SULPICE LES CHAMPS
N° CODIQUE 023019
Date Edition : 28/02/2018

IDENTIFIANT BUDGET 40001
N° de SIRET 20004401400021

SPANC-CCCGS

COMPTE DE GESTION EXERCICE 2017

PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
M GREGORY FERINGAN
M HERVE MARIE-JOSEPH
Mme Marie-Hélène BORDERAS

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 18/12/2017 AU 28/02/2018
DU 01/06/2017 AU 17/12/2017
DU 01/01/2017 AU 31/05/2017

Poste comptable de TRES. AUBUSSON - ST SULPICE LES
CHAMPS

Date Edition : 28/02/2018

Nomenclature M49 abrégée

SOMMAIRE

40001 SPANC-CCCGS

Exercice 2017

Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ERE PARTIE : Situation patrimoniale	3
1 Bilan synthétique	Etat I-1 4
2 Bilan	Etat I-2 5
2.1 Bilan Actif	
2.2 Bilan Passif	
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	32
1 Balance des comptes	Etat III-1 33
2 Situation des valeurs inactives	Etat III-2 39
4EME PARTIE : Page des signatures	40

Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

40001 - SPANC-CCCGS

ACTIF NET (1)		PASSIF	
Immobilisations incorporelles (nettes)	Total (En milliers d'Euros)		Total (En milliers d'Euros)
Terrains	0,00	Dotations	0,00
Constructions	0,00	Fonds Globalisés	0,24
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	0,00	Réserves	4,21
Immobilisations corporelles en cours	0,00	Différences sur réalisations d'immobilisations	0,00
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées	0,00	Report à nouveau	-20,29
Autres immobilisations corporelles (nettes)	1,96	Résultat de l'exercice	-2,14
Immobilisations corporelles (nettes)	1,96	Subventions transférables	0,00
Immobilisations financières	0,00	Subventions non transférables	0,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1,96	Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermant et du remettant	0,00
Stocks	0,00	Autres fonds propres	0,00
Créances	114,24	TOTAL FONDS PROPRES	-17,98
Valeurs mobilières de placement	0,00	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0,00
Disponibilités	0,00	Dettes financières à long terme	0,00
Autres actifs circulant	0,00	Fournisseurs (2)	70,40
TOTAL ACTIF CIRCULANT	114,24	Autres dettes à court terme	63,71
Comptes de régularisations	0,00	Total dettes à court terme	134,11
TOTAL ACTIF	116,20	TOTAL DETTES	134,11
		Comptes de régularisations	0,07
		TOTAL PASSIF	116,20

(1) Déduction faite des amortissements et provisions

(2) Y compris mandats émis pendant la journée complémentaire et réglés sur l'exercice 2018

BILAN (en Euros)

40001 - SPANC-CCGS

Exercice 2017

ACTIF		Exercice 2017			Exercice 2016
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement				
	Frais d'études de R & D				
	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				
	Instal, mat et outil techn en tte prop				
	Oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles	6 432,09	4 475,43	1 956,66	1 956,66
	Immobilisations corpo en toute propriété				
	Immobilisations affectées en toute prop				
Immobilisations mises en concession					
Terrains reçus au titre de mise à dispo					
Construc reçues au titre mise à dispo					
Construction sur sol autrui mise à dispo					
Instal, mat et outil tech mise à dispo					
MONTANT A REPORTER	6 432,09	4 475,43	1 956,66	1 956,66	

BILAN (en Euros)

40001 - SPANC-CCCGS

ACTIF	Exercice 2017		Exercice 2016	
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
(SUITE) ACTIF IMMOBILISE	6 432,09	4 475,43	1 956,66	1 956,66
REPORT Autres immob corpo mise à dispo Immobilisations en cours mises à dispo Terrains reçus en affect ou concess Constructions reçues en affect ou conc 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	6 432,09	4 475,43	1 956,66	1 956,66

BILAN (en Euros)

40001 - SPANC-CCCGS

Exercice 2017

ACTIF	Exercice 2017		Exercice 2016	
	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	36 342,08	0,00	36 342,08	29 753,24
Créances irrécouvrables admises en NV				
Autres créances d'exploitation	1 689,40	0,00	1 689,40	0,00
Créances sur l'Etat et collec publiques				
Créances sur les BA ou le BP				
Opérations pour le compte de tiers	76 210,68	0,00	76 210,68	0,00
Autres créances diverses				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Avances de trésorerie				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT TOTAL II	114 242,16	0,00	114 242,16	29 753,24

BILAN (en Euros)

40001 - SPANC-CCCGS

Exercice 2017

	Exercice 2017		Exercice 2016	
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF				
Charges à répartir sur plusieurs exer				
Primes de remboursement des obligations				
Dépenses à classer et à régulariser				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	120 674,25	4 475,43	116 198,82	31 709,90

COMPTES DE
REGULARISATION



BILAN (en Euros)

40001 - SPANC-CCCGS

PASSIF	Exercice 2017		Exercice 2016	
FONDS PROPRES				
Mise à disposition chez le bénéficiaire				
Affectation par collec de rattachement				
Ecart de réévaluation				
Dotations				
Réserves				
Report à nouveau		4 208,56		4 208,56
Résultat de l'exercice		-20 291,22		-40 513,51
Subventions d'investissement		-2 137,84		20 222,29
Provisions réglementées				
Fonds globalisés				
Droits de l'affectant		238,49		238,49
FONDS PROPRES TOTAL I		-17 982,01		-15 844,17

BILAN (en Euros)

40001 - SPANC-CCCGS

Exercice 2017

PASSIF		Exercice 2017	Exercice 2016
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES TOTAL II		

BILAN (en Euros)

40001 - SPANC-CCCGS

PASSIF		Exercice 2017		Exercice 2016	
DETTES	Emprunts obligataires				
	Emprunts auprès des étab de crédits				
	Emprunts et dettes financières				
	Crédits et lignes de trésorerie				
	Avances				
	Fournisseurs et comptes rattachés		70 399,88		27 186,28
	Dettes fiscales et sociales				
	Autres dettes d'exploitation				
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Dettes envers l'Etat et les collec publ		0,00		6 239,54
Dettes envers les BA ou le BP					
Opérations pour le compte de tiers		63 713,04		14 060,34	
Autres dettes					
Produits constatés d'avance					
DETTES TOTAL III		134 112,92		47 486,16	

Exercice 2017

BILAN (en Euros)

40001 - SPANC-CCCGS

		Exercice 2017		Exercice 2016		Exercice 2017	
COMPTES DE REGULARISATION	PASSIF						
	Recettes à classer ou à régulariser						
	Ecart de conversion - Passif		67,91				67,91
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV		67,91				67,91
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		116 198,82				31 709,90



Compte de Résultat Synthétique

En milliers d'Euros

40001 - SPANC-CCCGS

Exercice 2017

POSTES	Exercice 2017	Exercice 2016
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues	3,38	42,30
Produits des services	77,47	81,36
Autres produits		
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	80,85	123,67
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes	82,70	101,72
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions	0,00	1,96
Autres charges	0,00	0,42
Charges courantes non financières	82,70	104,10
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	-1,85	19,57
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		
RESULTAT COURANT FINANCIER		
RESULTAT COURANT	-1,85	19,57
Produits exceptionnels	0,14	0,73
Charges exceptionnelles	0,42	0,07
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-0,28	0,66
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2,14	20,22

COMPTE DE RESULTAT 2017

40001 - SPANC-CCCGS

	Exercice 2017		Exercice 2016	
	Exercice 2017		Exercice 2016	
POSTES				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Vente de marchandises				
Ventes d'eau				
Prestations de services				
Divers produits d'exploitation	77 467,91			81 364,80
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations et provisions	3 379,00			42 300,95
Transferts de charges				
Autres produits d'exploitation				
TOTAL I	80 846,91			123 665,75
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				
Impôts et taxes sur rémunérations				
Autres impôts, taxes et versem assimilés	82 701,02			101 722,88

COMPTE DE RESULTAT 2017

40001 - SPANC-CCCGS

Exercice 2017

POSTES	Exercice 2017	Exercice 2016
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations amortissements des immob		1 956,65
Dotations aux dépréciations des immob		
Dot aux dépréc sur actif circulant		
Dot aux prov pour risques et charges		
Autres charges d'exploitation		
TOTAL II	82 701,02	419,20
A - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-1 854,11	104 098,73
PRODUITS FINANCIERS		19 567,02
Valeurs mobilières et créances		
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		

COMPTE DE RESULTAT 2017

40001 - SPANC-CCCGS

POSTES	Exercice 2017		Exercice 2016	
Pertes de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL IV				
B - RESULTAT FINANCIER (III-IV)				
A + B - RESULTAT COURANT		-1 854,11		19 567,02
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Subventions exceptionnelles				
Autres opérations de gestion		135,82		728,19
Produits des cessions d'immobilisations				
Autres opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Transferts de charges				
TOTAL V		135,82		728,19
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Subventions exceptionnelles				
Autres opérations de gestion		419,55		72,92
Valeur comptable des immo cédées				
Autres opérations en capital				
Dot. amort, dépréc et aux provisions				
TOTAL VI		419,55		72,92

COMPTE DE RESULTAT 2017

Exercice 2017

	Exercice 2017	Exercice 2016
POSTES		
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-283,73	655,27
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	80 982,73	124 393,94
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	83 120,57	104 171,65
RESULTAT DE L'EXERCICE	-2 137,84	20 222,29

Opérations Compte de Tiers

40001 - SPANC-CCCGS

Exercice 2017

Situation des opérations pour le compte de tiers soldées au 31/12/2017

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

40001 - SPANC-CCCGS

Exercice 2017

Opérations Compte de Tiers

Situation des opérations pour le compte de tiers non soldées au 31/12/2017

Opérations pour le compte de tiers	Balance d'entrée		Recettes de l'année	Dépenses de l'année	Balance de sortie	
	Solde débiteur	Solde créditeur			Solde débiteur	Solde créditeur

Résultats budgétaires de l'exercice

40001 - SPANC-CCCGS

Exercice 2017

RECETTES	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
Prévisions budgétaires totales (a)		138 966,61	141 457,00
Titres de recette émis (b)	2 490,39	103 292,73	103 292,73
Réductions de titres (c)	0,00	22 310,00	22 310,00
Recettes nettes (d = b - c)	0,00	80 982,73	80 982,73
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	2 490,39	138 966,61	141 457,00
Mandats émis (f)	0,00	110 306,85	110 306,85
Annulations de mandats (g)	0,00	27 186,28	27 186,28
Depenses nettes (h = f - g)	0,00	83 120,57	83 120,57
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	0,00		
(h - d) Déficit	0,00	2 137,84	2 137,84

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

40001 - SPANC-CCCGS

Exercice 2017

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2016	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2017	RESULTAT DE L'EXERCICE 2017	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2017
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-CCCGS					
Investissement	2 490,39	0,00	0,00	0,00	2 490,39
Fonctionnement	-20 291,22	0,00	-2 137,84	0,00	-22 429,06
Sous-Total	-17 800,83	0,00	-2 137,84	0,00	-19 938,67
TOTAL III	-17 800,83	0,00	-2 137,84	0,00	-19 938,67
TOTAL I + II + III	-17 800,83	0,00	-2 137,84	0,00	-19 938,67

Etat Consommation des CréditsSection D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

40001 - SPANC-CCCGS

Exercice 2017

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	2 490,39		2 490,39				
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	2 490,39		2 490,39				2 490,39
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	2 490,39		2 490,39				2 490,39
TOTAL GENERAL		2 490,39		2 490,39				2 490,39

Etat Consommation des CréditsSection D'INVESTISSEMENT
RECETTES

40001 - SPANC-CCCGS

Exercice 2017

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
001	Solde d'exécution de la section d'invest	2 490,39		2 490,39				2 490,39
TOTAL GENERAL		2 490,39		2 490,39				2 490,39

Etat Consommation des CréditsSection DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

40001 - SPANC-CCCGS

Exercice 2017

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	104 175,39		103 575,39	95 765,79		68 579,51	34 995,88
012	Charges de personnel et frais assimilés	14 500,00	-600,00	14 500,00	14 121,51	27 186,28	14 121,51	378,49
67	Charges exceptionnelles		600,00	600,00	419,55		419,55	180,45
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	118 675,39		118 675,39	110 306,85	27 186,28	83 120,57	35 554,82
002	Résultat d'exploitation reporté	20 291,22		20 291,22				20 291,22
TOTAL GENERAL		138 966,61		138 966,61	110 306,85	27 186,28	83 120,57	55 846,04

Etat Consommation des CréditsSection DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

40001 - SPANC-CCGS

Exercice 2017

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	135 587,61		135 587,61	99 777,91	22 310,00	77 467,91	58 119,70
74	Subventions d'exploitation	3 379,00		3 379,00	3 379,00		3 379,00	
77	Produits exceptionnels				135,82		135,82	-135,82
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	138 966,61		138 966,61	103 292,73	22 310,00	80 982,73	57 983,88
TOTAL GENERAL		138 966,61		138 966,61	103 292,73	22 310,00	80 982,73	57 983,88

Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

40001 - SPANC-CCCGS

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
SOUS-TOTAL				
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT			
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES D'INVESTISSEM			

Exercice 2017



Etat de réalisation des opérationsSection D'INVESTISSEMENT
RECETTES

40001 - SPANC-CCGS

Exercice 2017

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
SOUS-TOTAL				
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT			
	TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEM			

Etat de réalisation des opérationsSection DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

40001 - SPANC-CCCGS

Exercice 2017

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
611	Sous-traitance générale	93 329,54	27 186,28	66 143,26
628	Divers	2 436,25		2 436,25
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	95 765,79	27 186,28	68 579,51
621	Personnel extérieur au service	14 121,51		14 121,51
SOUS-TOTAL CHAPITRE 012	Charges de personnel et frais assimilés	14 121,51		14 121,51
673	Titres annulés exercices antérieurs	419,55		419,55
SOUS-TOTAL CHAPITRE 67	Charges exceptionnelles	419,55		419,55
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	110 306,85	27 186,28	83 120,57
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNE	110 306,85	27 186,28	83 120,57

Etat de réalisation des opérationsSection DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

40001 - SPANC-CCCGS

Exercice 2017

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emission 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
7062	Redevances d'assainissement non collecti	78 723,91	22 310,00	56 413,91
7068	Prestations de services autres prestatio	21 054,00		21 054,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 70	Ventes de produits fabriques prestations	99 777,91	22 310,00	77 467,91
74	Subventions d'exploitation	3 379,00		3 379,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 74	Subventions d'exploitation	3 379,00		3 379,00
771	Produits exceptionnels sur opérations de	135,82		135,82
SOUS-TOTAL CHAPITRE 77	Produits exceptionnels	135,82		135,82
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	103 292,73	22 310,00	80 982,73
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNE	103 292,73	22 310,00	80 982,73

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2017

40001 - SPANC-CCCGS

Exercice 2017

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
10222	FCTVA		238,49								
1022	Sous Total compte 1022		238,49						238,49		238,49
102	Sous Total compte 102		238,49						238,49		238,49
1068	Autres réserves		4 208,56						4 208,56		4 208,56
106	Sous Total compte 106		4 208,56						4 208,56		4 208,56
10	Sous Total compte 10		4 447,05						4 447,05		4 447,05
119	Report à nouveau solde débiteur	40 513,51			20 222,29			40 513,51	20 222,29	20 291,22	
11	Sous Total compte 11	40 513,51			20 222,29			40 513,51	20 222,29	20 291,22	
12	Résultat exercice bénéf ou perte		20 222,29	20 222,29				20 222,29	20 222,29		0,00
12	Sous Total compte 12		20 222,29	20 222,29				20 222,29	20 222,29		0,00
	Total classe 1	40 513,51	24 669,34	20 222,29	20 222,29			60 735,80	44 891,63	20 291,22	4 447,05
218	Autres immobilisations corporelles	6 432,09						6 432,09		6 432,09	
21	Sous Total compte 21	6 432,09						6 432,09		6 432,09	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2017

40001 - SPANC-CCCGS

Exercice 2017

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	Amort autres immobilisations corporelles		4 475,43						4 475,43		4 475,43
281	Sous Total compte 281		4 475,43						4 475,43		4 475,43
28	Sous Total compte 28		4 475,43						4 475,43		4 475,43
	Total classe 2	6 432,09	4 475,43					6 432,09	4 475,43	6 432,09	4 475,43
4011	Fournisseurs			51 667,42	96 457,81			51 667,42	96 457,81		44 790,39
40172	Fournisseurs - oppositions			12 180,00	12 180,00			12 180,00	12 180,00		0,00
4017	Sous Total compte 4017			12 180,00	12 180,00			12 180,00	12 180,00		0,00
401	Sous Total compte 401			63 847,42	108 637,81			63 847,42	108 637,81		44 790,39
408	Fournis factures non parvenues		27 186,28	27 186,28	25 609,49			27 186,28	52 795,77		25 609,49
40	Sous Total compte 40		27 186,28	91 033,70	134 247,30			91 033,70	161 433,58		70 399,88
4111	Clients - amiable	6 624,00		71 775,91	71 472,28			78 399,91	71 472,28	6 927,63	
4116	Clients - contentieux	979,24		878,80	445,59			1 858,04	445,59	1 412,45	
411	Sous Total compte 411	7 603,24		72 654,71	71 917,87			80 257,95	71 917,87	8 340,08	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2017

40001 - SPANC-CCCGS

Exercice 2017

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
418	Clients - produits non encore facturés	22 150,00		28 002,00	22 150,00			50 152,00	22 150,00	28 002,00	
41	Sous Total compte 41	29 753,24		100 656,71	94 067,87			130 409,95	94 067,87	36 342,08	
4487	Etat - produits à recevoir			1 689,40				1 689,40		1 689,40	
448	Sous Total compte 448			1 689,40				1 689,40		1 689,40	
44	Sous Total compte 44			1 689,40				1 689,40		1 689,40	
4511	Cpte rattaché avec à subdiv par budg ann		6 239,54	235 256,61	152 806,39			235 256,61	159 045,93	76 210,68	
451	Sous Total compte 451		6 239,54	235 256,61	152 806,39			235 256,61	159 045,93	76 210,68	
45	Sous Total compte 45		6 239,54	235 256,61	152 806,39			235 256,61	159 045,93	76 210,68	
464	Encaissements pour le compte de tiers		14 060,34	66 718,73	116 155,61			66 718,73	130 215,95		63 497,22
466	Excédé de verSEMent				135,82				135,82		135,82
46711	Autres comptes créditeurs			67,91	147,91			67,91	147,91		80,00
4671	Sous Total compte 4671			67,91	147,91			67,91	147,91		80,00
467	Sous Total compte 467			67,91	147,91			67,91	147,91		80,00

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2017

40001 - SPANC-CCGS

Exercice 2017

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		14 060,34	66 786,64	116 439,34			66 786,64	130 499,68		63 713,04
4713	Recettes perçues avant émission titres			48 425,66	48 425,66			48 425,66	48 425,66		0,00
471411	Excédent à réimputer - pers physiques			135,82	135,82			135,82	135,82		0,00
471412	Excédent à réimputer - personnes morales			160,00	160,00			160,00	160,00		0,00
47141	Sous Total compte 47141			295,82	295,82			295,82	295,82		0,00
4714	Sous Total compte 4714			295,82	295,82			295,82	295,82		0,00
4718	Autres recettes à régulariser		67,91	382,80	382,80			382,80	450,71		67,91
471	Sous Total compte 471		67,91	49 104,28	49 104,28			49 104,28	49 172,19		67,91
4728	DACR - autres dépenses à régul			46 600,24	46 600,24			46 600,24	46 600,24		0,00
472	Sous Total compte 472			46 600,24	46 600,24			46 600,24	46 600,24		0,00
4751	Redevables sur rôle			50 654,00	50 654,00			50 654,00	50 654,00		0,00
4757	Produits sur rôle			50 654,00	50 654,00			50 654,00	50 654,00		0,00
475	Sous Total compte 475			101 308,00	101 308,00			101 308,00	101 308,00		0,00

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2017

40001 - SPANC-CCCGS

Exercice 2017

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
47	Sous Total compte 47		67,91	197 012,52	197 012,52			197 012,52	197 080,43		67,91
	Total classe 4	29 753,24	47 554,07	692 435,58	694 573,42			722 188,82	742 127,49	114 242,16	134 180,83
5118	Autres valeurs à l'encaissement			382,80	382,80			382,80	382,80		0,00
511	Sous Total compte 511			382,80	382,80			382,80	382,80		0,00
51	Sous Total compte 51			382,80	382,80			382,80	382,80		0,00
	Total classe 5			382,80	382,80			382,80	382,80	0,00	0,00
611	Sous-traitance générale					93 329,54	27 186,28	93 329,54	27 186,28	66 143,26	
61	Sous Total compte 61					93 329,54	27 186,28	93 329,54	27 186,28	66 143,26	
621	Personnel extérieur au service					14 121,51		14 121,51		14 121,51	
628	Divers					2 436,25		2 436,25		2 436,25	
62	Sous Total compte 62					16 557,76		16 557,76		16 557,76	
673	Titres annulés exercices antérieurs					419,55		419,55		419,55	
67	Sous Total compte 67					419,55		419,55		419,55	

Balance Réglementaire des Comptes du Grand Livre

Arrêté à la date du 31/12/2017

40001 - SPANC-CCGS

Exercice 2017

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
	Total classe 6					110 306,85	27 186,28	110 306,85	27 186,28	83 120,57	0,00
7062	Redevance d'assainissement non collectif					22 310,00	78 723,91	22 310,00	78 723,91		56 413,91
7068	Prest serv autres prestat service						21 054,00		21 054,00		21 054,00
706	Sous Total compte 706					22 310,00	99 777,91	22 310,00	99 777,91		77 467,91
70	Sous Total compte 70					22 310,00	99 777,91	22 310,00	99 777,91		77 467,91
74	Subv exploitation						3 379,00		3 379,00		3 379,00
74	Sous Total compte 74						3 379,00		3 379,00		3 379,00
771	Prod except sur opé gestion						135,82		135,82		135,82
77	Sous Total compte 77						135,82		135,82		135,82
	Total classe 7					22 310,00	103 292,73	22 310,00	103 292,73	0,00	80 982,73
	Total général	76 698,84	76 698,84	713 040,67	715 178,51	132 616,85	130 479,01	922 356,36	922 356,36	224 086,04	224 086,04

Balance des valeurs inactives

Arrêté à la date du 31/12/2017

40001 - SPANC-CCCGS

Exercice 2017

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

Page des signatures

40001 - SPANC-CCCGS

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

**DESSUGE-VIDRIS Marie-Celine (1018482776-0), ADMINISTRATEUR FINANCES PUBLIQUES
ADJOINT**

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-CCCGS pendant l'année 2017 et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

STIOPHANE Francoise (1017116066-0), INSPECTEUR DIVISIONNAIRE FIP CLASSE NORMALE

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.

Exercice 2017

A DDFIP DE LA CREUSE, le 07/03/2018

A AUBUSSON - ST SULPICE LES CHAMPS, le 07/03/2018

A , le