

SM EMMA - SPANC BUDGET ANNEXE

COMPTE DE GESTION EXERCICE 2024

PRÉSENTÉ

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

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2024 AU 04/02/2025

Nomenclature M49
Voté par Nature

SOMMAIRE

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 26
	4 Etat de réalisation des opérations	Etat II-4 30
3EME PARTIE	: Comptabilité des deniers et valeurs	34
	1 Balance des comptes	Etat III-1 35
	2 Situation des valeurs inactives	Etat III-2 44
4EME PARTIE	: Page des signatures	45



Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

31802 - SM EMMA - SPANC

ACTIF NET ⁽¹⁾	Total(En Milliers d'Euros)	PASSIF	Total(En Milliers d'Euros)
Immobilisations incorporelles (nettes)		Dotations	
Terrains		Fonds Globalisés	
Constructions	42,11	Réserves	96,35
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers	12,58	Différences sur réalisations d'immobilisations	
Immobilisations corporelles en cours		Report à nouveau	21,79
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	-8,89
Autres immobilisations corporelles		Subventions transférables	
Total immobilisations corporelles (nettes)	54,69	Subventions non transférables	
Immobilisations financières		Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermement et du remettant	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	54,69	Autres fonds propres	
Stocks		TOTAL FONDS PROPRES	109,25
Créances	56,27	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Valeurs mobilières de placement		Dettes financières à long terme	
Disponibilités		Fournisseurs ⁽²⁾	
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	1,23
TOTAL ACTIF CIRCULANT	56,27	Total dettes à court terme	1,23
Comptes de régularisations		TOTAL DETTES	1,23
		Comptes de régularisations	0,48
TOTAL ACTIF	110,96	TOTAL PASSIF	110,96

(1) Déduction faite des amortissements et provisions

(2) Y compris mandats émis pendant la journée complémentaire et réglés sur l'exercice 2025

BILAN (en Euros)

31802 - SM EMMA - SPANC

ACTIF		Exercice 2024			Exercice 2023
		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	26 555,76	42 107,56	43 582,88
	Instal, mat et outil techn en tte prop	35 455,31	22 876,22	12 579,09	14 336,85
	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	76 459,90	54 686,65	57 919,73	



BILAN (en Euros)

31802 - SM EMMA - SPANC

ACTIF		Exercice 2024			Exercice 2023
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE SUITE	REPORT	131 146,55	76 459,90	54 686,65	57 919,73
	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					
ACTIF IMMOBILISE TOTAL I		131 146,55	76 459,90	54 686,65	57 919,73



BILAN (en Euros)

31802 - SM EMMA - SPANC

ACTIF		Exercice 2024			Exercice 2023
		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	18 486,16	79,84	18 406,32	21 994,32
	Créances irrécouvrables admises en NV				
	Autres	0,19		0,19	118,91
	Créances sur l'Etat et collec publiques				
	Créances sur les BA ou le BP	37 867,44		37 867,44	40 761,15
	Opérations pour le compte de tiers				
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités				
Avances de trésorerie					
Charges constatées d'avance					
	ACTIF CIRCULANT TOTAL II	56 353,79	79,84	56 273,95	62 874,38



BILAN (en Euros)

31802 - SM EMMA - SPANC

ACTIF		Exercice 2024			Exercice 2023
		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	0,77		0,77	0,28
	Écarts de conversion - Actif				
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III	0,77		0,77	0,28
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	187 501,11	76 539,74	110 961,37	120 794,39



BILAN (en Euros)

31802 - SM EMMA - SPANC

PASSIF		Exercice 2024	Exercice 2023
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	21 788,10	38 847,97
	Résultat de l'exercice	-8 894,78	-17 059,87
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Fonds globalisés		
	Droits de l'affectant		
FONDS PROPRES TOTAL I	109 247,31	118 142,09	

BILAN (en Euros)

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2024

PASSIF		Exercice 2024	Exercice 2023
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES TOTAL II		



BILAN (en Euros)

31802 - SM EMMA - SPANC

PASSIF		Exercice 2024	Exercice 2023
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	1 230,06	1 324,06
	Autres		
	Fournisseurs d'immobilisations		
	Dettes envers l'Etat et les collec publ		
	Dettes envers les BA ou le BP		
	Opérations pour le compte de tiers		
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance			
DETTES TOTAL III	1 230,06	2 410,30	



BILAN (en Euros)

31802 - SM EMMA - SPANC

PASSIF		Exercice 2024	Exercice 2023
COMPTES DE REGULARISATION	Recettes à classer ou à régulariser	484,00	242,00
	Écart de conversion - Passif		
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV	484,00	242,00
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	110 961,37	120 794,39



Compte de Résultat Synthétique

En Milliers d'Euros

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2024

POSTES	Exercice 2024	Exercice 2023
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues		
Produits des services	63,42	69,04
Autres produits	0,97	
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	64,39	69,04
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes	68,73	80,37
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions	3,23	4,28
Autres charges	1,32	1,45
Charges courantes non financières	73,28	86,10
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	-8,89	-17,06
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		
RESULTAT COURANT FINANCIER		
RESULTAT COURANT	-8,89	-17,06
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-8,89	-17,06



COMPTE DE RESULTAT 2024

31802 - SM EMMA - SPANC

POSTES	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Prestations de services	53 990,00	62 080,00
Divers	9 434,00	6 956,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur dépréciations et provisions	965,77	
Transferts de charges		
Autres produits		
TOTAL I	64 389,77	69 036,00
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat de mat prem et autres approvis		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	68 733,70	80 371,78
Impôts et taxes sur rémunérations		
Autres impôts, taxes et versem assimilés		
Salaires et traitements		



COMPTE DE RESULTAT 2024

31802 - SM EMMA - SPANC

POSTES	Exercice 2024	Exercice 2023
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	1 317,77	1 445,40
TOTAL II	73 284,55	86 095,87
A - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-8 894,78	-17 059,87
PRODUITS FINANCIERS		
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		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Pertes de change		



COMPTE DE RESULTAT 2024

31802 - SM EMMA - SPANC

POSTES	Exercice 2024	Exercice 2023
Charges nettes sur cessions de VMP		
TOTAL IV		
B - RESULTAT FINANCIER (III-IV)		
A + B - RESULTAT COURANT	-8 894,78	-17 059,87
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion		
Produits des cessions d'immobilisations		
Autres opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
TOTAL V		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion		
Valeur comptable des immo cédées		
Autres opérations en capital		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
TOTAL VI		
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		



COMPTE DE RESULTAT 2024

31802 - SM EMMA - SPANC

POSTES	Exercice 2024		Exercice 2023	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		64 389,77		69 036,00
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)		73 284,55		86 095,87
RESULTAT DE L'EXERCICE		-8 894,78		-17 059,87

Envoyé en préfecture le 03/04/2025
 Reçu en préfecture le 03/04/2025
 Publié le 03/04/2025
 ID : 040-200087278-20250401-25331_DEL_01_CG-DE



SM EMMA - SPANC
 Exercice 2024

Opérations Compte de Tiers

31802 - SM EMMA - SPANC

Situation des opérations pour le compte de tiers soldées au 31/12/2024

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

Opérations Compte de Tiers

Exercice 2024

Situation des opérations pour le compte de tiers non soldées au 31/12/2024

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
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	41 700,00	128 000,00	169 700,00
Titres de recette émis (b)	3 233,08	68 505,54	71 738,62
Réductions de titres (c)		4 115,77	4 115,77
Recettes nettes (d = b - c)	3 233,08	64 389,77	67 622,85
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	41 700,00	128 000,00	169 700,00
Mandats émis (f)		73 284,55	73 284,55
Annulations de mandats (g)			
Depenses nettes (h = f - g)		73 284,55	73 284,55
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent	3 233,08		
(h - d) Déficit		8 894,78	5 661,70



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

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2024

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2023	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2024	RESULTAT DE L'EXERCICE 2024	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2024
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					
SM EMMA - SPANC					
Investissement	38 434,26		3 233,08		41 667,34
Fonctionnement	21 788,10		-8 894,78		12 893,32
Sous-Total	60 222,36		-5 661,70		54 560,66
TOTAL III	60 222,36		-5 661,70		54 560,66
TOTAL I + II + III	60 222,36		-5 661,70		54 560,66



Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
DEPENSES

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2024

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	41 700,00		41 700,00				41 700,00
SOUS-TOTAL	CHAPITRES REELS VOTES SANS OPERATIONS	41 700,00		41 700,00				41 700,00
TOTAL	DEPENSES REELLES D'INVESTISSEMENT	41 700,00		41 700,00				41 700,00
TOTAL GENERAL		41 700,00		41 700,00				41 700,00



Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
 RECETTES

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2024

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	3 265,74		3 265,74	3 233,08		3 233,08	32,66
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	3 265,74		3 265,74	3 233,08		3 233,08	32,66
001	Excédent ou déficit d'investissement reporté au budget	38 434,26		38 434,26				38 434,26
TOTAL GENERAL		41 700,00		41 700,00	3 233,08		3 233,08	38 466,92



Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2024

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	34 000,00		34 000,00	21 715,57		21 715,57	12 284,43
012	Charges de personnel et frais assimilés	85 000,00		85 000,00	47 018,13		47 018,13	37 981,87
65	Autres charges de gestion courante	1 500,00		1 500,00	1 317,77		1 317,77	182,23
67	Charges exceptionnelles	2 734,26		2 734,26				2 734,26
68	Dotations aux provisions et aux depreciations (semi-budgétaires)	1 500,00		1 500,00				1 500,00
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	124 734,26		124 734,26	70 051,47		70 051,47	54 682,79
042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 265,74		3 265,74	3 233,08		3 233,08	32,66
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	3 265,74		3 265,74	3 233,08		3 233,08	32,66
TOTAL GENERAL		128 000,00		128 000,00	73 284,55		73 284,55	54 715,45



Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
 RECETTES

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2024

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	105 211,90		105 211,90	66 574,00	3 150,00	63 424,00	41 787,90
78	Reprises sur provisions et dépréciations (semi-budgétaires)	1 000,00		1 000,00	1 931,54	965,77	965,77	34,23
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	106 211,90		106 211,90	68 505,54	4 115,77	64 389,77	41 822,13
002	Résultat d'exploitation reporté	21 788,10		21 788,10				21 788,10
TOTAL GENERAL		128 000,00		128 000,00	68 505,54	4 115,77	64 389,77	63 610,23

Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
 DEPENSES

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2024

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 2024

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
SOUS-TOTAL OPERATION n° 040	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 233,08		3 233,08
TOTAL	RECETTES D'ORDRE D'INVESTISSEMENT	3 233,08		3 233,08
	TOTAL GENERAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT	3 233,08		3 233,08



Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2024

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	11 737,00		11 737,00
6063	Autres fournitures d'entretien et de petit équipement	1 903,80		1 903,80
6068	Autres matières et fournitures	203,56		203,56
62871	à la collectivité de rattachement	7 871,21		7 871,21
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	21 715,57		21 715,57
6215	Personnel affecté par la collectivité de rattachement	47 018,13		47 018,13
SOUS-TOTAL CHAPITRE 012	Charges de personnel et frais assimilés	47 018,13		47 018,13
6541	Créances admises en non-valeur	1 317,77		1 317,77
SOUS-TOTAL CHAPITRE 65	Autres charges de gestion courante	1 317,77		1 317,77
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	70 051,47		70 051,47
6811	Dotations aux Amortissements sur immobilisations incorporelles et corporelles	3 233,08		3 233,08
SOUS-TOTAL OPERATION n° 042	Opérations d'ordre de transfert entre sections	3 233,08		3 233,08
TOTAL	DEPENSES D'ORDRE DE FONCTIONNEMENT	3 233,08		3 233,08
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	73 284,55		73 284,55



Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
 RECETTES

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2024

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
704	Travaux	9 434,00		9 434,00
7062	Redevances d'assainissement non collectif	57 140,00	3 150,00	53 990,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 70	Ventes de produits fabriqués prestations de services marchandises	66 574,00	3 150,00	63 424,00
7817	Reprises sur dépréciations des actifs circulants	1 931,54	965,77	965,77
SOUS-TOTAL CHAPITRE 78	Reprises sur provisions et dépréciations (semi-budgétaires)	1 931,54	965,77	965,77
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	68 505,54	4 115,77	64 389,77
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	68 505,54	4 115,77	64 389,77



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2024

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2024

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	Sous Total compte 106		96 353,99						96 353,99		96 353,99
10	Sous Total compte 10		96 353,99						96 353,99		96 353,99
110	Report à nouveau solde créditeur		38 847,97	17 059,87				17 059,87	38 847,97		21 788,10
11	Sous Total compte 11		38 847,97	17 059,87				17 059,87	38 847,97		21 788,10
12	Résultat exercice bénéf ou perte	17 059,87			17 059,87			17 059,87	17 059,87		0,00
12	Sous Total compte 12	17 059,87			17 059,87			17 059,87	17 059,87		0,00
13111	Agence de l'eau		121 781,00						121 781,00		121 781,00
1311	Sous Total compte 1311		121 781,00						121 781,00		121 781,00
131	Sous Total compte 131		121 781,00						121 781,00		121 781,00
139111	Agence de l'eau	121 781,00						121 781,00		121 781,00	
13911	Sous Total compte 13911	121 781,00						121 781,00		121 781,00	
1391	Sous Total compte 1391	121 781,00						121 781,00		121 781,00	



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2024

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2024

		Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
Numéro de Compte	Libellé de compte	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
	Total classe 1	138 840,87	256 982,96	17 059,87	17 059,87			155 900,74	274 042,83	121 781,00	239 923,09
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 31/12/2024

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2024

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	
218	Sous Total compte 218	23 277,92						23 277,92		23 277,92	
21	Sous Total compte 21	127 396,55						127 396,55		127 396,55	
28031	Amort frais études		3 750,00						3 750,00		3 750,00
2803	Sous Total compte 2803		3 750,00						3 750,00		3 750,00
280	Sous Total compte 280		3 750,00						3 750,00		3 750,00
28141	Bâtiments		25 080,44				1 475,32		26 555,76		26 555,76
2814	Sous Total compte 2814		25 080,44				1 475,32		26 555,76		26 555,76
28151	Instal complexes spécial		21 118,46				1 757,76		22 876,22		22 876,22
2815	Sous Total compte 2815		21 118,46				1 757,76		22 876,22		22 876,22
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 31/12/2024

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2024

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		69 476,82				3 233,08		72 709,90		72 709,90
28	Sous Total compte 28		73 226,82				3 233,08		76 459,90		76 459,90
	Total classe 2	131 146,55	73 226,82				3 233,08		131 146,55	76 459,90	131 146,55
4011	Fournisseurs		1 086,24	16 525,77	15 439,53			16 525,77	16 525,77		0,00
401	Sous Total compte 401		1 086,24	16 525,77	15 439,53			16 525,77	16 525,77		0,00
40	Sous Total compte 40		1 086,24	16 525,77	15 439,53			16 525,77	16 525,77		0,00
411	Clients	18 459,25		73 267,40	75 122,17			91 726,65	75 122,17	16 604,48	
4161	Créances douteuses	1 760,68		1 408,00	1 287,00			3 168,68	1 287,00	1 881,68	
416	Sous Total compte 416	1 760,68		1 408,00	1 287,00			3 168,68	1 287,00	1 881,68	
418	Clients - produits non encore facturés	2 820,00			2 820,00			2 820,00	2 820,00		0,00
41	Sous Total compte 41	23 039,93		74 675,40	79 229,17			97 715,33	79 229,17	18 486,16	
4431	Opér particul avec Etat dépenses			54 889,34	54 889,34			54 889,34	54 889,34		0,00



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2024

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2024

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			54 889,34	54 889,34			54 889,34	54 889,34		0,00
44551	Etat - TVA à décaisser		1 323,00	5 041,00	4 947,00			5 041,00	6 270,00		1 229,00
4455	Sous Total compte 4455		1 323,00	5 041,00	4 947,00			5 041,00	6 270,00		1 229,00
44566	TVA déduct sur autres biens et services	118,91		1 595,66	1 714,38			1 714,57	1 714,38	0,19	
4456	Sous Total compte 4456	118,91		1 595,66	1 714,38			1 714,57	1 714,38	0,19	
44571	Etat - TVA collectée		1,06	6 694,20	6 694,20			6 694,20	6 695,26		1,06
4457	Sous Total compte 4457		1,06	6 694,20	6 694,20			6 694,20	6 695,26		1,06
445	Sous Total compte 445	118,91	1 324,06	13 330,86	13 355,58			13 449,77	14 679,64		1 229,87
44	Sous Total compte 44	118,91	1 324,06	68 220,20	68 244,92			68 339,11	69 568,98		1 229,87
4513	Cpte rattach avec à subdiv par budg ann	40 761,15		73 562,40	76 456,11			114 323,55	76 456,11	37 867,44	
451	Sous Total compte 451	40 761,15		73 562,40	76 456,11			114 323,55	76 456,11	37 867,44	
45	Sous Total compte 45	40 761,15		73 562,40	76 456,11			114 323,55	76 456,11	37 867,44	
471411	Excédent à réimputer - pers physiques			363,00	726,00			363,00	726,00		363,00



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2024

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2024

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
471412	Excédent à réimputer - personnes morales		121,00						121,00		121,00
47141	Sous Total compte 47141		121,00	363,00	726,00			363,00	847,00		484,00
4714	Sous Total compte 4714		121,00	363,00	726,00			363,00	847,00		484,00
4718	Autres recettes à régulariser		121,00	847,00	726,00			847,00	847,00		0,00
471	Sous Total compte 471		242,00	1 210,00	1 452,00			1 210,00	1 694,00		484,00
4751	Redevables sur rôle			73 765,40	73 765,40			73 765,40	73 765,40		0,00
4757	Produits sur rôle			65 194,00	65 194,00			65 194,00	65 194,00		0,00
4758	TVA sur rôle			6 555,40	6 555,40			6 555,40	6 555,40		0,00
475	Sous Total compte 475			145 514,80	145 514,80			145 514,80	145 514,80		0,00
4784	Arrondis sur déclaration de TVA	0,28		0,88	0,39			1,16	0,39	0,77	
478	Sous Total compte 478	0,28		0,88	0,39			1,16	0,39	0,77	
47	Sous Total compte 47	0,28	242,00	146 725,68	146 967,19			146 725,96	147 209,19		483,23
491	Dépréciat comptes de clients		1 045,61	1 931,54	965,77			1 931,54	2 011,38		79,84



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2024

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2024

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
49	Sous Total compte 49		1 045,61	1 931,54	965,77			1 931,54	2 011,38		79,84
	Total classe 4	63 920,27	3 697,91	381 640,99	387 302,69			445 561,26	391 000,60	56 354,56	1 793,90
580	Opérations d'ordre budgétaires			3 233,08	3 233,08			3 233,08	3 233,08		0,00
5872	Compte pivot - Admission en non valeur e			1 317,77	1 317,77			1 317,77	1 317,77		0,00
587	Sous Total compte 587			1 317,77	1 317,77			1 317,77	1 317,77		0,00
58	Sous Total compte 58			4 550,85	4 550,85			4 550,85	4 550,85		0,00
	Total classe 5			4 550,85	4 550,85			4 550,85	4 550,85		0,00
604	Achats d'études, prestations de services					11 737,00		11 737,00		11 737,00	
6063	Autres fournitures, entretien et petit équipement					1 903,80		1 903,80		1 903,80	
6068	Autres matières et fournitures					203,56		203,56		203,56	
606	Sous Total compte 606					2 107,36		2 107,36		2 107,36	
60	Sous Total compte 60					13 844,36		13 844,36		13 844,36	
6215	Persel affecté par collectivité rattachée					47 018,13		47 018,13		47 018,13	



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2024

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2024

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
621	Sous Total compte 621					47 018,13		47 018,13		47 018,13	
62871	à la collectivité de rattachement					7 871,21		7 871,21		7 871,21	
6287	Sous Total compte 6287					7 871,21		7 871,21		7 871,21	
628	Sous Total compte 628					7 871,21		7 871,21		7 871,21	
62	Sous Total compte 62					54 889,34		54 889,34		54 889,34	
6541	Créances admises en non-valeur					1 317,77		1 317,77		1 317,77	
654	Sous Total compte 654					1 317,77		1 317,77		1 317,77	
65	Sous Total compte 65					1 317,77		1 317,77		1 317,77	
6811	DA - immob corpo et incorpo					3 233,08		3 233,08		3 233,08	
681	Sous Total compte 681					3 233,08		3 233,08		3 233,08	
68	Sous Total compte 68					3 233,08		3 233,08		3 233,08	
	Total classe 6					73 284,55		73 284,55		73 284,55	
704	Travaux						9 434,00		9 434,00		9 434,00



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2024

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2024

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					3 150,00	57 140,00	3 150,00	57 140,00		53 990,00
706	Sous Total compte 706					3 150,00	57 140,00	3 150,00	57 140,00		53 990,00
70	Sous Total compte 70					3 150,00	66 574,00	3 150,00	66 574,00		63 424,00
7817	Reprises dépréciations actifs circulants					965,77	1 931,54	965,77	1 931,54		965,77
781	Sous Total compte 781					965,77	1 931,54	965,77	1 931,54		965,77
78	Sous Total compte 78					965,77	1 931,54	965,77	1 931,54		965,77
	Total classe 7					4 115,77	68 505,54	4 115,77	68 505,54		64 389,77
	Total général	333 907,69	333 907,69	403 251,71	408 913,41	77 400,32	71 738,62	814 559,72	814 559,72	382 566,66	382 566,66



Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2024

31802 - SM EMMA - SPANC

Exercice 2024

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 :

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 **2024** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

Vu par l'ordonnateur ou son délégué qui certifie que le présent compte dont le montant des titres à recouvrer et des mandats émis est conforme aux écritures de sa comptabilité administrative, a été voté le ... par l'organe délibérant.

A , le

A , le

A , le