

088069

TRES. ST-DIEGESTION PUBLIQUE LO

80108 SPANC-SAINT-DIE

ORIGINE DOCUMENT : pascale.renauld

Libellé du poste comptable : TRES. ST-DIEGESTION
Budget collectivité : SPANC-SAINT-DIE

Filtre : Edition Provisoire : 1

Filtre : A Viser : 0

Filtre : Edition destinée au CDG sur chiffre étend

TRÉSOR PUBLIC

TRES. ST-DIEGESTION PUBLIQUE LOCALE

N° CODIQUE 088069

Date d'édition : 24/02/2016

IDENTIFIANT BUDGET 80108

N° de SIRET 21880413600420

SPANC-SAINTE-DIE

**COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2015**

PRÉSENTÉ À

La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)

Mme Sophie BRETON

M Paul BOURGEADE

M Sylvain GEORGES

Mme Catherine HARNAY

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION

DU 01/10/2015 AU 24/02/2016

DU 11/05/2015 AU 30/09/2015

DU 01/02/2015 AU 10/05/2015

DU 01/01/2015 AU 31/01/2015

088069

TRES. ST-DIEGESTION PUBLIQUE LO

Date d'édition : 24/02/2016

L4.0.009.024



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		32
1 Balance des comptes	Etat III-1	33
2 Situation des valeurs inactives	Etat III-2	36
4EME PARTIE : Page des signatures		37

SITUATION PATRIMONIALE

088069

TRES. ST-DIEGESTION PUBLIQUE LO



I-1

Exercice 2015

80108 – SPANC – SAINT – DIE

BILAN SYNTHÉTIQUE**En milliers d'Euros**

ACTIF NET (1)	Total	PASSIF	Total
Immobilisations incorporelles (nettes)	0,00	Dotations	0,00
Terrains	0,00	Fonds globalisés	0,00
Constructions	0,00	Réserves	0,00
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	0,00
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées	0,00	Résultat de l'exercice	0,00
Autres immobilisations corporelles	0,00	Subventions transférables	0,00
Total immobilisations corporelles (nettes)	0,00	Subventions non transférables	0,00
Immobilisations financières	0,00	Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermant et du remettant	0,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	0,00	Autres fonds propres	0,00
Stocks	0,00	TOTAL FONDS PROPRES	0,00
Créances	0,72	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0,00
Valeurs mobilières de placement	0,00	Dettes financières à long terme	0,00
Disponibilités	0,05	Fournisseurs (2)	0,00
Autres actifs circulant	0,00	Autres dettes à court terme	0,77
TOTAL ACTIF CIRCULANT	0,77	Total dettes à court terme	0,77
Comptes de régularisations	0,00	TOTAL DETTES	0,77
		Comptes de régularisations	0,00
TOTAL ACTIF	0,77	TOTAL PASSIF	0,77

(1) Déduction faite des amortissements et provisions

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

088069

TRES. ST-DIEGESTION PUBLIQUE LO



I-2

Exercice 2015

80108 – SPANC – SAINT – DIE

BILAN (en Euros)

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
	Frais d'établissement				
	Frais d'études de R & D				
	Conces, brev, licences, marques, procéd				
ACTIF	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Terrains				
	Constructions				
IMMOBILISE	Construction sur sol d'autrui				
	Instal, matériel et outillage technique				
	Oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles				
	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				

088069

TRES. ST-DIEGESTION PUBLIQUE LO



I-2

Exercice 2015

80108 – SPANC – SAINT – DIE

BILAN (en Euros)

ACTIF		EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
	REPORT				
	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				

088069

TRES. ST-DIEGESTION PUBLIQUE LO



I-2

Exercice 2015

80108 – SPANC – SAINT – DIE

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	640,00	0,00	640,00	560,00
	Créances irrécouvrables admises en NV				
CIRCULANT	Autres créances d'exploitation				
	Créances sur l'Etat et collec publiques				
	Créances sur les BA ou le BP				
	Operat pour compte de tiers (créances)				
	Autres créances diverses	79,12	0,00	79,12	79,12
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	49,67	0,00	49,67	49,67
	Avances de trésorerie				
	Charges constatées d'avance				
	ACTIF CIRCULANT TOTAL II	768,79	0,00	768,79	688,79

088069

TRES. ST-DIEGESTION PUBLIQUE LO



I-2

Exercice 2015

80108 – SPANC – SAINT – DIE

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)	768,79	0,00	768,79	688,79
REGULARI					
SATION					

088069

TRES. ST-DIEGESTION PUBLIQUE LO



I-2

Exercice 2015

80108 -SPANC-SAINT-DIE

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			

088069

TRES. ST-DIEGESTION PUBLIQUE LO



I-2

Exercice 2015

80108 -SPANC-SAINT-DIE

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		
	Dettes fiscales et sociales		
	Autres dettes d'exploitation		
	Fournisseurs d'immobilisations		
	Dettes envers l'Etat et les collec publ		
	Dettes envers les BA ou le BP	768,79	688,79
	Opérations pour compte de tiers (dettes)		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	DETTES TOTAL III	768,79	688,79

088069

TRES. ST-DIEGESTION PUBLIQUE LO



I-2

Exercice 2015

80108 -SPANC-SAINT-DIE

BILAN (en Euros)

PASSIF		EXERCICE N	EXERCICE N-1
COMPTES DE	Recettes à classer ou à régulariser		
	Ecart de conversion -Passif		
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	768 , 79	688 , 79
REGULARI			
SATION			

80108 – SPANC – SAINT – DIE

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	1,12	1,20
Autres produits	0,26	0,33
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	1,38	1,53
Traitements, salaires, charges sociales		
Achats et charges externes	1,38	1,12
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions		
Autres charges		
Charges courantes non financières	1,38	1,12
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	0,00	0,41
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		
RESULTAT COURANT FINANCIER		
RESULTAT COURANT	0,00	0,41
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
RESULTAT DE L'EXERCICE	0,00	0,41

088069

TRES. ST-DIEGESTION PUBLIQUE LO



I-4

Exercice

2015

80108 – SPANC – SAINT – DIE

COMPTE DE RESULTAT 2015

POSTES	EXERCICEN	EXERCICEN -1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Ventes d'eau		
Prestations de services		
Divers produits d'exploitation	1 120,00	1 200,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits d'exploitation	263,00	325,00
TOTAL I	1 383,00	1 525,00
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	1 383,00	1 119,92
Impôts et taxes sur rémunérations		
Autres impôts, taxes et versem assimilés		

80108 – SPANC – SAINT – DIE

COMPTE DE RESULTAT 2015

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N -1
Salaires et traitements		
Charges sociales		
Dotations amortissements des immob		
Dotations aux dépréciations des immob		
Dot aux dépréc sur actif circulant		
Dot aux prov pour risques et charges		
Autres charges d'exploitation		
TOTAL II	1 383,00	1 119,92
A –RESULTAT D'EXPLOITATION(I-II)		405,08
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		

80108 – SPANC – SAINT – DIE

COMPTE DE RESULTAT 2015

POSTES	EXERCICE N	EXERCICE N -1
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
TOTAL IV		
B –RESULTAT FINANCIER (III-IV)		
A + B –RESULTAT COURANT		405,08
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		

ANNEXE

EXECUTION BUDGETAIRE

80108 –SPANC–SAINT–DIE

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)	0,00	3 500,00	3 500,00
Titres de recettes émis (b)	0,00	1 383,00	1 383,00
Réductions de titres (c)	0,00	0,00	0,00
Recettes nettes (d = b -c)	0,00	1 383,00	1 383,00
DÉPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)	0,00	3 500,00	3 500,00
Mandats émis (f)	0,00	1 383,00	1 383,00
Annulations de mandats (g)	0,00	0,00	0,00
Dépenses nettes (h = f -g)	0,00	1 383,00	1 383,00
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
(d -h) Excédent	0,00	0,00	0,00
(h -d) Déficit	0,00	0,00	0,00

80108 -SPANC-SAINT-DIE

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-SAINT-DIE					
Investissement					
Fonctionnement					
Sous-Total					
TOTAL III					
TOTAL I + II + III					

COMPTABILITE
DES DENIERS ET VALEURS

80108 – SPANC – SAINT – DIE

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
119	Report à nouveau solde débiteur	405,08			405,08			405,08			0,00
	Sous Total compte 11	405,08			405,08			405,08			0,00
12	Résultat exercice bénéf ou perte		405,08	405,08				405,08			0,00
	Sous Total compte 12		405,08	405,08				405,08			0,00
	Total classe 1	405,08		405,08				810,16		0,00	
			405,08		405,08				810,16		0,00
4111	Clients – amiable	560,00		1 120,00				1 680,00		640,00	
	Sous Total compte 411	560,00		1 120,00				1 680,00		640,00	
					1 040,00				1 040,00		
	Sous Total compte 41	560,00		1 120,00				1 680,00		640,00	
					1 040,00				1 040,00		
4431	Opér particul avec Etat dépenses			1 383,00				1 383,00			0,00
	Sous Total compte 443			1 383,00				1 383,00			0,00
					1 383,00				1 383,00		0,00
	Sous Total compte 44			1 383,00				1 383,00			0,00
					1 383,00				1 383,00		0,00
451008	Cpte rattach avec à subdiv par budg ann		688,79	1 303,00				1 303,00			768,79
	Sous Total compte 451		688,79	1 303,00				1 303,00			768,79
					1 383,00				2 071,79		768,79

80108 – SPANC – SAINT – DIE

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 45		688,79	1 303,00	1 383,00			1 303,00	2 071,79		768,79
46721	Débiteurs divers – amiable	79,12						79,12		79,12	
	Sous Total compte 4672	79,12						79,12		79,12	
	Sous Total compte 467	79,12						79,12		79,12	
	Sous Total compte 46	79,12						79,12		79,12	
4713	Recettes perçues avant émission titres			263,00	263,00			263,00	263,00		0,00
	Sous Total compte 471			263,00	263,00			263,00	263,00		0,00
	Sous Total compte 47			263,00	263,00			263,00	263,00		0,00
	Total classe 4	639,12	688,79	4 069,00	4 069,00			4 708,12	4 757,79	719,12	768,79
5115	Cartes bancaires à l'encaissement	49,67						49,67		49,67	
	Sous Total compte 511	49,67						49,67		49,67	
	Sous Total compte 51	49,67						49,67		49,67	
	Total classe 5	49,67						49,67		49,67	0,00

80108 –SPANC–SAINT–DIE

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
6215	Persel affecté par collectivité rattachée					1 100,00		1 100,00		1 100,00	
	Sous Total compte 621					1 100,00		1 100,00		1 100,00	
6287	Remboursements de frais					283,00		283,00		283,00	
	Sous Total compte 628					283,00		283,00		283,00	
	Sous Total compte 62					1 383,00		1 383,00		1 383,00	
	Total classe 6					1 383,00		1 383,00		1 383,00	0,00
7087	Remboursements de frais						1 120,00		1 120,00		1 120,00
	Sous Total compte 708						1 120,00		1 120,00		1 120,00
	Sous Total compte 70						1 120,00		1 120,00		1 120,00
758	Produits divers de gestion courante						263,00		263,00		263,00
	Sous Total compte 75						263,00		263,00		263,00
	Total classe 7						1 383,00		1 383,00	0,00	1 383,00
	Total général	1 093,87		4 474,08		1 383,00		6 950,95		2 151,79	
			1 093,87		4 474,08		1 383,00		6 950,95		2 151,79



80108 SPANC-SAINTE-DIE
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-SAINTE-DIE 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 _____

088069

TRES. ST-DIEGESTION PUBLIQUE LO

80108 SPANC-SAINTE-DIE

Nombre de pages : 37

FIN DE DOCUMENT