



DÉLIBÉRATION N° 3

DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE LA MASSE DU 12 AVRIL 2016

Vu le décret n° 2015-462 du 23 avril 2015 portant statut de « la Masse des douanes » et notamment son art.13 ;

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration approuve le compte financier 2015.

Fait à Montreuil, le 12 avril 2016

La présidente,

Hélène CROCQUEVIEILLE



LA MASSE DES DOUANES

COMPTE FINANCIER

Exercice 2015

présenté par M. l'Agent Comptable

A Montreuil, le 08 Janvier 2016

L'Agent Comptable,

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
104111	0.00	0.00	0.00	11 681 463.59	0.00	11 681 463.59	0.00	11 681 463.59
104112	0.00	1 526 394.14	1 526 394.14	44 747 655.13	729 888.00	45 477 543.13	0.00	43 951 148.99
10491	1 602 315.68	1 907 099.51	3 509 415.29	0.00	107 222.79	107 222.79	3 402 192.50	0.00
Sous total sur 10	1 602 315.68	3 433 493.75	5 035 809.43	56 429 118.72	837 110.79	57 266 229.51	3 402 192.50	55 832 612.58
110	0.00	1 152 877.29	1 152 877.29	31 203 344.93	1 246 670.11	32 450 015.04	0.00	31 297 137.75
Sous total sur 11	0.00	1 152 877.29	1 152 877.29	31 203 344.93	1 246 670.11	32 450 015.04	0.00	31 297 137.75
120	0.00	12 682 085.94	12 682 085.94	1 205 923.13	13 868 217.82	15 074 140.95	0.00	2 392 055.01
Sous total sur 12	0.00	12 682 085.94	12 682 085.94	1 205 923.13	13 868 217.82	15 074 140.95	0.00	2 392 055.01
1318	0.00	873.99	873.99	791 895.45	34 090.19	825 985.64	0.00	825 111.65
13417	0.00	0.00	0.00	4 174.00	0.00	4 174.00	0.00	4 174.00
Sous total sur 13	0.00	873.99	873.99	796 069.45	34 090.19	830 159.64	0.00	829 285.65
16511	0.00	19 511.26	19 511.26	103 880.91	21 077.50	124 958.41	0.00	105 447.15
16518	0.00	356.76	356.76	5 421.82	1 785.35	7 207.17	0.00	6 850.41
Sous total sur 16	0.00	19 868.02	19 868.02	109 302.73	22 862.85	132 165.58	0.00	112 297.56
Total Classe 1	1 602 315.68	17 289 198.99	18 891 514.67	89 743 758.96	16 008 951.76	105 752 710.72	3 402 192.50	90 263 388.55
20531	314 522.28	10 080.00	324 602.28	0.00	0.00	0.00	324 602.28	0.00
Sous total sur 20	314 522.28	10 080.00	324 602.28	0.00	0.00	0.00	324 602.28	0.00
21127	5 190.00	375 072.00	380 262.00	0.00	0.00	0.00	380 262.00	0.00
21166	1 030 000.00	0.00	1 030 000.00	0.00	0.00	0.00	1 030 000.00	0.00
21157	95 400.00	0.00	95 400.00	0.00	0.00	0.00	95 400.00	0.00
21216	6 885.42	0.00	6 885.42	0.00	0.00	0.00	6 885.42	0.00
21226	59 525.10	0.00	59 525.10	0.00	0.00	0.00	59 525.10	0.00
21228	3 607.60	0.00	3 607.60	0.00	0.00	0.00	3 607.60	0.00
21256	15 931.25	0.00	15 931.25	0.00	0.00	0.00	15 931.25	0.00
213171	98 600.00	0.00	98 600.00	0.00	0.00	0.00	98 600.00	0.00
21346	8 167 324.58	0.00	8 167 324.58	0.00	0.00	0.00	8 167 324.58	0.00
21348	342 700.87	0.00	342 700.87	0.00	0.00	0.00	342 700.87	0.00
21356	676 525.55	0.00	676 525.55	0.00	0.00	0.00	676 525.55	0.00
21357	10 276.83	0.00	10 276.83	0.00	0.00	0.00	10 276.83	0.00
21358	61 053.78	0.00	61 053.78	0.00	0.00	0.00	61 053.78	0.00
214161	54 288 600.72	99 348.00	54 387 948.72	0.00	1 221 543.67	1 221 543.67	53 166 405.05	0.00
2141621	1 644 684.02	0.00	1 644 684.02	0.00	31 638.93	31 638.93	1 613 045.09	0.00
2141631	1 686 675.86	35 481.00	1 722 156.86	0.00	19 655.30	19 655.30	1 702 501.56	0.00
2141641	1 157 769.78	95 802.00	1 253 571.78	0.00	2 115.12	2 115.12	1 251 456.66	0.00
2141651	945 842.37	53 222.00	999 064.37	0.00	3 404.07	3 404.07	995 660.30	0.00
2141668	906 812.21	70 963.00	977 875.21	0.00	3 094.62	3 094.62	974 780.59	0.00
2141671	267 297.41	0.00	267 297.41	0.00	0.00	0.00	267 297.41	0.00

Comptes

Numéros	Libellés
104111	valeurs initiales des financements de l'actif CAS
104112	valeurs initiales des financements de l'actif immeubles
10491	reprise au résultat de la contrepartie du financement des actifs mis à dispo ^s
110	REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)
120	RESULTAT DE L'EXERCICE (benefice)
1318	Autres - Tiers Mise de Masse
13417	subvention autres organismes
16511	DEPOTS DE GARANTIE DES LOCATAIRES
16518	AUTRES DEPOTS
20531	LOGICIELS ACQUIS OU SOUS-TRAITES
21127	TERRAINS AMENAGES ACQUIS
21156	TERRAINS BATIS RECUS EN DOTATION OU EN AFFECTATION
21157	TERRAINS BATIS ACQUIS
21216	AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DE TERRAINS NUS RECUS EN DOTATION OU EN AFFECTATION
21226	AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DE TERRAINS DEJA AMENAGES RECUS EN DOT OU EN AFFECTATION
21228	AGENCEMENTS AMENAGEMENTS D'AUTRES TERRAINS DEJA AMENAGES
21256	AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DE TERRAINS BATIS RECUS EN DOTATION OU EN AFFECTATION
213171	STRUCTURE ET OUVRAGES ASSIMILES
21346	TRAVAUX D'AMELIORATION DANS LES BATIMENTS RECUS EN DOTATION
21348	TRAVAUX D'AMELIORATION DANS LES AUTRES BATIMENTS
21356	INSTALLATIONS GENERALES AGENTS AMENAGTS DES CONST AFFECT OU REMISES EN DOT
21357	INSTALLATIONS GENERALES AGENTS AMENAGTS DES CONSTRUCTIONS ACQUISES
21358	AUTRES INSTALLATIONS GENERALES AGENTS AMENAGTS DES AUTRES CONSTRUCTIONS
214161	STRUCTURE ET OUVRAGES ASSIMILES
2141621	MENUISERIES EXTERIEURES - COMPOSANTS PRINCIPAUX
2141631	CHAUFFAGE COLLECTIF OU INDIVIDUEL - COMPOSANTS PRINCIPAUX
2141641	ETANCHEITE - COMPOSANTS PRINCIPAUX
2141651	RAVALEMENT AVEC AMELIORATION - COMPOSANTS PRINCIPAUX
2141668	EQUIPEMENTS
2141671	ASCENSEURS - COMPOSANTS PRINCIPAUX

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
214171	745 716.47	871 619.30	1 617 335.77	0.00	0.00	0.00	1 617 335.77	0.00
2141721	1 577 659.32	568 724.37	2 146 383.69	0.00	0.00	0.00	2 146 383.69	0.00
2141731	652 105.71	522 472.98	1 174 578.69	0.00	70 176.36	70 176.36	1 104 402.33	0.00
2141732	33 099.59	0.00	33 099.59	0.00	0.00	0.00	33 099.59	0.00
2141741	558 647.95	896 179.16	1 454 827.11	0.00	0.00	0.00	1 454 827.11	0.00
2141751	970 888.37	986 260.50	1 957 148.87	0.00	0.00	0.00	1 957 148.87	0.00
2141761	1 328 311.07	1 170 415.52	2 498 726.59	0.00	67 543.28	67 543.28	2 431 183.31	0.00
2141762	888 304.32	995 919.06	1 884 223.40	0.00	0.00	0.00	1 884 223.40	0.00
2141763	602 046.07	419 183.11	1 021 229.18	0.00	0.00	0.00	1 021 229.18	0.00
2141768	1 699 094.88	1 006 718.81	2 705 813.69	0.00	0.00	0.00	2 705 813.69	0.00
21446	93 328.95	0.00	93 328.95	0.00	0.00	0.00	93 328.95	0.00
21448	49 805.52	0.00	49 805.52	0.00	0.00	0.00	49 805.52	0.00
21456	200 325.39	0.00	200 325.39	0.00	0.00	0.00	200 325.39	0.00
21536	139 289.96	0.00	139 289.96	0.00	0.00	0.00	139 289.96	0.00
21537	49 379.94	0.00	49 379.94	0.00	0.00	0.00	49 379.94	0.00
21547	3 946.02	0.00	3 946.02	0.00	0.00	0.00	3 946.02	0.00
21557	5 198.04	0.00	5 198.04	0.00	0.00	0.00	5 198.04	0.00
21816	46 464.60	0.00	46 464.60	0.00	0.00	0.00	46 464.60	0.00
21817	11 320.71	0.00	11 320.71	0.00	0.00	0.00	11 320.71	0.00
218317	42 626.61	0.00	42 626.61	0.00	0.00	0.00	42 626.61	0.00
218327	103 151.65	0.00	103 151.65	0.00	0.00	0.00	103 151.65	0.00
218328	1 950.92	0.00	1 950.92	0.00	0.00	0.00	1 950.92	0.00
21846	430.94	0.00	430.94	0.00	0.00	0.00	430.94	0.00
21847	105 367.85	0.00	105 367.85	0.00	0.00	0.00	105 367.85	0.00
21886	8 965.36	0.00	8 965.36	0.00	0.00	0.00	8 965.36	0.00
21887	1 958.44	0.00	1 958.44	0.00	0.00	0.00	1 958.44	0.00
Sous total sur 21	81 390 188.00	8 167 380.83	89 557 568.83	0.00	1 419 171.35	1 419 171.35	88 138 397.48	0.00
23131	157 780.07	0.00	157 780.07	0.00	0.00	0.00	157 780.07	0.00
23134	8 490.00	0.00	8 490.00	0.00	0.00	0.00	8 490.00	0.00
231356	13 196.53	0.00	13 196.53	0.00	0.00	0.00	13 196.53	0.00
23141	2 144 945.08	2 231 053.10	4 375 998.18	0.00	610 374.78	610 374.78	3 765 623.40	0.00
231456	102 091.92	0.00	102 091.92	0.00	102 091.92	102 091.92	0.00	0.00
2315	12 611.41	0.00	12 611.41	0.00	12 611.41	12 611.41	0.00	0.00
2382	34 218.42	0.00	34 218.42	0.00	0.00	0.00	34 218.42	0.00
23831	156 060.29	0.00	156 060.29	0.00	156 060.29	156 060.29	0.00	0.00
23834	186 084.17	0.00	186 084.17	0.00	128 034.17	128 034.17	58 050.00	0.00
23941	14 017 967.79	2 498 799.75	16 516 767.54	0.00	4 813 325.37	4 813 325.37	11 703 442.17	0.00

Comptes	
Numéros	Libellés
214171	STRUCTURE ET OUVRAGES ASSIMILES
2141721	MENUISERIES EXTERIEURES - COMPOSANTS PRINCIPAUX
2141731	CHAUFFAGE COLLECTIF OU INDIVIDUEL - COMPOSANTS PRINCIPAUX
2141732	CHAUFFAGE COLLECTIF OU INDIVIDUEL - COMPOSANTS ENTRETIEN
2141741	ETANCHEITE - COMPOSANTS PRINCIPAUX
2141751	RAVALEMENT AVEC AMELIORATION - COMPOSANTS PRINCIPAUX
2141761	EQUIPEMENTS - ELECTRICITE
2141762	EQUIPEMENTS - PLOMBERIE
2141763	EQUIPEMENTS - SANITAIRES
2141766	EQUIPEMENTS - AUTRES EQUIPEMENTS
21446	TRAVAUX D'AMELIORATION DANS LES BATIMENTS RECUS EN DOTATION
21448	TRAVAUX D'AMELIORATION DANS LES AUTRES BATIMENTS
21456	INSTALLATIONS GALE AGENTS AMENAGTS DES CONSTRUC RECUES EN DOT OU EN AFPEC
21536	INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE AFFECTEES OU REMISES EN DOTATION
21537	INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE ACQUISES
21547	MATERIEL ACQUIS
21557	OUTILLAGE ACQUIS
21816	INSTALLATIONS GALE AGENTS AMENAGTS DIVERS AFFECTES OU REMIS EN DOTATION
21817	INSTALLATIONS GENERALES AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DIVERS ACQUIS
218317	MATERIEL DE BUREAU ACQUIS
218327	MATERIEL INFORMATIQUE ACQUIS
218328	AUTRE MATERIEL INFORMATIQUE
21846	MOBILIER AFFECTE OU REMIS EN DOTATION
21847	MOBILIER ACQUIS
21886	MATERIELS DIVERS AFFECTES OU REMIS EN DOTATION
21887	MATERIELS DIVERS ACQUIS
23131	BATIMENTS
23134	TRAVAUX D'AMELIORATION
231358	INSTALL GALE AGENTS ET AMENAGTS DES CONSTRUC AFFECTEES OU REMISES EN DOTA
23141	BATIMENTS
231456	INSTALLATIONS GENALES AGENTS ET AMENAGTS DES CONSTRUC AFFECTE OU REM EN DOT
2315	INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE
2382	TERRAINS
23831	BATIMENTS
23834	TRAVAUX D'AMELIORATION
23841	BATIMENTS

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
238456	3 409 073.71	0.00	3 409 073.71	0.00	1 617 788.64	1 617 788.64	1 791 285.07	0.00
Sous total sur 23	20 242 519.39	4 729 852.85	24 972 372.24	0.00	7 448 776.58	7 448 776.58	17 523 595.66	0.00
2744	2 686 510.90	0.00	2 686 510.90	0.00	33 937.99	33 937.99	2 662 572.91	0.00
2751	4 087.76	0.00	4 087.76	0.00	0.00	0.00	4 087.76	0.00
Sous total sur 27	2 700 598.66	0.00	2 700 598.66	0.00	33 937.99	33 937.99	2 666 660.67	0.00
280531	0.00	0.00	0.00	309 019.41	6 330.27	315 349.68	0.00	315 349.68
281216	0.00	0.00	0.00	6 885.42	0.00	6 885.42	0.00	6 885.42
281226	0.00	0.00	0.00	45 089.30	2 020.08	47 109.38	0.00	47 109.38
281228	0.00	0.00	0.00	3 607.60	0.00	3 607.60	0.00	3 607.60
281256	0.00	0.00	0.00	11 082.43	321.26	11 403.69	0.00	11 403.69
2813171	0.00	0.00	0.00	98 600.00	0.00	98 600.00	0.00	98 600.00
281346	0.00	0.00	0.00	7 821 153.87	56 875.51	7 878 029.38	0.00	7 878 029.38
281348	0.00	0.00	0.00	341 142.31	133.26	341 275.57	0.00	341 275.57
281356	0.00	0.00	0.00	676 375.77	1 456.85	677 832.62	0.00	677 832.62
281357	0.00	0.00	0.00	10 276.83	0.00	10 276.83	0.00	10 276.83
281358	0.00	0.00	0.00	61 053.78	0.00	61 053.78	0.00	61 053.78
2814171	0.00	0.00	0.00	62 800.42	58 339.43	121 139.91	0.00	121 139.91
28141721	0.00	0.00	0.00	344 137.08	141 315.70	485 452.78	0.00	481 362.96
28141731	0.00	4 089.82	4 089.82	126 105.42	126 069.06	252 174.48	0.00	252 174.48
28141732	0.00	0.00	0.00	698.27	3 309.96	4 008.23	0.00	4 008.23
28141741	0.00	0.00	0.00	150 008.06	213 956.32	363 966.38	0.00	363 966.38
28141751	0.00	0.00	0.00	236 440.25	253 110.72	489 550.97	0.00	489 550.97
28141761	0.00	0.00	0.00	403 041.49	329 035.40	732 076.89	0.00	732 076.89
28141762	0.00	0.00	0.00	250 133.51	239 975.14	490 108.65	0.00	490 108.65
28141763	0.00	0.00	0.00	145 650.18	168 014.35	314 664.53	0.00	314 664.53
28141768	0.00	5 901.18	5 901.18	596 956.40	320 060.31	917 016.71	0.00	911 115.53
281445	0.00	0.00	0.00	93 328.98	0.00	93 328.98	0.00	93 328.98
281448	0.00	0.00	0.00	49 805.52	0.00	49 805.52	0.00	49 805.52
281456	0.00	0.00	0.00	189 031.47	64 516.12	253 547.59	0.00	253 547.59
281536	0.00	0.00	0.00	139 289.96	0.00	139 289.96	0.00	139 289.96
281537	0.00	0.00	0.00	49 379.94	0.00	49 379.94	0.00	49 379.94
281547	0.00	0.00	0.00	3 889.01	57.02	3 946.03	0.00	3 946.03
281557	0.00	0.00	0.00	5 198.04	0.00	5 198.04	0.00	5 198.04
281816	0.00	0.00	0.00	36 217.90	1 660.22	37 878.12	0.00	37 878.12
281817	0.00	0.00	0.00	11 320.71	0.00	11 320.71	0.00	11 320.71
2818317	0.00	0.00	0.00	12 266.70	2 957.14	15 223.84	0.00	15 223.84
2818327	0.00	0.00	0.00	102 137.57	987.00	103 124.57	0.00	103 124.57

Comptes	
Numéros	Libellés
238456	INSTALLATIONS GALE AGENTS ET AMENAGTS DES CONSTRUC AFFECT OU REM EN DOTAT
2744	PRETS CONSENTIS A DES ORGANISMES DE CONSTRUCTION POUR LA REALISAT. DE LOGTS
2751	DEPOTS
280531	LOGICIELS ACQUIS OU SOUS-TRAITES
281218	AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DE TERRAINS NUS EN DOTATION OU EN AFFECTATION
281226	AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DE TERRAINS DEJA AMENAGES EN DOTATION OU EN AFFECT
281228	AGENCEMENTS AMENAGEMENTS D'AUTRES TERRAINS DEJA AMENAGES
281256	AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS BATIS EN DOTATION OU EN AFFECTATION
2813171	STRUCTURE ET OUVRAGES ASSIMILES
281346	TRAVAUX D'AMELIORATION DANS LES BATIMENTS REMIS EN DOTATION
281348	TRAVAUX D'AMELIORATION DANS LES AUTRES BATIMENTS
281358	INSTALLATIONS GALE AGENTS AMENAGTS DES CONSTRUC AFFECTEES OU REM EN DOTAT
281357	INSTALLATIONS GENERALES AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DES CONSTRUCTIONS ACQUISES
281358	AUTRES INSTALLATIONS GENERALES AGENTS AMENAGTS DES AUTRES CONSTRUCTIONS
2814171	STRUCTURE ET OUVRAGES ASSIMILES
28141721	MENUISERIES EXTERIEURES - COMPOSANTS PRINCIPAUX
28141731	CHAUFFAGE COLLECTIF OU INDIVIDUEL - COMPOSANTS PRINCIPAUX
28141732	CHAUFFAGE COLLECTIF OU INDIVIDUEL - COMPOSANTS ENTRETIEN
28141741	ETANCHEITE - COMPOSANTS PRINCIPAUX
28141751	RAVALEMENT AVEC AMELIORATION - COMPOSANTS PRINCIPAUX
28141761	EQUIPEMENTS - ELECTRICITE
28141762	EQUIPEMENTS - PLOMBERIE
28141763	EQUIPEMENTS - SANITAIRES
28141768	EQUIPEMENTS - AUTRES EQUIPEMENTS
281446	BATIMENTS REMIS EN DOTATION
281448	AUTRES BATIMENTS
281456	INSTALLATIONS GALE AGENTS ET AMENAGTS DES CONSTRUC AFFECTEES OU REC EN DOT
281536	INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE REMISES EN DOTATION
281537	INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE ACQUISES
281547	MATERIEL ACQUIS
281557	OUTILLAGE ACQUIS
281816	INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DIVERS REMIS EN DOTATION
281817	INSTALLATIONS GENERALES AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DIVERS ACQUIS
2818317	MATERIEL DE BUREAU ACQUIS
2818327	MATERIEL INFORMATIQUE ACQUIS

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
281832B	0.00	0.00	0.00	1 950.92	0.00	1 950.92	0.00	1 950.92
281846	0.00	0.00	0.00	430.94	0.00	430.94	0.00	430.94
281847	0.00	0.00	0.00	89 981.43	445.94	90 427.37	0.00	90 427.37
281896	0.00	0.00	0.00	8 965.36	0.00	8 965.36	0.00	8 965.36
281887	0.00	0.00	0.00	1 958.44	0.00	1 958.44	0.00	1 958.44
2844161	0.00	0.00	0.00	14 284 087.57	1 094 019.08	15 378 106.65	0.00	15 378 106.65
28441621	0.00	0.00	0.00	768 364.71	71 973.37	840 338.08	0.00	840 338.08
28441631	0.00	0.00	0.00	879 117.03	101 405.01	980 522.10	0.00	980 522.10
28441641	0.00	0.00	0.00	974 379.75	174 013.14	1 148 392.89	0.00	1 148 392.89
28441651	0.00	0.00	0.00	796 224.08	119 429.93	915 654.01	0.00	915 654.01
28441668	0.00	0.00	0.00	762 362.84	129 902.17	892 264.71	0.00	892 264.71
28441671	0.00	0.00	0.00	214 030.03	21 230.64	235 260.67	0.00	235 260.67
Sous total sur 28	0.00	9 991.00	9 991.00	31 174 976.46	3 702 922.46	34 877 898.92	0.00	34 877 907.92
Total Classe 2	104 647 828.33	12 917 304.68	117 565 133.01	31 174 976.46	12 604 803.38	43 779 784.84	108 553 256.09	34 867 907.92
3221	182 333.76	164 928.57	347 262.33	0.00	185 317.34	185 317.34	161 944.99	0.00
Sous total sur 32	182 333.76	164 928.57	347 262.33	0.00	185 317.34	185 317.34	161 944.99	0.00
Total Classe 3	182 333.76	164 928.57	347 262.33	0.00	185 317.34	185 317.34	161 944.99	0.00
4011	0.00	1 585.12	1 585.12	1 585.12	0.00	1 585.12	0.00	0.00
4012	0.00	5 259 150.05	5 259 150.05	0.00	5 259 150.05	5 259 150.05	0.00	0.00
4017	0.00	1 781.16	1 781.16	1 781.16	0.00	1 781.16	0.00	0.00
4042	0.00	5 049 857.84	5 049 857.84	0.00	5 049 857.84	5 049 857.84	0.00	0.00
40471	0.00	989.11	989.11	24 904.53	18 102.11	43 006.64	0.00	42 017.53
408	0.00	809 436.50	809 436.50	849 538.31	945 081.27	1 794 619.58	0.00	985 183.08
Sous total sur 40	0.00	11 122 799.78	11 122 799.78	877 809.12	11 272 191.27	12 150 000.39	0.00	1 027 200.61
41111	97 666.63	72.69	97 729.32	0.00	96 868.01	96 868.01	861.31	0.00
41112	31 244.35	0.00	31 244.35	0.00	26 426.33	26 426.33	4 818.02	0.00
41121	0.00	8 718 859.41	8 716 659.41	0.00	8 598 615.51	8 598 615.51	118 043.90	0.00
41122	0.00	2 519 703.33	2 519 703.33	0.00	2 465 127.35	2 465 127.35	54 575.98	0.00
4116	1 953.65	31 636.16	33 589.81	0.00	30 904.59	30 904.59	2 685.22	0.00
4161	442 448.15	184 169.97	626 618.12	0.00	155 872.24	155 872.24	470 745.88	0.00
4162	125 722.46	100 025.97	225 748.43	0.00	42 830.17	42 830.17	182 918.26	0.00
4181	143 924.25	211 610.38	355 534.63	0.00	277 552.82	277 552.82	77 981.81	0.00
419121	0.00	473 979.94	473 979.94	183 327.89	586 910.47	770 238.36	0.00	296 258.42
419122	0.00	24 060.41	24 060.41	0.00	24 060.41	24 060.41	0.00	0.00
Sous total sur 41	842 949.49	12 261 918.26	13 104 867.75	183 327.89	12 305 167.90	12 488 495.79	912 630.38	296 258.42
4212	0.00	105 793.44	105 793.44	0.00	105 793.44	105 793.44	0.00	0.00
425	0.00	6 959.33	6 959.33	0.00	6 959.33	6 959.33	0.00	0.00

Comptes	
Numéros	Libellés
2818328	AUTRE MATERIEL INFORMATIQUE
281846	MOBILIER AFFECTE OU REMIS EN DOTATION
281847	MOBILIER ACQUIS
281886	MATERIEL DIVERS REMIS EN DOTATION
281887	MATERIEL DIVERS ACQUIS
2844161	STRUCTURE
28441621	MENUISERIES EXTERIEURES - COMPOSANTS PRINCIPAUX
28441631	CHAUFFAGE COLLECTIF OU INDIVIDUEL - COMPOSANTS PRINCIPAUX
28441641	ETANCHEITE - COMPOSANTS PRINCIPAUX
28441651	RAVALEMENTS AVEC AMELIORATION - COMPOSANTS PRINCIPAUX
28441668	EQUIPEMENTS
28441671	ASCENSEURS - COMPOSANTS PRINCIPAUX
3221	COMBUSTIBLES
4011	FOURNISSEURS EXERCICE PRECEDENT
4012	FOURNISSEURS - EXERCICE COURANT
4017	RETENUES DE GARANTIE ET OPPOSITIONS
4042	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS - EXERCICE COURANT
40471	Fournisseurs d'immobilisations - retenue de garantie
408	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES
41111	CLIENTS AGENTS - EXERCICE ANTERIEUR
41112	CLIENTS TIERS - EXERCICE ANTERIEUR
41121	CLIENTS AGENTS - EXERCICE COURANT
41122	CLIENTS TIERS - EXERCICE COURANT
4116	ORGANISMES PAYEURS D'ALLOCATION LOGEMENT
4161	CREANCES CONTENTIEUSES - AGENTS
4162	CREANCES CONTENTIEUSES - TIERS
4181	CLIENTS AGENTS - ORDRES DE RECETTES A ETABLIR
419121	CLIENTS AGENTS - EXCEDENT D'ACOMPTES SUR PROVISION POUR CHARGES
419122	CLIENTS TIERS - EXCEDENT D'ACOMPTES SUR PROVISION POUR CHARGES
4212	EXERCICE COURANT
426	AVANCES ET ACOMPTES AU PERSONNEL

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
Sous total sur 42	0.00	112 752.77	112 752.77	0.00	112 752.77	112 752.77	0.00	0.00
4312	0.00	38 303.94	38 303.94	0.00	38 303.94	38 303.94	0.00	0.00
4374	0.00	4 177.34	4 177.34	0.00	4 177.34	4 177.34	0.00	0.00
Sous total sur 43	0.00	42 481.28	42 481.28	0.00	42 481.28	42 481.28	0.00	0.00
4411	0.00	4 397.80	4 397.80	0.00	4 397.80	4 397.80	0.00	0.00
4417	0.00	500 000.00	500 000.00	0.00	500 000.00	500 000.00	0.00	0.00
4478	0.00	1 885 807.79	1 885 807.79	8.00	1 885 799.79	1 885 807.79	0.00	0.00
4486	0.00	32 481.47	32 481.47	32 481.47	2 403.00	34 884.47	0.00	2 403.00
4487	887.00	18 800.00	19 687.00	0.00	1 591.00	1 591.00	18 096.00	0.00
Sous total sur 44	887.00	2 441 487.06	2 442 374.06	32 489.47	2 394 151.59	2 426 641.06	18 096.00	2 403.00
463	6 798.76	60 302.82	67 101.58	0.00	59 718.71	59 718.71	7 382.87	0.00
4663	0.00	99 810.37	99 810.37	4 069.68	101 035.30	105 104.98	0.00	5 294.61
4664	0.00	110 024.72	110 024.72	3 059.97	110 284.99	113 344.96	0.00	3 320.24
46712	0.00	19 284.84	19 284.84	0.00	19 284.84	19 284.84	0.00	0.00
46715	0.00	19 451.11	19 451.11	0.00	19 451.11	19 451.11	0.00	0.00
46721	172 141.52	0.00	172 141.52	0.00	166 043.50	166 043.50	6 098.02	0.00
46722	0.00	405 866.43	405 866.43	0.00	389 723.27	389 723.27	16 143.16	0.00
46725	2 040.85	22 962.85	25 003.70	0.00	21 941.29	21 941.29	3 062.41	0.00
4686	0.00	4 604.86	4 604.86	4 604.86	7 612.43	12 217.29	0.00	7 612.43
4687	32 368.30	23 765.08	56 133.38	0.00	29 035.78	29 035.78	27 097.60	0.00
Sous total sur 46	213 349.43	766 073.08	979 422.51	11 734.51	924 131.22	935 865.73	59 784.06	16 227.26
4713	0.00	614 373.44	614 373.44	12 943.05	605 450.66	618 393.71	0.00	4 020.27
4718	0.00	5 658.35	5 658.35	4 102.90	7 706.42	11 809.32	0.00	6 150.97
47211	0.00	239 455.72	239 455.72	0.00	239 455.72	239 455.72	0.00	0.00
Sous total sur 47	0.00	859 487.51	859 487.51	17 045.95	852 612.80	869 658.75	0.00	10 171.24
486	6 571.00	5 598.97	12 269.97	0.00	6 702.95	6 702.95	5 567.02	0.00
487	0.00	3 651.12	3 651.12	0.00	7 302.24	7 302.24	0.00	3 651.12
Sous total sur 48	6 571.00	9 350.09	15 921.09	0.00	14 005.19	14 005.19	5 567.02	3 651.12
4911	0.00	121 316.48	121 316.48	414 435.42	157 689.39	572 104.81	0.00	450 788.33
4912	0.00	44 624.32	44 624.32	123 794.88	97 306.34	221 101.22	0.00	176 476.90
Sous total sur 49	0.00	165 940.80	165 940.80	538 230.30	254 975.73	793 206.03	0.00	627 265.23
Total Classe 4	1 063 756.92	27 782 290.63	28 846 047.55	1 880 637.24	28 172 509.75	29 833 146.99	996 077.46	1 983 176.90
5112	97 734.80	1 308 324.20	1 406 059.00	0.00	1 381 095.07	1 381 095.07	24 983.93	0.00
5117	0.00	14.49	14.49	0.00	0.00	0.00	14.49	0.00
5118	1 441.96	3 774.11	5 216.07	0.00	5 076.07	5 076.07	140.00	0.00
515	30 067 099.18	-2 831 058.99	27 236 040.19	0.00	13 360 156.28	13 360 156.28	13 875 883.91	0.00
Sous total sur 51	30 166 275.94	-1 518 946.19	28 647 329.75	0.00	14 746 327.42	14 746 327.42	13 901 002.33	0.00

Comptes	
Numéros	Libellés
43112	EXERCICE COURANT
4374	IRCANTEC
4411	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT
4417	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION
4478	DIVERS AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES
4486	AUTRES CHARGES A PAYER
4487	PRODUITS A RECEVOIR
463	AUTRES COMPTES DEBITEURS- ORDRES DE RECETTES OU ORV A RECOURVER
4663	VIREMENTS A REIMPUTER
4664	EXCEDENTS DE VERSEMENT A REMBOURSER
46712	CREDITEURS DIVERS - EXERCICE COURANT
46715	CREDITEURS DIVERS - DEPOTS DE GARANTIE
46721	DEBITEURS DIVERS - EXERCICE PRECEDENT
46722	DEBITEURS DIVERS - EXERCICE COURANT
46725	DEBITEURS DIVERS - DEPOTS DE GARANTIE
4686	CHARGES A PAYER
4687	PRODUITS A RECEVOIR
4713	RECETTES PERCUES AVANT EMISSION DE TITRES
4718	AUTRES RECETTES A CLASSER
47211	DEPENSES PAYEES AVANT ORDONNANCEMENT
486	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (IMPUTABLES A L'EXERCICE SUIVANT)
487	PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE (A RATTACHER A L'EXERCICE SUIVANT)
4911	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES DE CLIENTS - AGENTS
4912	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES DE CLIENTS - TIERS
5112	CHEQUES BANCAIRES A ENCAISSER
5117	CHEQUES IMPAYES
5118	AUTRES VALEURS A L'ENCAISSEMENT
515	TRESOR

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
Total Classe 5	30 166 275.94	-1 518 946.19	28 647 329.75	0.00	14 746 327.42	14 746 327.42	13 901 002.33	0.00
602212	0.00	465 573.05	465 573.05	0.00	465 573.05	465 573.05	0.00	0.00
603221	0.00	185 317.34	185 317.34	0.00	185 317.34	185 317.34	0.00	0.00
6051	0.00	37 380.64	37 380.64	0.00	37 380.64	37 380.64	0.00	0.00
6052	0.00	333.43	333.43	0.00	333.43	333.43	0.00	0.00
606111	0.00	28 095.52	28 095.52	0.00	28 095.52	28 095.52	0.00	0.00
606112	0.00	168 893.46	168 893.46	0.00	168 893.46	168 893.46	0.00	0.00
606122	0.00	30.00	30.00	0.00	30.00	30.00	0.00	0.00
606131	0.00	4 745.29	4 745.29	0.00	4 745.29	4 745.29	0.00	0.00
606132	0.00	520 147.98	520 147.98	0.00	520 147.98	520 147.98	0.00	0.00
606142	0.00	72 691.81	72 691.81	0.00	72 691.81	72 691.81	0.00	0.00
606171	0.00	4 137.27	4 137.27	0.00	4 137.27	4 137.27	0.00	0.00
606172	0.00	327 730.28	327 730.28	0.00	327 730.28	327 730.28	0.00	0.00
60631	0.00	10 309.17	10 309.17	0.00	10 309.17	10 309.17	0.00	0.00
60632	0.00	647.83	647.83	0.00	647.83	647.83	0.00	0.00
6064	0.00	1 482.20	1 482.20	0.00	1 482.20	1 482.20	0.00	0.00
6065	0.00	116.99	116.99	0.00	116.99	116.99	0.00	0.00
60681	0.00	1 965.58	1 965.58	0.00	1 965.58	1 965.58	0.00	0.00
60682	0.00	3 765.01	3 765.01	0.00	3 765.01	3 765.01	0.00	0.00
Sous total sur 60	0.00	1 833 362.85	1 833 362.85	0.00	1 833 362.85	1 833 362.85	0.00	0.00
6132	0.00	1 104 576.61	1 104 576.61	0.00	1 104 576.61	1 104 576.61	0.00	0.00
6135	0.00	1 251.72	1 251.72	0.00	1 251.72	1 251.72	0.00	0.00
614	0.00	443 248.04	443 248.04	0.00	443 248.04	443 248.04	0.00	0.00
6152281	0.00	40 334.56	40 334.56	0.00	40 334.56	40 334.56	0.00	0.00
61524561	0.00	900 693.21	900 693.21	0.00	900 693.21	900 693.21	0.00	0.00
61524562	0.00	10 357.11	10 357.11	0.00	10 357.11	10 357.11	0.00	0.00
6168	0.00	68 052.08	68 052.08	0.00	68 052.08	68 052.08	0.00	0.00
Sous total sur 61	0.00	2 568 513.33	2 568 513.33	0.00	2 568 513.33	2 568 513.33	0.00	0.00
62111	0.00	1 316.46	1 316.46	0.00	1 316.46	1 316.46	0.00	0.00
62112	0.00	3 890.49	3 890.49	0.00	3 890.49	3 890.49	0.00	0.00
62268	0.00	462 945.23	462 945.23	0.00	462 945.23	462 945.23	0.00	0.00
6227	0.00	7 822.09	7 822.09	0.00	7 822.09	7 822.09	0.00	0.00
6231	0.00	49 283.45	49 283.45	0.00	49 283.45	49 283.45	0.00	0.00
6237	0.00	2 999.45	2 999.45	0.00	2 999.45	2 999.45	0.00	0.00
6238	0.00	346.10	346.10	0.00	346.10	346.10	0.00	0.00
6255	0.00	17 500.00	17 500.00	0.00	17 500.00	17 500.00	0.00	0.00
6256	0.00	6 959.33	6 959.33	0.00	6 959.33	6 959.33	0.00	0.00

Comptes	
Numéros	Libellés
602212	COMBUSTIBLE, PART RECUPERABLE
603221	COMBUSTIBLES
6051	Achat de matériel, équipements et travaux (part non récupérable)
6052	Achat de matériel, équipements et travaux (part récupérable)
608111	ELECTRICITE, PART NON RECUPERABLE
608112	ELECTRICITE, PART RECUPERABLE
608122	CARBURANTS ET LUBRIFIANTS PART RECUPERABLE
608131	GAZ PART NON RECUPERABLE
608132	GAZ PART RECUPERABLE
608142	CHALEUR, PART RECUPERABLE
606171	EAU, PART NON RECUPERABLE
606172	EAU, PART RECUPERABLE
60831	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT, PART NON RECUPERABLE
60832	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT, PART RECUPERABLE
6084	FOURNITURES ADMINISTRATIVES
6085	LINGE, VETEMENTS DE TRAVAIL
60681	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES, PART NON RECUPERABLE
60682	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES, PART RECUPERABLE
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES (peut être subdivisé comme le compte 21)
6135	LOCATIONS MOBILIERES (peut être subdivisé comme le compte 21)
614	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE
6152261	AGENTS AMENAGTS DE TERRAINS RECUS EN DOTATION OU EN AFFECT PART NON RECUP
61524561	INSTAL GALES AGENTS AMENAGTS DES CONSTRUC AFFECT OU RECUES EN DOTATION PNR
61524562	INSTAL GALES AGENTS AMENAGTS DES CONSTRUC AFFECT OU RECUES EN DOTATION PR
6168	AUTRES PRIMES D'ASSURANCES
62111	PERSONNEL INTERIMAIRE PART NON RECUPERABLE
62112	PERSONNEL INTERIMAIRE PART RECUPERABLE
62268	AUTRES HONORAIRES
6227	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX
6231	ANNONCES ET INSERTIONS
6237	PUBLICATIONS
6238	DIVERS
6255	FRAIS DE DEMENAGEMENT
6256	MISSIONS

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
626		2 219.43	2 219.43	0.00	2 219.43	2 219.43	0.00	0.00
6278	0.00	8.24	8.24	0.00	8.24	8.24	0.00	0.00
6283	0.00	2 400.00	2 400.00	0.00	2 400.00	2 400.00	0.00	0.00
62862	0.00	220 372.21	220 372.21	0.00	220 372.21	220 372.21	0.00	0.00
628811	0.00	29 757.21	29 757.21	0.00	29 757.21	29 757.21	0.00	0.00
628812	0.00	59 100.92	59 100.92	0.00	59 100.92	59 100.92	0.00	0.00
628821	0.00	43 631.40	43 631.40	0.00	43 631.40	43 631.40	0.00	0.00
628822	0.00	177 722.59	177 722.59	0.00	177 722.59	177 722.59	0.00	0.00
628831	0.00	5 070.26	5 070.26	0.00	5 070.26	5 070.26	0.00	0.00
628832	0.00	306 591.73	306 591.73	0.00	306 591.73	306 591.73	0.00	0.00
628851	0.00	9.21	9.21	0.00	9.21	9.21	0.00	0.00
628852	0.00	56 122.97	56 122.97	0.00	56 122.97	56 122.97	0.00	0.00
628861	0.00	5 213.75	5 213.75	0.00	5 213.75	5 213.75	0.00	0.00
628862	0.00	21 666.15	21 666.15	0.00	21 666.15	21 666.15	0.00	0.00
628881	0.00	1 896.00	1 896.00	0.00	1 896.00	1 896.00	0.00	0.00
628882	0.00	32 974.75	32 974.75	0.00	32 974.75	32 974.75	0.00	0.00
Sous total sur 62	0.00	1 517 819.42	1 517 819.42	0.00	1 517 819.42	1 517 819.42	0.00	0.00
63512	0.00	1 412 089.52	1 412 089.52	0.00	1 412 089.52	1 412 089.52	0.00	0.00
635131	0.00	4 650.00	4 650.00	0.00	4 650.00	4 650.00	0.00	0.00
635132	0.00	387 543.27	387 543.27	0.00	387 543.27	387 543.27	0.00	0.00
635133	0.00	56 591.00	56 591.00	0.00	56 591.00	56 591.00	0.00	0.00
6378	0.00	13 160.00	13 160.00	0.00	13 160.00	13 160.00	0.00	0.00
Sous total sur 63	0.00	1 874 033.79	1 874 033.79	0.00	1 874 033.79	1 874 033.79	0.00	0.00
6431121	0.00	26 065.06	26 065.06	0.00	26 065.06	26 065.06	0.00	0.00
6431122	0.00	79 728.38	79 728.38	0.00	79 728.38	79 728.38	0.00	0.00
645131	0.00	9 596.00	9 596.00	0.00	9 596.00	9 596.00	0.00	0.00
645132	0.00	28 678.03	28 678.03	0.00	28 678.03	28 678.03	0.00	0.00
645341	0.00	1 045.03	1 045.03	0.00	1 045.03	1 045.03	0.00	0.00
645342	0.00	3 132.31	3 132.31	0.00	3 132.31	3 132.31	0.00	0.00
Sous total sur 64	0.00	148 244.81	148 244.81	0.00	148 244.81	148 244.81	0.00	0.00
65412	0.00	2 594.52	2 594.52	0.00	2 594.52	2 594.52	0.00	0.00
6571	0.00	399 500.00	399 500.00	0.00	399 500.00	399 500.00	0.00	0.00
6572	0.00	88 462.88	88 462.88	0.00	88 462.88	88 462.88	0.00	0.00
6583	0.00	460 371.59	460 371.59	0.00	460 371.59	460 371.59	0.00	0.00
Sous total sur 65	0.00	950 928.99	950 928.99	0.00	950 928.99	950 928.99	0.00	0.00
6711	0.00	948.50	948.50	0.00	948.50	948.50	0.00	0.00
678	0.00	953.67	953.67	0.00	953.67	953.67	0.00	0.00

Comptes

Numéros	Libellés
626	FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS
6278	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS
6283	FORMATION CONTINUE DU PERSONNEL DE L'ETABLISSEMENT
62862	NETTOYAGE PART RECUPERABLE
628811	HYGIENE ET SECURITE PART NON RECUPERABLE
628812	HYGIENE ET SECURITE PART RECUPERABLE
628821	ESPACES VERTS PART NON RECUPERABLE
628822	ESPACES VERTS PART RECUPERABLE
628831	CHAUFFAGE PART NON RECUPERABLE
628832	CHAUFFAGE PART RECUPERABLE
628851	EAU PART NON RECUPERABLE
628852	EAU PART RECUPERABLE
628861	ASCENSEURS PART NON RECUPERABLE
628862	ASCENSEUR PART RECUPERABLE
628881	DIVERS PART NON RECUPERABLE
628882	DIVERS PART RECUPERABLE
63512	TAXES FONCIERES
635131	AUTRES IMPOTS LOCAUX (dont redev pour enlèvt des O.M.), PART NON RECUPERABLE
635132	AUTRES IMPOTS LOCAUX (dont redevance pour enlèvt des O.M), PART RECUPERABLE
635133	TAXE HABITATION POUR LE COMPTE DES CHAMBRES DE CELIBATAIRES
6378	TAXES DIVERSES
6431121	TRAITEMENT PERSONNEL TECHNIQUE PART NON RECUPERABLE
6431122	TRAITEMENT PERSONNEL TECHNIQUE PART RECUPERABLE
645131	COTISATION A L'URSAFF SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL SUR CREDITS PNR
645132	COTISATIONS URSAFF SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL SUR CREDITS PR
645341	IRCANTEC PART NON RECUPERABLE
645342	IRCANTEC PART RECUPERABLE
65412	CREANCES CLIENTS TIERS
6571	DROITS DE RESERVATION DELOGEMENTS
6572	DIVERSES DEPENSES IMPUTABLES A DES LOCAUX DOMANIAUX
6583	CHARGES DE GESTION DUES A L'ANNULATION D'ORDRES DE RECETTES DES ANNEES ANTE
6711	PENALITES SUR CONTRATS OU CONVENTIONS
678	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
Sous total sur 67	0.00	1 902.17	1 902.17	0.00	1 902.17	1 902.17	0.00	0.00
68111531	0.00	6 330.27	6 330.27	0.00	6 330.27	6 330.27	0.00	0.00
68112226	0.00	2 020.08	2 020.08	0.00	2 020.08	2 020.08	0.00	0.00
68112256	0.00	321.26	321.26	0.00	321.26	321.26	0.00	0.00
68112346	0.00	56 875.51	56 875.51	0.00	56 875.51	56 875.51	0.00	0.00
68112348	0.00	133.26	133.26	0.00	133.26	133.26	0.00	0.00
68112356	0.00	1 456.85	1 456.85	0.00	1 456.85	1 456.85	0.00	0.00
681124161	0.00	1 068 683.98	1 068 683.98	0.00	1 068 683.98	1 068 683.98	0.00	0.00
681124162	0.00	71 973.37	71 973.37	0.00	71 973.37	71 973.37	0.00	0.00
681124163	0.00	83 308.73	83 308.73	0.00	83 308.73	83 308.73	0.00	0.00
681124164	0.00	92 577.07	92 577.07	0.00	92 577.07	92 577.07	0.00	0.00
681124165	0.00	74 188.84	74 188.84	0.00	74 188.84	74 188.84	0.00	0.00
681124166	0.00	69 580.34	69 580.34	0.00	69 580.34	69 580.34	0.00	0.00
681124167	0.00	21 230.64	21 230.64	0.00	21 230.64	21 230.64	0.00	0.00
681124171	0.00	32 322.98	32 322.98	0.00	32 322.98	32 322.98	0.00	0.00
681124172	0.00	85 365.76	85 365.76	0.00	85 365.76	85 365.76	0.00	0.00
681124173	0.00	48 037.22	48 037.22	0.00	48 037.22	48 037.22	0.00	0.00
6811241732	0.00	3 309.96	3 309.96	0.00	3 309.96	3 309.96	0.00	0.00
681124174	0.00	94 666.70	94 666.70	0.00	94 666.70	94 666.70	0.00	0.00
681124175	0.00	130 476.60	130 476.60	0.00	130 476.60	130 476.60	0.00	0.00
681124176	0.00	166 793.48	166 793.48	0.00	166 793.48	166 793.48	0.00	0.00
6811241762	0.00	126 119.93	126 119.93	0.00	126 119.93	126 119.93	0.00	0.00
6811241763	0.00	68 081.95	68 081.95	0.00	68 081.95	68 081.95	0.00	0.00
6811241768	0.00	191 700.01	191 700.01	0.00	191 700.01	191 700.01	0.00	0.00
68112456	0.00	64 516.12	64 516.12	0.00	64 516.12	64 516.12	0.00	0.00
68112547	0.00	57.02	57.02	0.00	57.02	57.02	0.00	0.00
68112816	0.00	1 660.22	1 660.22	0.00	1 660.22	1 660.22	0.00	0.00
681128317	0.00	2 957.14	2 957.14	0.00	2 957.14	2 957.14	0.00	0.00
681128327	0.00	987.00	987.00	0.00	987.00	987.00	0.00	0.00
68112847	0.00	445.94	445.94	0.00	445.94	445.94	0.00	0.00
681741	0.00	157 669.39	157 669.39	0.00	157 669.39	157 669.39	0.00	0.00
681742	0.00	97 306.34	97 306.34	0.00	97 306.34	97 306.34	0.00	0.00
Sous total sur 68	0.00	2 821 153.96	2 821 153.96	0.00	2 821 153.96	2 821 153.96	0.00	0.00
Total Classe 6	0.00	11 715 959.32	11 715 959.32	0.00	11 715 959.32	11 715 959.32	0.00	0.00
7031	0.00	3 199 148.38	3 199 148.38	0.00	3 199 148.38	3 199 148.38	0.00	0.00
7032	0.00	2 771.81	2 771.81	0.00	2 771.81	2 771.81	0.00	0.00
7034	0.00	4 533.89	4 533.89	0.00	4 533.89	4 533.89	0.00	0.00

Comptes	
Numéros	Libellés
58111531	LOGICIELS ACQUIS OU SOUS-TRAITES
58112226	AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS TERRAINS AMENAGES REBUS DOTATION OU AFFECTATION
58112256	AGENCEMENTS, AMENAGEMENT TERRAINS BATIS RECUS DOTATION OU AFFECTATION
58112346	BATIMENTS REMIS EN DOTATION
58112348	AUTRES BATIMENTS
58112358	CONSTRUCTION REMISES EN DOTATION
581124181	STRUCTURE ET OUVRAGES ASSIMILES
5811241621	MENUISERIES EXTERIEURES - COMPOSANTS PRINCIPAUX
5811241631	CHAUFFAGE COLLECTIF OU INDIVIDUEL - COMPOSANTS PRINCIPAUX
5811241641	ETANCHEITE - COMPOSANTS PRINCIPAUX
5811241651	RAVALEMENT AVEC AMELIORATION - COMPOSANTS PRINCIPAUX
5811241668	EQUIPEMENTS
5811241671	ASCENSEURS - COMPOSANTS PRINCIPAUX
581124171	STRUCTURE ET OUVRAGES ASSIMILES
5811241721	MENUISERIES EXTERIEURES - COMPOSANTS PRINCIPAUX
5811241731	CHAUFFAGE COLLECTIF OU INDIVIDUEL - COMPOSANTS PRINCIPAUX
5811241732	CHAUFFAGE COLLECTIF OU INDIVIDUEL - COMPOSANT ENTRETIEN
5811241741	ETANCHEITE - COMPOSANTS PRINCIPAUX
5811241751	RAVALEMENT AVEC AMELIORATION - COMPOSANTS PRINCIPAUX
5811241761	EQUIPEMENTS - ELECTRICITE
5811241762	EQUIPEMENTS - PLOMBERIE
5811241763	EQUIPEMENTS - SANITAIRES
5811241768	EQUIPEMENTS - AUTRES EQUIPEMENTS
58112456	AUTRES INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENT AMENAG CONSTRUC AFFECT REMIS DOT
58112547	MATERIEL ACQUIS
58112816	INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DIVERS REMIS EN DOTATION
581128317	MATERIEL DE BUREAU ACQUIS
581128327	MATERIEL INFORMATIQUE DE BUREAU ACQUIS
58112847	MOBILIER ACQUIS
581741	CREANCES - CLIENTS AGENTS
581742	CREANCES - CLIENTS TIERS
7031	CHARGES ET PRESTATIONS COMMUNES
7032	IMPOTS TAXES LOCATIVES ET DROITS
7034	FRAIS DE POURSUITES

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
7035	0.00	6 253.91	6 253.91	0.00	6 253.91	6 253.91	0.00	0.00
7041	0.00	7 084 637.19	7 084 637.19	0.00	7 084 637.19	7 084 637.19	0.00	0.00
7043	0.00	924 354.86	924 354.86	0.00	924 354.86	924 354.86	0.00	0.00
7061	0.00	16 963.91	16 963.91	0.00	16 963.91	16 963.91	0.00	0.00
7088	0.00	404.35	404.35	0.00	404.35	404.35	0.00	0.00
7083	0.00	25 524.11	25 524.11	0.00	25 524.11	25 524.11	0.00	0.00
Sous total sur 70	0.00	11 264 592.21	11 264 592.21	0.00	11 264 592.21	11 264 592.21	0.00	0.00
741138	0.00	500 000.00	500 000.00	0.00	500 000.00	500 000.00	0.00	0.00
Sous total sur 74	0.00	500 000.00	500 000.00	0.00	500 000.00	500 000.00	0.00	0.00
7572	0.00	92 746.17	92 746.17	0.00	92 746.17	92 746.17	0.00	0.00
7583	0.00	188 143.12	188 143.12	0.00	188 143.12	188 143.12	0.00	0.00
7584	0.00	4 951.66	4 951.66	0.00	4 951.66	4 951.66	0.00	0.00
7588	0.00	24 501.48	24 501.48	0.00	24 501.48	24 501.48	0.00	0.00
Sous total sur 75	0.00	310 342.43	310 342.43	0.00	310 342.43	310 342.43	0.00	0.00
7712	0.00	120 681.10	120 681.10	0.00	120 681.10	120 681.10	0.00	0.00
Sous total sur 77	0.00	120 681.10	120 681.10	0.00	120 681.10	120 681.10	0.00	0.00
7813	0.00	1 864 280.88	1 864 280.88	0.00	1 864 280.88	1 864 280.88	0.00	0.00
781741	0.00	121 316.48	121 316.48	0.00	121 316.48	121 316.48	0.00	0.00
781742	0.00	36 206.93	36 206.93	0.00	36 206.93	36 206.93	0.00	0.00
Sous total sur 78	0.00	2 021 804.29	2 021 804.29	0.00	2 021 804.29	2 021 804.29	0.00	0.00
791	0.00	19 915.38	19 915.38	0.00	19 915.38	19 915.38	0.00	0.00
Sous total sur 79	0.00	19 915.38	19 915.38	0.00	19 915.38	19 915.38	0.00	0.00
Total Classe 7	0.00	14 237 335.41	14 237 335.41	0.00	14 237 335.41	14 237 335.41	0.00	0.00
Total Général	137 562 510.63	82 588 071.41	220 250 582.04	122 579 372.66	97 671 209.38	220 250 582.04	127 114 473.37	127 114 473.37

Comptes	
Numéros	Libellés
7035	REPARATIONS LOCATIVES
7041	LOYERS DES LOGEMENTS EN DOTATION
7043	LOYERS DES AUTRES LOGEMENTS
7061	REDEVANCES POUR USAGE D'EQUIPEMENTS COLLECTIFS DE RECEPTION TV OU RADIO
7068	AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES ET REDEVANCES
7083	LOCATIONS DIVERSES
741138	AUTRES SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT
7572	REMBOURSEMENT DE DIVERSES DEPENSES IMPUTABLES A DES LOCAUX DOMANIAUX
7583	PRODUITS DE GESTION COURANTE PROVENANT DE L'ANNULATION DES MANDATS
7584	FRAIS DE POURSUITE ET DE CONTENTIEUX
7588	AUTRES
7712	DEGREVEMENTS D'IMPOTS (AUTRES QU'IMPOTS SUR LES BENEFICES)
7813	Reprise sur amortissement, dépréciations et provisions, produits d'explo
781741	CREANCES CLIENTS AGENTS
781742	CREANCES CLIENTS TIERS
791	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION

RECAPITULATIF CADRE 1

Classes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
Total classe 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total classe 1	1 602 315.68	17 289 198.99	18 891 514.67	89 743 758.96	18 008 951.76	105 752 710.72	3 402 192.50	90 283 388.55
Total classe 2	104 647 828.33	12 917 304.68	117 565 133.01	31 174 976.46	12 604 808.38	43 779 784.84	108 653 256.09	34 867 907.92
Total classe 3	182 333.76	164 928.57	347 262.33	0.00	185 317.34	185 317.34	161 944.99	0.00
Total classe 4	1 063 756.92	27 782 290.83	28 846 047.55	1 660 637.24	28 172 509.75	29 833 146.99	996 077.46	1 983 176.90
Total classe 5	30 186 275.94	-1 518 946.19	28 667 329.75	0.00	14 746 327.42	14 746 327.42	13 901 002.33	0.00
Total classe 6	0.00	11 715 959.32	11 715 959.32	0.00	11 715 959.32	11 715 959.32	0.00	0.00
Total classe 7	0.00	14 237 335.41	14 237 335.41	0.00	14 237 335.41	14 237 335.41	0.00	0.00
Total classe 8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Général	137 662 510.63	62 588 071.41	220 250 582.04	122 579 372.66	97 671 209.38	220 250 582.04	127 114 473.37	127 114 473.37

Compte	DEPENSES			MONTANTS DES CREDITS		
	Montant BRUT des dépenses	Reversements	Montant NET des dépenses	Ouverts	Dont d'ordre budgétaire	Non employés
Fonctionnement						
60	1 833 362.85	175 982.46	1 657 380.39	2 236 184.85		578 804.46
602212	465 573.05		465 573.05			
603221	185 317.34	164 928.57	20 388.77			
6051	37 380.64		37 380.64			
6052	333.43		333.43			
606111	28 095.52	1 305.28	26 790.24			
606112	168 893.46	1 833.99	167 259.47			
606122	30.00		30.00			
606131	4 745.29		4 745.29			
606132	520 147.98	7 758.93	512 389.05			
606142	72 691.81		72 691.81			
606171	4 137.27	9.98	4 127.29			
606172	327 730.28	345.71	327 384.57			
60631	10 309.17		10 309.17			
60632	647.83		647.83			
6064	1 482.20		1 482.20			
6065	115.99		116.99			
60681	1 965.58		1 965.58			
60682	3 765.01		3 765.01			
61	2 568 513.33	675.44	2 567 837.89	3 285 003.00		717 165.11
6132	1 104 576.61		1 104 576.61			
6135	1 251.72		1 251.72			
614	443 248.04	22.21	443 225.83			
6152261	40 334.56		40 334.56			
61524561	900 693.21	653.23	900 039.98			
61524562	10 357.11		10 357.11			
6168	68 052.08		68 052.08			
62	1 517 819.42	23 876.59	1 493 942.83	2 444 531.00		950 588.17
62111	1 315.45		1 316.46			
62112	3 890.48		3 890.49			
62268	462 945.23		462 945.23			
6227	7 822.09		7 822.09			
6231	49 283.45		49 283.45			

Compte	Libellé
Fonctionnement	
60	ACHATS ET VARIATION DE STOCKS
602212	COMBUSTIBLE, PART RECUPERABLE
603221	COMBUSTIBLES
6051	Achat de matériel, équipements et travaux (part non récupérable)
6052	Achat de matériel, équipements et travaux (part récupérable)
606111	ELECTRICITE, PART NON RECUPERABLE
606112	ELECTRICITE, PART RECUPERABLE
606122	CARBURANTS ET LUBRIFIANTS PART RECUPERABLE
606131	GAZ PART NON RECUPERABLE
606132	GAZ PART RECUPERABLE
606142	CHALEUR, PART RECUPERABLE
606171	EAU, PART NON RECUPERABLE
606172	EAU, PART RECUPERABLE
60631	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT, PART NON RECUPERABLE
60632	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT, PART RECUPERABLE
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES
6065	LINGE, VETEMENTS DE TRAVAIL
60681	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES, PART NON RECUPERABLE
60682	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES, PART RECUPERABLE
61	ACHATS DE SOUS-TRAITANCE ET SERVICES EXTERIEURS
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES (peut être subdivisé comme le compte 21)
6135	LOCATIONS MOBILIERES (peut être subdivisé comme le compte 21)
614	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE
6152261	AGENTS AMENAGTS DE TERRAINS RECUS EN DOTATION OU EN AFFECT PART NON RECUP
61524561	INSTAL GALES AGENTS AMENAGTS DES CONSTRUC AFFECT OU RECUES EN DOTATION PNR
61524562	INSTAL GALES AGENTS AMENAGTS DES CONSTRUC AFFECT OU RECUES EN DOTATION PR
6168	AUTRES PRIMES D'ASSURANCES
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS (en relation avec l'activité)
62111	PERSONNEL INTERIMAIRE PART NON RECUPERABLE
62112	PERSONNEL INTERIMAIRE PART RECUPERABLE
62268	AUTRES HONORAIRES
6227	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX
6231	ANNONCES ET INSERTIONS

CADRE 2 : DEVELOPPEMENT DES DEPENSES BUDGETAIRES

LA MASSE DES DOUANES
AGENCE COMPTABLE
Exercice 2015

Compte	DEPENSES			MONTANTS DES CREDITS		
	Montant BRUT des dépenses	Reversements	Montant NET des dépenses	Ouverts	Dont d'ordre budgétaire	Non employés
Fonctionnement						
6237	2 999.45		2 999.45			
6238	346.10		346.10			
6255	17 500.00		17 500.00			
6256	6 959.33		6 959.33			
626	2 219.43		2 219.43			
6278	8.24		8.24			
6283	2 400.00		2 400.00			
62862	220 372.21		220 372.21			
628811	29 757.21		29 757.21			
628812	58 100.92	227.33	58 873.59			
628821	43 631.40		43 631.40			
628822	177 722.59	1 474.80	176 247.79			
628831	5 070.26		5 070.26			
628832	306 591.73	20 410.16	286 181.57			
628851	9.21		9.21			
628852	56 122.97	1 764.30	54 358.67			
628861	5 213.75		5 213.75			
628862	21 666.15		21 666.15			
628881	1 896.00		1 896.00			
628882	32 974.75		32 974.75			
63	1 874 033.79	24 956.00	1 849 077.79	1 985 000.00		135 922.21
63512	1 412 089.52	21 530.00	1 390 559.52			
635131	4 650.00		4 650.00			
635132	387 543.27	3 426.00	384 117.27			
635133	56 591.00		56 591.00			
6378	13 160.00		13 160.00			
64	148 244.81		148 244.81	172 000.00		23 755.19
6431121	26 065.06		26 065.06			
6431122	79 728.38		79 728.38			
645131	9 596.00		9 596.00			
645132	28 678.03		28 678.03			
645341	1 045.03		1 045.03			
645342	3 132.31		3 132.31			

CADRE 2 : DEVELOPPEMENT DES DEPENSES BUDGETAIRES

Compte	Libellé
Fonctionnement	
6237	PUBLICATIONS
6238	DIVERS
6255	FRAIS DE DEMENAGEMENT
6256	MISSIONS
626	FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS
6278	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS
6283	FORMATION CONTINUE DU PERSONNEL DE L'ETABLISSEMENT
62862	NETTOYAGE PART RECUPERABLE
628811	HYGIENE ET SECURITE PART NON RECUPERABLE
628812	HYGIENE ET SECURITE PART RECUPERABLE
628821	ESPACES VERTS PART NON RECUPERABLE
628822	ESPACES VERTS PART RECUPERABLE
628831	CHAUFFAGE PART NON RECUPERABLE
628832	CHAUFFAGE PART RECUPERABLE
628851	EAU PART NON RECUPERABLE
628852	EAU PART RECUPERABLE
628861	ASCENSEURS PART NON RECUPERABLE
628862	ASCENSEUR PART RECUPERABLE
628881	DIVERS PART NON RECUPERABLE
628882	DIVERS PART RECUPERABLE
63	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES
63512	TAXES FONCIERES
635131	AUTRES IMPOTS LOCAUX (dont redev pour enlèvt des O.M), PART NON RECUPERABLE
635132	AUTRES IMPOTS LOCAUX (dont redevance pour enlèvt des O.M), PART RECUPERABLE
635133	TAXE HABITATION POUR LE COMPTE DES CHAMBRES DE CELIBATAIRES
6378	TAXES DIVERSES
64	CHARGES DE PERSONNEL
6431121	TRAITEMENT PERSONNEL TECHNIQUE PART NON RECUPERABLE
6431122	TRAITEMENT PERSONNEL TECHNIQUE PART RECUPERABLE
645131	COTISATION A L'URSAFF SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL SUR CREDITS PNR
645132	COTISATIONS URSAFF SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL SUR CREDITS PR
645341	IRCANTEC PART NON RECUPERABLE
645342	IRCANTEC PART RECUPERABLE

CADRE 2 : DEVELOPPEMENT DES DEPENSES BUDGETAIRES

LA MASSE DES DOUANES
AGENCE COMPTABLE
Exercice 2015

Compte	DEPENSES			MONTANTS DES CREDITS		
	Montant BRUT des dépenses	Reversements	Montant NET des dépenses	Ouverts	Dont d'ordre budgétaire	Non employés
Fonctionnement						
65	950 928.99	2 243.27	948 685.72	1 492 500.00		543 814.28
65412	2 594.52		2 594.52			
6571	399 500.00		399 500.00			
6572	88 462.88	1 454.67	87 008.21			
6583	460 371.59	788.60	459 582.99			
66	0.00		0.00	1 000.00		1 000.00
67	1 902.17		1 902.17	34 000.00		32 097.83
671	948.50		948.50	5 000.00		4 051.50
6711	948.50		948.50			
675	0.00		0.00			
678	953.67		953.67	18 000.00		18 000.00
68	2 821 153.96	12 062.75	2 809 091.21	11 000.00		10 046.33
68111531	6 330.27		6 330.27	2 828 315.15		19 223.94
68112226	2 020.08		2 020.08			
68112256	321.26		321.26			
68112346	56 875.51		56 875.51			
68112348	133.26		133.26			
68112356	1 456.85		1 456.85			
681124161	1 068 683.98		1 068 683.98			
6811241621	71 973.37		71 973.37			
6811241631	83 308.73		83 308.73			
6811241641	92 577.07		92 577.07			
6811241651	74 188.84		74 188.84			
6811241668	69 580.34		69 580.34			
6811241671	21 230.64		21 230.64			
681124171	32 322.98		32 322.98			
6811241721	85 365.76		85 365.76			
6811241731	48 037.22	4 089.82	48 037.22			
6811241732	3 309.96		3 309.96			
6811241741	94 666.70		94 666.70			
6811241751	130 476.60		130 476.60			
6811241761	166 793.48		166 793.48			
6811241762	126 119.93		126 119.93			

Compte	Libellé
Fonctionnement	
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
65412	CREANCES CLIENTS TIERS
6571	DROITS DE RESERVATION DELOGEMENTS
6572	DIVERSES DEPENSES IMPUTABLES A DES LOCAUX DOMANIAUX
6583	CHARGES DE GESTION DUES A L'ANNULATION D'ORDRES DE RECETTES DES ANNEES ANTE
66	CHARGES FINANCIERES
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES
671	CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATION DE GESTION
6711	PENALITES SUR CONTRATS OU CONVENTIONS
675	VALEURS COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES
678	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS
68111531	LOGICIELS ACQUIS OU SOUS-TRAITES
68112226	AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS TERRAINS AMENAGES RESUS DOTATION OU AFFECTATION
68112256	AGENCEMENTS, AMENAGEMENT TERRAINS BATIS RECUS DOTATION OU AFFECTATION
68112346	BATIMENTS REMIS EN DOTATION
68112348	AUTRES BATIMENTS
68112356	CONSTRUCTION REMISES EN DOTATION
681124161	STRUCTURE ET OUVRAGES ASSIMILES
6811241621	MENUISERIES EXTERIEURES - COMPOSANTS PRINCIPAUX
6811241631	CHAUFFAGE COLLECTIF OU INDIVIDUEL - COMPOSANTS PRINCIPAUX
6811241641	ETANCHERIE - COMPOSANTS PRINCIPAUX
6811241651	RAVALEMENT AVEC AMELIORATION - COMPOSANTS PRINCIPAUX
6811241668	EQUIPEMENTS
6811241671	ASCENSEURS - COMPOSANTS PRINCIPAUX
681124171	STRUCTURE ET OUVRAGES ASSIMILES
6811241721	MENUISERIES EXTERIEURES - COMPOSANTS PRINCIPAUX
6811241731	CHAUFFAGE COLLECTIF OU INDIVIDUEL - COMPOSANTS PRINCIPAUX
6811241732	CHAUFFAGE COLLECTIF OU INDIVIDUEL - COMPOSANT ENTRETIEN
6811241741	ETANCHERIE - COMPOSANTS PRINCIPAUX
6811241751	RAVALEMENT AVEC AMELIORATION - COMPOSANTS PRINCIPAUX
6811241761	EQUIPEMENTS - ELECTRICITE
6811241762	EQUIPEMENTS - PLOMBERIE

CADRE 2 : DEVELOPPEMENT DES DEPENSES BUDGETAIRES

LA MASSE DES DOUANES
AGENCE COMPTABLE
Exercice 2015

Compte	DEPENSES			MONTANTS DES CREDITS		
	Montant BRUT des dépenses	Reversements	Montant NET des dépenses	Ouverts	Dont d'ordre budgétaire	Non employés
Fonctionnement						
6811241763	68 081.95		68 081.95			
6811241768	191 700.01	7 972.93	183 727.08			
68112456	64 516.12		64 516.12			
68112547	57.02		57.02			
68112816	1 660.22		1 660.22			
681128317	2 957.14		2 957.14			
681128327	987.00		987.00			
68112847	445.94		445.94			
681741	157 669.39		157 669.39			
681742	97 306.34		97 306.34			
Sous-total Fonctionnement	11 715 959.32	239 796.51	11 476 162.81	14 478 534.00	0.00	3 002 371.19
Capital - Investis.						
16						
16511	19 112.44	135.40	18 977.04	25 000.00		5 022.96
16518	18 755.88	135.40	18 620.28			
	356.76		356.76			
20						
20531	10 080.00		10 080.00	342 920.00		332 840.00
	10 080.00		10 080.00			
21						
214171	197 023.54		197 023.54	345 285.33		148 271.79
2141721	36 702.33		36 702.33			
2141731	25 125.81		25 125.81			
2141741	25 344.00		25 344.00			
2141761	55 405.91		55 405.91			
	6 523.81		6 523.81			
2141768	47 921.68		47 921.68			
23						
23141	4 729 852.85	36 026.70	4 693 826.15	6 661 226.67		1 967 400.52
23841	2 231 053.10	36 026.70	2 195 026.40			
	2 498 799.75		2 498 799.75			
27						
	0.00		0.00	1 000.00		1 000.00
Sous-total Capital - Investis.	4 956 068.83	36 182.10	4 919 905.73	7 375 442.00	0.00	2 455 535.27
TOTAL GENERAL	16 672 028.15	275 958.61	16 396 069.54	21 853 976.00	0.00	5 457 906.46

Compte	Libellé
Fonctionnement	
5811241763	EQUIPEMENTS - SANITAIRES
5811241768	EQUIPEMENTS - AUTRES EQUIPEMENTS
58112456	AUTRES INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENT AMENAG CONSTRUC AFFECT REMIS DOT
58112547	MATERIEL ACQUIS
58112816	INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DIVERS REMIS EN DOTATION
581128317	MATERIEL DE BUREAU ACQUIS
581128327	MATERIEL INFORMATIQUE DE BUREAU ACQUIS
58112847	MOBILIER ACQUIS
581741	CREANCES - CLIENTS AGENTS
581742	CREANCES - CLIENTS TIERS
Capital - Investis.	
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES
16511	DEPOTS DE GARANTIE DES LOCATAIRES
16518	AUTRES DEPOTS
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
20531	LOGICIELS ACQUIS OU SOUS-TRAITES
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES
214171	STRUCTURE ET OUVRAGES ASSIMILES
2141721	MENUISERIES EXTERIEURES - COMPOSANTS PRINCIPAUX
2141731	CHAUFFAGE COLLECTIF OU INDIVIDUEL - COMPOSANTS PRINCIPAUX
2141741	ETANCHEITE - COMPOSANTS PRINCIPAUX
2141761	EQUIPEMENTS - ELECTRICITE
2141768	EQUIPEMENTS - AUTRES EQUIPEMENTS
23	IMMOBILISATIONS EN COURS
23141	BATIMENTS
23841	BATIMENTS
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

CADRE 3 : DEVELOPPEMENT DES RECETTES BUDGETAIRES

LA MASSE DES DOUANES
AGENCE COMPTABLE
Exercice 2015

Compte	RECETTES			SITUATION			
	Montant BRUT des recettes	Annulation	Montant NET des recettes	Prévisions	Dont d'ordre budgétaire	Plus values	Moins values
Fonctionnement							
70						60 629.57	
7031	11 284 592.21	363 360.64	10 901 231.57	10 840 602.00			
7032	3 199 148.38	315 507.45	2 883 640.93				
7034	2 771.81		2 771.81				
7034	4 533.89		4 533.89				
7035	6 253.91	126.00	6 127.91				
7041	7 064 637.19	32 532.52	7 032 104.67				
7043	924 354.66	11 486.79	912 867.87				
7061	16 963.91	38.55	16 925.36				
7068	404.35	18.21	386.14				
7083	25 524.11	3 651.12	21 872.99				
74	500 000.00		500 000.00	510 000.00			10 000.00
741138	500 000.00		500 000.00				
75	310 342.43	5 756.95	304 585.48	424 800.00			120 214.52
7572	92 746.17	4 162.81	88 583.36				
7583	188 143.12	1 594.14	186 548.98				
7584	4 951.66		4 951.66				
7588	24 501.48		24 501.48				
77	120 681.10		120 681.10	68 330.00		70 681.10	18 330.00
771	120 681.10		120 681.10	50 000.00		70 681.10	
7712	120 681.10		120 681.10				
778	0.00		0.00	18 330.00			18 330.00
78	2 021 804.29		2 021 804.29	1 730 000.00		291 804.29	
7813	1 864 280.88		1 864 280.88				
781741	121 316.48		121 316.48				
781742	36 206.93		36 206.93				
79	19 915.36		19 915.36	30 000.00			10 084.62
791	19 915.38		19 915.38				

CADRE 3 : DEVELOPPEMENT DES RECETTES BUDGETAIRES

Compte	Libellé
Fonctionnement	
70	VALEURS DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES, MARCHANDISES
7031	CHARGES ET PRESTATIONS COMMUNES
7032	IMPOTS TAXES LOCATIVES ET DROITS
7034	FRAIS DE POURSUITES
7035	REPARATIONS LOCATIVES
7041	LOYERS DES LOGEMENTS EN DOTATION
7043	LOYERS DES AUTRES LOGEMENTS
7061	REDEVANCES POUR USAGE D'EQUIPEMENTS COLLECTIFS DE RECEPTION TV OU RADIO
7068	AUTRES PRESTATIONS DE SERVICES ET REDEVANCES
7083	LOCATIONS DIVERSES
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION
741138	AUTRES SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT
75	AUTRES PRODUITS DE LA GESTION COURANTE
7572	REMBOURSEMENT DE DIVERSES DEPENSES IMPUTABLES A DES LOCAUX DOMANIAUX
7583	PRODUITS DE GESTION COURANTE PROVENANT DE L'ANNULATION DES MANDATS
7584	FRAIS DE POURSUITE ET DE CONTENTIEUX
7588	AUTRES
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS
771	PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION
7712	DEGREVEMENTS D'IMPOTS (AUTRES QU'IMPOTS SUR LES BENEFICES)
778	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS
7813	Reprise sur amortissement, dépréciations et provisions, produits d'explo
781741	CREANCES CLIENTS AGENTS
781742	CREANCES CLIENTS TIERS
79	TRANSFERTS DE CHARGES
791	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION

CADRE 3 : DEVELOPPEMENT DES RECETTES BUDGETAIRES

LA MASSE DES DOUANES

AGENCE COMPTABLE

Exercice 2015

Compte	RECETTES				SITUATION		
	Montant BRUT des recettes	Annulation	Montant NET des recettes	Prévisions	Dont d'ordre budgétaire	Plus values	Moins values
Fonctionnement							
Sous-total Fonctionnement	14 237 335.41	369 117.59	13 868 217.82	13 603 732.00	0.00	423 114.96	158 629.14
Capital - Investis.							
13	34 090.19	873.99	33 216.20	30 000.00		3 216.20	
1318	34 090.19	873.99	33 216.20				
16	22 727.45	755.58	21 971.87	20 000.00		1 971.87	
16511	20 942.10	755.58	20 186.52				
16518	1 785.35		1 785.35				
23	171 754.35		171 754.35			171 754.35	
23834	27 936.37		27 936.37				
23841	106 815.03		106 815.03				
238456	37 002.95		37 002.95				
Sous-total Capital - Investis.	228 571.99	1 629.57	226 942.42	50 000.00	0.00	176 942.42	0.00
TOTAL GENERAL	14 465 907.40	370 747.16	14 095 160.24	13 653 732.00	0.00	600 057.38	158 629.14

CADRE 3 : DEVELOPPEMENT DES RECETTES BUDGETAIRES

Compte	Libellé
Capital - Investis.	
13	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT
1318	Autres - 1ère Mise de Masse
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES
16511	DEPOTS DE GARANTIE DES LOCATAIRES
16518	AUTRES DEPOTS
23	IMMOBILISATIONS EN COURS
23834	TRAVAUX D'AMELIORATION
23841	BATIMENTS
238456	INSTALLATIONS GALES AGENTS ET AMENAGTS DES CONSTRUC AFFECT OU REM EN DOTAT

Tableau 1 : Compte de résultat - Fonctionnement

Dépenses			Recettes		
Compte	Intitulé	Montant	Compte	Intitulé	Montant
60	ACHATS VARIAT STOCKS	1 857 380.39	70	VAL PRODUITS FAB	10 901 231.57
61	ACHATS DE SOUS-TRAIT	2 567 837.89	74	SUBVENTIONS D'EMPLOI	500 000.00
62	AUTRES SERVICES EXT	1 483 942.83	75	AUT PROD GEST COURAN	304 585.48
63	IMPOTS TAXES ETASSIM	1 849 077.79	771	PROD EXCEP OPE GEST	120 681.10
64	CHARGES DE PERSONNEL	148 244.81	78	REPRIS SU AMT ET PRV	2 021 804.29
65	AUT CHARG GEST COURA	948 685.72	79	TRANSFERTS DE CHARGE	19 915.38
671	CHARG EXCEPT OPE GES	948.50			
678	AUTRES CHARGES EXCEP	953.67			
68	DOTATIONS AUX AMORTI	2 809 091.21			
	Total des dépenses (1)	11 476 162.81		Total des recettes (2)	13 868 217.82
	Résultat : Bénéfice (3)	2 392 055.01		Résultat : Perte (4)	
	Totaux égaux en dépenses et en recettes	13 868 217.82		Totaux égaux en dépenses et en recettes	13 868 217.82

Tableau 2 : Capacité d'autofinancement (CAF)

Intitulé	Montant
Résultat de l'exercice : Bénéfice (3)	2 392 055,01
+ dotations aux amortissements et provisions (68)	2 808 081,21
- reprises sur amortissements et provisions (78)	2 021 804,29
- neutralisation des amortissements (776)	0,00
- quote-part des subventions d'investissement virée au compte de résultat (777)	0,00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés (675)	0,00
- produits des cessions d'éléments d'actifs (775)	0,00
CAF	3 179 341,93

Tableau 3 : Tableau de financement abrégé - Capital - Investis.

Compte	Emplois		Ressources	
	Intitulé	Montant	Compte	Intitulé
	Insuffisance d'autofinancement (IAF)			Capacité d'autofinancement (CAF)
16	EMPRUNTS ET DETTES A		775	Report produits des cessions d'éléments actifs
20	IMMOBILISATIONS INCO	18 977.04	13	SUBVENTION D'INVESTI
21	IMMOBILISATIONS CORP	10 080.00	16	EMPRUNTS ET DETTES A
23	IMMOBILISATIONS EN C	197 023.54	23	IMMOBILISATIONS EN C
		4 693 826.15		
	Total des emplois (5)	4 919 906.73		Total des ressources (6)
	Apport au fonds de roulement (6) - (5)			Prélèvement sur le fonds de roulement (5) - (6)
				3 179 341.93
				0.00
				33 216.20
				21 971.87
				171 754.35
				3 406 284.35
				1 513 622.38

Compte	Opérations budgétaires de dépenses	Opérations budgétaires de recettes	Opérations non budgétaires d'ordre	Total des opérations budgétaires et non budgétaires	Opérations de l'exercice à la balance
1000					
1001					
1002					
1003					
1004					
1005					
1006					
1007					
1008					
1009					
1010					
1011					
1012					
1013					
1014					
1015					
1016					
1017					
1018					
1019					
1020					
1021					
1022					
1023					
1024					
1025					
1026					
1027					
1028					
1029					
1030					
1031					
1032					
1033					
1034					
1035					
1036					
1037					
1038					
1039					
1040					
1041					
1042					
1043					
1044					
1045					
1046					
1047					
1048					
1049					
1050					
1051					
1052					
1053					
1054					
1055					
1056					
1057					
1058					
1059					
1060					
1061					
1062					
1063					
1064					
1065					
1066					
1067					
1068					
1069					
1070					
1071					
1072					
1073					
1074					
1075					
1076					
1077					
1078					
1079					
1080					
1081					
1082					
1083					
1084					
1085					
1086					
1087					
1088					
1089					
1090					
1091					
1092					
1093					
1094					
1095					
1096					
1097					
1098					
1099					
1100					
1101					
1102					
1103					
1104					
1105					
1106					
1107					
1108					
1109					
1110					
1111					
1112					
1113					
1114					

55

Compte	Opérations budgétaires de dépenses		Opérations budgétaires de recettes		Opérations non budgétaires d'ordre		Total des opérations budgétaires et non budgétaires		Opérations de l'exercice à la balance	
	Montant des MANDATS	Montant des REVERSEMENTS	Montant des REDUCTIONS	Montant des TITRES	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
2141741	55 405,91				840 773,25		896 179,16		896 179,16	
2141751					986 260,50		986 260,50		986 260,50	
2141761	6 523,81				1 163 891,71	67 543,28	1 170 415,52	67 543,28	1 170 415,52	67 543,28
2141762					995 919,08		995 919,08		995 919,08	
2141763					419 183,11		419 183,11		419 183,11	
2141768	47 921,88				958 797,13		1 006 718,81		1 006 718,81	
21446										
21448										
21456										
21536										
21537										
21547										
21557										
21616										
21817										
218317										
218327										
218328										
21846										
21847										
21886										
21887										
23131										
23134						8 490,00		8 490,00		8 490,00
231356										
23141	2 231 053,10	36 026,70				574 348,08	2 231 053,10	610 374,78	2 231 053,10	610 374,78
231456						102 091,92		102 091,92		102 091,92
2315						12 611,41		12 611,41		12 611,41
2382										
23831						156 060,29		156 060,29		156 060,29
23834				27 936,37		100 097,80		128 034,17		128 034,17
23841	2 498 799,75			106 815,03		4 706 510,34	2 498 799,75	4 813 325,37	2 498 799,75	4 813 325,37
238456				37 002,95		1 580 785,69		1 617 788,64		1 617 788,64
2744						33 937,99		33 937,99		33 937,99

TABLEAU DE CONCORDANCE ENTRE LA BALANCE DEFINITIVE DES COMPTES DU GRAND-LIVRE ET LE
DEVELOPPEMENT DES RECETTES ET DES DEPENSES DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

Compte	Opérations budgétaires de dépenses			Opérations budgétaires de recettes			Opérations non budgétaires d'ordre		Total des opérations budgétaires et non budgétaires		Opérations de l'exercice à la balance	
	Montant des MANDATS	Montant des REVERSEMENTS	Montant des REDUCTIONS	Montant des TITRES	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
2751						6 330.27				6 330.27		6 330.27
280531												
281216						2 020.08				2 020.08		2 020.08
281226												
281228						321.26				321.26		321.26
281256												
2813171						56 875.51				56 875.51		56 875.51
281346						133.26				133.26		133.26
281348						1 456.85				1 456.85		1 456.85
281356												
281357												
281358												
2814171												
28141721												
28141731					4 089.82		4 089.82		4 089.82		4 089.82	
28141732												
28141741						3 309.96				3 309.96		3 309.96
28141751						213 958.32				213 958.32		213 958.32
28141761						253 110.72				253 110.72		253 110.72
28141762						329 035.40				329 035.40		329 035.40
28141763						239 975.14				239 975.14		239 975.14
28141768					5 901.18		5 901.18		5 901.18		5 901.18	
281446												
281448												
281456						64 516.12				64 516.12		64 516.12
281536												
281537												
281547												
281557						57.02				57.02		57.02
281816												
281817						1 660.22				1 660.22		1 660.22
2818317						2 957.14				2 957.14		2 957.14
2818327						987.00				987.00		987.00
2818328												

TABEAU DE CONCORDANCE ENTRE LA BALANCE DEFINITIVE DES COMPTES DU GRAND-LIVRE ET LE DEVELOPPEMENT DES RECETTES ET DES DEPENSES DE LA SECTION DES OPERATIONS EN CAPITAL

Compte	Opérations budgétaires de dépenses		Opérations budgétaires de recettes		Opérations non budgétaires d'ordre		Total des opérations budgétaires et non budgétaires		Opérations de l'exercice à la balance	
	Montant des MANDATS	Montant des REVERSEMENTS	Montant des REDUCTIONS	Montant des TITRES	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
281846						445.94		445.94		445.94
281847										
281886										
281887										
2844161						1 094 019.08		1 094 019.08		1 094 019.08
28441621						71 973.37		71 973.37		71 973.37
28441631						101 405.01		101 405.01		101 405.01
28441641						174 013.14		174 013.14		174 013.14
28441651						119 429.93		119 429.93		119 429.93
28441668						129 902.17		129 902.17		129 902.17
28441671					164 928.57	21 230.64	164 928.57	21 230.64	164 928.57	21 230.64
3221						185 317.34		185 317.34		185 317.34
TOTAL GENERAL	4 956 068.83	36 162.10	1 629.57	228 571.99	25 413 733.84	28 534 343.39	30 371 432.24	28 799 077.48	30 371 432.24	28 799 077.48

CADRE 6 : BALANCE DES VALEURS INACTIVES

VALEURS INACTIVES

Exercice 2015

Comptes			Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit	
861	EN PORTEFEUILLE	11 204,58	285,71	11 490,27	0,00	52,47	52,47	11 437,80		
862	CHEZ LES CORRESPOND	6 681,45	52,47	6 733,92	0,00	294,44	294,44	6 439,48		
863	CPTE PRISE EN CHARGE	0,00	8,73	8,73	17 886,01	0,00	17 896,01		17 877,28	
Total Général Classe 8		17 886,01	346,91	18 232,92	17 886,01	346,91	18 232,92	17 877,28	17 877,28	

ACTIF				PASSIF		
Intitulé	EXERCICE 2015		EXERCICE 2014	Intitulé	EXERCICE 2015	EXERCICE 2014
	BRUT	Amortissements et Provisions				
NET						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilitisations incorporelles :						
201 Frais d'établissement						
203 Frais de recherche et de développement						
205 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires						
206/208 Autres immobilisations incorporelles						
237 Avances et acomptes						
Immobilitisations corporelles :						
211 Terrains	1 505 662.00	315 349.68	9 252.60	Capital :		
213 Constructions	9 356 481.61	9 067 068.18	289 413.43	1021 Dotation	5 502.87	
215 Installations techniques, matériels et outillages	197 813.96	197 813.97	-0.01	1022 Complément de dotation (état)		
212/214/218/216 Autres immobilisations corporelles	77 078 439.91	25 287 676.09	51 790 763.82	1023 Complément de dotation (organismes autres que l'état)		
231 Immobilisations corporelles en cours	3 936 600.00		3 936 600.00	1025 Dons et legs en capital		
236 Avances et acomptes	13 586 995.66		13 586 995.66	1028 Première mise de Masse		
Immobilitisations financières :						
26 Créances rattachées à des participations				104 Valeur initiale finan. actif	1 130 590.00	52 230 420.08
271/272 Autres titres immobilisés				Réserves :	347 879.05	
274 Prêts	2 662 572.91		2 662 572.91	1067 Excédents d'exploitation affectés à l'investissement	57.01	
275/277 Autres	4 087.76		4 087.76	1068 Autres réserves		
Total I	108 653 256.09	34 867 907.92	73 785 348.17	1069 Dépréciation de l'actif		
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en cours :						
31 / 32 Matières premières et autres approvisionnements	161 944.99		161 944.99	11 Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)	49 045 704.89	
33 / 34 En cours de production (biens ou services)				120 Résultat de l'exercice (cumul bénéfices enregistrés)	2 439 115.01	
35 Produits intermédiaires et finis				129 Résultat de l'exercice (cumul pertes enregistrées)	17 803 404.38	
Total I						
Sous-total : Situation nette						
13 Subventions d'investissement						
Provisions réglementées						
Total I						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Total I						
86 748 898.49						
88 032 140.55						

ETABLISSEMENT PUBLIC ADMINISTRATIF LA MASSE DES DOUANES			BILAN		LA MASSE DES DOUANES	
					Exercice 2015	
			ACTIF		PASSIF	
Intitulé	EXERCICE 2015		EXERCICE 2014	Intitulé	EXERCICE 2015	EXERCICE 2014
	BRUT	Amortissements et Provisions				
37 Marchandises				151 Provisions pour risques		
238 Avances et acomptes versés sur commandes :				157 Provisions pour charges		
Créances d'exploitation :				Total II		
41 Créances clients et comptes rattachés	912 630,38	627 265,23	304 719,19			
40/42/43/44/46/47/48 Autres	77 880,06		214 238,43			
Créances diverses						
50 Valeurs mobilières de placement						
Actions				DETTES		
Autres titres				Dettes financières :		
51 / 53 Disponibilités	13 901 002,33		15 083 137,97			
541 / 591 / 585 Comptes secondaires et virements internes						
488 Charges constatées d'avances	5 567,02		6 571,00			
Total II	15 059 024,78	627 265,23	15 790 998,35	164 Emprunts auprès des établissements de crédits	112 297,56	109 302,73
Comptes de régularisation				165 Emprunts et dettes financières divers		
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				167/168 Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Autres (IV)				Dettes d'exploitation :		
476 Ecart de conversion (V)				40 Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 027 200,61	877 809,12
				43 / 44 Dettes fiscales et sociales (sauf 444)	2 403,00	32 489,47
				41/42/45/46/47 Autres dettes d'exploitation (sauf 487) et de	322 656,94	212 108,35
				Dettes diverses		
				Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
				Autres dettes		
				487 Produits constatés d'avance à plus d'un an	3 651,12	
				487 Produits constatés d'avance à moins d'un an		

42

[illegible]

COMPTES DE RESULTAT

LA MASSE DES DOUANES

Exercice 2015

CHARGES			PRODUITS		
Intitulé	EXERCICE 2015		Intitulé	EXERCICE 2015	
		Totaux partiels			Totaux partiels
	EXERCICE 2014				EXERCICE 2014
627 - Services bancaires et assimilés	8,24		75 - Autres produits de gestion courante (autres que 757)	216 002,12	
628 - Autres charges relatives à l'exploitation	938 652,56				
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		1 849 077,79	PRODUITS SPECIFIQUES		88 583,36
631/633 - Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunération			7571 - Remboursements de droits de réservation de logements		
635/637 - Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 849 077,79		7572 - Remboursrsts de diverses dépenses imputables à des locaux domaniaux	88 583,36	
CHARGES DE PERSONNEL		148 244,81	7573 - Produits exceptionnels sur secours de Masse		79 475,48
Sur rémunérations :			PRODUITS FINANCIERS		
643 - Rémunération du personnel sur crédits	105 793,44		761 - Produits de participations		
645 - Charges de Sécurité Sociale et de prévoyance	42 451,37		762 - Produits des autres immobilisations financières		
Autres charges de personnel :			763 - Revenus des autres créances		
646 - Rémunérations diverses			764 - revenus des valeurs mobilières de placement		
647-648 - Autres charges sociales et de personnel			765 - Escomptes obtenus		
			767 - Produits nets sur valeurs mobilières de placement		
			768 - Autres produits financiers		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		2 809 091,21	PRODUITS EXCEPTIONNELS		120 681,10
6811 - Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 554 115,48		771 - Sur opérations de gestion	120 681,10	
6812 - Dotations aux amortissements sur charges à répartir			775 - Sur produits des cessions d'éléments d'actif		
6815 - Dotations aux provisions pour risques et charges			776 - Sur produits issus de la neutralisation des amortissements		
6816 - Dotations aux provisions sur immobilisations			777 - Quote-part des subventions d'investissements virees au résultat de l'exercice		
6817 - Dotations aux provisions sur actif circulant	254 975,73		778 - Autres produits exceptionnels		
					40 513,00

15

COMPTE DE RESULTAT

LA MASSE DES DOUANES

Exercice 2015

Intitulé	CHARGES		PRODUITS	
	EXERCICE 2015		EXERCICE 2014	
	Totaux partiels	Intitulé	Totaux partiels	EXERCICE 2014
Sur opérations en capital :				
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés				
678 - Autres charges exceptionnelles	953.87			
687 - Dotations aux amortissements et aux provisions				
695 - Impôts sur les bénéfices				
Solde créditeur : BENEFICE	2 392 055.01		1 205 923.13	
TOTAL GENERAL :	13 868 217.82	TOTAL GENERAL :	13 868 217.82	13 941 866.87

ETABLISSEMENT PUBLIC AUX DROITS D'AVANCE LA MASSE DES DOUANES	COMPTE FINANCIER	LA MASSE DES DOUANES Exercice 2016
L'Agent Comptable soussigné, affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte financier. Il affirme en outre, et sous les mêmes peines, que les opérations portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de l'établissement et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance. A Montreuil le 08 Janvier 2016 L'Agent Comptable,		
COMPTE FINANCIER		
L'Ordonnateur certifie l'exactitude du montant des titres de dépenses et du montant des titres de recettes inscrits au présent compte financier. X Montreuil le 31 Mars 2016 L'Ordonnateur,		
Adopté sans réserve (1) par le Conseil d'Administration dans la séance du 31 Mars 2016 A Montreuil le 31 Mars 2016 La Présidente du Conseil d'Administration		
(1) Mention 'sans réserve' à rayer éventuellement - En cas de réserves, joindre l'exemplaire du procès-verbal de la délibération du Conseil d'Administration		



Service central

Compte financier 2015

Analyse de l'exécution budgétaire

Commission d'audit et de vérification des comptes

2015

Montreuil, le 25/02/2016

Table des matières

Analyse générale des dépenses et des recettes.....	3
Annexe 1 : Compte de résultat – ANALYSE PAR COMPTE.....	8
1. Les charges d’exploitation.....	8
Chapitre 60 - Achats et variations de stocks.....	9
Chapitre 61 - Services extérieurs	12
Chapitre 62 - Autres services extérieurs.....	15
Chapitre 63 - Impôts, taxes et versements assimilés.....	19
Chapitre 64 - Charges de personnel.....	21
Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante.....	23
Chapitre 66 - Charges financières.....	24
Chapitre 67 - Charges exceptionnelles.....	25
Chapitre 68 - Dotations aux amortissements et aux provisions.....	26
2. Les produits d’exploitation.....	27
Chapitre 70 - Produit des activités.....	28
Chapitre 74 - Subvention d’exploitation.....	30
Chapitre 75 - Autres produits de la gestion courante.....	31
Chapitre 76 - Produits financiers.....	32
Chapitre 77 - Produits exceptionnels.....	33
Chapitre 78 - Reprises sur amortissements et provisions.....	34
Chapitre 79 - Transfert de charges.....	35
Annexe 2 : Tableau de financement – ANALYSE PAR COMPTE.....	36
1. Les emplois :	36
Chapitre 16 – Emprunts et dettes assimilées.....	36
Chapitres 20, 21 et 23 – Immobilisations incorporelles, corporelles définitives et en cours.....	37
2. Les ressources :	38
Chapitre 13 – Subvention d’investissement.....	38
Chapitre 16 – Emprunts et dettes assimilées.....	38
Chapitre 23 – « Immobilisations en cours ».....	39

Analyse générale des dépenses et des recettes

Introduction

Le compte financier 2015 traduit l'exécution des dépenses et des recettes prévues dans le budget rectificatif n° 2 2015, qui aménage ces éléments à partir des projections liées aux consommations constatées au 3ème trimestre 2015.

Au terme de cet exercice, l'Établissement présente une situation budgétaire favorable, avec des dépenses maîtrisées et des recettes stables.

L'exécution budgétaire 2015 se caractérise par

- la poursuite de l'important travail engagé depuis 2013, de régularisation des immobilisations des sommes inscrites au chapitre 23. 72 dossiers de travaux ont ainsi pu être traités (contre 52 en 2014), totalisant 7,4 M€ et un montant de 7,2 M€ a été basculé du compte 23 au compte 21, le léger différentiel étant dû à des opérations en cours de validation par l'agence comptable (cession de la cité de Werentzhouse).
- la rationalisation du dispositif de régularisation des charges : le bilan est positif puisqu'ont été traitées celles des exercices 2013 et pratiquement trois quarts des régularisations portant sur l'exercice 2014.
- une programmation immobilière soutenue à l'échelle du patrimoine confié à l'établissement.

I. Exécution du budget rectificatif n°2 2015, en section fonctionnement

La situation budgétaire favorable est liée à des charges plus faibles et à des produits plus importants que ceux de l'exercice précédent.

A- Des charges plus faibles que sur l'exercice précédent

Plusieurs facteurs expliquent cette baisse des charges, et notamment :

- l'hiver clément, qui se traduit par la sous-consommation des fluides énergétiques. Celles-ci pèsent traditionnellement lourdement dans les ajustements réalisés après les travaux d'inventaire ;
- une conjoncture énergétique favorable, avec la baisse des prix du gaz (modérée) et surtout du fioul (-22 % entre 2014 et 2015), qui dépend de celle des prix du pétrole ;
- des décaissements prévus dans l'exécution des opérations de programmation immobilière 2015 qui ont été reportés sur l'exercice 2016 ;
- l'adoption tardive du budget rectificatif n°2, au conseil d'administration du 1^{er} décembre, qui a empêché toute action de pilotage de la dépense en cette fin d'exercice ;
- une prévision prudente des prévisions de dépenses.

Parmi les baisses importantes de charges se trouve le chapitre « autres services extérieurs » (- 496 827,93 € entre 2014 et 2015), dont il convient de souligner les économies réalisées grâce à la renégociation, par les services territoriaux, des contrats d'entretien des cités dont ils ont la charge. Depuis plusieurs années, le service central a encouragé les services territoriaux à remettre en concurrence les contrats conclus localement, afin d'éviter le renouvellement par tacite reconduction sur de nombreuses années. Un travail conséquent a été réalisé par les équipes en région, qui se traduit de surcroît par des prévisions à la baisse des coûts engendrés par ces prestations de service.

Evolution des charges d'exploitation par comptes

Comptes de charges		2011	2012	2013	2014	2015	Proportion
60	Achats et variations de stock	1 886 614,86 €	2 087 894,14 €	2 066 219,72 €	1 873 002,50 €	1 657 380,39 €	14,44%
61	Achats de sous traitance et services extérieurs	5 319 578,99 €	3 428 560,28 €	3 238 261,17 €	3 064 665,82 €	2 567 837,89 €	22,38%
62	Autres services extérieurs	1 735 081,56 €	1 848 326,82 €	1 869 563,31 €	2 076 490,46 €	1 493 942,83 €	13,02%
63	Impôts, taxes et assimilés	1 784 065,22 €	1 847 125,57 €	1 838 636,25 €	1 872 929,34 €	1 849 077,79 €	16,11%
64	Charges de personnels	178 797,12 €	186 406,90 €	188 959,77 €	192 081,81 €	148 244,81 €	1,29%
65	Autres charges de gestion courante	1 201 129,48 €	1 374 731,62 €	1 197 264,59 €	1 088 959,44 €	948 685,72 €	8,27%
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
67	Charges exceptionnelles	1 199,27 €	7 605,94 €	4 710,92 €	26 313,10 €	1 902,17 €	0,02%
68	Dotation aux amortissements et provisions	2 076 445,51 €	2 137 717,14 €	2 181 088,19 €	2 534 315,27 €	2 809 091,21 €	24,48%
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés	12 351,00 €	14 966,00 €	58 770,00 €	7 186,00 €	0,00 €	0,00%
Total des charges		14 195 263,01 €	12 933 334,41 €	12 643 473,92 €	12 735 943,74 €	11 476 162,81 €	100,00%

B- Des produits relativement stables par rapport à l'exercice 2014

Cette stabilité des produits s'explique notamment par les éléments suivants :

1) une systématisation des demandes de dégrèvement fiscaux :

Les recettes de ce compte proviennent exclusivement de dégrèvements obtenus par les services territoriaux sur les impôts et taxes dues par l'EPA. Les demandes étant désormais systématisées, les ajustements à la hausse des prévisions sur ce poste dans le BR2 ont été dépassés, le montant et les motifs de dégrèvements accordés étant aléatoires d'une année sur l'autre.

2) les régularisation de charges :

Au début de l'année 2015, les services de l'EPA se sont engagés fortement dans le rattrapage de régularisation des charges locatives.

En effet, jusqu'en 2014, la procédure impliquait plusieurs niveaux de validation, et en conséquence, des allers-retours informels nombreux jusqu'à la validation définitive des données. Cette démarche alourdissait la charge de travail des services à tous niveaux (services territoriaux, service central, agence comptable).

Le dispositif a été rationalisé pour en améliorer l'efficacité et la sécurité. À cette fin, le service central a expérimenté une nouvelle procédure de travail auprès des services territoriaux pilotes de Bayonne et La Rochelle avant de la généraliser aux autres services territoriaux. Ainsi, deux principes sous-tendent cette nouvelle organisation :

- 1- d'une part, l'objectif de régulariser les charges relatives aux exercices 2013 et 2014 et le rattrapage sur 2015 du retard constaté ;
- 2- d'autre part, le traitement en continu des régularisations de charges qui implique une nouvelle répartition des rôles entre les services territoriaux et le service central. Ce dernier intervient si besoin, pour assurer l'expertise des règles applicables et la sécurisation des calculs, ainsi qu'en appui en cas de contestation ou pour les cas délicats.

Ce dispositif a permis une nette amélioration des résultats avec le rattrapage sur l'exercice 2015 des années 2013 et 2014, à l'exception de deux services territoriaux (Corse et Méditerranée), dont les régularisations 2014 doivent être achevées au premier bimestre 2016.

À titre de comparaison, en 2014 ont été traitées les régularisations 2012 (n+2) de 17 services territoriaux sur 25, alors que le nouveau dispositif a permis de traiter en 2015 :

- les régularisations 2012 (N+3) de Marseille pour la cité de La Joliette ;
- les régularisations 2013 (N+2) de 15 services territoriaux sur 16, à l'exception de la cité de la Joliette, le service territorial de Martinique n'étant pas concerné par les régularisations de charges ;
- les régularisations 2014 (N+1) de 14 services territoriaux sur 16, sauf Corse et Marseille.

Apurées des recettes « pour ordre », les recettes « réellement » encaissables demeurent quasiment stables, avec une très légère baisse (- 3,41%), qui se traduit par :

- **Une réduction** - conforme aux prévisions du BR2 - **des sources de financements externes de l'EPA** qui ne représentent plus que 3,61 % en 2015 (contre 7 % en 2014 et près de 11 % en 2013). En effet, la subvention de fonctionnement en provenance de la DGDDI est stable car renouvelée à

hauteur de 500 000 €, comme en 2014 (chapitre 74). Par ailleurs, l'EPA n'a pas obtenu de réponse à sa demande de dérogation à l'interdiction de placements (chapitre 76) et aucun versement issu du « compte d'affectation spéciale » CAS n'a été inscrit en 2015.

- **Une augmentation significative des recettes dites « pour ordre » :**
 - **au chapitre 78.** Conformément à l'instruction de la DGFIP du 18 décembre 2012 relative « aux modalités de présentation et d'évaluation des financements externes de l'actif des établissements (EPN) », le compte (7813) a été créé en 2014 et a connu une hausse importante pour atteindre 2 020 804,29 € en 2015 (contre 1 602 315 € en 2014).
 - **au chapitre 70.** Il s'agit d'une augmentation du montant des recettes pour ordre créées lors de la période d'inventaire sur le compte 7031 « récupérations sur charges locatives ».

Le produit des activités ne représente plus que 78,61 % des recettes totales de l'EPA contre 80,40 % en 2014, en raison de l'importance croissante du chapitre 78.

Comptes de produits		2011	2012	2013	2014	2015	Proportion
70	Produits des activités	13 467 256,47 €	11 691 606,26 €	11 145 592,49 €	11 289 819,89 €	10 901 231,57 €	78,61%
74	Subvention d'exploitation	1 081 102,00 €	1 004 000,00 €	1 003 444,48 €	500 000,00 €	500 000,00 €	3,61%
75	Autres produits de gestion courantes	512 358,47 €	433 395,89 €	395 681,38 €	385 763,32 €	304 585,48 €	2,20%
76	Produits financiers	1 265 801,57 €	244 875,41 €	29 942,37 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
77	Produits exceptionnels	1 488 067,02 €	1 433 962,04 €	40 013,00 €	40 513,00 €	120 681,10 €	0,87%
78	Reprises sur amortissements et provisions créances douteuses	183 551,08 €	128 154,88 €	254 745,80 €	1 676 668,29 €	2 021 804,29 €	14,58%
79	Transfert de charges	18 325,71 €	9 949,00 €	25 334,48 €	49 102,37 €	19 915,38 €	0,14%
Total des produits		18 016 462,32 €	14 945 943,48 €	12 894 754,00 €	13 941 866,87 €	13 868 217,82 €	100,00%

	2011	2012	2013	2014	2015
Produits encaissables	17 832 911,24 €	14 817 788,60 €	12 640 008,20 €	12 265 198,58 €	11 846 413,53 €
Variation annuelle	-5,49%	-16,91%	-14,70%	-2,97%	-3,41%

II . Exécution du budget rectificatif n°2 2015, en section investissement :

A- Les emplois

Le BR 2 2015 prévoyait des emplois à hauteur de 6 504 659€. L'exécution 2015 s'est élevée à 4 919 906€.

Ceux-ci sont majoritairement composés des immobilisations en cours qui s'élèvent à 4 693 826€ au 31 décembre 2015. 6 224 579€ étaient ouverts en BR2 2015, pour permettre les décaissements d'appels de fonds relatifs aux opérations de programmation immobilière.

Le calendrier prévisionnel de ces appels de fonds reprenait notamment des décaissements au dernier semestre 2015 qui ont finalement eu lieu début en 2016.

B- Les ressources

Les ressources du BR2 2015 s'établissaient à 1 032 258€. L'exécution 2015 a atteint 3 406 284€.

La capacité d'autofinancement générée par l'établissement représente la ressource majoritaire du tableau de financement, puisqu'elle atteint 3 179 341€ au 31 décembre 2015.

CONCLUSION

L'exécution du budget 2015 a ainsi permis de limiter le prélèvement sur fonds de roulement puisqu'il s'élève à 1 513 622 € au 31 décembre 2015, contre une prévision de 5 472 401€ au BR2 2015.

Le niveau du fonds de roulement anticipé à 9 734 421€ en BR2 2015 s'avère finalement de 13 703 113€ et traduit la bonne santé financière de l'établissement, par ailleurs conforté par un besoin en fonds de roulement négatif de 197 889€.

Cette configuration permet à la trésorerie de l'établissement d'atteindre 13 901 002 € au 31 décembre 2015. L'établissement conserve ainsi une marge d'autonomie financière précieuse., qui lui garantit une capacité d'intervention adaptée.

Ces données permettent d'affiner les prévisions du budget initial 2016 et seront valorisées au travers du budget rectificatif n°1 2016.

La modernisation du budget de l'établissement, notamment à travers la mise en œuvre du décret du 07 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP) d'une part et au travers d'un système d'information budgétaire et comptable intégrant des outils de pilotage et de suivi des consommations à l'horizon du 1^{er} janvier 2017 d'autre part, permettra de d'affiner le pilotage des dépenses et des recettes et d'améliorer ainsi la performance de l'exécution budgétaire.

L'exercice 2016 constitue une étape de transition avec l'introduction d'outils de la GBCP (tableaux budgétaires votés au conseil d'administration du 1^{er} décembre 2015 et présentation du budget par destinations), avant la bascule au prochain exercice, soit le 1^{er} janvier 2017.

ANNEXE 1 : COMPTE DE RÉSULTAT – ANALYSE PAR COMPTE

1. Les charges d'exploitation

Taux d'exécution et montant des charges 2015

Comptes de charges		Charges nettes au 31/12/2015	Budget rectificatif n°2 2015	Taux d'exécution
60	Achats et variations de stock	1 657 380,39 €	2 255 000,00 €	73,50%
61	Achats de sous traitance et services extérieurs	2 567 837,89 €	3 201 263,00 €	80,21%
62	Autres services extérieurs	1 493 942,83 €	2 340 773,00 €	63,82%
63	Impôts, taxes et assimilés	1 849 077,79 €	1 925 000,00 €	96,06%
64	Charges de personnels	148 244,81 €	195 000,00 €	76,02%
65	Autres charges de gestion courante	948 685,72 €	1 202 351,00 €	78,90%
66	Charges financières	0,00 €	0,00 €	-
67	Charges exceptionnelles	1 902,17 €	34 000,00 €	5,59%
68	Dotation aux amortissements et provisions	2 809 091,21 €	2 885 000,00 €	97,37%
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés	0,00 €	0,00 €	-
Total des charges		11 476 162,81 €	14 038 387,00 €	81,75%

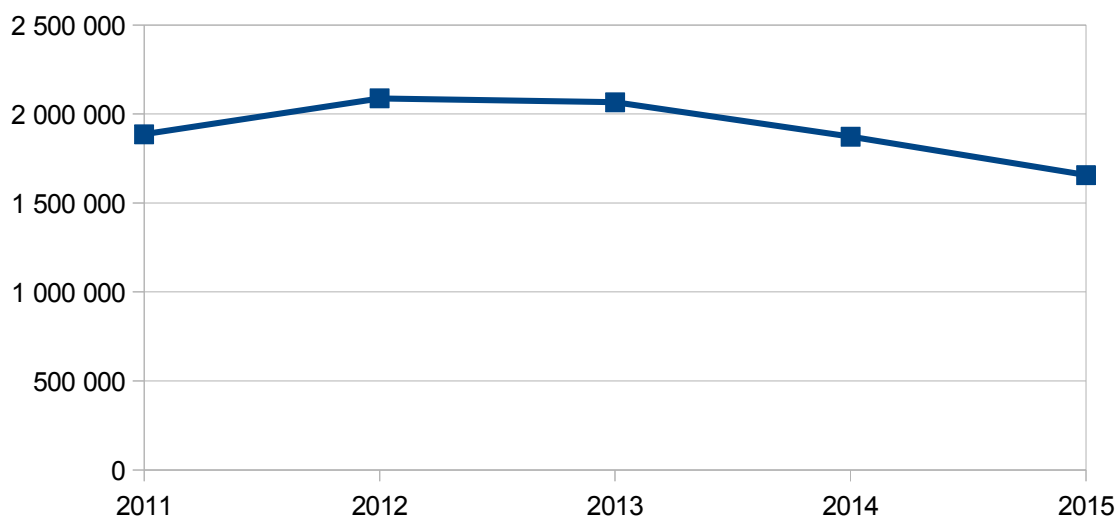
Chapitre 60 - Achats et variations de stocks

Budget rectificatif n°2 2015 : 2,255 M€
 Charges effectives 2015 : 1,657 M€
 Taux de consommation des crédits ouverts : 73,50 %
 Part des dépenses de fonctionnement : 14,44 %

Ex : dépenses de fluides (combustibles, eau, gaz, électricité, consommation des réseaux urbains de chaleur...), équipement des chambres de célibataires.

Compte de charges		2011	2012	2013	2014	2015
60	Achats et variations de stock	1 886 614,86 €	2 087 894,14 €	2 066 219,72 €	1 873 002,50 €	1 657 380,39 €

Evolution des charges du compte 60



L'essentiel des dépenses de ce compte est composé des dépenses de fluides des cités domaniales de l'établissement: gaz (31,2%), combustibles (29,3%), eau (20%) et électricité (11,7%).

Les charges du compte 60 représentent 14,44 % des dépenses de fonctionnement de l'établissement, soit sensiblement le même niveau qu'en 2014 (14,71%).

Par ailleurs, ces charges sont en diminution de 11,51 % par rapport à l'exercice précédent, notamment grâce à la diminution du coût de l'énergie, à la meilleure performance énergétique des logements atteinte grâce aux investissements réalisés par l'établissement (exemples : travaux d'isolation, marchés du gaz naturel renouvelés via l'Ugap, travaux de type vannes thermostatiques) et aux conditions climatiques très favorables de l'hiver 2015.

Ces éléments expliquent le taux de consommation relativement bas des crédits ouverts au budget rectificatif n°2 2015.

Eléments d'information sur les charges du compte 60

Nature des charges		Compte	Charges nettes 2014	Charges nettes 2015	Variation	Part des charges récupérables / poste	Charges nettes 2015 (total par poste)	Part du poste / total
Combustible	non récupérables (stock)	603221	88 166,46 €	20 388,77 €	-76,87%	95,80%	485 961,82 €	29,32%
	récupérables	602212	552 673,39 €	465 573,05 €	-15,76%			
Achat matériel	non récupérables	6051	19 940,55 €	37 380,64 €	87,46%	0,88%	37 714,07 €	2,28%
	récupérables	6052	839,52 €	333,43 €	-60,28%			
Electricité	non récupérables	606111	31 233,45 €	26 790,24 €	-14,23%	86,19%	194 049,71 €	11,71%
	récupérables	606112	170 094,85 €	167 259,47 €	-1,67%			
Carburant et lubrifiants	non récupérables	606121	0,00 €	0,00 €	-	100,00%	30,00 €	0,00%
	récupérables	606122	0,00 €	30,00 €	-			
Gaz	non récupérables	606131	6 381,96 €	4 745,29 €	-25,65%	99,08%	517 134,34 €	31,20%
	récupérables	606132	518 790,46 €	512 389,05 €	-1,23%			
Chaleur	récupérable	606142	70 758,39 €	72 691,81 €	2,73%	100,00%	72 691,81 €	4,39%
Eau	non récupérables	606171	2 139,02 €	4 127,29 €	92,95%	98,76%	331 511,86 €	20,00%
	récupérables	606172	393 787,38 €	327 384,57 €	-16,86%			
Fourniture entretien et petit équipement	non récupérables	60631	9 493,62 €	10 309,17 €	8,59%	5,91%	10 957,00 €	0,66%
	récupérables	60632	929,26 €	647,83 €	-30,29%			
Fourniture administrative	non récupérables	6064	822,00 €	1 482,20 €	80,32%	0,00%	1 482,20 €	0,09%
Linge, vêtements de travail	non récupérables	6065	652,46 €	116,99 €	-82,07%	0,00%	116,99 €	0,01%
Autres matière et fourniture	non récupérables	60681	777,24 €	1 965,58 €	152,89%	65,70%	5 730,59 €	0,35%
	récupérables	60682	5 522,49 €	3 765,01 €	-31,82%			

Total des charges	1 873 002,50 €	1 657 380,39 €	-11,51%	93,53%	1 657 380,39 €	100,00%
dont charges non récupérables	159 606,76 €	107 306,17 €	-32,77%			
dont charges récupérables	1 713 395,74 €	1 550 074,22 €	-9,53%			

Ces dépenses sont presque intégralement récupérables (93,53%) auprès des locataires de l'établissement, dans le cadre des régularisations de charges locatives ; à ce titre il convient de mettre en perspective le volume des crédits engagés par rapport au coût réel supporté par l'établissement.

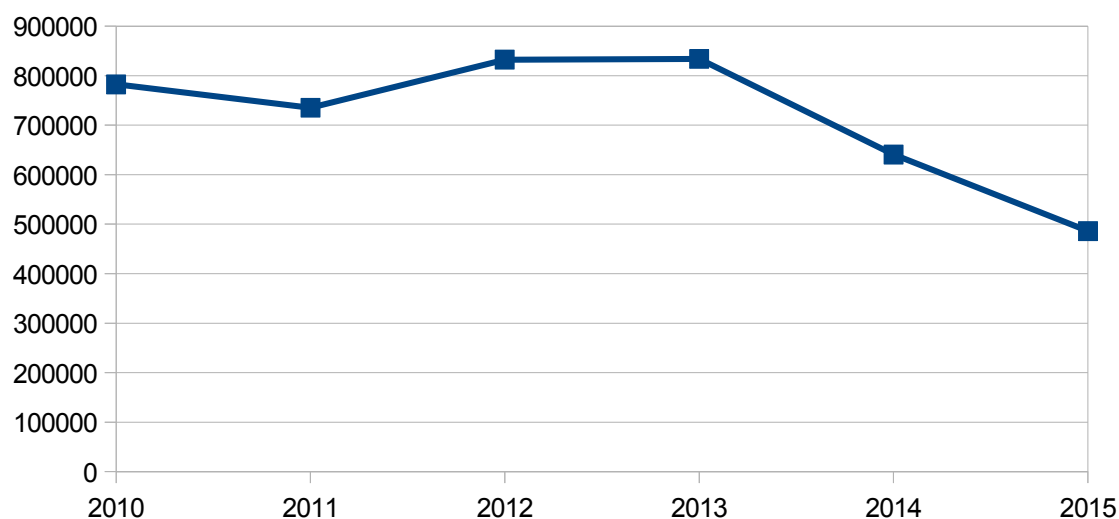
À noter, la variation du montant total des charges récupérables du compte 60 se rapproche de celle des charges générales du compte 60.

	2011	2012	2013	2014	2015	Variation 2014/2015
Montant des charges récupérables	1,852 M€	2,023 M€	1,965 M€	1,713 M€	1,55 M€	-9,53%

Focus sur les dépenses de combustibles :

Cette tendance se traduira, avec un décalage dans le temps, sur le volume des recettes récupérables qui s'en trouvera minoré.

Evolution des dépenses de combustible



Chapitre 61 - Services extérieurs

Budget rectificatif n°2 2015 : 3,201 M€

Charges effectives 2015 : 2,568 M€

Taux de consommation des crédits ouverts : 80,21 %

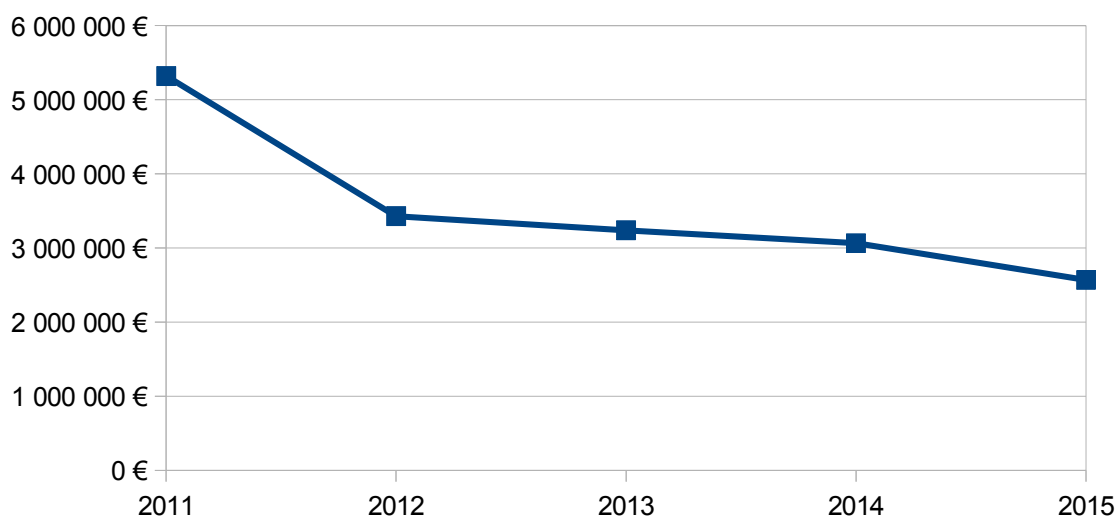
Part des dépenses de fonctionnement : 22,38 %

Ex :

- ✓ *le paiement des loyers (compte 6132) et des charges (compte 614) relatifs aux logements pris à bail ou réservés auprès d'organismes spécialisés (société SNI par exemple) et pour lesquels l'EPA demeure un intermédiaire financier avec les locataires ;*
- ✓ *l'entretien courant et le mandatement des travaux de la programmation immobilière (comptes 615x) ;*
- ✓ *le paiement des assurances pour les logements de célibataires et les immeubles du parc domanial (« dommages aux biens » et « responsabilité civile ») (compte 616x).*

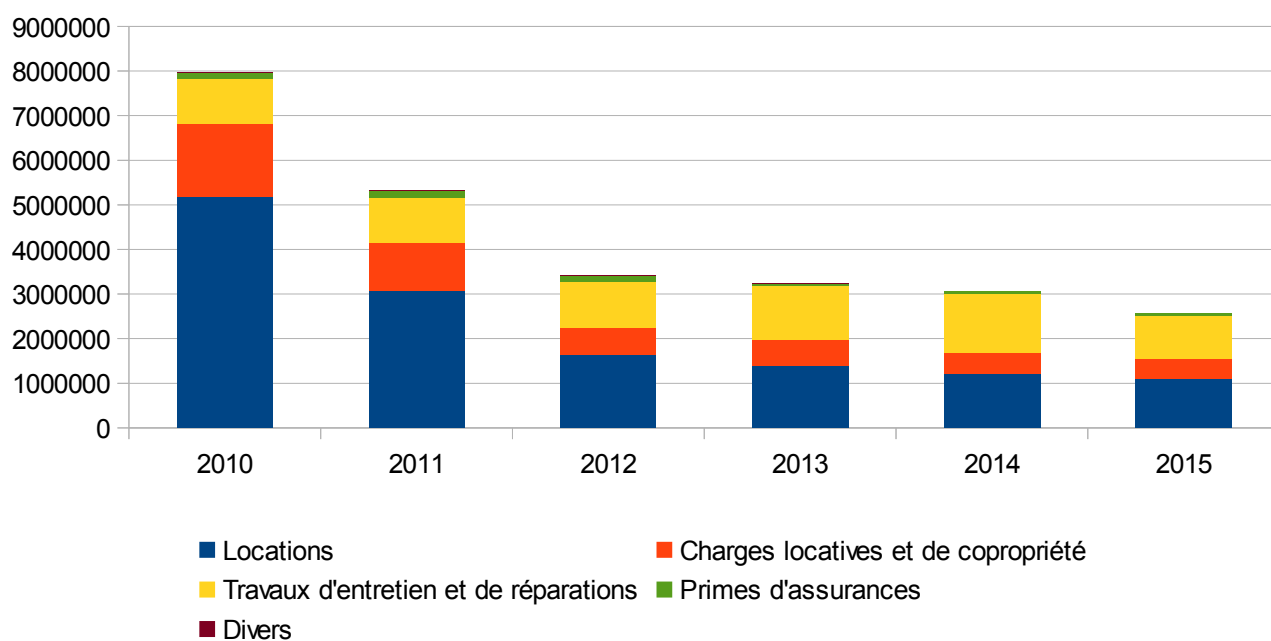
Compte de charges		2011	2012	2013	2014	2015
61	Achats de sous traitance et services extérieurs	5 319 578,99 €	3 428 560,28 €	3 238 261,17 €	3 064 665,82 €	2 567 837,89 €

61 - Achats de sous-traitance et services extérieurs



Les charges du compte 61 représentent 22,38 % des dépenses de fonctionnement de l'établissement ; une part en légère diminution par rapport à l'exercice 2014 où elles ont représenté 24,08 % des dépenses.

Evolution des postes de charges du compte 61



Evolution des postes de charges du compte 61

Nature des charges	Compte	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Variation	Proportion
Locations	613x	5 178 259 €	3 065 989 €	1 641 481 €	1 403 466 €	1 216 138 €	1 105 828 €	-9,07%	43,06%
Charges locatives et de copropriété	614	1 655 315 €	1 085 452 €	614 735 €	559 734 €	454 430 €	443 226 €	-2,47%	17,26%
Travaux d'entretien et de réparations	615x	990 325 €	1 015 613 €	1 018 931 €	1 208 868 €	1 327 174 €	950 732 €	-28,36%	37,02%
Primes d'assurances	616x	147 907 €	151 589 €	152 070 €	63 422 €	64 434 €	68 052 €	5,62%	2,65%
Divers	618	1 523 €	936 €	1 344 €	996 €	0 €	0 €	-	0,00%
Total des charges		7 973 328 €	5 319 579 €	3 428 560 €	3 238 499 €	3 062 176 €	2 567 838 €	-16,14%	100,00%

Travaux d'entretien et de réparation par service territorial:

Evolution des charges liées à l'entretien courant des immeubles domaniaux

Service territorial	Nombre de logement domaniaux	Exercice 2014					Exercice 2015		
		Dotations initiales	Dotations détecteurs de fumée	Total	Dépenses effectuées	Taux d'exécution	Dotations initiales	Dépenses effectuées	Taux d'exécution
Bayonne	93	22 320 €	5 078 €	27 398 €	23 909 €	87%	22 320 €	12 264 €	55%
Bourgogne	90	21 600 €	2 678 €	24 278 €	23 243 €	96%	21 600 €	13 183 €	61%
Corse	102	24 480 €	3 142 €	27 622 €	12 105 €	44%	24 480 €	13 489 €	55%
Ile de France	100	24 000 €	5 527 €	29 527 €	49 654 €	168%	24 000 €	24 651 €	103%
Léman	164	39 360 €	4 807 €	44 167 €	32 431 €	73%	39 360 €	22 052 €	56%
Lille	246	59 040 €	8 099 €	67 139 €	46 995 €	70%	59 040 €	53 315 €	90%
Lyon	116	27 840 €	6 864 €	34 704 €	27 544 €	79%	27 840 €	12 509 €	45%
Marseille	519	124 560 €	27 179 €	151 739 €	146 705 €	97%	124 560 €	133 902 €	107%
Metz	295	70 800 €	7 577 €	78 377 €	73 471 €	94%	70 800 €	54 077 €	76%
Montpellier	183	43 920 €	9 572 €	53 492 €	50 213 €	94%	43 920 €	22 909 €	52%
Pays de la Loire	83	19 920 €	3 069 €	22 989 €	40 147 €	175%	19 920 €	28 322 €	142%
La Rochelle	43	10 320 €	1 096 €	11 416 €	11 040 €	97%	10 320 €	10 881 €	105%
Rouen	185	44 400 €	9 194 €	53 594 €	53 730 €	100%	44 400 €	48 836 €	110%
Martinique	20	4 800 €	1 779 €	6 579 €	0 €	0%	4 800 €	0 €	0%
Guadeloupe	41	9 840 €	1 803 €	11 643 €	24 905 €	214%	9 840 €	10 268 €	104%
Guyane	76	18 240 €	2 993 €	21 233 €	29 046 €	137%	18 240 €	22 416 €	123%
Total	2356	565 440 €	100 455 €	665 895 €	645 137 €	97%	565 440 €	483 074 €	85%

Chapitre 62 - Autres services extérieurs

Budget rectificatif n°2 2015 : 2,341 M€
Charges effectives 2015 : 1,494 M€
Taux de consommation des crédits ouverts : 63,82 %
Part des dépenses de fonctionnement : 13,02 %

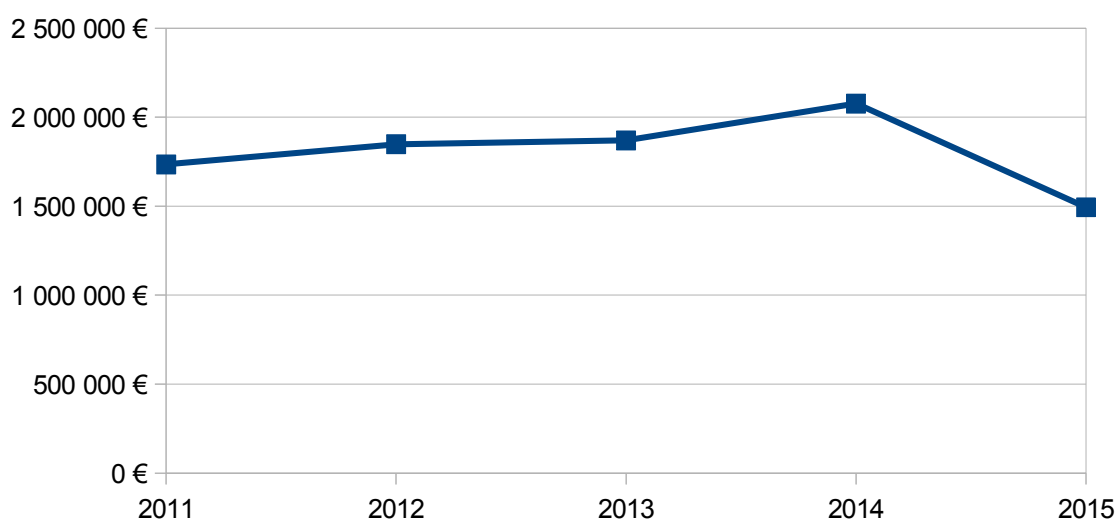
Ex :

- ✓ **comptes 622x** : rémunération fixe / forfaitaire / variable sur travaux réalisés des sociétés d'assistance à maîtrise d'ouvrage, dépenses liées aux opérations de travaux non amortissables [études diverses, honoraires et maîtrise d'œuvre, contrôle technique, diagnostics amiante, analyses d'échantillons, etc ...], dépenses d'architecte, maintenance et adaptation évolutive des applications Gestion Locative et [SIREP@Net](#), maintenance de CIEL Paye, etc. ;
- ✓ **compte 6227** : les dépenses d'actes et de contentieux liées au recouvrement forcé des impayés réclamés aux locataires de la Masse ;
- ✓ **comptes 628x** pour le mandatement des dépenses de contrats d'entretien divers [contrats P1, P2, de nettoyage des parties communes, d'entretien des espaces verts, etc ...].

Evolution des charges du compte autres services extérieurs

Compte de charges		2011	2012	2013	2014	2015
62	Autres services extérieurs	1 735 081,56 €	1 848 326,82 €	1 869 563,31 €	2 076 490,46 €	1 493 942,83 €

62 - Evolution des charges du compte Autres services extérieurs



1) Rémunérations des sociétés participant à l'accomplissement des travaux de PI :

Afin de mettre en œuvre la programmation immobilière, l'établissement fait appel à l'expertise de divers prestataires, ce qui donne lieu à deux types de dépenses :

- la rémunération fixe ou variable des mandataires qui interviennent sous mandat dans le cadre strict de la loi MOP ;
- la rémunération de société d'audit, d'études ou de diagnostic, prestations indispensables à la préparation ou au suivi des travaux, parfois obligatoires.

Rémunérations fixes et variables des mandataires

Service territorial	Nombre de logement domaniaux	Rémunération fixe	Rémunération variable	Total
Multi ST	VAR AMENAGEMENT DEVELOPPEMENT	23 370 €		23 370 €
	SEMCODA	15 266 €		15 266 €
Bayonne	CONCEPT & MANAGEMENT MARC LOZE	14 400 €	13 424 €	27 824 €
Bourgogne	SEMCODA		12 815 €	12 815 €
Corse	VAR AMENAGEMENT DEVELOPPEMENT		15 285 €	15 285 €
Léman	SEMCODA (TRAVAUX)	6 480 €	83 478 €	89 958 €
Lille	SOREC	8 590 €	32 360 €	40 950 €
Lyon	SEMCODA STE ECONOMIE MIXTE		21 796 €	21 796 €
Marseille	VAR AMENAGEMENT DEVELOPPEMENT		13 134 €	13 134 €
Metz	HABITAT FAMILIAL D'ALSACE		3 981 €	3 981 €
	ESPACE RHENAN/DOMIAL (EX.SESA)		7 200 €	7 200 €
Montpellier	SOGIMA SA	14 520 €	12 476 €	26 996 €
Total		82 626 €	215 948 €	298 574 €

2) Maintenance et développement de logiciels informatiques :

En 2015, deux sociétés ont fait l'objet de mandats relatifs à la maintenance, au développement ou à la formation des logiciels informatiques utilisés par l'EPA :

- GFI pour les logiciels suivants : SIREPA (pro-logiciel de comptabilité), Immos.net (outils de gestion des immobilisations), Business Objet dédié (logiciels de requête sur la base de données de SIREPA) ;
- CIEL pour le logiciel de gestion des fiches de paye des agents contractuels de l'EPA Masse ;

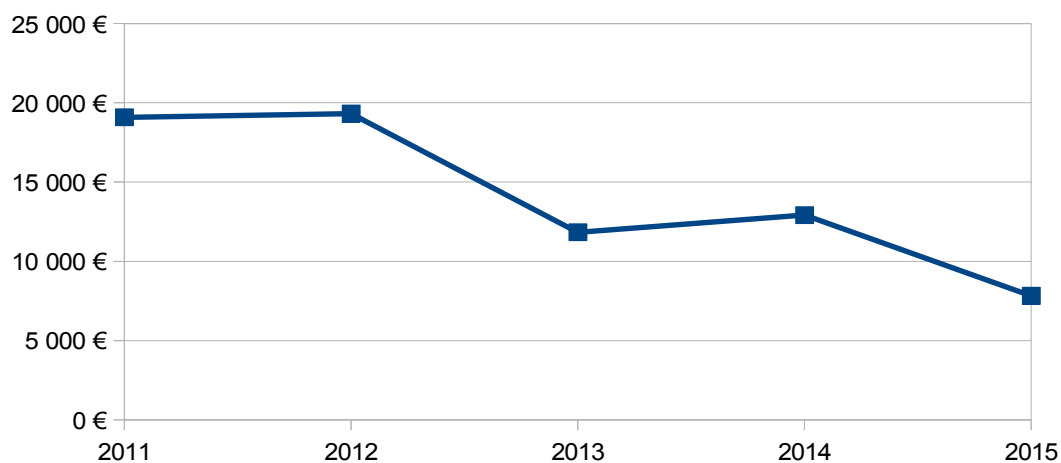
Charges informatiques

	Maintenance	Assistance/Développement	Formation	Total
GFI – progiciel comptable	26 523,68 €	5 760,00 €	1 500,00 €	33 783,68 €
CIEL – paye	1 268,26 €	0,00 €	0,00 €	1 268,26 €
				35 051,94 €

3) Les dépenses liées au suivi du contentieux :

Evolution des charges de recouvrement et contentieux

Année	2011	2012	2013	2014	2015
Montant	19 086 €	19 315 €	11 829 €	12 914 €	7 822 €



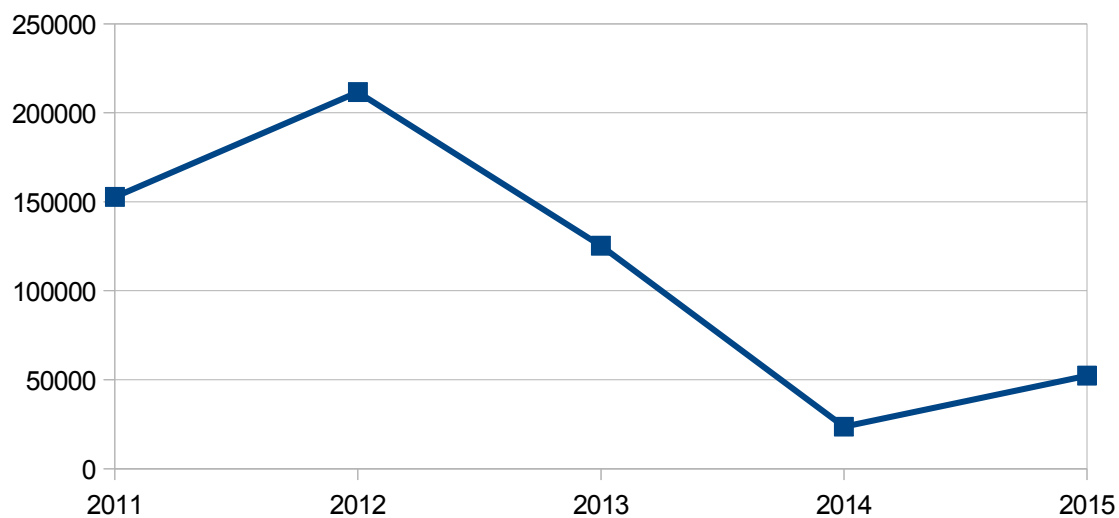
4) Les dépenses de publicité :

Il s'agit des dépenses obligatoires induites par la publication des marchés.

Evolution des frais de publicité, d'annonce et d'insertion

Année	2011	2012	2013	2014	2015
Montant	152 744 €	211 660 €	125 266 €	23 600 €	52 283 €

Evolution des frais de publicité, d'annonce et d'insertion



5) Les dépenses liées au paiement des contrats d'entretien :

Les dépenses totales liées à l'exécution des divers contrats d'entretien conclus au niveau des services territoriaux sont, dans une large mesure, récupérables auprès des locataires.

Les montants récupérables au titre des charges locatives sont facilement identifiables grâce à la nomenclature des comptes (les comptes se terminant par « 2 » identifient des charges récupérables).

Dépenses liées aux contrats d'entretien

Nature des charges		Compte	Charges nettes 2014	Charges nettes 2015	Variation	proportion des charges récupérables sur le poste
Personnel intérimaire	non récupérables	62111	1 531,07 €	1 316,46 €	-14,02%	74,72%
	récupérables	62112	4 524,27 €	3 890,49 €	-14,01%	
Blanchissage	récupérables	6282	6,97 €	0,00 €	-100,00%	0,00%
	non récupérables	62861	2 317,92 €	0,00 €	-100,00%	
Nettoyage	récupérables	62862	205 850,88 €	220 372,21 €	7,05%	100,00%
	non récupérables	628811	49 891,85 €	29 757,21 €	-40,36%	
Hygiène et sécurité	récupérables	628812	61 389,17 €	58 873,59 €	-4,10%	66,43%
	non récupérables	628821	29 225,90 €	43 631,40 €	49,29%	
Espace vert	récupérables	628822	156 472,62 €	176 247,79 €	12,64%	80,16%
	non récupérables	628831	4 161,83 €	5 070,26 €	21,83%	
Chauffage	récupérables	628832	315 939,99 €	286 181,57 €	-9,42%	98,26%
	non récupérables	628852	69 637,95 €	54 358,67 €	-21,94%	
Eau	récupérables	628861	1 902,22 €	5 213,75 €	174,09%	80,60%
	non récupérables	628862	24 659,53 €	21 666,15 €	-12,14%	
Ascenseurs	récupérables	628861	2 322,90 €	1 896,00 €	-18,38%	94,56%
	non récupérables	628862	40 454,85 €	32 974,75 €	-18,49%	
Total des charges			970 289,92 €	941 450,30 €	-2,97%	90,77%
dont charges non récupérables			91 353,69 €	86 885,08 €	-4,89%	
dont charges récupérables			878 936,23 €	854 565,22 €	-2,77%	

Chapitre 63 - Impôts, taxes et versements assimilés

Budget rectificatif n°2 2015 : 1,925 M€
Charges effectives 2015 : 1,849 M€
Taux de consommation des crédits ouverts : 96,06 %
Part des dépenses de fonctionnement : 16,11 %

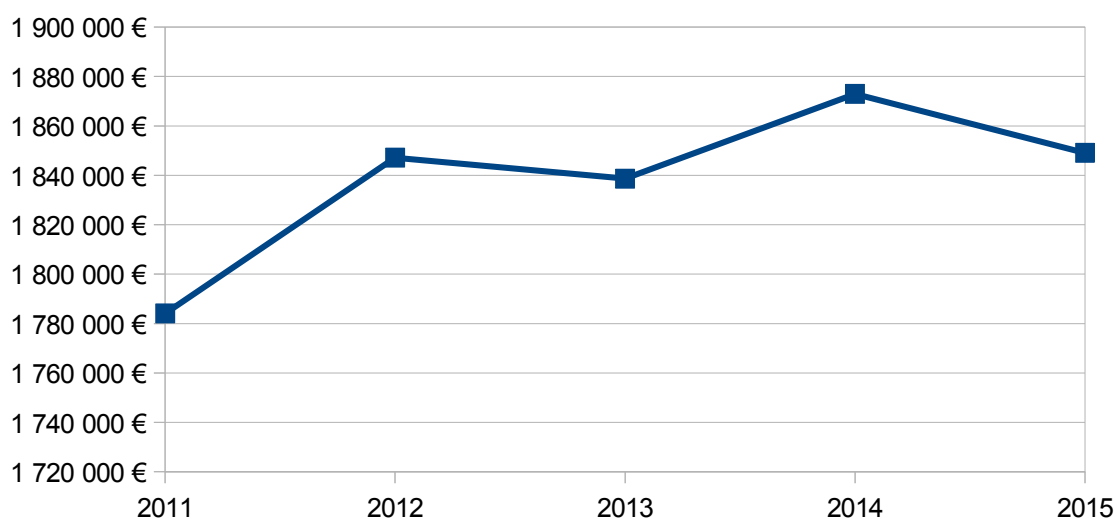
Ex : paiement des impositions locales (taxes foncières, TEOM, taxes d'habitation sur les logements vacants, pour les logements de célibataires...).

Les crédits inscrits à ce compte permettent le paiement des impositions locales (taxes foncières, taxes d'enlèvement des ordures ménagères) mais aussi des taxes d'habitation pour les logements de célibataires (au compte 635133) ou les taxes d'habitation sur les logements vacants.

Evolution des charges fiscales

Compte de charges		2011	2012	2013	2014	2015
63	Impôts, taxes et assimilés	1 784 065,22 €	1 847 125,57 €	1 838 636,25 €	1 872 929,34 €	1 849 077,79 €

63 - Evolution des charges fiscales

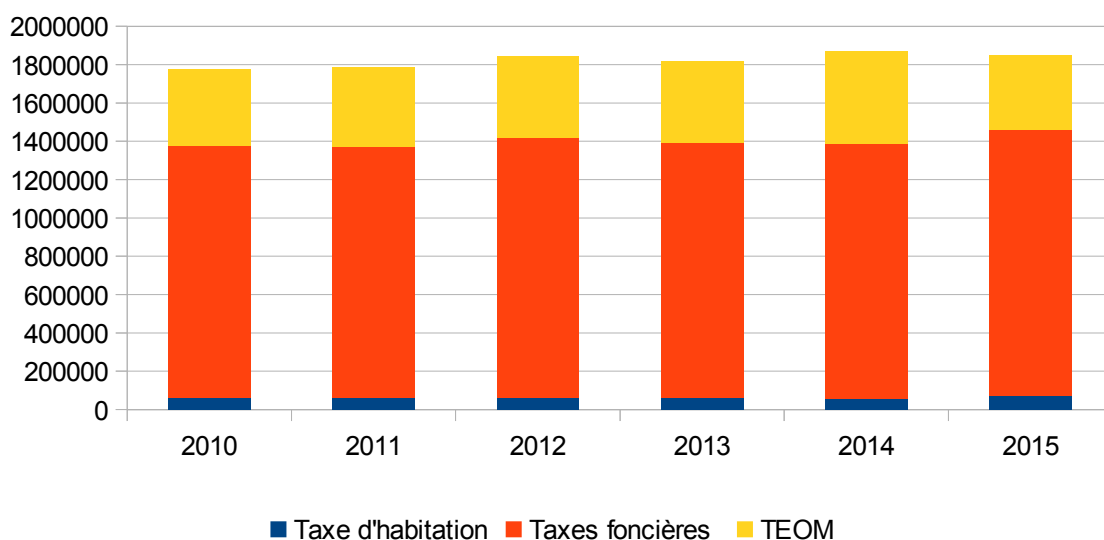


S'agissant des taxes d'habitation pour les logements de célibataires, elles ne sont pas récupérées auprès des locataires dans la mesure où loyers et charges des appartements pour célibataires sont payés à l'EPA Masse dans le cadre de forfaits.

Evolution des montants et de la répartition des dépenses fiscales

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Variation
Taxe d'habitation	61 883,00 €	59 893,00 €	59 966,00 €	62 965,00 €	57 653,00 €	69 751,00 €	20,98%
Taxes foncières	1 316 625,00 €	1 308 906,00 €	1 361 546,00 €	1 329 478,00 €	1 327 660,18 €	1 390 559,52 €	4,74%
TEOM	397 583,00 €	415 266,00 €	423 374,00 €	425 205,25 €	482 327,16 €	388 767,27 €	-19,40%
Total	1 776 091,00 €	1 784 065,00 €	1 844 886,00 €	1 817 648,25 €	1 867 640,34 €	1 849 077,79 €	-0,99%

Evolution des montants et de la répartition des dépenses fiscales



Chapitre 64 - Charges de personnel

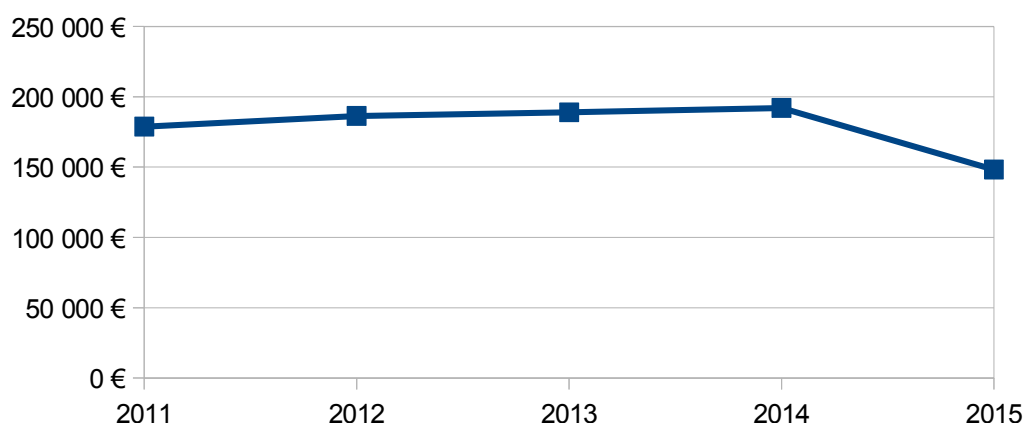
Budget rectificatif n°2 2015 : 195 000 €
 Charges effectives 2015 : 148 245 €
 Taux de consommation des crédits ouverts : 76,02 %
 Part des dépenses de fonctionnement : 1,29 %

Ex : La Masse des douanes acquitte sur ce compte les salaires et les charges sociales des gardiens et des femmes de ménage (soit 5 contractuels).

Evolution des charges de personnel

Compte de charges		2011	2012	2013	2014	2015
64	Charges de personnels	178 797,12 €	186 406,90 €	188 959,77 €	192 081,81 €	148 244,81 €

Evolution des charges de personnel



Charges de personnel

Nature des charges		Compte	Charges nettes 2014	Charges nettes 2015	Variation	proportion des charges récupérables sur le poste
Salaires	non récupérables	6431121	28 011,40 €	26 065,06 €	-6,95%	75,36%
	récupérables	6431122	84 166,96 €	79 728,38 €	-5,27%	
Cotisations URSSAF	non récupérables	645131	17 894,20 €	9 596,00 €	-46,37%	74,93%
	récupérables	645132	53 590,44 €	28 678,03 €	-46,49%	
Cotisations IRCANTEC	non récupérables	645341	2 109,46 €	1 045,03 €	-50,46%	74,98%
	récupérables	645342	6 309,35 €	3 132,31 €	-50,35%	
Total des charges			192 081,81 €	148 244,81 €	-22,82%	75,24%
dont charges non récupérables			48 015,06 €	36 706,09 €	-23,55%	
dont charges récupérables			144 066,75 €	111 538,72 €	-22,58%	

Chapitre 65 - Autres charges de gestion courante

Budget rectificatif n°2 2015 : 1 202 351 €
Charges effectives 2015 : 948 686 €
Taux de consommation des crédits ouverts : 78,90 %
Part des dépenses de fonctionnement : 8,27 %

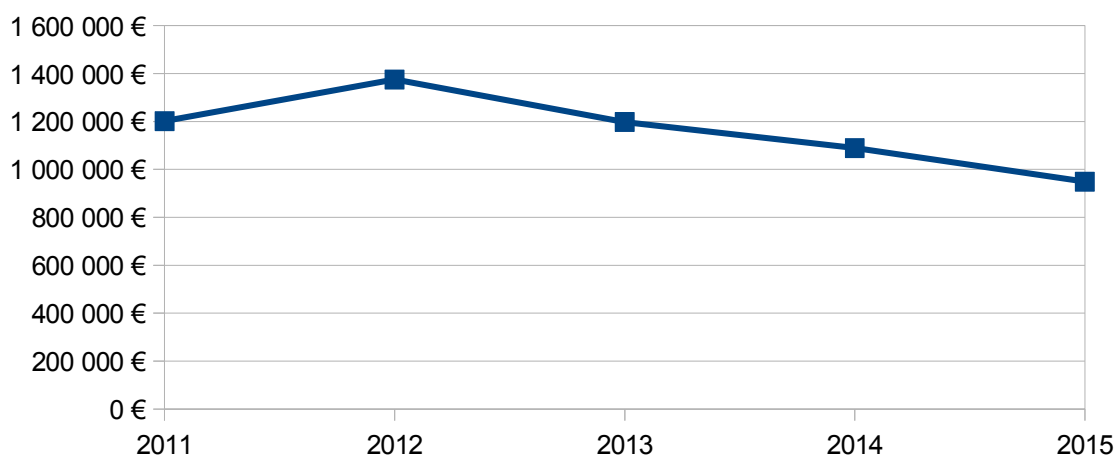
Ex : Les crédits inscrits sur ce compte concernent :

- ✓ les opérations liées à l'enregistrement des admissions en non valeur (ANV) et des remises gracieuses (comptes 654x¹) ;
- ✓ le versement des droits de réservations de logements auprès de bailleurs sociaux (compte 6571) ;
- ✓ les dépenses avancées dans un premier temps par l'EPA pour le compte de l'État (compte 6572) ;
- ✓ les régularisations de charges locatives des exercices antérieurs, remboursées aux locataires (compte 6583).

Evolution des charges du compte 65

Compte de charges		2011	2012	2013	2014	2015
65	Autres charges de gestion courante	1 201 129,48 €	1 374 731,62 €	1 197 264,59 €	1 088 959,44 €	948 685,72 €

65 - Autres charges de gestion courante



Evolution des charges du compte 65

Nature des charges	Compte	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Variation	Proportion
charges décaissables	65X	832 214 €	975 954 €	1 092 623 €	1 019 336 €	1 072 016 €	946 091 €	-11,75%	99,73%
charges pour ordre	65412	143 263 €	225 175 €	282 109 €	177 928 €	16 943 €	2 595 €	-84,69%	0,27%
Total des charges		975 477 €	1 201 129 €	1 374 732 €	1 197 264 €	1 088 959 €	948 686 €	-14,79%	100,00%

¹ il s'agit de mandatelements *pour ordre* (pas de décaissement effectif).

Chapitre 66 - Charges financières

Budget rectificatif n°2 2015 : 0 € Charges effectives 2015 : 0 € Taux de consommation des crédits ouverts : - %

Ce poste est destiné au paiement des charges financières, qui sont issues du recours à des financements externes (par exemple charges de conversion monétaire, intérêts d'emprunt, dette).

Aucun mouvement n'a été enregistré sur ce compte depuis 2013. Il n'apparaît donc pas opportun de continuer à mobiliser des crédits destinés aux paiements de charges financières.

Chapitre 67 - Charges exceptionnelles

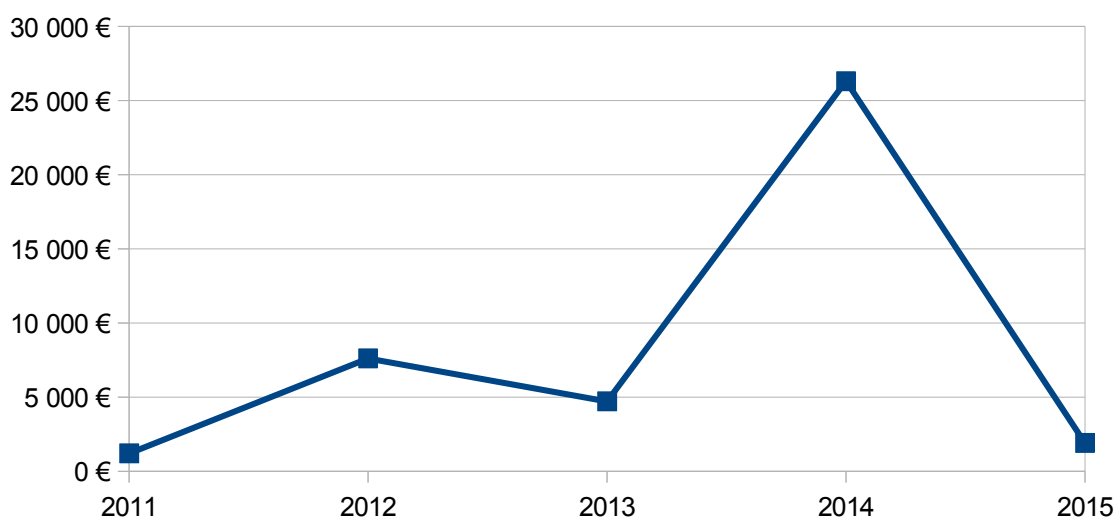
Budget rectificatif n°2 2015 : 34 000 €
Charges effectives 2015 : 1 902 €
Taux de consommation des crédits ouverts : 5,59 %
Part des dépenses de fonctionnement : 0,02 %

Les crédits du chapitre 67 permettent l'émission des mandats pour ordre destinés, soit à l'enregistrement des cessions d'actifs dans le cadre des opérations d'inventaire, soit au mandatement de certaines dépenses suite à des sinistres pour lesquels l'EPA est responsable et non couvert par les assurances (exemple : chutes de branches sur véhicule de locataire).

Evolution des charges exeptionnelles

Comptes de charges		2011	2012	2013	2014	2015
67	Charges exceptionnelles	1 199,27 €	7 605,94 €	4 710,92 €	26 313,10 €	1 902,17 €

Evolution des charges exeptionnelles



Chapitre 68 - Dotations aux amortissements et aux provisions

Budget rectificatif n°2 2015 : 2 885 000 €
Charges effectives 2015 : 2 809 091 €
Taux de consommation des crédits ouverts : 97,37 %
Part des dépenses de fonctionnement : 24,48 %

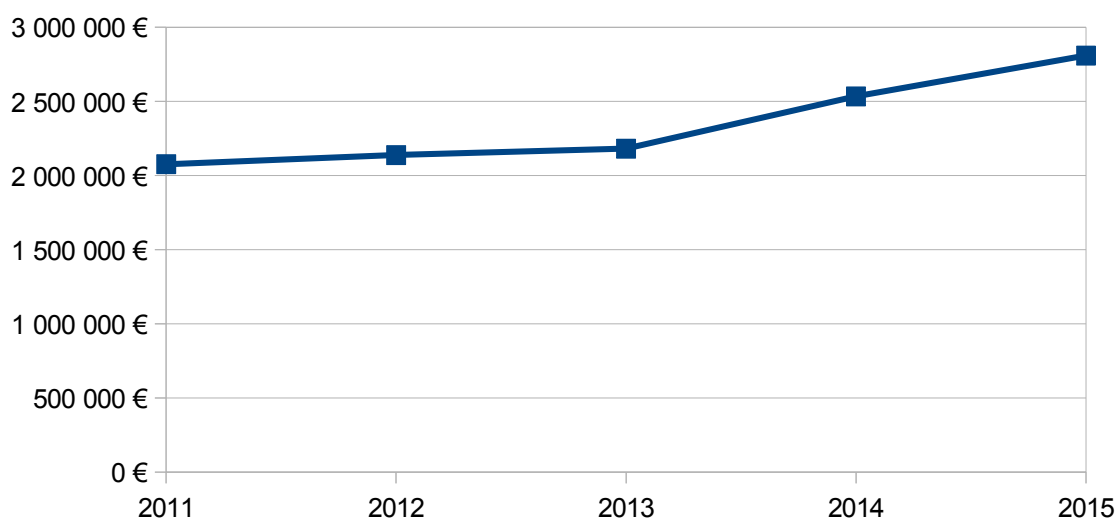
Les crédits de ce compte sont destinés à l'enregistrement :

- des dotations aux amortissements, lors des opérations d'inventaire (ces charges ne sont pas décaissables et sont dites « pour ordre ») ;*
- des dotations pour créances douteuses, qui recouvrent les provisions constituées pour constater la part d'irrecouvrabilité supposée dans le portefeuille de créances douteuses.*

Evolution des dotations aux amortissements et provisions

Comptes de charges		2011	2012	2013	2014	2015
68	Dotation aux amortissements et provisions	2 076 445,51 €	2 137 717,14 €	2 181 088,19 €	2 534 315,27 €	2 809 091,21 €

Evolution des dotations aux amortissements et provisions



2. Les produits d'exploitation

Taux d'exécution et montant des produits 2015

Comptes de produits		Produits nets au 31/12/2015	Budget rectificatif n°2 2015	Taux d'exécution
70	Produits des activités	10 901 231,57 €	11 042 515,00 €	98,72%
74	Subvention d'exploitation	500 000,00 €	517 000,00 €	96,71%
75	Autres produits de gestion courantes	304 585,48 €	424 800,00 €	71,70%
77	Produits exceptionnels	120 681,10 €	88 330,00 €	136,63%
78	Reprises sur amortissements et provisions créances douteuses	2 021 804,29 €	1 730 000,00 €	116,87%
79	Transfert de charges	19 915,38 €	45 000,00 €	44,26%
Total des produits		13 868 217,82 €	13 847 645,00 €	100,15%

Chapitre 70 - Produit des activités

Budget rectificatif n°2 2015 : 11 042 515 €
Produits effectifs 2015 : 10 901 231 €
Taux de réalisation : 98,72 %
Part des recettes de fonctionnement : 78,61 %

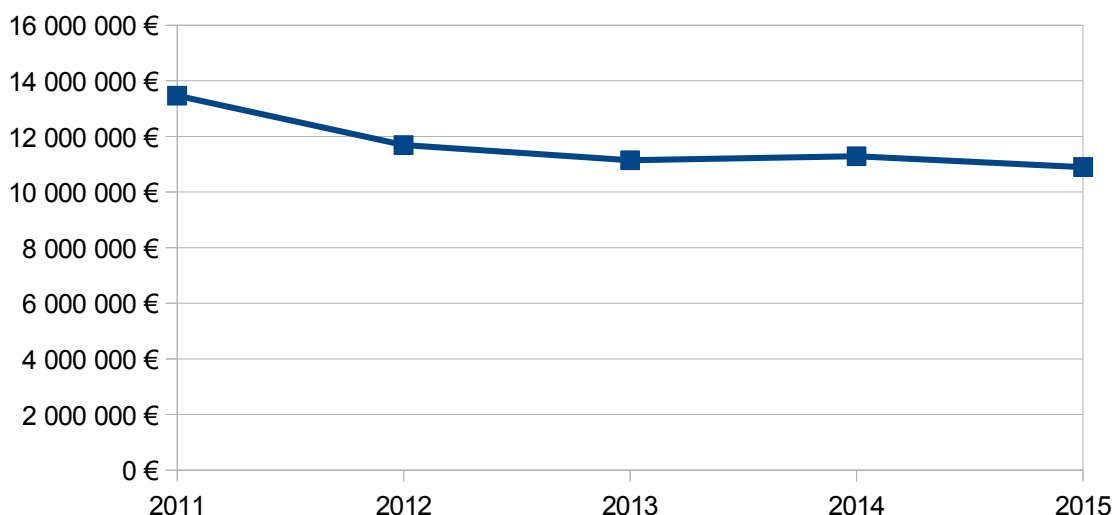
Ex : Le compte 70 reprend le résultat des recettes émises par l'établissement pour :

- ✓ les provisions pour charges et la récupération des charges locatives auprès des locataires (comptes 703x) ;
- ✓ les redevances d'occupation (comptes 704x) ;
- ✓ les prestations de services (comptes 706x) (places de parking, usage de mobiliers mis à disposition dans les appartements pour célibataires, systèmes de réception TV...)
- ✓ les recettes émises au titre d'activités annexes (enregistrement de la redevance due par la société I3F à l'EPA pour le bail emphytéotique du terrain de la rue de Thionville Paris 19e). Cette redevance, reversée à l'EPA par l'intermédiaire des services fiscaux, est minorée par des frais de régie à hauteur de 5 % de la redevance brute.

Evolution des produits des activités

Comptes de produits		2011	2012	2013	2014	2015
70	Produits des activités	13 467 256,47 €	11 691 606,26 €	11 145 592,49 €	11 289 819,89 €	10 901 231,57 €

Evolution des produits des activités



1) Les recettes issues de la récupération des charges locatives (comptes 703x) :

Recettes issues de la récupération des charges locatives (comptes 703x)

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Charges locatives récupérées (montant brut).	4 619 327,00 €	3 740 965,00 €	3 259 287,00 €	2 963 736,00 €	3 094 684,88 €	2 883 640,93 €
Charges locatives récupérées (montant net des crédits pour ordre dédiés aux opérations d'inventaire)	4 343 608,00 €	3 547 957,00 €	3 117 256,00 €	2 769 718,00 €	2 607 169,76 €	2 674 666,83 €
Variation annuelle sur la base des montants nets	-5,08%	-18,32%	-12,14%	-11,15%	-5,87%	2,59%

Les charges récupérables sont toujours facturées *in fine* aux locataires avec un décalage dans le temps. Les comptes annuels doivent retracer un montant de charges récupérables payées et, de manière symétrique en recettes, inscrire la facturation aux locataires de ces charges.

Cependant, les régularisations de charges relatives à un exercice N ne sont jamais déterminées au cours de cet exercice mais au cours de l'exercice n+1.

2) Les recettes issues de la facturation des loyers (comptes 704x) :

Recettes issues de la facturation des loyers (comptes 7041 et 7043)

	2013	2014	2015	Différence de perception	Variation
Logements domaniaux	7 013 081,16 €	7 074 522,96 €	7 052 104,67 €	-22 418,29 €	-0,32%
Logements locatifs intermédiés	1 141 284,67 €	1 035 367,03 €	912 867,87 €	-122 499,16 €	-11,83%
Total	8 154 365,83 €	8 109 889,99 €	7 964 972,54 €	-144 917,45 €	-1,79%

Chapitre74 - Subvention d'exploitation

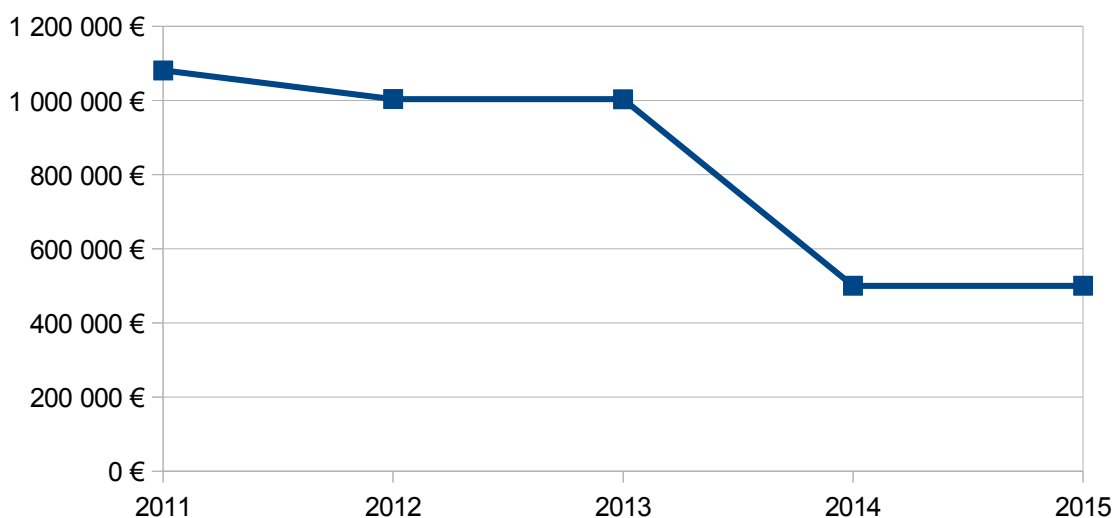
Budget rectificatif n°2 2015 : 517 000 €
Produits effectifs 2015 : 500 000 €
Taux de réalisation : 96,71 %
Part des recettes de fonctionnement : 3,61 %

Ce compte recouvre essentiellement la subvention de l'État et certaines aides versées par les opérateurs à l'établissement public.

Subvention d'exploitation

Comptes de produits		2011	2012	2013	2014	2015
74	Subvention d'exploitation	1 081 102,00 €	1 004 000,00 €	1 003 444,48 €	500 000,00 €	500 000,00 €

74 - Subvention d'exploitation



Ce compte 74 recouvre la subvention de l'État versée par la DGDDI. Le montant de cette subvention est de 500 000 €.

Chapitre 75 - Autres produits de la gestion courante

Budget rectificatif n°2 2015 : 424 800 €
Produits effectifs 2015 : 304 585 €
Taux de réalisation : 71,70 %
Part des recettes de fonctionnement : 2,20 %

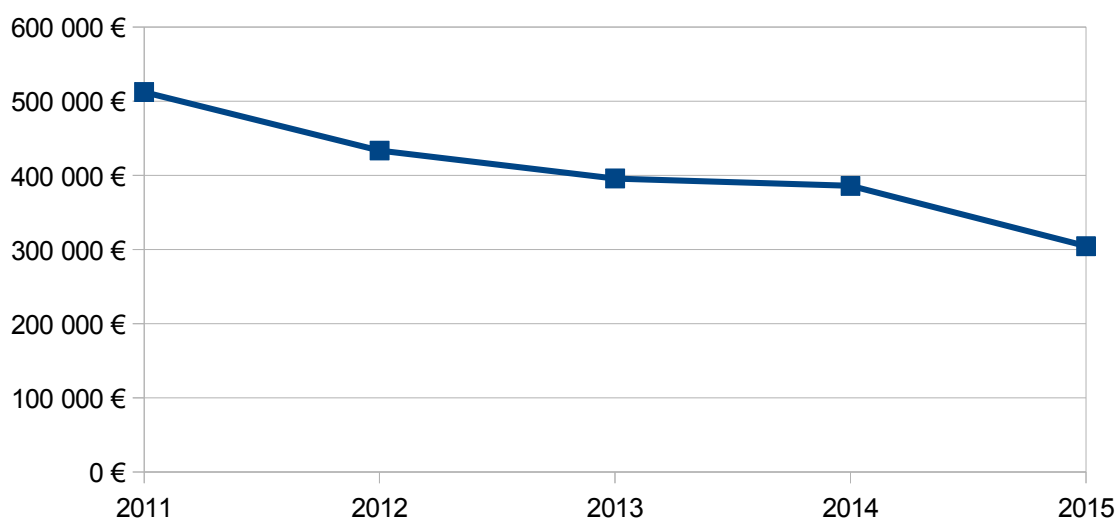
Ce compte 75 concerne les recettes suivantes :

- les recettes émises au titre des remboursements demandés par l'Etat pour les dépenses avancées, dans un premier temps, par l'établissement public (compte 7572) ;
- les recettes issues des régularisations de charges que les bailleurs sociaux (exemple SNI) remboursent à l'EPA au titre des années précédentes (comptes 758x) ;
- les remboursements des sociétés mandataires d'assistance à maîtrise d'ouvrage pour des excédents sur avances de fonds octroyées relatives à des opérations de travaux non amortissables.

Evolution des autres produits de gestion courante

Comptes de produits		2011	2012	2013	2014	2015
75	Autres produits de gestion courantes	512 358,47 €	433 395,89 €	395 681,38 €	385 763,32 €	304 585,48 €

75 - Autres produits de gestion courante



Chapitre 76 - Produits financiers

Budget rectificatif n°2 2015 : 0 €
Produits effectifs : 0 €
Taux de réalisation : - %
Part des recettes de fonctionnement : - %

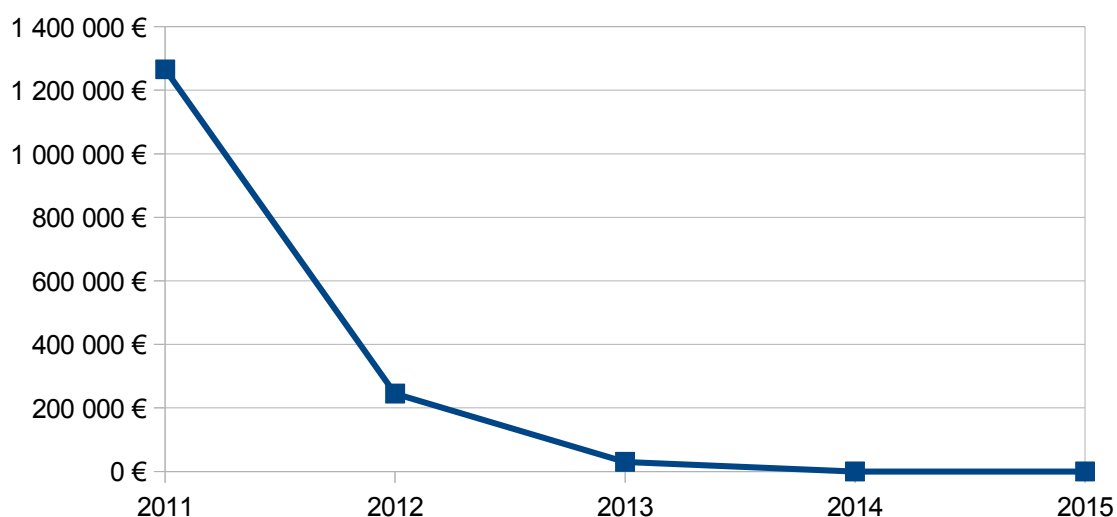
Seules les plus-values et les intérêts enregistrés sur les cessions des placements et les comptes à termes détenus par l'EPA à la caisse des dépôts (CDC) sont enregistrés sur ce compte.

Conformément au décret du 7 novembre 2012, les établissements publics ne sont plus autorisés à placer leur trésorerie sur des comptes à terme (CAT) ouverts auprès de la Caisse des dépôts et consignations (CDC), sauf autorisation express du ministre..

Evolution des produits financiers

Comptes de produits		2011	2012	2013	2014	2015
76	Produits financiers	1 265 801,57 €	244 875,41 €	29 942,37 €	0,00 €	0,00 €

76 - Produits financiers



Chapitre 77 - Produits exceptionnels

Budget rectificatif n°2 2015 : 88 330 €
Produits effectifs : 120 681 €
Taux de réalisation : 136,63 %
Part des recettes de fonctionnement : 0,87 %

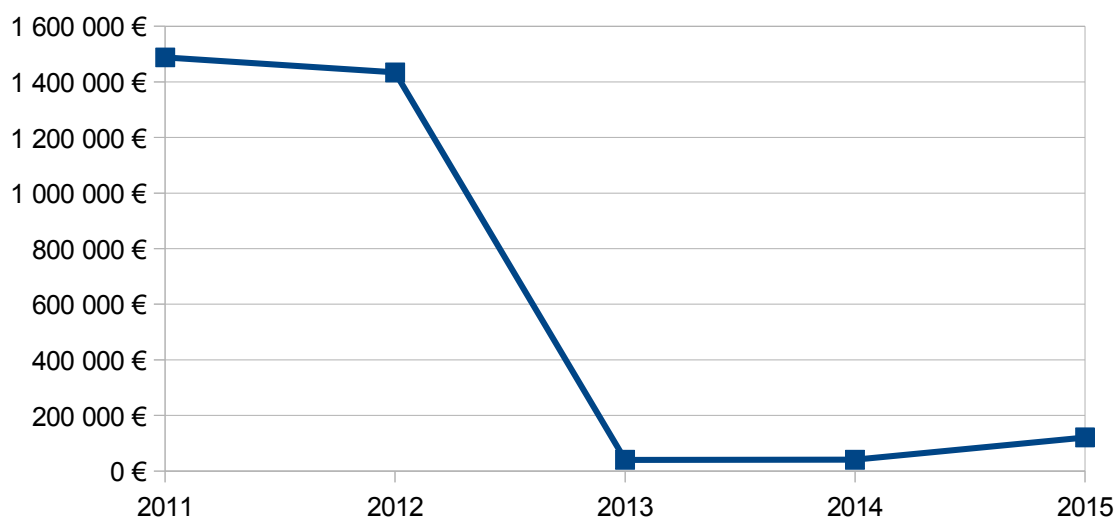
Les crédits de ce compte correspondent notamment :

*-aux produits résultant des dégrèvements de taxes octroyés à l'établissement public (ligne recette 771),
-aux recettes pour ordre correspondant à la neutralisation des dotations aux amortissements des composants historiques des cités dont la valeur est inscrite au bilan de la Masse des douanes (ligne de recette 776).*

Produits exceptionnels

Comptes de produits		2011	2012	2013	2014	2015
77	Produits exceptionnels	1 488 067,02 €	1 433 962,04 €	40 013,00 €	40 513,00 €	120 681,10 €

77 - Produits exceptionnels



Chapitre 78 - Reprises sur amortissements et provisions

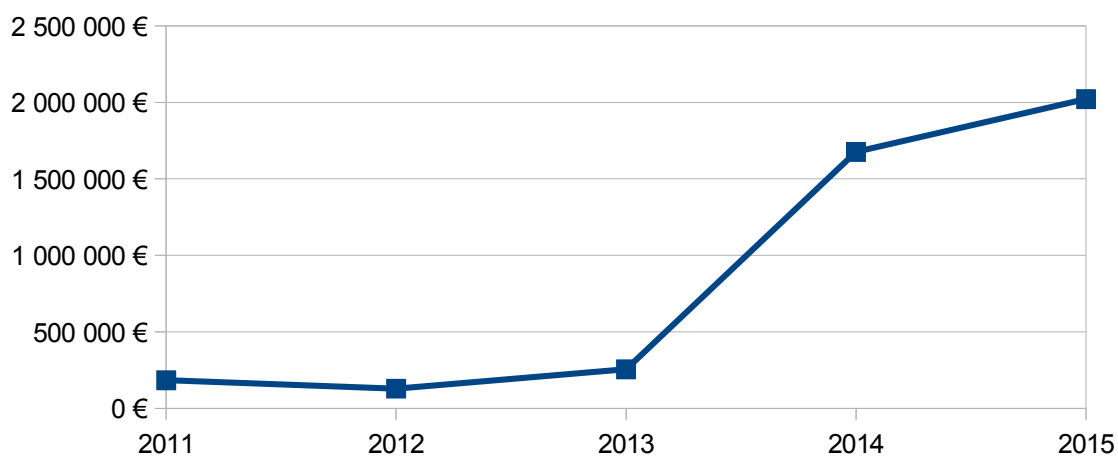
Budget rectificatif n°2 2015 : 1 730 000 €
Produits effectifs : 2 021 804 €
Taux de réalisation : 116,87 %
Part des recettes de fonctionnement : 14,58 %

Ce compte est notamment utilisé pour enregistrer les réductions de dotations aux amortissements et la diminution des provisions pour créances douteuses (suite au règlement des retards de paiement des loyers et des charges par les locataires concernés).

Reprises sur amortissements et provisions sur créances douteuses

Comptes de produits		2011	2012	2013	2014	2015
78	Reprises sur amortissements et provisions créances douteuses	183 551,08 €	128 154,88 €	254 745,80 €	1 676 668,29 €	2 021 804,29 €

78 - Reprises sur amortissements et provisions sur créances douteuses



Chapitre 79 - Transfert de charges

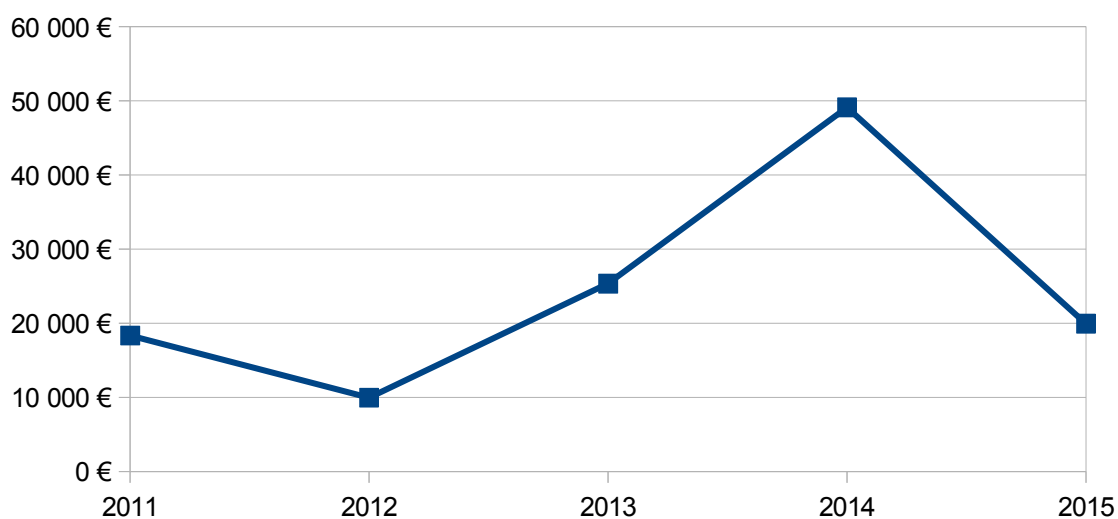
Budget rectificatif n°2 2015 : 45 000 €
Produits effectifs : 19 915 €
Taux de réalisation : 44,26 %
Part des recettes de fonctionnement : 0,14 %

Ce compte est notamment utilisé pour enregistrer les remboursements par les sociétés d'assurance consécutifs à des sinistres.

Transfert de charges

Comptes de produits		2011	2012	2013	2014	2015
79	Transfert de charges	18 325,71 €	9 949,00 €	25 334,48 €	49 102,37 €	19 915,38 €

79 - Transfert de charges



ANNEXE 2 : TABLEAU DE FINANCEMENT AGRÉGÉ – ANALYSE PAR COMPTE

Tableau de financement agrégé

EMPLOIS			RESSOURCES		
Compte	Intitulé	Montants	Compte	Intitulé	Montants
	Insuffisance d'autofinancement (IAF)			Capacité d'autofinancement (CAF)	3 179 341,93
			775	Report produits des cessions d'éléments d'actifs	
16	Emprunts et dettes	18 977,04	13	Subvention d'investissement	33 216,20
20	Immobilisations incorporelles	10 080,00	16	Emprunts et dettes	21 971,87
21	Immobilisations corporelles	197 023,54	23	Immobilisations en cours	171 754,35
23	Immobilisations en cours	4 693 826,15			
Total des emplois		4 919 906,73	Total des ressources		3 406 284,35
Apport au fonds de roulement			Prélèvement sur le fonds de roulement		1 513 622,38

1. LES EMPLOIS :

Chapitre 16 – Emprunts et dettes assimilées

Budget rectificatif n°2 2015 : 25 000 €
 Emplois effectifs : 18 977 €
 Taux de réalisation : 75,91 %
 Part des emplois : 0,38 %

Deux comptes coexistent sur le chapitre 16 et permettent de rembourser :

- les « dépôts de garantie des locataires » (compte 16511).
- les « autres dépôts de garantie » (compte 16518).

Chapitres 20, 21 et 23 – Immobilisations incorporelles, corporelles définitives et en cours

Budget rectificatif n°2 2015 : 6,48 M€

Emplois effectifs 2015 : 4,90 M€

Taux de réalisation 2015 : 75, 64 %

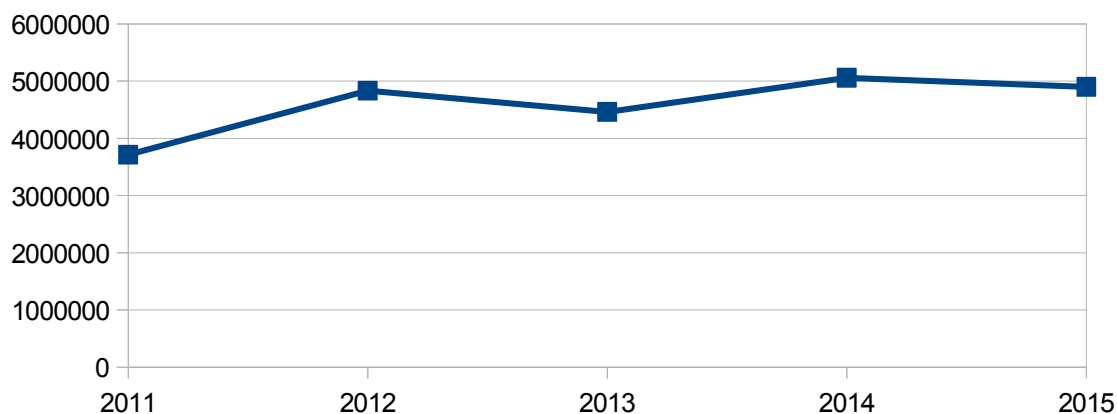
- Les dépenses de travaux amortissables :

En raison de la comptabilisation par composant, les comptes 21x « immobilisations corporelles » et 23x « immobilisations corporelles en cours » regroupent l'essentiel des crédits destinés au financement des opérations de programmations immobilières.

Dépenses mandatées sur les comptes 20, 21 et 23

Compte de charges		2011	2012	2013	2014	2015
20 21 23	Dépenses mandatées sur les comptes 20, 21 et 23	3 715 510 €	4 834 093 €	4 463 420 €	5 058 398 €	4 900 930 €

Dépenses mandatées sur les comptes 20, 21 et 23



Les crédits des comptes 21x et 23x permettent le mandatement des travaux *stricto sensu*, mais aussi de toutes les « études » qui leur sont rattachées et concourent à leur réalisation : contrôle technique, mission SPS, honoraires divers d'architectes... À ce titre, ces dépenses sont amortissables comme les travaux eux-mêmes.

A contrario, il est à noter que, même rattachées à des opérations de travaux amortissables, les dépenses de publicité et de reprographie restent considérées comme des charges de fonctionnement et leurs crédits sont prévus au compte de résultat sur les lignes de dépenses 62x.

2. LES RESSOURCES :

Chapitre 13 – Subvention d’investissement

Budget rectificatif n°2 2015 : 30 000 € Ressources effectives 2015 : 33 216 € Taux de réalisation 2015 : 110,72 %

Rappel : La mise à disposition des fonds encaissés sur ce compte de capital doit faire l’objet d’une décision de dépense ou d’utilisation votée par le conseil d’administration.

Trois types de ressources peuvent être encaissées par l’EPA sur ce chapitre :

- **Les subventions reprises sur le compte d’affectation spéciale (CAS) :** aucun mouvement n’a été constaté en 2015 ;
- **Les subventions d’autres organismes :** aucun mouvement n’a été constaté en 2015 ;
- **Les mises de Masse :** elles constituent les ressources effectivement encaissées en 2015.

Chapitre 16 – Emprunts et dettes assimilées

Budget rectificatif n°2 2015 : 20 000 € Ressources effectives 2015 : 21 972 € Taux de réalisation 2015 : 109,86 %

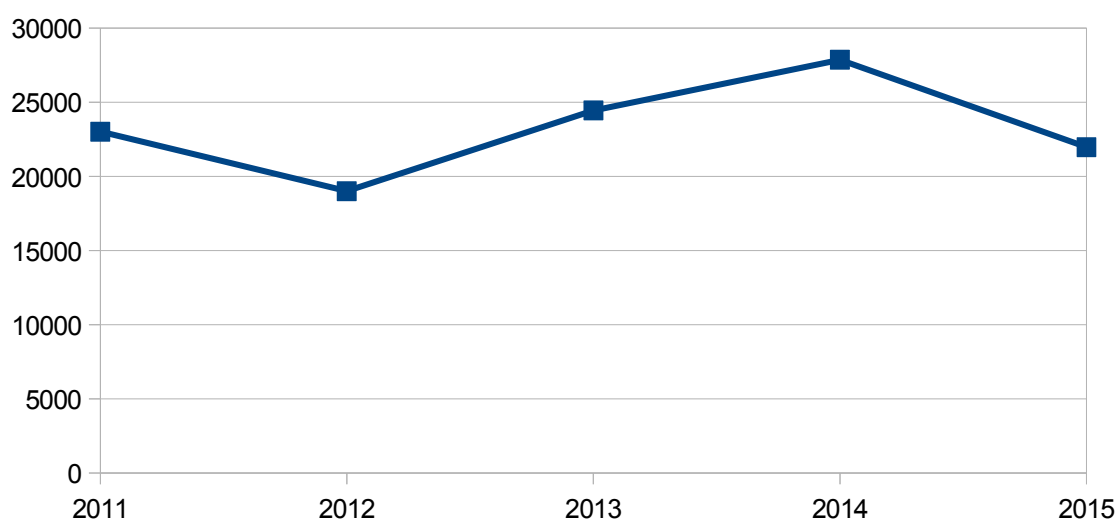
Ce compte retrace principalement :

- ✓ au compte 16511 les dépôts de garantie versés par les locataires « tiers » (non douanier) lors de l’attribution d’un logement par l’EPA ;
- ✓ au compte 16518 les cautions versées en contrepartie de badges, de clés magnétiques...

Montant des cautions encaissées

Compte de charges		2011	2012	2013	2014	2015
16	Montant des cautions encaissées sur l'année	23 013 €	19 005 €	24 450 €	27 866 €	21 972 €

16 - Montant des cautions encaissées



Chapitre 23 – « Immobilisations en cours »

Budget rectificatif n°2 2015 : 0 € Ressources effectives 2015 : 171 754 € Taux de réalisation 2015 : 0 %
--

Ce compte retrace principalement :

- ✓ les recettes réalisées dans le cadre de remboursement de sommes, de la part des sociétés mandataires à l'EPA, lorsque les paiements des appels de fonds relatifs aux travaux d'investissement ont été supérieurs aux dépenses réalisées par la société mandataire auprès des entreprises attributaires des lots de travaux.

Analyse comptable et financière de la Masse des douanes 2015

Pascal RIGAUD - Agent comptable

LA MASSE DES DOUANES

Établissement public

Agence comptable

COMPTE FINANCIER 2015

Analyse comptable et financière

SOMMAIRE

INTRODUCTION	04
FAITS MARQUANTS	04
<i>a. Fiabilisation du parc immobilier</i>	04
<i>b. Cessions intervenues au cours de l'exercice 2015</i>	04
<i>c. Poursuite de la régularisation du compte 23</i>	05
PRINCIPALES COMPOSANTES DU COMPTE FINANCIER	05
<u>I. Analyse du compte de résultat</u>	
A. Analyse du résultat net comptable de l'exercice	06
B. Analyse du résultat d'exploitation	06
C. Analyse des Soldes Intermédiaires de Gestion (SIG)	07
D. Ratios de gestion	07
E. Enseignements tirés sur la rentabilité économique de l'EPA	08
<u>II. Le bilan de l'EPA Masse des douanes au 31 décembre 2015</u>	09
A. Actif	09
B. Passif	10
C. Analyse financière de l'établissement	11
<i>a. Un bilan fonctionnel qui traduit la solidité de la structure financière</i>	11
<i>b. Le fonds de roulement poursuit une lente décroissance</i>	13
<i>c. Le besoin en fonds de roulement est négatif, dans une tendance baissière</i>	14
<i>d. Une trésorerie en phase décroissante</i>	14
<i>e. Une capacité d'autofinancement qui préserve l'indépendance financière de l'établissement</i>	15
D. Enseignements tirés sur la rentabilité économique de l'EPA	15
CONCLUSIONS GENERALES	15
ANNEXES	16
Annexe 1 : cités en cours de cession	16
Annexe 2 : bilan fonctionnel et ratios	17
Annexe 3 : modalités de calculs du fonds de roulement net global (FRNG) et du besoin en fonds de roulement (BFR)	18

INTRODUCTION

La comptabilité générale de l'établissement, tenue conformément aux dispositions du plan comptable général et de l'instruction M9-1, est présentée en fin d'exercice dans un **compte financier** soumis à l'approbation du Conseil d'administration.

Ce compte financier fait notamment apparaître :

- Un **compte de résultat** qui retrace les opérations de charges (classe 6) et les produits (classe 7) qui correspondent aux dépenses et aux recettes de fonctionnement. Leur solde, le **résultat**, représente, à la clôture de l'exercice, l'enrichissement (en cas de bénéfice) ou l'appauvrissement (en cas de pertes) de l'établissement ;
- Un **bilan**, qui décrit, **au passif**, l'ensemble des ressources perçues par l'établissement depuis sa création (dont : les remises en dotations, les subventions d'investissement, les affectations successives des résultats, les emprunts et autres dettes) et, **à l'actif**, l'emploi qui en a été fait (dont : les immobilisations, les stocks, les créances, placements, et disponibilités bancaires).

La présente analyse financière, constituant une annexe du compte financier, complète ces données brutes issues du logiciel comptable en y apportant des éclairages utiles à la compréhension et à l'interprétation des éléments chiffrés.

Le compte financier est approuvé par le Conseil d'administration puis adressé, avec ses annexes, à la Cour des comptes.

FAITS MARQUANTS DE 2015

a) Première application du décret GBCP

En application du décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique (GBCP), la clôture des comptes intégrant toutes les opérations d'inventaire a été réalisée dans des délais raccourcis de façon à ce que la transmission des comptes 2015 à l'infocentre de la DGFIP au cours de la dernière semaine n+1 soit respectée. L'agence comptable et le service central ont bien géré cette anticipation.

b) Fiabilisation du parc immobilier

Intégration dans l'actif de l'ensemble immobilier de la résidence des douanes de la Trinité en Martinique suite à l'évaluation par France Domaine de la valeur vénale du bien estimé à 375.072 € pour les terrains et 354.816 € pour les constructions, suite à remise en dotation par l'Etat par arrêté en date du 02/04/2002.

Les dotations aux amortissements pour les exercices antérieurs y afférents ont été régularisées de manière rétrospective par le biais du report à nouveau, conformément à l'avis 2012-05 du CNOCP du 18/10/2012.

c) Cessions au titre de l'année 2015

Pour rappel, 15 cités ont été remises à France Domaine et sont en attente de cession (Voir tableau joint en annexe 1). Les écritures de cession de 2015 concernent :

- Vallorcine, cédée le 31/12/2014 pour 23 419 €
- Kourou Carapa cédée le 13/02/2015 pour 30 000 €
- Houplines cédée le 28/07/2015 pour 495 000 €
- Kourou Carapa cédée le 11/09/2015 pour 25 000 €
- Werentzhouse cédée le 03/12/2015 pour 620 000 €

et représentent un total de : 1.193.419 €.

d) Poursuite de la régularisation du compte 23 « Immobilisations en cours » - 72 dossiers pour un montant de 7,4 M€ (titres compris)

Conformément à la recommandation de la Commission d'audit et de vérification des comptes (CAVC), la régularisation du compte 23 « Immobilisations en cours » a été poursuivie durant l'exercice 2015.

Sur 72 dossiers proposés par les services de l'ordonnateur,

■ 70 dossiers ont fait l'objet d'un transfert en sortie des comptes 23 dont :

■ 69 sont passés aux comptes 21 « Immobilisations en service » pour 7 244 739,93 €

■ 1 concernait une opération abandonnée en 2009 et a fait l'objet d'une correction par le compte 110 « Report à nouveau » pour un montant de 526,24 €.

■ 1 dossier a été classé sans suite en raison d'informations insuffisantes et 1 dossier a été remplacé par un dossier corrigé et inclus dans les 69 opérationnels.

■ C'est un montant de 7.244.739,93 € qui a fait l'objet d'une immobilisation via ces régularisations.

La régularisation de ces opérations a également permis de recouvrer 171.754,28 € car 21 de ces dossiers ont fait l'objet de titres afin de récupérer des reliquats d'appels de fonds auprès des sociétés mandataires.

PRINCIPALES COMPOSANTES DU COMPTE FINANCIER

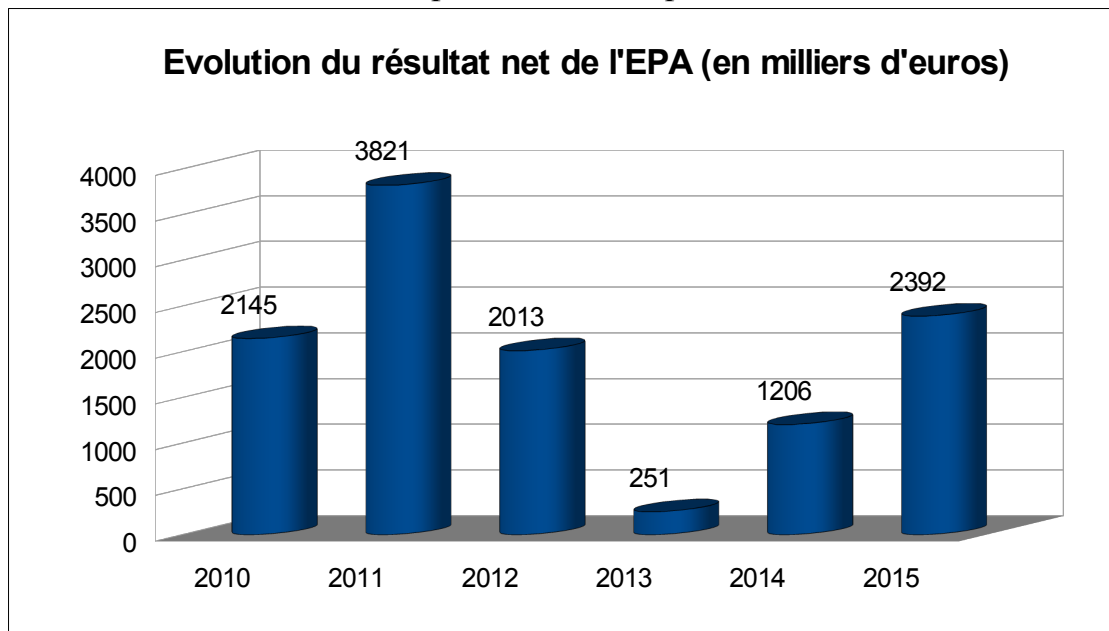
I. Analyse du compte de résultat

La Masse des douanes présente pour l'exercice 2015 un résultat bénéficiaire net de 2 392 055,01 €

Compte de résultat (en €)	2014	2015
Chiffre d'affaires	11 241 492,56	10 879 358,58
Consommations en provenance de tiers	- 6 975 181,64	- 5 663 160,26
Autres charges	- 38 977,14	- 56 000,85
Valeur ajoutée	4 227 333,78	5 160 197,47
Subvention d'exploitation	500 000,00	500 000,00
Impôts et taxes	- 1 872 929,34	- 1 849 077,79
Charges de personnel	- 192 081,81	- 148 244,81
EBE	2 662 322,63	3 662 874,87
Reprises sur provisions d'exploitation	1 676 668,29	2 021 804,29
Autres produits de gestion courante	434 090,65	326 458,47
Autres charges de gestion courante	- 1 088 959,44	- 948 685,72
Transfert de charges	49 102,37	19 915,38
Dotation aux amortissements et provisions d'exploitation	- 2 534 315,27	- 2 809 091,21
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 198 909,23	2 273 276,08
Produits financiers		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	1 198 909,23	2 273 276,08
Produits exceptionnels	+ 40 513,00	+ 120 681,10
Charges exceptionnelles	- 33 499,10	- 1 902,17
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 013,90	118 778,93
RESULTAT NET COMPTABLE	1 205 923,13	2 392 055,01

A. Analyse du résultat net comptable de l'exercice

Présentation du résultat des opérations de la période



Le résultat net de 2015 affiche une progression (+ 98,35 %) par rapport à l'exercice 2014.

Il a ainsi retrouvé son niveau des années 2010 et 2012. Cette hausse s'explique principalement par l'importance de la valeur ajoutée.

L'analyse des soldes intermédiaires de gestion permet d'apprécier ce résultat dans toutes ses composantes.

B. Analyse du résultat d'exploitation (Tableau des SIG)

Le résultat d'exploitation affiche en 2015 une hausse de 89,61 %, due principalement à la hausse de la valeur ajoutée. Il passe en une année de 1,19 à 2,27 M€.

La décomposition de celui-ci aboutit aux constats suivants :

- le chiffre d'affaires de l'exercice 2015 s'élève à 10,9 M€ contre 11,2 M€ en 2014, on peut ainsi noter une petite baisse entre les deux exercices.
- c'est donc l'importante baisse des coûts d'exploitation qui est à l'origine de cette hausse de la valeur ajoutée.

Rappel : le chiffre d'affaires comprend essentiellement les revenus de location (redevances d'occupation et provisions sur charges).

C. Analyse des Soldes Intermédiaires de Gestion (SIG)

Evolution des soldes intermédiaires de gestion (SIG)

Principaux Soldes Intermédiaires de Gestion	2015	2014	2013	2012	2011
Chiffre d'affaires	10 879 358,58	11 241 492,56	11 145 592,49	11 691 606,26	13 467 256,47
Valeur ajoutée	5 160 197,47	4 227 333,78	3 971 548,29	4 326 825,02	4 525 981,06
Excédent Brut d'Exploitation (ou Insuffisance)	3 662 874,87	2 662 322,63	2 947 396,75	3 297 292,55	3 644 220,72
Résultat d'exploitation	2 273 276,08	1 198 909,23	244 805,63	415 313,56	1 080 880,99
Résultat courant avant impôt	2 273 276,08	1 198 909,23	274 748,00	660 188,97	2 346 682,56
Résultat exceptionnel	118 778,93	7 013,90	- 23 467,92	1 367 586,10	1 486 867,75
Résultat net comptable	2 392 055,01	1 205 923,13	251 280,08	2 012 809,07	3 821 199,31

Chiffre d'affaires

Il mesure l'activité de l'établissement. Il a légèrement baissé de 3,22 % en 2015 confirmant ainsi la tendance des exercices précédents.

Valeur ajoutée

La valeur ajoutée permet de mesurer la richesse créée par l'établissement. Celle-ci a augmenté de 22,07 % en 2015. Comme indiqué supra, cette augmentation est à rapprocher directement de l'évolution favorable des coûts d'exploitation.

Excédent brut d'exploitation

L'excédent brut d'exploitation mesure la rentabilité économique de l'établissement. Il permet de mesurer les potentialités monétaires générées par l'activité d'exploitation. Il constitue la part de valeur destinée à développer la production de l'établissement. Son augmentation de 37,58 % trouve principalement son origine dans la répercussion de la baisse des coûts d'exploitation et plus marginalement dans la baisse du coût des impôts et des charges de personnel.

Résultat d'exploitation

Le résultat d'exploitation mesure également la rentabilité et la performance de l'établissement en tenant compte des efforts d'investissement réalisés. Il a augmenté de 89,61 %. Cette hausse intègre une autre baisse de charges ainsi qu'une baisse des produits de gestion courante.

Résultat courant avant impôt

Le résultat courant avant impôt permet de mesurer la performance financière. Son affichage est peu significatif du fait de l'arrêt des placements financiers.

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel permet de mesurer le résultat des opérations non courantes et non liées à l'exploitation. Il est donc peu significatif d'autant plus qu'il est amené à disparaître à partir de l'exercice 2016, avec la mise en place du nouveau plan de comptes unifié aux normes de la GBCP, qui n'intègre plus désormais les charges et produits exceptionnels.

D. Ratios de gestion

Ratios d'activité			
Nature	Interprétation	2014	2015
Taux de croissance du Chiffre d'Affaires	L'évolution du chiffre d'affaires permet de mesurer le taux de croissance de l'établissement	0,86 %	- 3,22 %
Taux de croissance de la Valeur Ajoutée	L'évolution de la valeur ajoutée permet de mesurer le taux de croissance de l'établissement	6,44 %	22,07 %
Ratios de rentabilité			
Taux de marge brute	Il mesure la capacité de l'établissement à générer une rentabilité à partir du chiffre d'affaires	23,68 %	33,67 %
Taux de rentabilité économique	Il mesure l'aptitude de l'établissement à rentabiliser les fonds apportés en dotation	2,22 %	2,99 %
Taux de marge nette	Il mesure la capacité de l'établissement à générer un bénéfice net à partir du chiffre d'affaires	10,73 %	21,99 %
Ratio de liquidité et de solvabilité			
Cash flow net	Il permet de mesurer le potentiel financier restant à la disposition de l'établissement pour effectuer des investissements ou bien rembourser des emprunts	18,36 %	29,22 %

E. Enseignements tirés sur la rentabilité économique de l'EPA

La rentabilité économique augmente de 34,68 %. Elle traduit l'aptitude de l'EPA à rentabiliser les fonds apportés en dotation. Celle-ci est liée à l'excédent brut d'exploitation (EBE) obtenu en appliquant le rapport EBE sur les ressources stables.

L'EBE a augmenté en 2015, passant de 26,62K€ à 36,62 K€, cette évolution trouvant nécessairement son origine dans la bonne maîtrise des charges externes, le chiffre d'affaires ayant quant à lui baissé de 3,22 %.

II. Le bilan de l'EPA Masse des douanes au 31 décembre 2015

A. Actif

En K€

Actif	2014	2015
Actif immobilisé net	73.473	73.785

Analyse de l'évolution de l'actif immobilisé (immobilisations corporelles, incorporelles et financières)

La valeur brute (hors amortissements) des investissements immobilisés de l'EPA Masse des douanes est de 108 653 256,09 € au 31 décembre 2015 et la valeur nette est de 73.785.348,17 €. L'actif corporel brut s'est accru de 4,005 M € en 2015, soit 3,83 % de plus par rapport à 2014.

Immobilisations incorporelles

L'établissement s'est acquitté pour 10.080 € en produits logiciels auprès de la société GFI.

Immobilisations corporelles

Intégration

La cité de la Trinité en Martinique, remise en dotation par arrêté du 2 avril 2002 a été intégrée en 2015 (terrain = 375.072 €, construction = 354.816 €) après réception de l'évaluation effectuée par France Domaine le 10/07/2015.

Cessions

L'ensemble des cessions (détail page 4) d'un montant global de 1.193.419 € a été intégré dans les comptes 2015.

A noter que le bien domanial de Kourou Carapa (pavillon place Balaté) cédé le 11/09/2015 n'a pas fait l'objet d'écriture comptable en 2015, le dossier correspondant ayant été réceptionné à l'agence comptable seulement en janvier 2016.

Immobilisations en cours

Le compte 23 « Immobilisations en cours », est passé de 20,24 M€ à 17,52 M€, poursuivant ainsi sa baisse, qui a été de 13,44 % au cours de l'exercice. Pour rappel, cette diminution avait été de 11 % en 2014. Le mouvement de baisse, confirmé, s'accroît donc légèrement en 2015.

La poursuite du travail SC-AC en vue de l'apurement des régularisations du compte 23 « Immobilisations en cours » a permis d'immobiliser en 2015 un montant de 7 244 739,93 €.

Les travaux en cours de l'exercice 2015 s'élèvent à 4.729.852,85 €, confirmant ainsi l'inversion de tendance déjà observée en 2014, avec une régularisation supérieure aux mandatements réalisés sur ce même compte (différentiel : 2.514.887,08).

En 2014, le différentiel avait été de 2.370.001,01€ avec un mandatement de travaux en cours de 4.962.084,08 € et un apurement de 7.332.085,09€. Le différentiel a donc progressé de 6,11 % en 2015, comparé à 2014.

Parmi les dossiers reçus en 2015, le titre 1960 du bordereau 29 concernant le remboursement d'un trop perçu par la société HFA (ex. Domial) recouvré le 20/02/2015 pour 104.403,39 € a été enregistré sur le compte 7583 « Produits annulation de mandats ».

Immobilisations financières

Le compte des prêts accordés par l'établissement a fait l'objet d'une correction pour un montant de 15.606,82 €, prenant en compte l'avenant Masse-Cilof datant de 1978. Il enregistre désormais la rétrocession en 10 annuités de la participation de la Masse des douanes au financement du programme de Villiers-le-Bel, d'un montant de 183.311,71 €.

Analyse de l'évolution de l'actif circulant (stocks et créances diverses sur clients)

En €

Actif	2014	2015
Actif circulant	1.246.091	1.158.022
Trésorerie	15.083	13.901
Total	1.261.174	1.171.923

L'actif circulant a diminué de 7,08 % sur l'exercice 2015. Il a diminué dans sa globalité (clients et stocks). Il est toutefois intéressant de noter que si le poste Créances clients diminue, passant de 1.057.185,92 € à 990.510,44 €, les créances uniquement liées aux locataires passent de 842.949,49 € en 2014 à 912.167,21 € en 2015, soit une augmentation de 8,21 %.

Rappel : les créances douteuses sont celles présentant un risque certain ou probable de non-recouvrement compte-tenu de la situation d'insolvabilité du locataire.

Elles poursuivent leur progression en 2015 et passent de 442.448,15 € à 470.745,88 € chez les créanciers douaniers, soit une augmentation de 6,40 % **[contre 52 % en 2014]**, et de 125.722,46 € à 182.918,26 € chez les créanciers tiers, soit une augmentation de 45,49 % **[contre 27 % en 2014]**.

L'octroi de demandes d'échéanciers a également augmenté. Ainsi, 165 échéanciers ont été accordés en 2015 [139 en 2014] pour un montant global de 120.312,77 € [60.163 en 2014].

Sur ce montant, 85.639 € ont été recouvrés, soit 71,18 %. En 2014, le taux de recouvrement sur échéanciers était de 66 %. Une amélioration est donc constatée sur ce point.

A noter également que le montant moyen de l'échéancier octroyé a spectaculairement évolué, dans un sens favorable, en 2015. Evolution 2015/2014 du montant moyen de l'échelonnement, 'toutes durées' : + 59 %. L'évolution 2015/2014 du montant moyen de l'échelonnement 'sur 2 mois' est quant à elle de + 53 %.

B. Passif

En €

Passif	2014	2015
Capitaux propres	88.032.141	86.748.898

Analyse de l'évolution des capitaux propres

Les capitaux propres affichent une légère baisse de 1,46 % passant de 88.032.140,55 € à 86.748.898,49 € malgré une hausse du résultat.

- Cette baisse s'explique principalement par l'impact de la sortie des immeubles remis en dotation par l'Etat et vendus par France Domaine.
- La 1ère mise de Masse affiche une progression de 4,15 % passant de 796.069 € à 829.069 €.
- Le résultat affiche une progression de 98 % passant de 1.205.923,13 € à 2.392.055,01 €

Analyse de l'évolution des dettes court terme

En €

Passif	2014	2015
Dettes financières	109 303	112 298
Dettes d'exploitation	1 122 407	1 352 261
Produits constatés d'avance		3 651
	1 312 455	1 468 210

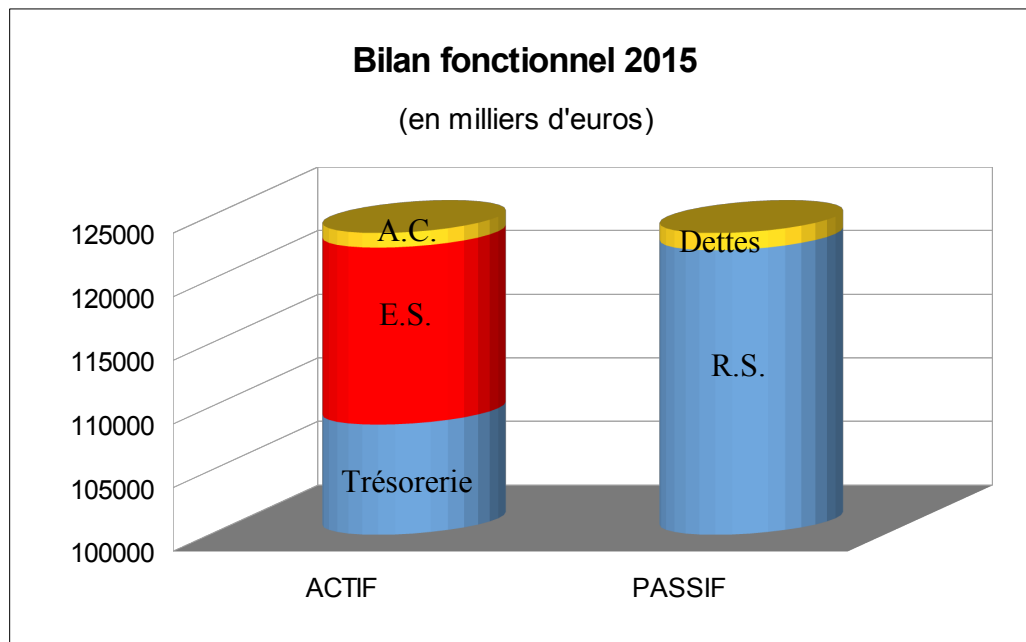
Les dettes court-terme (fournisseurs et autres dettes) affichent une augmentation de 20,48 %. Cette évolution peut être qualifiée de « technique ». En effet, en raison de l'application de la norme GBCP, la clôture des comptes a été anticipée en 2015 et il en a résulté logiquement un nombre de factures non payées plus important.

C. Analyse financière de l'établissement

a. Un bilan fonctionnel qui traduit la solidité de la structure financière

Rappel ; le bilan fonctionnel en grandes masses est utile pour examiner la solidité de la structure financière de l'établissement. Le poids du bilan pour l'exercice 2015 atteint 124 M€ contre 121 M€ en 2014.

Bilan fonctionnel 2015



En €

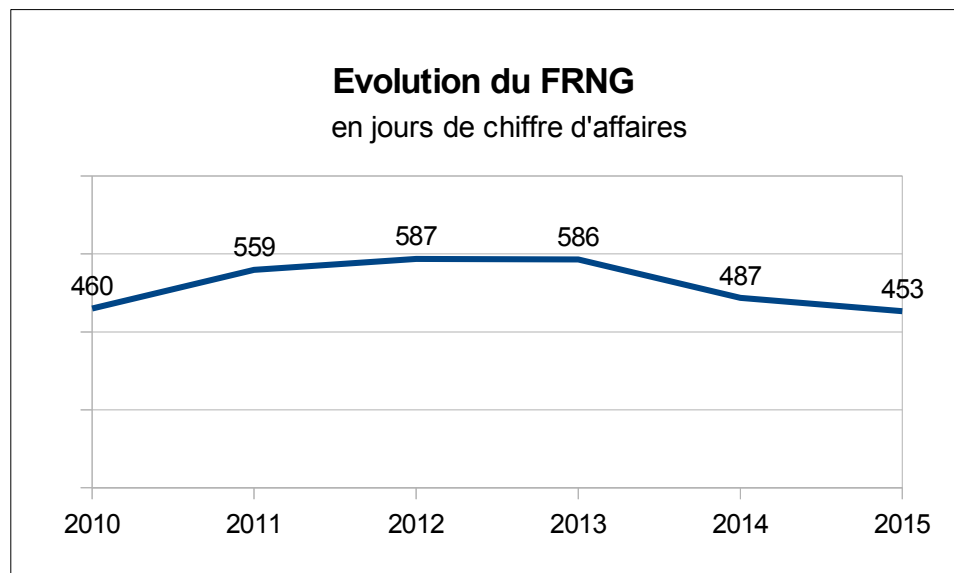
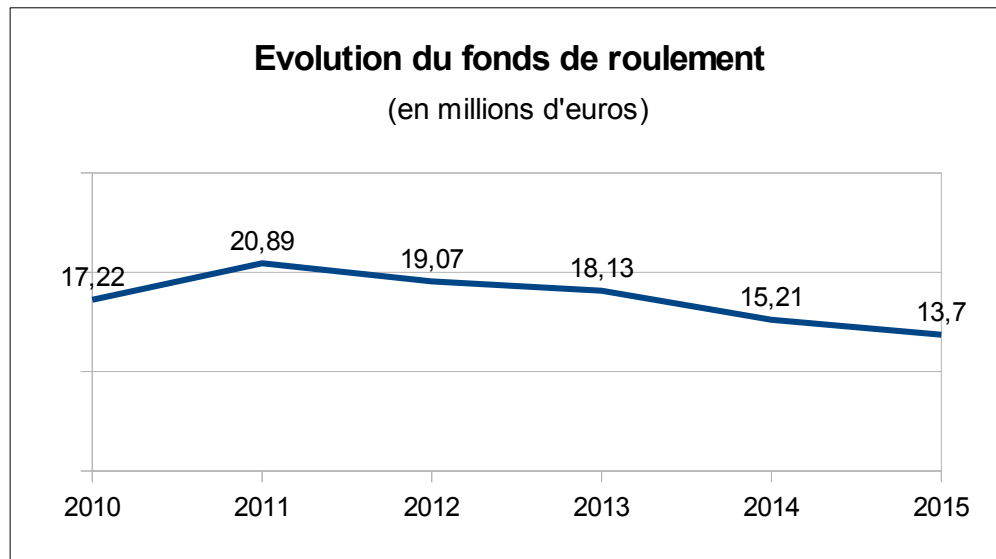
ACTIF	2015	PASSIF	2015
Emplois stables	108 653 256	Ressources stables	122 356 369
Actif circulant	1 158 022		
Trésorerie	13 901 002	Dettes	1 355 911
Total bilan	123 712 280	Total bilan	123 712 280

Les ressources stables financent en totalité les emplois stables et contribuent de ce fait à alimenter le fonds de roulement de l'établissement (FRNG).

Les ressources stables sont composées des capitaux propres, des dettes financières et des amortissements et provisions. Les emplois stables comprennent les immobilisations incorporelles, corporelles et financières (en valeurs brutes).

En 2015, le fonds de roulement net global est de 13,70 M € en 2015 [15,21 M € en 2014] soit une baisse de 10 %. Entre 2014 et 2013, l'évolution avait été de - 16,19 %. La tendance baissière observée sur le moyen terme a donc été nettement freinée en 2015.

b. Le fonds de roulement poursuit une lente décroissance

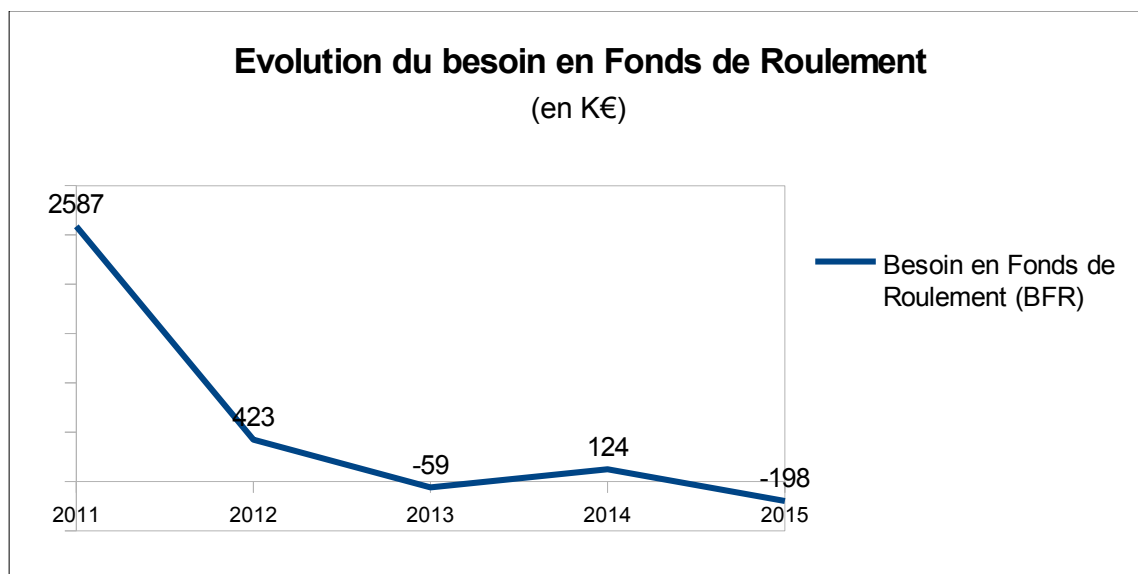


Le fonds de roulement tout en restant positif, continue sa décroissance sur l'exercice 2015 (- 1,51 M€).

En clair, la situation financière de l'établissement est demeurée stable et son équilibre financier est confirmé en 2015. L'EPA Masse des douanes reste absolument capable de financer ses emplois stables par des ressources durables, même s'il convient de noter la tendance à la baisse du financement des emplois stables. Sur les 4 derniers exercices, il a globalement baissé de 7 %.

L'actif circulant peut être financé par le fonds de roulement net global et celui-ci représente presque 15 mois de chiffre d'affaires contre 20 en 2014.

c. Le besoin en fonds de roulement est négatif dans une tendance baissière

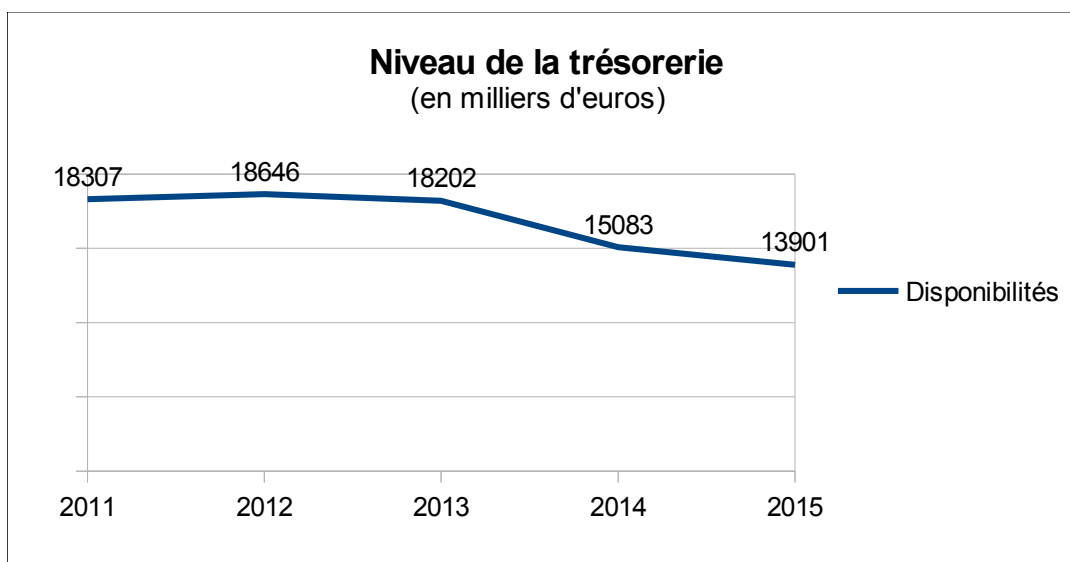


Le BFR de l'exercice, constitué par la différence entre l'actif circulant et les dettes court-terme, est de -198 K€ pour l'exercice 2015. Il s'agit d'une ressource en fonds de roulement par le bas du bilan : les ressources de financement du cycle d'exploitation excèdent les besoins de financement du cycle d'exploitation, les créances clients évoluent moins fortement à la baisse que les dettes fournisseurs.

De 2014 à 2015, les créances clients ont en effet diminué de 6,31% alors que les dettes fournisseurs ont quant à elles diminué de 8,48 %.

d. Une trésorerie en phase décroissante

Evolution des disponibilités sur les cinq dernières années



Au 31.12. 2015, les disponibilités de l'établissement sont de 13.901.002,33 €

Elles se composent principalement de :

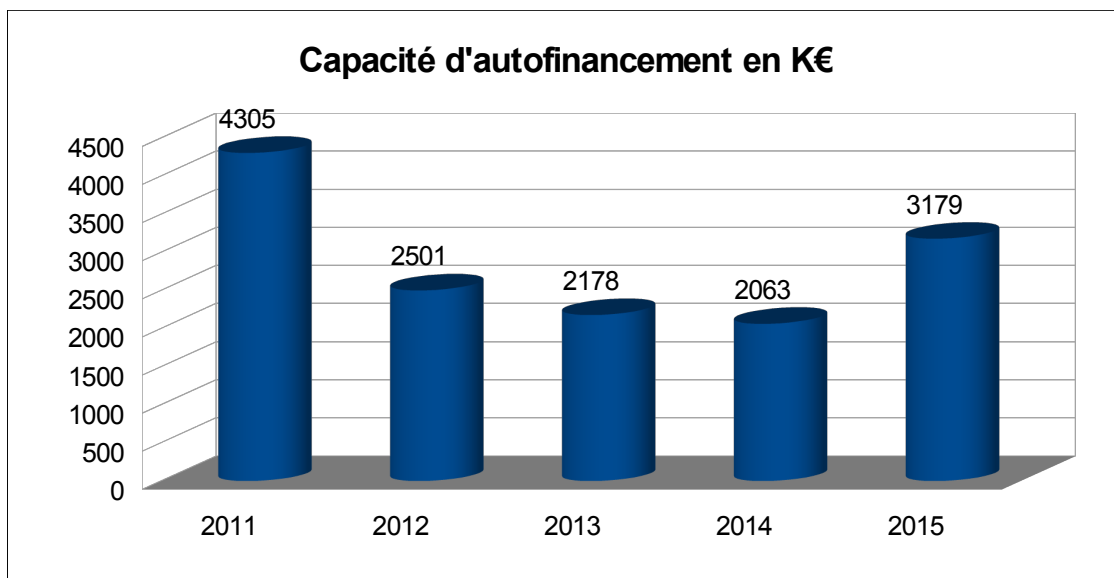
- disponibilités sur le compte courant Dépôt de fonds du Trésor : 13 875 883,91 €
- chèques impayés : 14,49 €
- chèques et mandats en instance d'encaissement : 25 103,93 €

La trésorerie continue sa tendance à la baisse (- 7,84%). Cette évolution est le signe d'une politique d'investissement ambitieuse et volontariste, qui pèse cependant, et nécessairement, sur les disponibilités.

e. Une capacité d'autofinancement qui préserve l'indépendance financière de l'établissement

La capacité d'autofinancement (CAF) permet d'évaluer le montant des revenus nets dégagés par l'activité de l'établissement. Elle correspond à la différence entre les produits encaissables et les charges décaissables du compte de résultat. Elle mesure l'aptitude de l'établissement à financer son développement et à préserver son indépendance financière.

Quand elle est positive, elle vient renforcer le montant des capitaux propres et pourra être affectée au financement de nouveaux investissements. En revanche, quand elle est négative, cela signifie que l'activité de l'établissement coûte plus qu'elle ne rapporte et qu'il la finance en puisant dans ses réserves.



L'établissement constitue sa propre CAF grâce aux ressources internes constituées par ses revenus.

En 2015, la CAF de la Masse des douanes s'élève à 3,179 M€, en hausse de 1,116 M€ (+ 54,10%) par rapport à 2014, 2,063 M€.

Cette hausse trouve son origine dans l'évolution des différents postes du compte de résultat avec notamment la hausse de résultat net comptable ainsi que l'augmentation des montants en dotations aux amortissements liées aux inscriptions à l'actif.

CAF

Calcul de la Capacité d'Autofinancement (CAF)		2014	2015
+	Résultat net comptable	1 205 923,13	2 392 055,01
+	Dotations aux amortissements et provisions	2 534 315,27	2 809 091,21
-	Reprises sur amortissements et provisions	1 676 668,29	2 021 804,29
+	Valeur comptable des éléments d'actifs cédés		
-	Produits des cessions d'éléments d'actifs		
-	Neutralisation des amortissements sur biens remis en dotation		
=		2 177 622,47	3 179 341,93

D. Enseignements tirés sur la rentabilité économique de l'EPA

Sur le plan financier, l'année 2015 s'inscrit dans le prolongement des tendances relevées les années précédentes et l'on retrouve une situation globalement très stable, indépendamment de l'évolution à la baisse de quelques indicateurs.

CONCLUSIONS GENERALES

L'EPA Masse des douanes peut s'appuyer sur nombre d'atouts et notamment, sur les points forts ou porteurs suivants :

- une capacité d'autofinancement forte et stable, qui lui permet de financer ses investissements sur fonds propres ;
- une structure financière à long terme solide ;
- un fonds de roulement suffisant ;
- un excédent brut d'exploitation confortable ;
- une évolution favorable en 2015 de la rentabilité économique ;
- et une évolution intéressante en 2015 des créances douteuses (locataires douaniers), qui traduit les premiers effets positifs de la réorientation de la politique de recouvrement, et méritera d'être confirmée ;

Ainsi, à court et, sans peu de doutes, moyen terme, la situation financière de l'établissement présente peu de risques, nonobstant l'évolution précitée de quelques indicateurs.

ANNEXES

ANNEXE 1

Cités en cours de cession à la date du CA d'avril 2016

Service régional	Identification du bien	Date remise au Domaine	Cédée le
BASSE-NORMANDIE	Granville (1 immeuble)	16/10/2009	
CHAMBERY	Modane cilof (1 immeuble)	04/01/2010	
CHAMBERY	Vallorcine (1 immeuble)	13/05/2009	31/12/2014
GUYANE	Kourou (1 pavillon 35 rue Jean Sinaï)	08/10/2009	13/02/2015
GUYANE	Kourou (1 pavillon place Balaté)	10/01/2012	11/09/2015
LEMAN	Collonges-sous-Sallève (1 ancien poste-frontière comprenant 1 logement)	02/03/2010	
LEMAN	Douvaine (1 immeuble)	02/03/2010	
LILLE	Houplines (1 immeuble)	13/11/2008	28/07/2015
LILLE	Neuville-en-Ferrain/Risquons-Tout (1 immeuble)	23/12/2009	
LILLE	Valenciennes (1 immeuble)	23/12/2009	
MARSEILLE	Saint-Victoret (terrain d'assiette)	30/07/2008	
METZ	Yutz (1 ensemble)	06/11/2009	
MULHOUSE	Saint Louis ISL (1 immeuble)	18/05/2009	
MULHOUSE	Werentzhouse (1 immeuble)	29/11/2010	03/12/2015
MARSEILLE	Agay (1 ensemble)	07/07/2008	

ANNEXE 2

Bilan fonctionnel et ratios

Bilans fonctionnels corrigés (en grandes masses et en M.EUR)

ACTIF	2011	2012	2013	2014	2015	PASSIF	2011	2012	2013	2014	2015
Emplois stables	87 826	90 389	94 851	104 648	108 653	Ressources stables	108 719	109 459	112 994	119 855	122 356
Actif circulant	3 511	1 387	1 156	1 246	1 158						
Trésorerie	18 307	18 646	18 202	15 083	13 901	Dettes	925	963	1 215	1 122	1 356
TOTAL	104 403	109 644	110 422	114 209	123 712	TOTAL	104 403	109 644	110 422	114 209	123 712

Ratios

En K€	2013	2014	2015
Fonds de roulement (FR)	18 144	15 207	13 703
Besoin en Fonds de Roulement (BFR)	- 59	123	- 197 889
Trésorerie Nette (TN)	18 202	15 083	13901

Ratios	2011	2012	2013	2014	2015	Interprétations
Financement des emplois stables = Ressources stables/Emplois stables	123,79%	121,10%	119,13%	114,53 %	112,61 %	Mesure la couverture des emplois stables par des ressources stables
Couverture de l'actif circulant par le FRNG = FRNG/Actif circulant	595,02%	1375,36 %	1569,55%	1220,36%	1183,32 %	Indique la part du FRNG qui finance l'actif circulant
Evolution du FRNG = FRNG/CA*360	559	587	586	487	453	Mesure la marge de sécurité financière en jours de CA
Evolution du BFR (*) =BFR/CA*360	69	13	- 2	3,96	- 6,55	Mesure l'importance du BFR en nombre de jours de chiffre d'affaires

ANNEXE 3

Modalités de calcul de FRNG et du BFR

1. Le Fonds de Roulement Net Global (FRNG)

FRNG = Ressources stables - Emplois stables

Ressources stables = Capitaux permanents (Capitaux propres + Dettes financières) + amortissements + provisions

Ressources stables = 86.861.196,05 + 34.867.907,92 + 627.265,23

Ressources stables = 122.356.369,20

Emplois stables = Immos brutes

Emplois stables = 108.653.256,09

FRNG = 122.356.369,20 – 108.653.256,09

FRNG = 13.703.113,11

2. Le Besoin en Fonds de Roulement (BFR) se calcule de deux façons :

soit Actif circulant - Dettes (fournisseurs, fiscales et sociales et autres)

soit FRNG - Trésorerie nette

Actif circulant = Stocks + créances clients brutes (sans les disponibilités) + CCA

Actif circulant = 161.944,99 + 990.510,44 + 5.567,02

Actif circulant = 1.158.022,45

BFR = 1.158.022,45 – 1.352.260,55 – 3.651,12

BFR = - 197.889,22

ou avec la 2ème méthode :

BFR = 13.703.113,11 – 13.901.002,33

BFR = - 197.889,22