

**SPANC CC YONNE NORD
BUDGET ANNEXE**

**COMPTE DE GESTION
EXERCICE 2023**

PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
Mme Patricia NIGAGLIONI

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

Nomenclature M49 abrégée
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 41 |
| 4EME PARTIE | : Page des signatures | 42 |

Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

61303 - SPANC CC YONNE NORD

| ACTIF NET ⁽¹⁾ | Total(En Milliers d'Euros) | PASSIF | Total(En Milliers d'Euros) |
|--|----------------------------|---|----------------------------|
| Immobilisations incorporelles (nettes) | | Dotations | |
| Terrains | | Fonds Globalisés | |
| Constructions | | Réserves | 4,05 |
| Réseaux et installations de voirie et réseaux divers | | Différences sur réalisations d'immobilisations | |
| Immobilisations corporelles en cours | | Report à nouveau | -25,04 |
| Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées | | Résultat de l'exercice | 55,41 |
| Autres immobilisations corporelles | | Subventions transférables | |
| Total immobilisations corporelles (nettes) | | Subventions non transférables | |
| Immobilisations financières | | Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermage et du remettant | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | | Autres fonds propres | |
| Stocks | | TOTAL FONDS PROPRES | 34,43 |
| Créances | 35,07 | 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 | 0,64 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 35,07 | Total dettes à court terme | 0,64 |
| Comptes de régularisations | | TOTAL DETTES | 0,64 |
| | | Comptes de régularisations | |
| TOTAL ACTIF | 35,07 | TOTAL PASSIF | 35,07 |

(1) Déduction faite des amortissements et provisions

(2) Y compris mandats émis pendant la journée complémentaire et réglés sur l'exercice 2024

BILAN (en Euros)

61303 - SPANC CC YONNE NORD

| ACTIF | | Exercice 2023 | | | Exercice 2022 |
|--|--|---------------|---------------------------------|-----|---------------|
| | | BRUT | AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | NET | NET |
| ACTIF IMMOBILISE | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais d'études, de R et 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 | 5 783,23 | 5 783,23 | | |
| | 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 | 5 783,23 | 5 783,23 | | | |

BILAN (en Euros)

61303 - SPANC CC YONNE NORD

| ACTIF | | Exercice 2023 | | | Exercice 2022 |
|---------------------------------|---|-----------------|---------------------------------|-----|---------------|
| | | BRUT | AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | NET | NET |
| ACTIF IMMOBILISE SUITE | REPORT | 5 783,23 | 5 783,23 | | |
| | Autres immob corpo mise à dispo | | | | |
| | Immobilisations en cours mises à dispo | | | | |
| | Terrains reçus en affect ou concess | | | | |
| | Construct reçues au titre d'affectation | | | | |
| | Constructions 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 | | 5 783,23 | 5 783,23 | | |

BILAN (en Euros)

61303 - SPANC CC YONNE NORD

| ACTIF | | Exercice 2023 | | | Exercice 2022 |
|-----------------------------|--|------------------|---------------------------------|------------------|-----------------|
| | | BRUT | AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | NET | NET |
| ACTIF CIRCULANT | Matières premières et autres approvision | | | | |
| | En cours de production biens et services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances | | | | |
| | Clients et comptes rattachés | 7 674,87 | 175,12 | 7 499,75 | 6 335,49 |
| | Créances irrécouvrables admises en NV | | | | |
| | Autres | | | | |
| | Créances sur l'Etat et collec publiques | | | | |
| | Créances sur les BA ou le BP | 14 533,54 | | 14 533,54 | |
| | Opérations pour le compte de tiers | | | | |
| | Autres créances | 13 037,74 | | 13 037,74 | 1 440,90 |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | |
| | Disponibilités | | | | |
| Avances de trésorerie | | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | | |
| | ACTIF CIRCULANT TOTAL II | 35 246,15 | 175,12 | 35 071,03 | 7 776,39 |

BILAN (en Euros)

61303 - SPANC CC YONNE NORD

| ACTIF | | Exercice 2023 | | | Exercice 2022 |
|------------------------------|--|---------------|---------------------------------|-----------|---------------|
| | | BRUT | AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | NET | NET |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges à répartir sur plusieurs exer | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations | | | | |
| | Dépenses à classer et à régulariser | | | | |
| | Écarts de conversion - Actif | | | | |
| | COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I + II + III) | 41 029,38 | 5 958,35 | 35 071,03 | 7 776,39 |

BILAN (en Euros)

61303 - SPANC CC YONNE NORD

| PASSIF | | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|------------------------------|---|------------------|-------------------|
| FONDS PROPRES | Dotations | | |
| | Mise à disposition chez le bénéficiaire | | |
| | Affectation par collec de rattachement | | |
| | Écarts de réévaluation | | |
| | Réserves | 4 054,56 | 4 054,56 |
| | Report à nouveau | -25 035,74 | -50 616,40 |
| | Résultat de l'exercice | 55 408,21 | 25 580,66 |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | Fonds globalisés | | |
| | Droits de l'affectant | | |
| FONDS PROPRES TOTAL I | | 34 427,03 | -20 981,18 |

BILAN (en Euros)

61303 - SPANC CC YONNE NORD

Exercice 2023

| PASSIF | | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|------------------------------------|---|---------------|---------------|
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES TOTAL II | | |



BILAN (en Euros)

61303 - SPANC CC YONNE NORD

| PASSIF | | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|-----------------------------|---|------------------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires | | |
| | Emprunts auprès des étab de crédits | | |
| | Emprunts et dettes financières | | |
| | Crédits et lignes de trésorerie | | |
| | Avances | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | | 1 559,60 |
| | Dettes fiscales et sociales | 644,00 | 427,21 |
| | Autres | | |
| | Fournisseurs d'immobilisations | | |
| | Dettes envers l'Etat et les collec publ | | |
| | Dettes envers les BA ou le BP | | 26 770,76 |
| | Opérations pour le compte de tiers | | |
| | Autres dettes | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| DETTES TOTAL III | 644,00 | 28 757,57 | |

BILAN (en Euros)

61303 - SPANC CC YONNE NORD

Exercice 2023

| PASSIF | | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---------------------------|---|------------------|-----------------|
| COMPTES DE REGULARISATION | Recettes à classer ou à régulariser | | |
| | Écart de conversion - Passif | | |
| | COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV | | |
| | TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | 35 071,03 | 7 776,39 |



Compte de Résultat Synthétique

En Milliers d'Euros

61303 - SPANC CC YONNE NORD

Exercice 2023

| POSTES | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Impôts et taxes perçus | | |
| Dotations et subventions reçues | | |
| Produits des services | 38,43 | 36,02 |
| Autres produits | | |
| Transfert de charges | | |
| Produits courants non financiers | 38,43 | 36,02 |
| Traitements, salaires, charges sociales | | |
| Achats et charges externes | 9,42 | 9,96 |
| Participations et interventions | | |
| Dotations aux amortissements et provisions | 0,08 | |
| Autres charges | | 0,48 |
| Charges courantes non financières | 9,50 | 10,44 |
| RESULTAT COURANT NON FINANCIER | 28,93 | 25,58 |
| Produits courants financiers | | |
| Charges courantes financières | | |
| RESULTAT COURANT FINANCIER | | |
| RESULTAT COURANT | 28,93 | 25,58 |
| Produits exceptionnels | 26,47 | |
| Charges exceptionnelles | | |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 26,47 | |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 55,41 | 25,58 |

COMPTE DE RESULTAT 2023

61303 - SPANC CC YONNE NORD

| POSTES | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|--|------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Prestations de services | 15 434,20 | 13 022,70 |
| Divers | 23 000,00 | 23 000,00 |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| Transferts de charges | | |
| Autres produits | 0,05 | |
| TOTAL I | 38 434,25 | 36 022,70 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock | | |
| Achat de mat prem et autres approvis | | |
| Variation de stock | | |
| Autres achats et charges externes | 9 420,74 | 9 961,43 |
| Impôts et taxes sur rémunérations | | |
| Autres impôts, taxes et versem assimilés | | |
| Salaires et traitements | | |

COMPTE DE RESULTAT 2023

61303 - SPANC CC YONNE NORD

| POSTES | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Charges sociales | | |
| Dotations amortissements sur immob | | |
| Dotations aux dépréciations des immob | | |
| Dot aux dépréc sur actif circulant | 80,00 | |
| Dot aux prov pour riques et charges | | |
| Autres charges | | 480,61 |
| TOTAL II | 9 500,74 | 10 442,04 |
| A - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 28 933,51 | 25 580,66 |
| 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 2023

61303 - SPANC CC YONNE NORD

| POSTES | Exercice 2023 | Exercice 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Charges nettes sur cessions de VMP | | |
| TOTAL IV | | |
| B - RESULTAT FINANCIER (III-IV) | | |
| A + B - RESULTAT COURANT | 28 933,51 | 25 580,66 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Subventions exceptionnelles | | |
| Autres opérations de gestion | 26 474,70 | |
| Produits des cessions d'immobilisations | | |
| Autres opérations en capital | | |
| Reprises sur dépréciations et provisions | | |
| Transferts de charges | | |
| TOTAL V | 26 474,70 | |
| 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) | 26 474,70 | |

**COMPTE DE RESULTAT 2023**

61303 - SPANC CC YONNE NORD

Exercice 2023

| POSTES | Exercice 2023 | | Exercice 2022 | |
|------------------------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V) | | 64 908,95 | | 36 022,70 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI) | | 9 500,74 | | 10 442,04 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | 55 408,21 | | 25 580,66 |



Opérations Compte de Tiers

61303 - SPANC CC YONNE NORD

Situation des opérations pour le compte de tiers soldées au 31/12/2023

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



Opérations Compte de Tiers

61303 - SPANC CC YONNE NORD

Situation des opérations pour le compte de tiers non soldées au 31/12/2023

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

Résultats budgétaires de l'exercice

61303 - SPANC CC YONNE NORD

| | SECTION D'INVESTISSEMENT | SECTION DE FONCTIONNEMENT | TOTAL DES SECTIONS |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------|
| RECETTES | | | |
| Prévisions budgétaires totales (a) | | 37 550,00 | 37 550,00 |
| Titres de recette émis (b) | | 65 058,90 | 65 058,90 |
| Réductions de titres (c) | | 149,95 | 149,95 |
| Recettes nettes (d = b - c) | | 64 908,95 | 64 908,95 |
| DEPENSES | | | |
| Autorisations budgétaires totales (e) | | 37 550,00 | 37 550,00 |
| Mandats émis (f) | | 9 500,74 | 9 500,74 |
| Annulations de mandats (g) | | | |
| Depenses nettes (h = f - g) | | 9 500,74 | 9 500,74 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | | | |
| (d - h) Excédent | | 55 408,21 | 55 408,21 |
| (h - d) Déficit | | | |

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

61303 - SPANC CC YONNE NORD

Exercice 2023

| | RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2022 | PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2023 | RESULTAT DE L'EXERCICE 2023 | TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE | RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2023 |
|--|---|--|-----------------------------|--|---|
| I - Budget principal | | | | | |
| Investissement | | | | | |
| Fonctionnement | | | | | |
| TOTAL I | | | | | |
| II - Budgets des services à caractère administratif | | | | | |
| TOTAL II | | | | | |
| III - Budgets des services à caractère industriel et commercial | | | | | |
| SPANC CC YONNE NORD | | | | | |
| Investissement | 4 054,56 | | | | 4 054,56 |
| Fonctionnement | -25 035,74 | | 55 408,21 | | 30 372,47 |
| Sous-Total | -20 981,18 | | 55 408,21 | | 34 427,03 |
| TOTAL III | -20 981,18 | | 55 408,21 | | 34 427,03 |
| TOTAL I + II + III | -20 981,18 | | 55 408,21 | | 34 427,03 |

Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
 DEPENSES

61303 - SPANC CC YONNE NORD

Exercice 2023

| N° chapitre ou article (selon le niveau de vote) | Intitulé | Budget Primitif 1 | Décision Modificative 2 | Total prévisions 3 = 1 + 2 | Emissions 4 | Annulations 5 | Dépenses nettes 6 = 4 - 5 | Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6 |
|---|----------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|---|
|---|----------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|---|



Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
 RECETTES

61303 - SPANC CC YONNE NORD

Exercice 2023

| N° chapitre ou article (selon le niveau de vote) | Intitulé | Budget Primitif 1 | Décision Modificative 2 | Total prévisions 3 = 1 + 2 | Emissions 4 | Annulations 5 | Recettes nettes 6 = 4 - 5 | Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6 |
|---|----------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|---|
|---|----------|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|---|



Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

61303 - SPANC CC YONNE NORD

Exercice 2023

| N° chapitre ou article (selon le niveau de vote) | Intitulé | Budget Primitif 1 | Décision Modificative 2 | Total prévisions 3 = 1 + 2 | Emissions 4 | Annulations 5 | Dépenses nettes 6 = 4 - 5 | Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6 |
|---|---|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------|------------------|------------------------------|---|
| 011 | Charges à caractère général | 1 614,26 | | 1 614,26 | 1 568,52 | | 1 568,52 | 45,74 |
| 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 10 000,00 | | 10 000,00 | 7 852,22 | | 7 852,22 | 2 147,78 |
| 65 | Autres charges de gestion courante | 600,00 | | 600,00 | | | | 600,00 |
| 67 | Charges exceptionnelles | 300,00 | -80,00 | 220,00 | | | | 220,00 |
| 68 | Dotations aux provisions et aux depreciations (semi-budgétaires) | | 80,00 | 80,00 | 80,00 | | 80,00 | |
| TOTAL | DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT | 12 514,26 | | 12 514,26 | 9 500,74 | | 9 500,74 | 3 013,52 |
| 002 | Résultat d'exploitation reporté | 25 035,74 | | 25 035,74 | | | | 25 035,74 |
| TOTAL GENERAL | | 37 550,00 | | 37 550,00 | 9 500,74 | | 9 500,74 | 28 049,26 |

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

61303 - SPANC CC YONNE NORD

Exercice 2023

| N° chapitre ou article (selon le niveau de vote) | Intitulé | Budget Primitif 1 | Décision Modificative 2 | Total prévisions 3 = 1 + 2 | Emissions 4 | Annulations 5 | Recettes nettes 6 = 4 - 5 | Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6 |
|---|---|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------------------|---|
| 70 | Ventes de produits fabriqués prestations de services marchandises | 37 550,00 | | 37 550,00 | 38 584,15 | 149,95 | 38 434,20 | -884,20 |
| 75 | Autres produits de gestion courante | | | | 0,05 | | 0,05 | -0,05 |
| 77 | Produits exceptionnels | | | | 26 474,70 | | 26 474,70 | -26 474,70 |
| TOTAL | RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT | 37 550,00 | | 37 550,00 | 65 058,90 | 149,95 | 64 908,95 | -27 358,95 |
| TOTAL GENERAL | | 37 550,00 | | 37 550,00 | 65 058,90 | 149,95 | 64 908,95 | -27 358,95 |

Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
 DEPENSES

61303 - SPANC CC YONNE NORD

Exercice 2023

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



Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
 RECETTES

61303 - SPANC CC YONNE NORD

Exercice 2023

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



Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

61303 - SPANC CC YONNE NORD

Exercice 2023

| N° articles puis totalisation au chapitre | Intitulé | Emissions 1 | Annulations 2 | Dépenses nettes 3 = 1 - 2 |
|--|---|-----------------|------------------|------------------------------|
| 627 | Services bancaires et assimilés | 5,52 | | 5,52 |
| 62871 | à la collectivité de rattachement | 1 563,00 | | 1 563,00 |
| SOUS-TOTAL CHAPITRE 011 | Charges à caractère général | 1 568,52 | | 1 568,52 |
| 6218 | Autre personnel extérieur | 7 852,22 | | 7 852,22 |
| SOUS-TOTAL CHAPITRE 012 | Charges de personnel et frais assimilés | 7 852,22 | | 7 852,22 |
| 6817 | Dotations aux dépréciations des actifs circulants | 80,00 | | 80,00 |
| SOUS-TOTAL CHAPITRE 68 | Dotations aux provisions et aux dépréciations (semi-budgétaires) | 80,00 | | 80,00 |
| TOTAL | DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT | 9 500,74 | | 9 500,74 |
| | TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT | 9 500,74 | | 9 500,74 |

Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

61303 - SPANC CC YONNE NORD

Exercice 2023

| N° articles puis totalisation au chapitre | Intitulé | Emissions 1 | Annulations 2 | Recettes nettes 3 = 1 - 2 |
|--|--|------------------|------------------|------------------------------|
| 7062 | Redevances d'assainissement non collectif | 15 584,15 | 149,95 | 15 434,20 |
| 70871 | par la collectivité de rattachement | 23 000,00 | | 23 000,00 |
| SOUS-TOTAL CHAPITRE 70 | Ventes de produits fabriqués prestations de services marchandises | 38 584,15 | 149,95 | 38 434,20 |
| 7588 | Autres | 0,05 | | 0,05 |
| SOUS-TOTAL CHAPITRE 75 | Autres produits de gestion courante | 0,05 | | 0,05 |
| 771 | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 26 474,70 | | 26 474,70 |
| SOUS-TOTAL CHAPITRE 77 | Produits exceptionnels | 26 474,70 | | 26 474,70 |
| TOTAL | RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT | 65 058,90 | 149,95 | 64 908,95 |
| | TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT | 65 058,90 | 149,95 | 64 908,95 |

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

61303 - SPANC CC YONNE NORD

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé de compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|--|------------------|------------------|----------------------------|------------------|------------------------|--------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| 1068 | Autres réserves | | 4 054,56 | | | | | | 4 054,56 | | 4 054,56 |
| 106 | Sous Total compte 106 | | 4 054,56 | | | | | | 4 054,56 | | 4 054,56 |
| 10 | Sous Total compte 10 | | 4 054,56 | | | | | | 4 054,56 | | 4 054,56 |
| 119 | Report à nouveau solde débiteur | 50 616,40 | | | 25 580,66 | | | 50 616,40 | 25 580,66 | 25 035,74 | |
| 11 | Sous Total compte 11 | 50 616,40 | | | 25 580,66 | | | 50 616,40 | 25 580,66 | 25 035,74 | |
| 12 | Résultat exercice bénéf ou perte | | 25 580,66 | 25 580,66 | | | | 25 580,66 | 25 580,66 | | 0,00 |
| 12 | Sous Total compte 12 | | 25 580,66 | 25 580,66 | | | | 25 580,66 | 25 580,66 | | 0,00 |
| | Total classe 1 | 50 616,40 | 29 635,22 | 25 580,66 | 25 580,66 | | | 76 197,06 | 55 215,88 | 25 035,74 | 4 054,56 |
| 218 | Autres immobilisations corporelles | 5 783,23 | | | | | | 5 783,23 | | 5 783,23 | |
| 21 | Sous Total compte 21 | 5 783,23 | | | | | | 5 783,23 | | 5 783,23 | |
| 2818 | Amort autres immobilisations corporelles | | 5 783,23 | | | | | | 5 783,23 | | 5 783,23 |
| 281 | Sous Total compte 281 | | 5 783,23 | | | | | | 5 783,23 | | 5 783,23 |
| 28 | Sous Total compte 28 | | 5 783,23 | | | | | | 5 783,23 | | 5 783,23 |

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

61303 - SPANC CC YONNE NORD

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé de compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|------------------------|------------------|-----------------|----------------------------|-----------|------------------------|--------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| | Total classe 2 | 5 783,23 | 5 783,23 | | | | | 5 783,23 | 5 783,23 | 5 783,23 | 5 783,23 |
| 4011 | Fournisseurs | | 1 559,60 | 10 976,26 | 9 416,66 | | | 10 976,26 | 10 976,26 | | 0,00 |
| 401 | Sous Total compte 401 | | 1 559,60 | 10 976,26 | 9 416,66 | | | 10 976,26 | 10 976,26 | | 0,00 |
| 40 | Sous Total compte 40 | | 1 559,60 | 10 976,26 | 9 416,66 | | | 10 976,26 | 10 976,26 | | 0,00 |
| 411 | Clients | 5 718,79 | | 40 142,98 | 38 601,66 | | | 45 861,77 | 38 601,66 | 7 260,11 | |
| 4161 | Créances douteuses | 711,82 | | 445,62 | 742,68 | | | 1 157,44 | 742,68 | 414,76 | |
| 416 | Sous Total compte 416 | 711,82 | | 445,62 | 742,68 | | | 1 157,44 | 742,68 | 414,76 | |
| 41 | Sous Total compte 41 | 6 430,61 | | 40 588,60 | 39 344,34 | | | 47 019,21 | 39 344,34 | 7 674,87 | |
| 44551 | Etat - TVA à décaisser | | 54,00 | 1 327,00 | 1 917,00 | | | 1 327,00 | 1 971,00 | | 644,00 |
| 4455 | Sous Total compte 4455 | | 54,00 | 1 327,00 | 1 917,00 | | | 1 327,00 | 1 971,00 | | 644,00 |
| 44571 | Etat - TVA collectée | | 373,21 | 1 932,39 | 1 559,18 | | | 1 932,39 | 1 932,39 | | 0,00 |
| 4457 | Sous Total compte 4457 | | 373,21 | 1 932,39 | 1 559,18 | | | 1 932,39 | 1 932,39 | | 0,00 |
| 445 | Sous Total compte 445 | | 427,21 | 3 259,39 | 3 476,18 | | | 3 259,39 | 3 903,39 | | 644,00 |

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

61303 - SPANC CC YONNE NORD

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé de compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|---|------------------|-----------|----------------------------|-----------|------------------------|--------|-----------|-----------|-----------|--------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| 44 | Sous Total compte 44 | | 427,21 | 3 259,39 | 3 476,18 | | | 3 259,39 | 3 903,39 | | 644,00 |
| 4513 | Cpte rattach avec à subdiv par budg ann | | 26 770,76 | 53 611,64 | 12 307,34 | | | 53 611,64 | 39 078,10 | 14 533,54 | |
| 451 | Sous Total compte 451 | | 26 770,76 | 53 611,64 | 12 307,34 | | | 53 611,64 | 39 078,10 | 14 533,54 | |
| 45 | Sous Total compte 45 | | 26 770,76 | 53 611,64 | 12 307,34 | | | 53 611,64 | 39 078,10 | 14 533,54 | |
| 46721 | Débiteurs divers - amiable | 1 440,90 | | 26 474,70 | 15 238,06 | | | 27 915,60 | 15 238,06 | 12 677,54 | |
| 46726 | Débiteurs divers - contentieux | | | 360,20 | | | | 360,20 | | 360,20 | |
| 4672 | Sous Total compte 4672 | 1 440,90 | | 26 834,90 | 15 238,06 | | | 28 275,80 | 15 238,06 | 13 037,74 | |
| 467 | Sous Total compte 467 | 1 440,90 | | 26 834,90 | 15 238,06 | | | 28 275,80 | 15 238,06 | 13 037,74 | |
| 46 | Sous Total compte 46 | 1 440,90 | | 26 834,90 | 15 238,06 | | | 28 275,80 | 15 238,06 | 13 037,74 | |
| 4722 | DACR commission carte bancaire | | | 5,52 | 5,52 | | | 5,52 | 5,52 | | 0,00 |
| 472 | Sous Total compte 472 | | | 5,52 | 5,52 | | | 5,52 | 5,52 | | 0,00 |
| 4784 | Arrondis sur déclaration de TVA | | | 0,40 | 0,40 | | | 0,40 | 0,40 | | 0,00 |
| 478 | Sous Total compte 478 | | | 0,40 | 0,40 | | | 0,40 | 0,40 | | 0,00 |

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

61303 - SPANC CC YONNE NORD

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé de compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------------------|------------------|------------------------|--------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| 47 | Sous Total compte 47 | | | 5,92 | 5,92 | | | 5,92 | 5,92 | | 0,00 |
| 491 | Dépréciat comptes de clients | | 95,12 | | 80,00 | | | | 175,12 | | 175,12 |
| 49 | Sous Total compte 49 | | 95,12 | | 80,00 | | | | 175,12 | | 175,12 |
| | Total classe 4 | 7 871,51 | 28 852,69 | 135 276,71 | 79 868,50 | | | 143 148,22 | 108 721,19 | 35 246,15 | 819,12 |
| 5118 | Autres valeurs à l'encaissement | | | 132,00 | 132,00 | | | 132,00 | 132,00 | | 0,00 |
| 511 | Sous Total compte 511 | | | 132,00 | 132,00 | | | 132,00 | 132,00 | | 0,00 |
| 51 | Sous Total compte 51 | | | 132,00 | 132,00 | | | 132,00 | 132,00 | | 0,00 |
| | Total classe 5 | | | 132,00 | 132,00 | | | 132,00 | 132,00 | | 0,00 |
| 6218 | Autre personnel extérieur | | | | | 7 852,22 | | 7 852,22 | | 7 852,22 | |
| 621 | Sous Total compte 621 | | | | | 7 852,22 | | 7 852,22 | | 7 852,22 | |
| 627 | Services bancaires et assimilés | | | | | 5,52 | | 5,52 | | 5,52 | |
| 62871 | à la collectivité de rattachement | | | | | 1 563,00 | | 1 563,00 | | 1 563,00 | |
| 6287 | Sous Total compte 6287 | | | | | 1 563,00 | | 1 563,00 | | 1 563,00 | |

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

61303 - SPANC CC YONNE NORD

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé de compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|--|------------------|--------|----------------------------|--------|------------------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| 628 | Sous Total compte 628 | | | | | 1 563,00 | | 1 563,00 | | 1 563,00 | |
| 62 | Sous Total compte 62 | | | | | 9 420,74 | | 9 420,74 | | 9 420,74 | |
| 6817 | Dot dépréciat actifs circulants | | | | | 80,00 | | 80,00 | | 80,00 | |
| 681 | Sous Total compte 681 | | | | | 80,00 | | 80,00 | | 80,00 | |
| 68 | Sous Total compte 68 | | | | | 80,00 | | 80,00 | | 80,00 | |
| | Total classe 6 | | | | | 9 500,74 | | 9 500,74 | | 9 500,74 | |
| 7062 | Redevance d'assainisSEMe non collectif | | | | | 149,95 | 15 584,15 | 149,95 | 15 584,15 | | 15 434,20 |
| 706 | Sous Total compte 706 | | | | | 149,95 | 15 584,15 | 149,95 | 15 584,15 | | 15 434,20 |
| 70871 | par la collectivité de rattachement | | | | | | 23 000,00 | | 23 000,00 | | 23 000,00 |
| 7087 | Sous Total compte 7087 | | | | | | 23 000,00 | | 23 000,00 | | 23 000,00 |
| 708 | Sous Total compte 708 | | | | | | 23 000,00 | | 23 000,00 | | 23 000,00 |
| 70 | Sous Total compte 70 | | | | | 149,95 | 38 584,15 | 149,95 | 38 584,15 | | 38 434,20 |
| 7588 | Autres | | | | | | 0,05 | | 0,05 | | 0,05 |

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

61303 - SPANC CC YONNE NORD

Exercice 2023

| Numéro de Compte | Libellé de compte | Balance d'entrée | | Opérations non-budgétaires | | Opérations budgétaires | | Totaux | | Soldes | |
|------------------|-----------------------------|------------------|-----------|----------------------------|------------|------------------------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|
| | | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit | Débit | Crédit |
| 758 | Sous Total compte 758 | | | | | | 0,05 | | 0,05 | | 0,05 |
| 75 | Sous Total compte 75 | | | | | | 0,05 | | 0,05 | | 0,05 |
| 771 | Prod except sur opé gestion | | | | | | 26 474,70 | | 26 474,70 | | 26 474,70 |
| 77 | Sous Total compte 77 | | | | | | 26 474,70 | | 26 474,70 | | 26 474,70 |
| | Total classe 7 | | | | | 149,95 | 65 058,90 | 149,95 | 65 058,90 | | 64 908,95 |
| | Total général | 64 271,14 | 64 271,14 | 160 989,37 | 105 581,16 | 9 650,69 | 65 058,90 | 234 911,20 | 234 911,20 | 75 565,86 | 75 565,86 |

Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2023

61303 - SPANC CC YONNE NORD

Exercice 2023

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



Page des signatures

61303 - SPANC CC YONNE NORD

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

Observations :

DUBRULLE Michael (1007666385-0), Contrôleur des Finances Publiques 1ère classe

A DDFIP DE L'YONNE, le 04/03/2024

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 CC YONNE NORD** pendant l'année 2023 et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

PALIX Simon (1032835016-0), Inspecteur des Finances Publiques

A SENS, le 04/03/2024

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