

DÉLIBÉRATION N° 6

**DU CONSEIL D'ADMINISTRATION DE LA MASSE
DU 4 AVRIL 2013**

Vu le décret n° 97-1181 du 24 décembre 1997 modifié, portant statut de l'Etablissement public administratif « la Masse des douanes » et notamment son art.16 ;

Après en avoir délibéré, le conseil d'administration approuve le compte financier 2012.

Fait à Montreuil, le 4 avril 2013

La présidente,



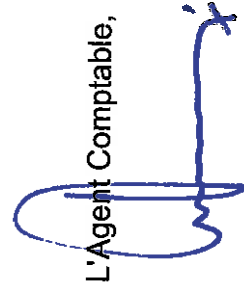
Hélène CROCQUEVIELLE

COMPTE FINANCIER

Exercice 2012

présenté par M. l'Agent Comptable

A Montreuil, le 21 Février 2013

L'Agent Comptable,

Michel BOUDET

Critères :
☒ Contraction du bilan d'entrée
☐ Récapitulatif par classe uniquement

Niveau de sous-totalisation : 1

☐ Edition des sous-totaux intermédiaires
☐ Edition des lignes à 0

Totaux en masse

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
10211	DOT RENOUV HORS EPA	0.00	3 059 010.60	3 059 010.60	47 800 666.37	2 469.21	47 803 135.58		44 744 124.98
10212	DOTATION REVOUV EPA	0.00	0.00	0.00	5 464 508.49	0.00	5 464 508.49		5 464 508.49
1028	1ERE MISE DE MASSE	0.00	1 180.15	1 180.15	694 435.16	33 228.98	727 664.14		726 483.99
110	REPORT CREDITEUR	0.00	453.00	453.00	17 985 326.15	3 983 676.79	21 969 002.94		21 968 549.94
120	RESULTAT BENEFICE	0.00	6 148 738.66	6 148 738.66	3 821 199.31	2 012 809.07	5 834 008.38	314 730.28	
129	RESULTAT NEGATIF	0.00	0.00	0.00	0.00	314 730.28	314 730.28		314 730.28
1311	ETAT	0.00	0.00	0.00	10 297 131.59	210 594.00	10 507 725.59		10 507 725.59
16511	DEPOTS DE GARANTIE D	0.00	18 013.14	18 013.14	94 266.06	19 458.28	113 724.34		95 711.20
16518	AUTRES DEPOTS	0.00	3 271.03	3 271.03	9 243.43	1 094.40	10 337.83		7 066.80
181	COMPTES LIAISON ETAB	0.00	2 328 593.21	2 328 593.21	0.00	2 328 593.21	2 328 593.21	0.00	
Total de la classe 1		0.00	11 559 259.79	11 559 259.79	86 166 776.56	8 906 654.22	95 073 430.78	314 730.28	83 828 901.27
20531	LOGICIEL ACQUIS	311 012.02	1 034.54	312 046.56	0.00	0.00	0.00	312 046.56	
21127	TERRAIN AMENAG ACQUI	5 190.00	0.00	5 190.00	0.00	0.00	0.00	5 190.00	
21156	TERRAINS BATIS DOTAT	1 030 000.00	0.00	1 030 000.00	0.00	0.00	0.00	1 030 000.00	
21157	TERRAINS BATIS ACQUI	95 400.00	0.00	95 400.00	0.00	0.00	0.00	95 400.00	
21216	AGT AMT TERR NUS DOT	6 885.42	0.00	6 885.42	0.00	0.00	0.00	6 885.42	
21226	AGT AMT TER AME DOTA	59 525.10	0.00	59 525.10	0.00	0.00	0.00	59 525.10	
21228	AGT AMT AUT TER AMEN	3 607.60	0.00	3 607.60	0.00	0.00	0.00	3 607.60	
21256	AGT AMT TER BAT DOTA	17 960.71	2 835.50	20 796.21	0.00	4 864.96	4 864.96	15 931.25	
213171	STRUCTURE	98 600.00	0.00	98 600.00	0.00	0.00	0.00	98 600.00	
21346	TRAV AMEL DS BAT DOT	8 249 106.76	0.00	8 249 106.76	0.00	81 782.18	81 782.18	8 167 324.58	
21348	TRAV AMEL DS AUT BAT	342 700.87	0.00	342 700.87	0.00	0.00	0.00	342 700.87	
21356	IGAA CONSTRUC DOTATI	676 525.55	0.00	676 525.55	0.00	0.00	0.00	676 525.55	
21357	IGAA CONSTR ACQUISES	10 276.83	0.00	10 276.83	0.00	0.00	0.00	10 276.83	
21358	IGAA AUTRES CONSTRUC	61 053.78	0.00	61 053.78	0.00	0.00	0.00	61 053.78	
214161	STRUCTURE ET OUVRAGE	55 308 848.45	0.00	55 308 848.45	0.00	1 972 864.35	1 972 864.35	53 335 984.10	
2141621	MENUISERIES EXTERIEU	1 510 141.30	0.00	1 510 141.30	0.00	71 864.04	71 864.04	1 438 277.26	
2141631	CHAUFFAGE COLLECTIF	1 465 650.75	0.00	1 465 650.75	0.00	69 686.35	69 686.35	1 395 964.40	
2141641	ETANCHEITE - COMPOSA	614 845.16	0.00	614 845.16	0.00	23 954.68	23 954.68	590 890.48	
2141651	RAVALEMENT AVEC AMEL	543 882.95	0.00	543 882.95	0.00	23 954.68	23 954.68	519 928.27	
2141668	EQUIPEMENTS	343 968.18	0.00	343 968.18	0.00	15 374.12	15 374.12	328 594.06	
2141671	ASCENSEURS - COMPOSA	182 718.29	0.00	182 718.29	0.00	0.00	0.00	182 718.29	
214171	STRUCTURE ET OUVRAGE	0.00	7 979.09	7 979.09	0.00	0.00	0.00	7 979.09	
2141721	MENUISERIES EXTERIEU	0.00	10 574.62	10 574.62	0.00	0.00	0.00	10 574.62	
2141731	CHAUFFAGE COLLECTIF	0.00	12 030.53	12 030.53	0.00	0.00	0.00	12 030.53	
2141741	ETANCHEITE - COMPOSA	0.00	44 176.09	44 176.09	0.00	0.00	0.00	44 176.09	
2141761	EQUIPEMENTS - ELECTR	6 809.21	8 290.84	15 100.05	0.00	0.00	0.00	15 100.05	
2141762	EQUIPEMENTS - PLOMBE	15 097.05	0.00	15 097.05	0.00	0.00	0.00	15 097.05	
2141768	EQUIPEMENTS - AUTRES	81 466.95	38 157.14	119 624.09	0.00	0.00	0.00	119 624.09	
21446	TRAV AMEL BAT DOTATI	93 328.95	0.00	93 328.95	0.00	0.00	0.00	93 328.95	
21448	TRAV AMEL AUTRES BAT	49 805.52	0.00	49 805.52	0.00	0.00	0.00	49 805.52	
21456	IGAA CONST EN DOT	204 782.85	0.00	204 782.85	0.00	4 457.46	4 457.46	200 325.39	
21536	INSTAL SPECIF DOTATI	139 289.96	0.00	139 289.96	0.00	0.00	0.00	139 289.96	

 MAS PROD LA MASSE DES DO	BALANCE GENERALE ARRETEE A LA DATE DU 21/02/2013	Exercice 2012 CPTEBAL1 version 4.10.02.29
---	--	---

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
21537	INSTAL SPECIF ACQUIS	49 379.94	0.00	49 379.94	0.00	0.00	0.00	49 379.94	
21547	MATERIEL ACQUIS	3 946.02	0.00	3 946.02	0.00	0.00	0.00	3 946.02	
21557	OUTILLAGE ACQUIS	5 198.04	0.00	5 198.04	0.00	0.00	0.00	5 198.04	
21816	IGAA DIVERS DOTATION	34 660.22	2 123.95	36 784.17	0.00	0.00	0.00	36 784.17	
21817	IGAA DIVERS ACQUIS	11 320.71	0.00	11 320.71	0.00	0.00	0.00	11 320.71	
218317	MATERIEL BUREAU ACQU	42 626.61	0.00	42 626.61	0.00	0.00	0.00	42 626.61	
218327	MAT INFORMAT ACQUIS	106 349.98	4 423.72	110 773.70	0.00	0.00	0.00	110 773.70	
218328	AUTRE MATERIEL INFOR	1 950.92	0.00	1 950.92	0.00	0.00	0.00	1 950.92	
21846	MOBILIER EN DOTATION	430.94	0.00	430.94	0.00	0.00	0.00	430.94	
21847	MOBILIER ACQUIS	104 550.04	817.81	105 367.85	0.00	0.00	0.00	105 367.85	
21886	MATERIELS DIVER DOTA	8 965.36	0.00	8 965.36	0.00	0.00	0.00	8 965.36	
21887	MATERIELS DIVER ACQU	1 958.44	0.00	1 958.44	0.00	0.00	0.00	1 958.44	
23131	BATIMENTS	157 780.07	0.00	157 780.07	0.00	0.00	0.00	157 780.07	
23134	TRAVAUX AMELIORATION	8 490.00	0.00	8 490.00	0.00	0.00	0.00	8 490.00	
231356	IGAA CONSTRUC DOTATI	13 196.53	0.00	13 196.53	0.00	0.00	0.00	13 196.53	
23141	BATIMENTS	0.00	28 744.83	28 744.83	0.00	0.00	0.00	28 744.83	
231456	INSTALLATIONS GENALE	102 091.92	0.00	102 091.92	0.00	0.00	0.00	102 091.92	
2315	INSTAL TECH MAT OUTI	12 611.41	0.00	12 611.41	0.00	0.00	0.00	12 611.41	
2382	TERRAINS	34 218.42	0.00	34 218.42	0.00	0.00	0.00	34 218.42	
23831	BATIMENTS	156 060.29	0.00	156 060.29	0.00	0.00	0.00	156 060.29	
23834	TRAVAUX D'AMELIORATI	1 102 773.91	0.00	1 102 773.91	0.00	0.00	0.00	1 102 773.91	
238356	INSTALL GALES AGENCT	440 127.71	0.00	440 127.71	0.00	0.00	0.00	440 127.71	
23841	BATIMENTS	3 607 506.46	4 670 892.56	8 278 399.02	0.00	0.00	0.00	8 278 399.02	
238456	INSTALLATIONS GALES	9 338 792.49	0.00	9 338 792.49	0.00	0.00	0.00	9 338 792.49	
2744	PRETS ORGAN DE CONST	948 478.94	161 876.62	1 110 355.56	0.00	161 876.62	161 876.62	948 478.94	
2751	DEPOTS	4 087.76	0.00	4 087.76	0.00	0.00	0.00	4 087.76	
280531	LOGICIELS ACQUIS	0.00	0.00	0.00	282 927.26	8 589.06	291 516.32		291 516.32
281216	AGT AMT TERR NUS DOT	0.00	0.00	0.00	6 885.42	0.00	6 885.42		6 885.42
281226	AGT AMT TERR AM DOT	0.00	0.00	0.00	37 535.62	3 514.91	41 050.53		41 050.53
281228	AUT AGT AMT TER AMEN	0.00	0.00	0.00	3 607.60	0.00	3 607.60		3 607.60
281256	AGT AMT TERR BAT DOT	0.00	4 864.96	4 864.96	14 865.43	291.07	15 156.50		10 291.54
2813171	STRUCTURE	0.00	0.00	0.00	98 600.00	0.00	98 600.00		98 600.00
281346	TRAV AM DS BAT DOT	0.00	78 798.62	78 798.62	7 038 791.36	376 158.97	7 414 950.33		7 336 151.71
281348	TRAV AC AUTRES BATIM	0.00	0.00	0.00	292 490.16	20 941.45	313 431.61		313 431.61
281356	IGAA CONST EN DOTATI	0.00	0.06	0.06	576 833.33	39 160.45	615 993.78		615 993.72
281357	IGAA CONSTRUC ACQUIS	0.00	0.00	0.00	10 276.83	0.00	10 276.83		10 276.83
281358	IGAA AUTR CONSTRUCTI	0.00	0.00	0.00	57 745.17	3 033.48	60 778.65		60 778.65
2814171	STRUCTURE	0.00	0.00	0.00	0.00	118.16	118.16		118.16
28141721	MENUISERIES EXTERIE	0.00	0.00	0.00	0.00	130.48	130.48		130.48
28141731	CHAUFFAGE COLLECTIF	0.00	0.00	0.00	0.00	119.58	119.58		119.58
28141741	ETANCHEITE - COMPOSA	0.00	0.00	0.00	0.00	1 611.43	1 611.43		1 611.43
28141761	EQUIPEMENTS - ELECTR	0.00	0.00	0.00	1 196.24	743.87	1 940.11		1 940.11
28141762	EQUIPEMENTS - PLOMBE	0.00	0.00	0.00	2 734.25	1 509.71	4 243.96		4 243.96

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
28141768	EQUIPEMENTS - AUTRES	0.00	0.00	0.00	6 609.61	10 427.06	17 036.67		17 036.67
281446	BATIMENTS EN DOTATIO	0.00	0.00	0.00	93 328.97	0.01	93 328.98		93 328.98
281448	AUTRES BATIMENTS	0.00	0.00	0.00	40 915.93	1 163.59	42 079.52		42 079.52
281456	IGAA CONSTRUC EN DOT	0.00	1 487.11	1 487.11	86 878.39	19 265.17	106 143.56		104 656.45
281536	INST SPECIF EN DOTAT	0.00	0.02	0.02	138 014.95	1 275.05	139 290.00		139 289.98
281537	INST A CARAC SPE ACQ	0.00	550.08	550.08	50 396.33	0.00	50 396.33		49 846.25
281547	MATERIEL ACQUIS	0.00	0.00	0.00	3 272.43	207.26	3 479.69		3 479.69
281557	OUTILLAGE ACQUIS	0.00	0.00	0.00	5 198.04	0.00	5 198.04		5 198.04
281816	IGAA DIVERS DOTATION	0.00	0.00	0.00	32 476.12	1 384.60	33 860.72		33 860.72
281817	INS GAL AG AM DIV AC	0.00	0.00	0.00	11 241.65	79.06	11 320.71		11 320.71
2818317	MAT DE BUREAU ACQUIS	0.00	0.00	0.00	3 396.82	2 956.37	6 353.19		6 353.19
2818327	MAT INFORMAT ACQUIS	0.00	0.00	0.00	97 477.56	6 431.03	103 908.59		103 908.59
2818328	AUTRE MAT INFORMATIQ	0.00	0.00	0.00	1 658.27	195.09	1 853.36		1 853.36
281846	MOBILIER EN DOTATION	0.00	0.00	0.00	430.94	0.00	430.94		430.94
281847	MOBILIER ACQUIS	0.00	0.00	0.00	79 188.85	4 874.07	84 062.92		84 062.92
281886	MAT DIV EN DOTATION	0.00	0.00	0.00	8 965.36	0.00	8 965.36		8 965.36
281887	MATERIEL DIVERS ACQU	0.00	0.00	0.00	1 857.71	57.58	1 915.29		1 915.29
2844161	STRUCTURE	0.00	408 052.08	408 052.08	11 230 883.13	1 082 554.83	12 313 437.96		11 905 385.88
28441621	MENUISERIES EXTERIEU	0.00	24 514.18	24 514.18	492 259.99	66 198.03	558 458.02		533 943.84
28441631	CHAUFFAGE COLLECTIF	0.00	25 450.39	25 450.39	538 779.11	74 662.36	613 441.47		587 991.08
28441641	ETANCHEITE - COMPOSA	0.00	13 998.66	13 998.66	345 039.22	55 174.93	400 214.15		386 215.49
28441651	RAVALEMENTS AVEC AME	0.00	13 998.66	13 998.66	305 506.78	48 701.45	354 208.23		340 209.57
28441668	EQUIPEMENTS	0.00	9 055.59	9 055.59	191 821.64	30 817.97	222 639.61		213 584.02
28441671	ASCENSEURS - COMPOSA	0.00	0.00	0.00	95 098.84	15 803.16	110 902.00		110 902.00
Total de la classe	2	87 826 033.34	5 574 728.25	93 400 761.59	22 285 185.31	4 308 830.73	26 594 016.04	90 389 311.74	23 582 566.19
3221	COMBUSTIBLES	254 372.12	245 304.01	499 676.13	0.00	254 372.12	254 372.12	245 304.01	
Total de la classe	3	254 372.12	245 304.01	499 676.13	0.00	254 372.12	254 372.12	245 304.01	
4012	FOURNISS EX COURANT	0.00	7 588 584.41	7 588 584.41	0.00	7 588 584.41	7 588 584.41	0.00	
4042	FRS D'IMMO EX COURAN	0.00	4 821 666.43	4 821 666.43	0.00	4 821 666.43	4 821 666.43	0.00	
408	FRS FACT NON PARVENU	0.00	598 889.65	598 889.65	606 111.64	554 644.95	1 160 756.59		561 866.94
41111	CLTS AGTS EX ANTERIE	119 768.39	0.00	119 768.39	0.00	119 637.87	119 637.87	130.52	
41112	CLTS TRS EX ANTERIEU	7 646.69	0.00	7 646.69	0.00	7 646.69	7 646.69	0.00	
41121	CLTS AGTS EX COURANT	0.00	9 369 462.77	9 369 462.77	0.00	9 274 926.10	9 274 926.10	94 536.67	
41122	CLTS TIERS EX COURAN	0.00	2 274 769.30	2 274 769.30	0.00	2 260 583.64	2 260 583.64	14 185.66	
4115	ORGA PAYEURS D'APL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4116	ORGA PAYEURS D' A L	2 604.39	27 425.24	30 029.63	0.00	28 240.09	28 240.09	1 789.54	
4161	CREANCES CONT AGTS	274 305.84	100 253.56	374 559.40	0.00	119 809.47	119 809.47	254 749.93	
4162	CREANCES CONT TRS	107 613.01	27 760.37	135 373.38	0.00	28 426.85	28 426.85	106 946.53	
4181	CLTS AGTS O R A ETAB	230 364.13	266 952.99	497 317.12	0.00	251 894.89	251 894.89	245 422.23	
419121	CLTS AGTS EXC ACP PR	0.00	690 735.01	690 735.01	194 361.30	723 164.06	917 525.36		226 790.35
419122	CLTS TRS EXC ACPT PR	0.00	32 019.16	32 019.16	346.07	31 709.00	32 055.07		35.91
4212	EXERCICE COURANT	0.00	113 167.91	113 167.91	0.00	113 167.91	113 167.91	0.00	

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
425	AVAN ACOMPTES AU PE	0.00	1 739.10	1 739.10	0.00	1 739.10	1 739.10	0.00	
43112	EXERCICE COURANT	0.00	49 699.22	49 699.22	0.00	49 699.22	49 699.22	0.00	
43122	EXERCICE COURANT	0.00	14 791.69	14 791.69	0.00	14 791.69	14 791.69	0.00	
4374	IRCANTEC	0.00	8 748.08	8 748.08	0.00	8 748.08	8 748.08	0.00	
4411	SUBV D'INVESTISSEMENT	2 244 775.00	0.00	2 244 775.00	0.00	2 244 775.00	2 244 775.00	0.00	
4417	SUBV D'EXPLOITATION	0.00	200 000.00	200 000.00	0.00	0.00	0.00	200 000.00	
444	IMPOTS SUR BENEFICES	0.00	14 966.00	14 966.00	0.00	14 966.00	14 966.00	0.00	
4478	DIV IMP TAX VERS ASS	0.00	1 850 722.16	1 850 722.16	0.00	1 850 722.16	1 850 722.16	0.00	
4486	AUTRES CHARGES A PAY	0.00	2 099.00	2 099.00	2 264.47	61 279.00	63 543.47		61 444.47
463	AUT CPT DEBIT OR/ORV	1 894.31	36 002.11	37 896.42	0.00	36 945.93	36 945.93	950.49	
4663	VIREMENTS A REIMPUTE	0.00	457 333.85	457 333.85	3 026.38	454 726.84	457 753.22		419.37
4664	EXCE DE VERST A REMB	0.00	22 291.93	22 291.93	3 259.76	20 028.41	23 288.17		996.24
46711	CRDTRS DIVERS EX PRE	0.00	16.91	16.91	16.91	0.00	16.91	0.00	
46712	CRDTS DIVERS EX COUR	0.00	170 889.66	170 889.66	0.00	171 522.25	171 522.25		632.59
46715	CRE DIV - DEPOTS GAR	0.00	22 085.44	22 085.44	1 314.59	20 810.85	22 125.44		40.00
46721	DEBITEURS DIV EX PRE	241 487.69	0.00	241 487.69	0.00	172 947.36	172 947.36	68 540.33	
46722	DBTRS DIVERS EX COU	0.00	496 828.57	496 828.57	0.00	372 397.09	372 397.09	124 431.48	
46725	DEBIT DIV DEPOTS GAR	850.49	17 080.57	17 931.06	0.00	16 469.37	16 469.37	1 461.69	
4686	CHARGES A PAYER	0.00	1 859.49	1 859.49	1 859.49	100 211.24	102 070.73		100 211.24
4687	PRODUITS A RECEVOIR	16 877.61	25 332.25	42 209.86	0.00	16 692.70	16 692.70	25 517.16	
4713	RECETTES AVT TITRES	0.00	1 513 007.93	1 513 007.93	1 159.93	1 513 290.46	1 514 450.39		1 442.46
4718	AUT RECETTES A CLASS	0.00	9 718.66	9 718.66	7 508.42	8 169.57	15 677.99		5 959.33
47211	DEP PAYEES AVT ORDON	0.00	216 916.99	216 916.99	0.00	216 916.99	216 916.99	0.00	
4731	RECETTES A TRANSFER	0.00	4 957.41	4 957.41	0.00	8 423.98	8 423.98		3 466.57
486	CH CONSTATEES D'AVAN	8 883.34	8 247.51	17 130.85	0.00	14 312.68	14 312.68	2 818.17	
487	PROD CONSTAT D'AVANC	0.00	0.00	0.00	0.00	30.64	30.64		30.64
4911	PRV CPT LOCAT AGENTS	0.00	102 639.52	102 639.52	265 563.52	83 173.64	348 737.16		246 097.64
4912	PRV CPT LOCAT TIERS	0.00	25 515.36	25 515.36	105 637.53	23 413.74	129 051.27		103 535.91
Total de la classe 4		3 257 070.89	31 185 176.21	34 442 247.10	1 192 430.01	33 421 306.35	34 613 736.36	1 141 480.40	1 312 969.66
5112	CHEQUES BANC A ENCAI	69 724.54	1 309 612.21	1 379 336.75	0.00	1 247 857.31	1 247 857.31	131 479.44	
5117	CHEQUES IMPAYES	0.00	4 351.55	4 351.55	0.00	4 351.55	4 351.55	0.00	
5118	AUT VAL A L'ENCAISST	300.00	8 966.12	9 266.12	0.00	9 208.31	9 208.31	57.81	
515	TRESOR	2 187 671.66	28 353 252.65	30 540 924.31	0.00	28 276 752.65	28 276 752.65	2 264 171.66	
5171	COMPTE COURANT CDC	0.00	21 743 694.80	21 743 694.80	0.00	18 822 309.60	18 822 309.60	2 921 385.20	
5172	COMPTE A TERME CDC	16 049 219.33	15 069 925.71	31 119 145.04	0.00	17 954 819.39	17 954 819.39	13 164 325.65	
585	VIRTS INTER DE FONDS	0.00	9 003 041.00	9 003 041.00	0.00	8 838 041.00	8 838 041.00	165 000.00	
Total de la classe 5		18 306 915.53	75 492 844.04	93 799 759.57	0.00	75 153 339.81	75 153 339.81	18 646 419.76	
602212	COMBUSTIBLE PART REC	0.00	843 357.75	843 357.75	0.00	11 050.00	11 050.00	832 307.75	
603221	COMBUSTIBLES	0.00	254 372.12	254 372.12	0.00	245 304.01	245 304.01	9 068.11	
605	ACH MAT, EQUIPT TRAV	0.00	19 919.70	19 919.70	0.00	0.00	0.00	19 919.70	
606111	ELECTRICITE, PNR	0.00	13 967.79	13 967.79	0.00	47.98	47.98	13 919.81	
606112	ELECTRICITE PR	0.00	150 212.98	150 212.98	0.00	1 407.54	1 407.54	148 805.44	

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
606121	CARBURANTS PNR	0.00	82.65	82.65	0.00	0.00	0.00	82.65	
606122	CARBURANTS PR	0.00	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	20.00	
606131	GAZ PART NON RECUPER	0.00	4 737.75	4 737.75	0.00	0.00	0.00	4 737.75	
606132	GAZ PART RECUPERABLE	0.00	570 660.37	570 660.37	0.00	0.00	0.00	570 660.37	
606142	CHALEUR PART RECUPEC	0.00	82 265.15	82 265.15	0.00	0.00	0.00	82 265.15	
606171	EAU PART NON RECUPE	0.00	1 131.76	1 131.76	0.00	0.00	0.00	1 131.76	
606172	EAU PART RECUPERABLE	0.00	387 909.71	387 909.71	0.00	7 783.98	7 783.98	380 125.73	
60631	FOURN ENT PT EQT PRN	0.00	8 654.89	8 654.89	0.00	0.00	0.00	8 654.89	
60632	FOUR ENT PT EQT PR	0.00	2 210.80	2 210.80	0.00	0.00	0.00	2 210.80	
6064	FOURN ADMINISTRATIVE	0.00	1 089.97	1 089.97	0.00	0.00	0.00	1 089.97	
6065	LINGE VET DE TRAVAIL	0.00	494.75	494.75	0.00	0.00	0.00	494.75	
60681	AUT MAT ET FOUR PNR	0.00	4 896.49	4 896.49	0.00	0.00	0.00	4 896.49	
60682	AUT MAT ET FOUR PR	0.00	7 503.02	7 503.02	0.00	0.00	0.00	7 503.02	
6132	LOCATIONS IMMOBILIER	0.00	1 628 617.25	1 628 617.25	0.00	169.95	169.95	1 628 447.30	
6135	LOCATIONS MOBILIERES	0.00	13 591.14	13 591.14	0.00	557.72	557.72	13 033.42	
614	CH LOC ET DE COPROPR	0.00	614 734.90	614 734.90	0.00	0.00	0.00	614 734.90	
6152261	AGT AMT TERR DOT PNR	0.00	44 809.02	44 809.02	0.00	0.00	0.00	44 809.02	
6152271	AGT AMT TERR ACQ PNR	0.00	334.88	334.88	0.00	0.00	0.00	334.88	
6152272	AGT AMT TERR ACQ PR	0.00	649.20	649.20	0.00	0.00	0.00	649.20	
61524561	IGAA CONSTRU DOT PNR	0.00	960 924.65	960 924.65	0.00	3 590.65	3 590.65	957 334.00	
61524562	IGAA CONSTRU DOT PR	0.00	15 803.79	15 803.79	0.00	0.00	0.00	15 803.79	
6161	PRIM ASS CHAMB CELIB	0.00	10 898.13	10 898.13	0.00	1 285.81	1 285.81	9 612.32	
6168	AUT PRIMES ASSUR	0.00	142 457.95	142 457.95	0.00	0.00	0.00	142 457.95	
6181	DOCUMENTATION GENERA	0.00	908.50	908.50	0.00	0.00	0.00	908.50	
6183	DOC TECHN BIBLIOTHEQ	0.00	435.00	435.00	0.00	0.00	0.00	435.00	
62111	PERSONNEL INTERI PNR	0.00	1 039.80	1 039.80	0.00	0.00	0.00	1 039.80	
62112	PERSONNEL INTERIM PR	0.00	3 072.61	3 072.61	0.00	0.00	0.00	3 072.61	
62268	AUTRES HONORAIRES	0.00	664 487.75	664 487.75	0.00	0.00	0.00	664 487.75	
6227	FRAIS ACT ET CONTENT	0.00	19 315.40	19 315.40	0.00	0.00	0.00	19 315.40	
6231	ANNONCES ET INSERTIO	0.00	207 237.26	207 237.26	0.00	557.22	557.22	206 680.04	
6237	PUBLICATIONS	0.00	2 570.02	2 570.02	0.00	0.00	0.00	2 570.02	
6238	DIVERS	0.00	2 410.32	2 410.32	0.00	0.00	0.00	2 410.32	
6248	DIVERS	0.00	101.45	101.45	0.00	0.00	0.00	101.45	
6255	FRAIS DE DEMENAGEMEN	0.00	5 000.00	5 000.00	0.00	0.00	0.00	5 000.00	
6256	MISSIONS	0.00	3 399.90	3 399.90	0.00	117.50	117.50	3 282.40	
626	FRAIS POSTAUX ET TEL	0.00	6 674.21	6 674.21	0.00	0.00	0.00	6 674.21	
6278	AUT FRAIS ET COMMISS	0.00	3 444.17	3 444.17	0.00	4.50	4.50	3 439.67	
62861	NETTOYAGE PNR	0.00	227.24	227.24	0.00	0.00	0.00	227.24	
62862	NETTOYAGE PR	0.00	186 939.75	186 939.75	0.00	0.00	0.00	186 939.75	
628811	HYGIE SECU PNR	0.00	42 657.75	42 657.75	0.00	430.17	430.17	42 227.58	
628812	HYG SECU PR	0.00	45 846.59	45 846.59	0.00	187.23	187.23	45 659.36	
628821	ESPACES VERTS PNR	0.00	28 906.12	28 906.12	0.00	0.00	0.00	28 906.12	
628822	ESPACES VERTS PR	0.00	157 633.86	157 633.86	0.00	0.00	0.00	157 633.86	

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
628831	CHAUFFAGE PNR	0.00	3 812.51	3 812.51	0.00	0.00	0.00	3 812.51	
628832	CHAUFFAGE PR	0.00	369 331.98	369 331.98	0.00	23 636.03	23 636.03	345 695.95	
628851	EAU PNR	0.00	250.11	250.11	0.00	0.00	0.00	250.11	
628852	EAU PR	0.00	60 990.03	60 990.03	0.00	256.42	256.42	60 733.61	
628861	ASCENSEUR PNR	0.00	257.25	257.25	0.00	0.00	0.00	257.25	
628862	ASCENSEUR PR	0.00	18 699.70	18 699.70	0.00	0.00	0.00	18 699.70	
628881	DIVERS PNR	0.00	294.29	294.29	0.00	0.00	0.00	294.29	
628882	DIVERS PR	0.00	38 915.82	38 915.82	0.00	0.00	0.00	38 915.82	
63512	TAXES FONCIERES	0.00	1 366 384.00	1 366 384.00	0.00	4 838.00	4 838.00	1 361 546.00	
635131	AUTRES IMP LOC PNR	0.00	39 083.00	39 083.00	0.00	0.00	0.00	39 083.00	
635132	AUTRES IMP LOC PR	0.00	385 559.16	385 559.16	0.00	1 267.59	1 267.59	384 291.57	
635133	TAX HABIT CHBRE CELI	0.00	59 966.00	59 966.00	0.00	0.00	0.00	59 966.00	
6378	TAXES DIVERSES	0.00	2 239.00	2 239.00	0.00	0.00	0.00	2 239.00	
6431121	TRAIT PERS TECH PNR	0.00	28 311.99	28 311.99	0.00	0.00	0.00	28 311.99	
6431122	TRAIT PERS TECH PR	0.00	84 711.40	84 711.40	0.00	0.00	0.00	84 711.40	
645131	COTIS URSAFF PNR	0.00	16 148.00	16 148.00	0.00	0.00	0.00	16 148.00	
645132	COTIS URSAFF PR	0.00	48 342.91	48 342.91	0.00	0.00	0.00	48 342.91	
645341	IRCANTEC PNR	0.00	2 190.45	2 190.45	0.00	0.00	0.00	2 190.45	
645342	IRCANTEC PR	0.00	6 557.63	6 557.63	0.00	0.00	0.00	6 557.63	
648	AUT CHARG DU PERSONN	0.00	144.52	144.52	0.00	0.00	0.00	144.52	
65411	CREANCES CLTS AGENTS	0.00	9 353.86	9 353.86	0.00	0.00	0.00	9 353.86	
65412	CREANCES CLTS TIERS	0.00	1 312.91	1 312.91	0.00	0.00	0.00	1 312.91	
6571	DROITS RESERV LOGTS	0.00	642 100.00	642 100.00	0.00	0.00	0.00	642 100.00	
6572	DEP LOCAUX DOMANIAUX	0.00	95 963.09	95 963.09	0.00	1 601.77	1 601.77	94 361.32	
6583	CHA/ANNU OR EX ANTER	0.00	628 924.11	628 924.11	0.00	1 320.58	1 320.58	627 603.53	
6711	PENAL S CONTRAT CONV	0.00	622.16	622.16	0.00	0.00	0.00	622.16	
6752	IMMOB CORPORELLES	0.00	6 249.19	6 249.19	0.00	0.00	0.00	6 249.19	
678	AUTRES CHARGES EXCEP	0.00	734.59	734.59	0.00	0.00	0.00	734.59	
68111531	LOGICIELS ACQUIS S.T	0.00	8 589.06	8 589.06	0.00	0.00	0.00	8 589.06	
68112226	AMENAGEMENT TERRAINS	0.00	3 514.91	3 514.91	0.00	0.00	0.00	3 514.91	
68112256	AGENCEMENTS, AMENAGE	0.00	291.07	291.07	0.00	0.00	0.00	291.07	
68112346	BAT REM EN DOTATION	0.00	376 158.97	376 158.97	0.00	0.00	0.00	376 158.97	
68112348	AUTRES BATIMENTS	0.00	20 941.45	20 941.45	0.00	0.00	0.00	20 941.45	
68112356	CONST EN DOTATION	0.00	39 160.45	39 160.45	0.00	0.00	0.00	39 160.45	
68112358	AUTRES CONSTRUCTIONS	0.00	3 033.48	3 033.48	0.00	0.00	0.00	3 033.48	
681124161	STRUCTURE ET OUVRAGE	0.00	1 082 554.83	1 082 554.83	0.00	435.03	435.03	1 082 119.80	
6811241621	MENUISERIES EXTERIEU	0.00	66 198.03	66 198.03	0.00	0.00	0.00	66 198.03	
6811241631	CHAUFFAGE COLLECTIF	0.00	74 662.36	74 662.36	0.00	0.00	0.00	74 662.36	
6811241641	ETANCHEITE - COMPOSA	0.00	55 174.93	55 174.93	0.00	0.00	0.00	55 174.93	
6811241651	RAVALEMENT AVEC AMEL	0.00	48 701.45	48 701.45	0.00	0.00	0.00	48 701.45	
6811241668	EQUIPEMENTS	0.00	31 090.90	31 090.90	0.00	0.00	0.00	31 090.90	
6811241671	ASCENSEURS - COMPOSA	0.00	15 803.16	15 803.16	0.00	0.00	0.00	15 803.16	
681124171	STRUCTURE ET OUVRAGE	0.00	118.16	118.16	0.00	0.00	0.00	118.16	

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
6811241721	MENUISERIES EXTERIEU	0.00	130.48	130.48	0.00	0.00	0.00	130.48	
6811241731	CHAUFFAGE COLLECTIF	0.00	119.58	119.58	0.00		0.00	119.58	
6811241741	ETANCHEITE - COMPOSA	0.00	1 611.43	1 611.43	0.00	0.00	0.00	1 611.43	
6811241761	EQUIPEMENTS - ELECTR	0.00	743.87	743.87	0.00	0.00	0.00	743.87	
6811241762	EQUIPEMENTS - PLOMBE	0.00	1 509.71	1 509.71	0.00	0.00	0.00	1 509.71	
6811241768	EQUIPEMENTS - AUTRES	0.00	10 204.29	10 204.29	0.00	0.00	0.00	10 204.29	
68112448	AUTRES BATIMENTS	0.00	1 163.59	1 163.59	0.00	0.00	0.00	1 163.59	
68112456	AUTRES INSTALLATIONS	0.00	19 265.17	19 265.17	0.00	294.73	294.73	18 970.44	
68112536	INSTALLATIONS A CARA	0.00	1 275.05	1 275.05	0.00	0.00	0.00	1 275.05	
68112547	MATERIEL ACQUIS	0.00	207.26	207.26	0.00	0.00	0.00	207.26	
68112816	INSTALLATIONS GENERA	0.00	1 384.60	1 384.60	0.00	0.00	0.00	1 384.60	
68112817	INSTAL GAL AGT ACQUI	0.00	79.06	79.06	0.00	0.00	0.00	79.06	
681128317	MAT DE BUREAU ACQUIS	0.00	2 956.37	2 956.37	0.00	0.00	0.00	2 956.37	
681128327	MAT INFORM BUR ACQUI	0.00	6 431.03	6 431.03	0.00	0.00	0.00	6 431.03	
681128328	AUTRE MAT INFORMATIQ	0.00	195.09	195.09	0.00	0.00	0.00	195.09	
68112847	MOBILIER ACQUIS	0.00	4 874.07	4 874.07	0.00	0.00	0.00	4 874.07	
68112887	MATERIEL DIVERS ACQU	0.00	57.58	57.58	0.00	0.00	0.00	57.58	
68158	AUT PRV POUR CHARGES	0.00	94 688.08	94 688.08	0.00	0.00	0.00	94 688.08	
681741	CREANCES - CLTS AGEN	0.00	83 173.64	83 173.64	0.00	0.00	0.00	83 173.64	
681742	CREANCES - CLTS TIER	0.00	23 413.74	23 413.74	0.00	0.00	0.00	23 413.74	
6875	DOT PRV RISQ CH EXCE	0.00	58 770.00	58 770.00	0.00	0.00	0.00	58 770.00	
695	IMPOTS S BENEFICES	0.00	14 966.00	14 966.00	0.00	0.00	0.00	14 966.00	
Total de la classe	6	0.00	13 239 278.82	13 239 278.82	0.00	306 144.41	306 144.41	12 933 134.41	
7031	CHARG ET PREST COMMU	0.00	232 327.59	232 327.59	0.00	3 491 614.59	3 491 614.59		3 259 287.00
7034	FRAIS DE POURSUITES	0.00	37.69	37.69	0.00	5 547.85	5 547.85		5 510.16
7035	REPARATIONS LOCATIVE	0.00	2 062.04	2 062.04	0.00	17 582.60	17 582.60		15 520.56
7041	LOYERS LOGTS DOTATIO	0.00	16 884.17	16 884.17	0.00	7 099 144.74	7 099 144.74		7 082 260.57
7043	LOYERS AUTRES LOG	0.00	3 286.64	3 286.64	0.00	1 287 024.50	1 287 024.50		1 283 737.86
7061	REDEV EQUIPT TV	0.00	33.08	33.08	0.00	20 855.33	20 855.33		20 822.25
7068	AUTRES PREST SERVICE	0.00	0.00	0.00	0.00	101.62	101.62		101.62
707	VENTES DE MARCHANDIS	0.00	0.00	0.00	0.00	2 500.00	2 500.00		2 500.00
7083	LOCATIONS DIVERSES	0.00	0.00	0.00	0.00	21 866.24	21 866.24		21 866.24
741138	AUTRES SUBVENTIONS D	0.00	0.00	0.00	0.00	1 000 000.00	1 000 000.00		1 000 000.00
7488	AUTRES	0.00	0.00	0.00	0.00	4 000.00	4 000.00		4 000.00
7572	REMB DEP LOCAUX DOM	0.00	2 670.52	2 670.52	0.00	97 031.84	97 031.84		94 361.32
7583	PROD ANNULATION MDTs	0.00	0.00	0.00	0.00	315 631.69	315 631.69		315 631.69
7588	AUTRES	0.00	0.00	0.00	0.00	23 402.88	23 402.88		23 402.88
7688	AUTRES	0.00	0.00	0.00	0.00	244 875.41	244 875.41		244 875.41
7712	DEGREVEMENTS D'IMPOT	0.00	0.00	0.00	0.00	50 521.00	50 521.00		50 521.00
7716	RECOUVT S CREANC ANV	0.00	0.00	0.00	0.00	6 155.52	6 155.52		6 155.52
7717	DETTES PRESCRITES	0.00	0.00	0.00	0.00	93.10	93.10		93.10
776	PROD NEUTRALI AMORT	0.00	2 469.21	2 469.21	0.00	1 375 946.91	1 375 946.91		1 373 477.70
778	AUTRES PROD EXCEPTIO	0.00	0.00	0.00	0.00	3 714.72	3 714.72		3 714.72

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
781741	CREANCES CLTS AGENTS	0.00	0.00	0.00	0.00	102 639.52	102 639.52		102 639.52
781742	CREANCES CLTS TIERS	0.00	0.00	0.00	0.00	25 515.36	25 515.36		25 515.36
791	TRANSF CH D'EXPLOITA	0.00	0.00	0.00	0.00	9 949.00	9 949.00		9 949.00
Total de la classe 7		0.00	259 770.94	259 770.94	0.00	15 205 714.42	15 205 714.42		14 945 943.48
890	BILAN D'OUVERTURE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total de la classe 8		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
TOTAL GENERAL		109 644 391.88	137 556 362.06	247 200 753.94	109 644 391.88	137 556 362.06	247 200 753.94	123 670 380.60	123 670 380.60

RECAPITULATIF

Classes		Débit			Crédit			Solde	
		Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
Total de la classe	1	0.00	11 559 259.79	11 559 259.79	86 166 776.56	8 906 654.22	95 073 430.78	314 730.28	83 828 901.27
Total de la classe	2	87 826 033.34	5 574 728.25	93 400 761.59	22 285 185.31	4 308 830.73	26 594 016.04	90 389 311.74	23 582 566.19
Total de la classe	3	254 372.12	245 304.01	499 676.13	0.00	254 372.12	254 372.12	245 304.01	
Total de la classe	4	3 257 070.89	31 185 176.21	34 442 247.10	1 192 430.01	33 421 306.35	34 613 736.36	1 141 480.40	1 312 969.66
Total de la classe	5	18 306 915.53	75 492 844.04	93 799 759.57	0.00	75 153 339.81	75 153 339.81	18 646 419.76	
Total de la classe	6	0.00	13 239 278.82	13 239 278.82	0.00	306 144.41	306 144.41	12 933 134.41	
Total de la classe	7	0.00	259 770.94	259 770.94	0.00	15 205 714.42	15 205 714.42		14 945 943.48
Total de la classe	8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
TOTAL GENERAL		109 644 391.88	137 556 362.06	247 200 753.94	109 644 391.88	137 556 362.06	247 200 753.94	123 670 380.60	123 670 380.60

ACTIF					PASSIF		
Intitulé	EXERCICE 2012			EXERCICE 2011	Intitulé	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011
	BRUT	Amortissements et Provisions	NET				
ACTIF IMMOBILISE					CAPITAUX PROPRES		
Immobilisations incorporelles :					Capital :		
201 Frais d'etablissement					1021 Dotation	50 208 633.47	53 265 174.86
203 Frais de recherche et de developpement					1022 Complement de dotation (etat)		
205 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	312 046.56	291 516.32	20 530.24	28 084.76	1023 Complement de dotation (organismes autres que l'etat)		
206/208 Autres immobilisations incorporelles					1025 Dons et legs en capital		
237 Avances et acomptes					1028 Première mise de Masse	726 483.99	694 435.16
Immobilisations corporelles :					Réserves :		
211 Terrains	1 130 590.00		1 130 590.00	1 130 590.00	1067 Excédents d'exploitation affectés à l'investissement		
213 Constructions	9 356 481.61	8 435 232.52	921 249.09	1 363 526.94	1068 Autres reserves		
215 Installations techniques, materiels et outillages	197 813.96	197 813.96		932.21	1069 Depreciation de l'actif		
212/214/218/216 Autres immobilisations corporelles	58 766 526.31	14 658 003.39	44 108 522.92	47 091 498.21	11 Report a nouveau (solde crediteur ou debiteur)	21 968 549.94	17 985 326.15
231 Immobilisations corporelles en cours	322 914.76		322 914.76	294 169.93	120 Résultat de l'exercice (cumul bénéfices enregistrés)	2 012 809.07	3 821 199.31
238 Avances et acomptes	19 350 371.84		19 350 371.84	14 679 479.28	129 Résultat de l'exercice (cumul pertes enregistrées)		
Immobilisations financières :					Sous-total : Situation nette	74 916 476.47	75 766 135.48
26 Créances rattachées à des participations					13 Subventions d'investissement	10 507 725.59	10 297 131.59
271/272 Autres titres immobilises					Provisions règlementées		
274 Prêts	948 478.94		948 478.94	948 478.94	Total I	85 424 202.06	86 063 267.07
275/277 Autres	4 087.76		4 087.76	4 087.76			
Total I	90 389 311.74	23 582 566.19	66 806 745.55	65 540 848.03			
ACTIF CIRCULANT							
Stocks et en cours :							
31 / 32 Matières premières et autres approvisionnements	245 304.01		245 304.01	254 372.12	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
33 / 34 En cours de production (biens ou services)							
35 Produits intermédiaires et finis							

BILAN

PROD LA MASSE DES DO

Exercice 2012

ACTIF					PASSIF		
Intitulé	EXERCICE 2012			EXERCICE 2011	Intitulé	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011
	BRUT	Amortissements et Provisions	NET				
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	717 761.08	349 633.55	368 127.53	371 101.40			
40/42/43/44/46/47/48 Autres	420 901.15		420 901.15	2 505 885.10			
Créances diverses							
50 Valeurs mobilières de placement					DETTES		
Actions							
Autres titres					Dettes financières :		
51 / 53 Disponibilités	18 481 419.76		18 481 419.76	18 306 915.53			
541 / 581 / 585 Comptables secondaires et virements internes	165 000.00		165 000.00		164 Emprunts auprès des établissements de crédits		
486 Charges constatées d'avances	2 818.17		2 818.17	8 883.34	165 Emprunts et dettes financières divers	102 778.00	103 509.49
Total II	20 033 204.17	349 633.55	19 683 570.62	21 447 157.49	167/168 Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Comptes de régularisation					Dettes d'exploitation :		
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)							
Autres (IV)					40 Dettes fournisseurs et comptes rattachés	561 866.94	606 111.64
476 Ecart de conversion (V)					43 / 44 Dettes fiscales et sociales (sauf 444)	61 444.47	2 264.47
					41/42/45/46/47 Autres dettes d'exploitation (sauf 487) et de	339 994.06	212 852.85
					Dettes diverses		
					Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
					Autres dettes		
					487 Produits constatés d'avance à plus d'un an	30.64	
					487 Produits constatés d'avance à moins d'un an		
					Total III	1 066 114.11	924 738.45

ACTIF					PASSIF		
Intitulé	EXERCICE 2012			EXERCICE 2011	Intitulé	EXERCICE 2012	EXERCICE 2011
	BRUT	Amortissements et Provisions	NET				
					481 COMPTES DE REGULARISATION		
					477 Ecart de conversion (passif)		
					Total IV		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	110 422 515.91	23 932 199.74	86 490 316.17	86 988 005.52	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	86 490 316.17	86 988 005.52

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
10211	0.00	3 059 010.60	3 059 010.60	47 800 666.37	2 469.21	47 803 135.58	0.00	44 744 124.98
10212	0.00	0.00	0.00	5 464 508.49	0.00	5 464 508.49	0.00	5 464 508.49
1028	0.00	1 180.15	1 180.15	694 435.16	33 228.98	727 664.14	0.00	726 483.99
110	0.00	453.00	453.00	17 985 326.15	3 983 676.79	21 969 002.94	0.00	21 968 549.94
120	0.00	15 405 406.51	15 405 406.51	3 821 199.31	13 597 016.27	17 418 215.58	0.00	2 012 809.07
129	0.00	3 712 565.27	3 712 565.27	0.00	3 712 565.27	3 712 565.27	0.00	0.00
1311	0.00	0.00	0.00	10 297 131.59	210 594.00	10 507 725.59	0.00	10 507 725.59
16511	0.00	18 013.14	18 013.14	94 266.06	19 458.28	113 724.34	0.00	95 711.20
16518	0.00	3 271.03	3 271.03	9 243.43	1 094.40	10 337.83	0.00	7 066.80
181	0.00	2 328 593.21	2 328 593.21	0.00	2 328 593.21	2 328 593.21	0.00	0.00
Total Classe 1	0.00	24 528 492.91	24 528 492.91	86 166 776.56	23 888 696.41	110 055 472.97	0.00	85 526 980.06
20531	311 012.02	1 034.54	312 046.56	0.00	0.00	0.00	312 046.56	0.00
21127	5 190.00	0.00	5 190.00	0.00	0.00	0.00	5 190.00	0.00
21156	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	17 960.71	2 835.50	20 796.21	0.00	4 864.96	4 864.96	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	8 249 106.76	0.00	8 249 106.76	0.00	81 782.18	81 782.18	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	55 308 848.45	0.00	55 308 848.45	0.00	1 972 864.35	1 972 864.35	53 335 984.10	0.00
2141621	1 510 141.30	0.00	1 510 141.30	0.00	71 864.04	71 864.04	1 438 277.26	0.00
2141631	1 465 650.75	0.00	1 465 650.75	0.00	69 686.35	69 686.35	1 395 964.40	0.00
2141641	614 845.16	0.00	614 845.16	0.00	23 954.68	23 954.68	590 890.48	0.00
2141651	543 882.95	0.00	543 882.95	0.00	23 954.68	23 954.68	519 928.27	0.00
2141668	343 968.18	0.00	343 968.18	0.00	15 374.12	15 374.12	328 594.06	0.00
2141671	182 718.29	0.00	182 718.29	0.00	0.00	0.00	182 718.29	0.00
214171	0.00	7 979.09	7 979.09	0.00	0.00	0.00	7 979.09	0.00
2141721	0.00	10 574.62	10 574.62	0.00	0.00	0.00	10 574.62	0.00
2141731	0.00	12 030.53	12 030.53	0.00	0.00	0.00	12 030.53	0.00
2141741	0.00	44 176.09	44 176.09	0.00	0.00	0.00	44 176.09	0.00
2141761	6 809.21	8 290.84	15 100.05	0.00	0.00	0.00	15 100.05	0.00

Comptes	
Numéros	Libellés
10211	BIENS REMIS EN DOTATION DONT LA CHARGE DU RENOUVELT N'INCOMBE PAS A L'ETABL
10212	BIENS REMIS EN DOTATION DONT LA CHARGE DU REVOUVELLEMENT INCOMBE A L'ETABLI
1028	PREMIERE MISE DE MASSE
110	REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)
120	RESULTAT DE L'EXERCICE (benefice)
129	RESULTAT DE L'EXERCICE (perte)
1311	ETAT
16511	DEPOTS DE GARANTIE DES LOCATAIRES
16518	AUTRES DEPOTS
181	COMPTES DE LIAISON DES ETABLISSEMENTS
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 AFFECTATIO
21226	AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DE TERRAINS DEJA AMENAGES RECUS EN DOT OU EN AFFEC
21228	AGENCEMENTS AMENAGEMENTS D'AUTRES TERRAINS DEJA AMENAGES
21256	AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DE TERRAINS BATIS RECUS EN DOTATION OU EN AFFECTAT
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 AGENCTS AMENAGTS DES CONST AFFECT OU REMISES EN DOT
21357	INSTALLATIONS GENERALES AGENCTS AMENAGTS DES CONSTRUCTIONS ACQUISES
21358	AUTRES INSTALLATIONS GENERALES AGENCTS 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
214171	STRUCTURE ET OUVRAGES ASSIMILES
2141721	MENUISERIES EXTERIEURES - COMPOSANTS PRINCIPAUX
2141731	CHAUFFAGE COLLECTIF OU INDIVIDUEL - COMPOSANTS PRINCIPAUX
2141741	ETANCHEITE - COMPOSANTS PRINCIPAUX
2141761	EQUIPEMENTS - ELECTRICITE

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
2141762	15 097.05	0.00	15 097.05	0.00	0.00	0.00	15 097.05	0.00
2141768	81 466.95	38 157.14	119 624.09	0.00	0.00	0.00	119 624.09	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	204 782.85	0.00	204 782.85	0.00	4 457.46	4 457.46	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	34 660.22	2 123.95	36 784.17	0.00	0.00	0.00	36 784.17	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	106 349.98	4 423.72	110 773.70	0.00	0.00	0.00	110 773.70	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	104 550.04	817.81	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
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	0.00	28 744.83	28 744.83	0.00	0.00	0.00	28 744.83	0.00
231456	102 091.92	0.00	102 091.92	0.00	0.00	0.00	102 091.92	0.00
2315	12 611.41	0.00	12 611.41	0.00	0.00	0.00	12 611.41	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	0.00	0.00	156 060.29	0.00
23834	1 102 773.91	0.00	1 102 773.91	0.00	0.00	0.00	1 102 773.91	0.00
238356	440 127.71	0.00	440 127.71	0.00	0.00	0.00	440 127.71	0.00
23841	3 607 506.46	4 670 892.56	8 278 399.02	0.00	0.00	0.00	8 278 399.02	0.00
238456	9 338 792.49	0.00	9 338 792.49	0.00	0.00	0.00	9 338 792.49	0.00
2744	948 478.94	161 876.62	1 110 355.56	0.00	161 876.62	161 876.62	948 478.94	0.00
2751	4 087.76	0.00	4 087.76	0.00	0.00	0.00	4 087.76	0.00
280531	0.00	0.00	0.00	282 927.26	8 589.06	291 516.32	0.00	291 516.32
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	37 535.62	3 514.91	41 050.53	0.00	41 050.53
281228	0.00	0.00	0.00	3 607.60	0.00	3 607.60	0.00	3 607.60
281256	0.00	4 864.96	4 864.96	14 865.43	291.07	15 156.50	0.00	10 291.54

Comptes	
Numéros	Libellés
2141762	EQUIPEMENTS - PLOMBERIE
2141768	EQUIPEMENTS - AUTRES EQUIPEMENTS
21446	TRAVAUX D'AMELIORATION DANS LES BATIMENTS RECUS EN DOTATION
21448	TRAVAUX D'AMELIORATION DANS LES AUTRES BATIMENTS
21456	INSTALLATIONS GALES AGENCTS AMENAGTS DES CONSTRUC RECUES EN DOT OU EN AFFEC
21536	INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE AFFECTEES OU REMISES EN DOTATION
21537	INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE ACQUISES
21547	MATERIEL ACQUIS
21557	OUTILLAGE ACQUIS
21816	INSTALLATIONS GALES AGENCTS 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
231356	INSTALL GALES AGENCTS ET AMENAGTS DES CONSTRUC AFFECTEES OU REMISES EN DOTA
23141	BATIMENTS
231456	INSTALLATIONS GENALES AGENCTS ET AMENAGTS DES CONSTRUC AFFECT OU REM EN DOT
2315	INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE
2382	TERRAINS
23831	BATIMENTS
23834	TRAVAUX D'AMELIORATION
238356	INSTALL GALES AGENCTS ET AMENAGTS DES CONSTRUC AFFECTEES OU REMISES EN DOTA
23841	BATIMENTS
238456	INSTALLATIONS GALES AGENCTS 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
281216	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

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
2813171	0.00	0.00	0.00	98 600.00	0.00	98 600.00	0.00	98 600.00
281346	0.00	78 798.62	78 798.62	7 038 791.36	376 158.97	7 414 950.33	0.00	7 336 151.71
281348	0.00	0.00	0.00	292 490.16	20 941.45	313 431.61	0.00	313 431.61
281356	0.00	0.06	0.06	576 833.33	39 160.45	615 993.78	0.00	615 993.72
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	57 745.17	3 033.48	60 778.65	0.00	60 778.65
2814171	0.00	0.00	0.00	0.00	118.16	118.16	0.00	118.16
28141721	0.00	0.00	0.00	0.00	130.48	130.48	0.00	130.48
28141731	0.00	0.00	0.00	0.00	119.58	119.58	0.00	119.58
28141741	0.00	0.00	0.00	0.00	1 611.43	1 611.43	0.00	1 611.43
28141761	0.00	0.00	0.00	1 196.24	743.87	1 940.11	0.00	1 940.11
28141762	0.00	0.00	0.00	2 734.25	1 509.71	4 243.96	0.00	4 243.96
28141768	0.00	0.00	0.00	6 609.61	10 427.06	17 036.67	0.00	17 036.67
281446	0.00	0.00	0.00	93 328.97	0.01	93 328.98	0.00	93 328.98
281448	0.00	0.00	0.00	40 915.93	1 163.59	42 079.52	0.00	42 079.52
281456	0.00	1 487.11	1 487.11	86 878.39	19 265.17	106 143.56	0.00	104 656.45
281536	0.00	0.02	0.02	138 014.95	1 275.05	139 290.00	0.00	139 289.98
281537	0.00	550.08	550.08	50 396.33	0.00	50 396.33	0.00	49 846.25
281547	0.00	0.00	0.00	3 272.43	207.26	3 479.69	0.00	3 479.69
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	32 476.12	1 384.60	33 860.72	0.00	33 860.72
281817	0.00	0.00	0.00	11 241.65	79.06	11 320.71	0.00	11 320.71
2818317	0.00	0.00	0.00	3 396.82	2 956.37	6 353.19	0.00	6 353.19
2818327	0.00	0.00	0.00	97 477.56	6 431.03	103 908.59	0.00	103 908.59
2818328	0.00	0.00	0.00	1 658.27	195.09	1 853.36	0.00	1 853.36
281846	0.00	0.00	0.00	430.94	0.00	430.94	0.00	430.94
281847	0.00	0.00	0.00	79 188.85	4 874.07	84 062.92	0.00	84 062.92
281886	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	1 857.71	57.58	1 915.29	0.00	1 915.29
2844161	0.00	408 052.08	408 052.08	11 230 883.13	1 082 554.83	12 313 437.96	0.00	11 905 385.88
28441621	0.00	24 514.18	24 514.18	492 259.99	66 198.03	558 458.02	0.00	533 943.84
28441631	0.00	25 450.39	25 450.39	538 779.11	74 662.36	613 441.47	0.00	587 991.08
28441641	0.00	13 998.66	13 998.66	345 039.22	55 174.93	400 214.15	0.00	386 215.49
28441651	0.00	13 998.66	13 998.66	305 506.78	48 701.45	354 208.23	0.00	340 209.57
28441668	0.00	9 055.59	9 055.59	191 821.64	30 817.97	222 639.61	0.00	213 584.02
28441671	0.00	0.00	0.00	95 098.84	15 803.16	110 902.00	0.00	110 902.00
Total Classe 2	87 826 033.34	5 574 728.25	93 400 761.59	22 285 185.31	4 308 830.73	26 594 016.04	90 389 311.74	23 582 566.19

Comptes	
Numéros	Libellés
2813171	STRUCTURE ET OUVRAGES ASSIMILES
281346	TRAVAUX D'AMELIORATION DANS LES BATIMENTS REMIS EN DOTATION
281348	TRAVAUX D'AMELIORATION DANS LES AUTRES BATIMENTS
281356	INSTALLATIONS GALE AGENCTS AMENAGTS DES CONSTRUCT AFFECTEES OU REM EN DOTA
281357	INSTALLATIONS GENERALES AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DES CONSTRUCTIONS ACQUISES
281358	AUTRES INSTALLATIONS GENERALES AGENGTS AMENAGTS DES AUTRES CONSTRUCTIONS
2814171	STRUCTURE ET OUVRAGES ASSIMILES
28141721	MENUISERIES EXTERIEURES - COMPOSANTS PRINCIPAUX
28141731	CHAUFFAGE COLLECTIF OU INDIVIDUEL - COMPOSANTS PRINCIPAUX
28141741	ETANCHEITE - COMPOSANTS PRINCIPAUX
28141761	EQUIPEMENTS - ELECTRICITE
28141762	EQUIPEMENTS - PLOMBERIE
28141768	EQUIPEMENTS - AUTRES EQUIPEMENTS
281446	BATIMENTS REMIS EN DOTATION
281448	AUTRES BATIMENTS
281456	INSTALLATIONS GALE AGENCTS ET AMENAGTS DES CONSTRU 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
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

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
3221	254 372.12	245 304.01	499 676.13	0.00	254 372.12	254 372.12	245 304.01	0.00
Total Classe 3	254 372.12	245 304.01	499 676.13	0.00	254 372.12	254 372.12	245 304.01	0.00
4012	0.00	7 588 584.41	7 588 584.41	0.00	7 588 584.41	7 588 584.41	0.00	0.00
4042	0.00	4 821 666.43	4 821 666.43	0.00	4 821 666.43	4 821 666.43	0.00	0.00
408	0.00	598 889.65	598 889.65	606 111.64	554 644.95	1 160 756.59	0.00	561 866.94
41111	119 768.39	0.00	119 768.39	0.00	119 637.87	119 637.87	130.52	0.00
41112	7 646.69	0.00	7 646.69	0.00	7 646.69	7 646.69	0.00	0.00
41121	0.00	9 369 462.77	9 369 462.77	0.00	9 274 926.10	9 274 926.10	94 536.67	0.00
41122	0.00	2 274 769.30	2 274 769.30	0.00	2 260 583.64	2 260 583.64	14 185.66	0.00
4115	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4116	2 604.39	27 425.24	30 029.63	0.00	28 240.09	28 240.09	1 789.54	0.00
4161	274 305.84	100 253.56	374 559.40	0.00	119 809.47	119 809.47	254 749.93	0.00
4162	107 613.01	27 760.37	135 373.38	0.00	28 426.85	28 426.85	106 946.53	0.00
4181	230 364.13	266 952.99	497 317.12	0.00	251 894.89	251 894.89	245 422.23	0.00
419121	0.00	690 735.01	690 735.01	194 361.30	723 164.06	917 525.36	0.00	226 790.35
419122	0.00	32 019.16	32 019.16	346.07	31 709.00	32 055.07	0.00	35.91
4212	0.00	113 167.91	113 167.91	0.00	113 167.91	113 167.91	0.00	0.00
425	0.00	1 739.10	1 739.10	0.00	1 739.10	1 739.10	0.00	0.00
43112	0.00	49 699.22	49 699.22	0.00	49 699.22	49 699.22	0.00	0.00
43122	0.00	14 791.69	14 791.69	0.00	14 791.69	14 791.69	0.00	0.00
4374	0.00	8 748.08	8 748.08	0.00	8 748.08	8 748.08	0.00	0.00
4411	2 244 775.00	0.00	2 244 775.00	0.00	2 244 775.00	2 244 775.00	0.00	0.00
4417	0.00	200 000.00	200 000.00	0.00	0.00	0.00	200 000.00	0.00
444	0.00	14 966.00	14 966.00	0.00	14 966.00	14 966.00	0.00	0.00
4478	0.00	1 850 722.16	1 850 722.16	0.00	1 850 722.16	1 850 722.16	0.00	0.00
4486	0.00	2 099.00	2 099.00	2 264.47	61 279.00	63 543.47	0.00	61 444.47
463	1 894.31	36 002.11	37 896.42	0.00	36 945.93	36 945.93	950.49	0.00
4663	0.00	457 333.85	457 333.85	3 026.38	454 726.84	457 753.22	0.00	419.37
4664	0.00	22 291.93	22 291.93	3 259.76	20 028.41	23 288.17	0.00	996.24
46711	0.00	16.91	16.91	16.91	0.00	16.91	0.00	0.00
46712	0.00	170 889.66	170 889.66	0.00	171 522.25	171 522.25	0.00	632.59
46715	0.00	22 085.44	22 085.44	1 314.59	20 810.85	22 125.44	0.00	40.00
46721	241 487.69	0.00	241 487.69	0.00	172 947.36	172 947.36	68 540.33	0.00
46722	0.00	496 828.57	496 828.57	0.00	372 397.09	372 397.09	124 431.48	0.00
46725	850.49	17 080.57	17 931.06	0.00	16 469.37	16 469.37	1 461.69	0.00
4686	0.00	1 859.49	1 859.49	1 859.49	100 211.24	102 070.73	0.00	100 211.24
4687	16 877.61	25 332.25	42 209.86	0.00	16 692.70	16 692.70	25 517.16	0.00

Comptes	
Numéros	Libellés
3221	COMBUSTIBLES
4012	FOURNISSEURS - EXERCICE COURANT
4042	FOURNISSEURS D'IMMOBLISATIONS - EXERCICE COURANT
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
4115	ORGANISMES PAYEURS D'APL
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'ACOMPTE SUR PROVISION POUR CHARGES
419122	CLIENTS TIERS - EXCEDENT D'ACOMPTE SUR PROVISION POUR CHARGES
4212	EXERCICE COURANT
425	AVANCES ET ACOMPTE AU PERSONNEL
43112	EXERCICE COURANT
43122	EXERCICE COURANT
4374	IRCANTEC
4411	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT
4417	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION
444	IMPOTS SUR LES BENEFICES (AU SENS FISCAL DU TERME)
4478	DIVERS AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES
4486	AUTRES CHARGES A PAYER
463	AUTRES COMPTES DEBITEURS- ORDRES DE RECETTES OU ORV A RECOUVRER
4663	VIREMENTS A REIMPUTER
4664	EXCEDENTS DE VERSEMENT A REMBOURSER
46711	CREDITEURS DIVERS - EXERCICE PRECEDENT
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

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
4713	0.00	1 513 007.93	1 513 007.93	1 159.93	1 513 290.46	1 514 450.39	0.00	1 442.46
4718	0.00	9 718.66	9 718.66	7 508.42	8 169.57	15 677.99	0.00	5 959.33
47211	0.00	216 916.99	216 916.99	0.00	216 916.99	216 916.99	0.00	0.00
4731	0.00	4 957.41	4 957.41	0.00	8 423.98	8 423.98	0.00	3 466.57
486	8 883.34	8 247.51	17 130.85	0.00	14 312.68	14 312.68	2 818.17	0.00
487	0.00	0.00	0.00	0.00	30.64	30.64	0.00	30.64
4911	0.00	102 639.52	102 639.52	265 563.52	83 173.64	348 737.16	0.00	246 097.64
4912	0.00	25 515.36	25 515.36	105 637.53	23 413.74	129 051.27	0.00	103 535.91
Total Classe 4	3 257 070.89	31 185 176.21	34 442 247.10	1 192 430.01	33 421 306.35	34 613 736.36	1 141 480.40	1 312 969.66
5112	69 724.54	1 309 612.21	1 379 336.75	0.00	1 247 857.31	1 247 857.31	131 479.44	0.00
5117	0.00	4 351.55	4 351.55	0.00	4 351.55	4 351.55	0.00	0.00
5118	300.00	8 966.12	9 266.12	0.00	9 208.31	9 208.31	57.81	0.00
515	2 187 671.66	28 353 252.65	30 540 924.31	0.00	28 276 752.65	28 276 752.65	2 264 171.66	0.00
5171	0.00	21 743 694.80	21 743 694.80	0.00	18 822 309.60	18 822 309.60	2 921 385.20	0.00
5172	16 049 219.33	15 069 925.71	31 119 145.04	0.00	17 954 819.39	17 954 819.39	13 164 325.65	0.00
585	0.00	9 003 041.00	9 003 041.00	0.00	8 838 041.00	8 838 041.00	165 000.00	0.00
Total Classe 5	18 306 915.53	75 492 844.04	93 799 759.57	0.00	75 153 339.81	75 153 339.81	18 646 419.76	0.00
602212	0.00	843 357.75	843 357.75	0.00	843 357.75	843 357.75	0.00	0.00
603221	0.00	290 449.94	290 449.94	0.00	290 449.94	290 449.94	0.00	0.00
605	0.00	19 919.70	19 919.70	0.00	19 919.70	19 919.70	0.00	0.00
606111	0.00	13 967.79	13 967.79	0.00	13 967.79	13 967.79	0.00	0.00
606112	0.00	150 212.98	150 212.98	0.00	150 212.98	150 212.98	0.00	0.00
606121	0.00	82.65	82.65	0.00	82.65	82.65	0.00	0.00
606122	0.00	20.00	20.00	0.00	20.00	20.00	0.00	0.00
606131	0.00	4 737.75	4 737.75	0.00	4 737.75	4 737.75	0.00	0.00
606132	0.00	570 660.37	570 660.37	0.00	570 660.37	570 660.37	0.00	0.00
606142	0.00	82 265.15	82 265.15	0.00	82 265.15	82 265.15	0.00	0.00
606171	0.00	1 131.76	1 131.76	0.00	1 131.76	1 131.76	0.00	0.00
606172	0.00	387 909.71	387 909.71	0.00	387 909.71	387 909.71	0.00	0.00
60631	0.00	8 654.89	8 654.89	0.00	8 654.89	8 654.89	0.00	0.00
60632	0.00	2 210.80	2 210.80	0.00	2 210.80	2 210.80	0.00	0.00
6064	0.00	1 089.97	1 089.97	0.00	1 089.97	1 089.97	0.00	0.00
6065	0.00	494.75	494.75	0.00	494.75	494.75	0.00	0.00
60681	0.00	4 896.49	4 896.49	0.00	4 896.49	4 896.49	0.00	0.00
60682	0.00	7 503.02	7 503.02	0.00	7 503.02	7 503.02	0.00	0.00
6132	0.00	1 628 617.25	1 628 617.25	0.00	1 628 617.25	1 628 617.25	0.00	0.00
6135	0.00	13 591.14	13 591.14	0.00	13 591.14	13 591.14	0.00	0.00

Comptes	
Numéros	Libellés
4713	RECETTES PERCUES AVANT EMISSION DE TITRES
4718	AUTRES RECETTES A CLASSER
47211	DEPENSES PAYEES AVANT ORDONNANCEMENT
4731	RECETTES A TRANSFERER
486	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (IMPUTABLES A L'EXERCICE SUIVANT)
487	PRODUITS CONSTATES 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
5171	COMPTE COURANT A LA CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS
5172	COMPTE A TERME A LA CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATIONS
585	VIREMENTS INTERNES DE FONDS
602212	COMBUSTIBLE, PART RECUPERABLE
603221	COMBUSTIBLES
605	ACHAT DE MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX (INCORPORES AUX OUVRAGE PRODUITS)
606111	ELECTRICITE, PART NON RECUPERABLE
606112	ELECTRICITE, PART RECUPERABLE
606121	CARBURANTS ET LUBRIFIANTS PART NON 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
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES (peut être subdivisé comme le compte 21)
6135	LOCATIONS MOBILIERES (peut être subdivisé comme le compte 21)

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
614	0.00	614 734.90	614 734.90	0.00	614 734.90	614 734.90	0.00	0.00
6152261	0.00	44 809.02	44 809.02	0.00	44 809.02	44 809.02	0.00	0.00
6152271	0.00	334.88	334.88	0.00	334.88	334.88	0.00	0.00
6152272	0.00	649.20	649.20	0.00	649.20	649.20	0.00	0.00
61524561	0.00	960 924.65	960 924.65	0.00	960 924.65	960 924.65	0.00	0.00
61524562	0.00	15 803.79	15 803.79	0.00	15 803.79	15 803.79	0.00	0.00
6161	0.00	10 898.13	10 898.13	0.00	10 898.13	10 898.13	0.00	0.00
6168	0.00	142 457.95	142 457.95	0.00	142 457.95	142 457.95	0.00	0.00
6181	0.00	908.50	908.50	0.00	908.50	908.50	0.00	0.00
6183	0.00	435.00	435.00	0.00	435.00	435.00	0.00	0.00
62111	0.00	1 039.80	1 039.80	0.00	1 039.80	1 039.80	0.00	0.00
62112	0.00	3 072.61	3 072.61	0.00	3 072.61	3 072.61	0.00	0.00
62268	0.00	664 487.75	664 487.75	0.00	664 487.75	664 487.75	0.00	0.00
6227	0.00	19 315.40	19 315.40	0.00	19 315.40	19 315.40	0.00	0.00
6231	0.00	207 237.26	207 237.26	0.00	207 237.26	207 237.26	0.00	0.00
6237	0.00	2 570.02	2 570.02	0.00	2 570.02	2 570.02	0.00	0.00
6238	0.00	2 410.32	2 410.32	0.00	2 410.32	2 410.32	0.00	0.00
6248	0.00	101.45	101.45	0.00	101.45	101.45	0.00	0.00
6255	0.00	5 000.00	5 000.00	0.00	5 000.00	5 000.00	0.00	0.00
6256	0.00	3 399.90	3 399.90	0.00	3 399.90	3 399.90	0.00	0.00
626	0.00	6 674.21	6 674.21	0.00	6 674.21	6 674.21	0.00	0.00
6278	0.00	3 444.17	3 444.17	0.00	3 444.17	3 444.17	0.00	0.00
62861	0.00	227.24	227.24	0.00	227.24	227.24	0.00	0.00
62862	0.00	186 939.75	186 939.75	0.00	186 939.75	186 939.75	0.00	0.00
628811	0.00	42 657.75	42 657.75	0.00	42 657.75	42 657.75	0.00	0.00
628812	0.00	45 846.59	45 846.59	0.00	45 846.59	45 846.59	0.00	0.00
628821	0.00	28 906.12	28 906.12	0.00	28 906.12	28 906.12	0.00	0.00
628822	0.00	157 633.86	157 633.86	0.00	157 633.86	157 633.86	0.00	0.00
628831	0.00	3 812.51	3 812.51	0.00	3 812.51	3 812.51	0.00	0.00
628832	0.00	369 331.98	369 331.98	0.00	369 331.98	369 331.98	0.00	0.00
628851	0.00	250.11	250.11	0.00	250.11	250.11	0.00	0.00
628852	0.00	60 990.03	60 990.03	0.00	60 990.03	60 990.03	0.00	0.00
628861	0.00	257.25	257.25	0.00	257.25	257.25	0.00	0.00
628862	0.00	18 699.70	18 699.70	0.00	18 699.70	18 699.70	0.00	0.00
628881	0.00	294.29	294.29	0.00	294.29	294.29	0.00	0.00
628882	0.00	38 915.82	38 915.82	0.00	38 915.82	38 915.82	0.00	0.00
63512	0.00	1 366 384.00	1 366 384.00	0.00	1 366 384.00	1 366 384.00	0.00	0.00

Comptes	
Numéros	Libellés
614	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE
6152261	AGENCTS AMENAGTS DE TERRAINS RECUS EN DOTATION OU EN AFFECT PART NON RECUP
6152271	AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DE TERRAINS ACQUIS PART NON RECUPERABLE
6152272	AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DE TERRAINS ACQUIS PART RECUPERABLE
61524561	INSTAL GALS AGENCTS AMENAGTS DES CONSTRUC AFFECT OU RECUES EN DOTATION PNR
61524562	INSTAL GALS AGENCTS AMENAGTS DES CONSTRUC AFFECT OU RECUES EN DOTATION PR
6161	PRIME D'ASSURANCE POUR LE COMPTE DES CHAMBRES DE CELIBATAIRES
6168	AUTRES PRIMES D'ASSURANCES
6181	DOCUMENTATION GENERALE
6183	DOCUMENTATION TECHNIQUE ET BIBLIOTHEQUE
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
6248	DIVERS
6255	FRAIS DE DEMENAGEMENT
6256	MISSIONS
626	FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS
6278	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS
62861	NETTOYAGE PART NON RECUPERABLE
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

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
635131	0.00	39 083.00	39 083.00	0.00	39 083.00	39 083.00	0.00	0.00
635132	0.00	385 559.16	385 559.16	0.00	385 559.16	385 559.16	0.00	0.00
635133	0.00	59 966.00	59 966.00	0.00	59 966.00	59 966.00	0.00	0.00
6378	0.00	2 239.00	2 239.00	0.00	2 239.00	2 239.00	0.00	0.00
6431121	0.00	28 311.99	28 311.99	0.00	28 311.99	28 311.99	0.00	0.00
6431122	0.00	84 711.40	84 711.40	0.00	84 711.40	84 711.40	0.00	0.00
645131	0.00	16 148.00	16 148.00	0.00	16 148.00	16 148.00	0.00	0.00
645132	0.00	48 342.91	48 342.91	0.00	48 342.91	48 342.91	0.00	0.00
645341	0.00	2 190.45	2 190.45	0.00	2 190.45	2 190.45	0.00	0.00
645342	0.00	6 557.63	6 557.63	0.00	6 557.63	6 557.63	0.00	0.00
648	0.00	144.52	144.52	0.00	144.52	144.52	0.00	0.00
65411	0.00	9 353.86	9 353.86	0.00	9 353.86	9 353.86	0.00	0.00
65412	0.00	1 312.91	1 312.91	0.00	1 312.91	1 312.91	0.00	0.00
6571	0.00	642 100.00	642 100.00	0.00	642 100.00	642 100.00	0.00	0.00
6572	0.00	95 963.09	95 963.09	0.00	95 963.09	95 963.09	0.00	0.00
6583	0.00	628 924.11	628 924.11	0.00	628 924.11	628 924.11	0.00	0.00
6711	0.00	622.16	622.16	0.00	622.16	622.16	0.00	0.00
6752	0.00	6 249.19	6 249.19	0.00	6 249.19	6 249.19	0.00	0.00
678	0.00	734.59	734.59	0.00	734.59	734.59	0.00	0.00
68111531	0.00	8 589.06	8 589.06	0.00	8 589.06	8 589.06	0.00	0.00
68112226	0.00	3 514.91	3 514.91	0.00	3 514.91	3 514.91	0.00	0.00
68112256	0.00	291.07	291.07	0.00	291.07	291.07	0.00	0.00
68112346	0.00	376 158.97	376 158.97	0.00	376 158.97	376 158.97	0.00	0.00
68112348	0.00	20 941.45	20 941.45	0.00	20 941.45	20 941.45	0.00	0.00
68112356	0.00	39 160.45	39 160.45	0.00	39 160.45	39 160.45	0.00	0.00
68112358	0.00	3 033.48	3 033.48	0.00	3 033.48	3 033.48	0.00	0.00
681124161	0.00	1 082 554.83	1 082 554.83	0.00	1 082 554.83	1 082 554.83	0.00	0.00
6811241621	0.00	66 198.03	66 198.03	0.00	66 198.03	66 198.03	0.00	0.00
6811241631	0.00	74 662.36	74 662.36	0.00	74 662.36	74 662.36	0.00	0.00
6811241641	0.00	55 174.93	55 174.93	0.00	55 174.93	55 174.93	0.00	0.00
6811241651	0.00	48 701.45	48 701.45	0.00	48 701.45	48 701.45	0.00	0.00
6811241668	0.00	31 090.90	31 090.90	0.00	31 090.90	31 090.90	0.00	0.00
6811241671	0.00	15 803.16	15 803.16	0.00	15 803.16	15 803.16	0.00	0.00
681124171	0.00	118.16	118.16	0.00	118.16	118.16	0.00	0.00
6811241721	0.00	130.48	130.48	0.00	130.48	130.48	0.00	0.00
6811241731	0.00	119.58	119.58	0.00	119.58	119.58	0.00	0.00
6811241741	0.00	1 611.43	1 611.43	0.00	1 611.43	1 611.43	0.00	0.00

Comptes

Numéros	Libellés
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
648	AUTRES CHARGES DU PERSONNELS
65411	CREANCES CLIENTS AGENTS
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
6752	IMMOBILISATIONS CORPORELLES
678	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES
68111531	LOGICIELS ACQUIS OU SOUS-TRAITES
68112226	AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS TERRAINS AMENAGES RE9US 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
68112358	AUTRES CONSTRUCTIONS
681124161	STRUCTURE ET OUVRAGES ASSIMILES
6811241621	MENUISERIES EXTERIEURES - COMPOSANTS PRINCIPAUX
6811241631	CHAUFFAGE COLLECTIF OU INDIVIDUEL - COMPOSANTS PRINCIPAUX
6811241641	ETANCHEITE - 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
6811241741	ETANCHEITE - COMPOSANTS PRINCIPAUX

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
6811241761	0.00	743.87	743.87	0.00	743.87	743.87	0.00	0.00
6811241762	0.00	1 509.71	1 509.71	0.00	1 509.71	1 509.71	0.00	0.00
6811241768	0.00	10 204.29	10 204.29	0.00	10 204.29	10 204.29	0.00	0.00
68112448	0.00	1 163.59	1 163.59	0.00	1 163.59	1 163.59	0.00	0.00
68112456	0.00	19 265.17	19 265.17	0.00	19 265.17	19 265.17	0.00	0.00
68112536	0.00	1 275.05	1 275.05	0.00	1 275.05	1 275.05	0.00	0.00
68112547	0.00	207.26	207.26	0.00	207.26	207.26	0.00	0.00
68112816	0.00	1 384.60	1 384.60	0.00	1 384.60	1 384.60	0.00	0.00
68112817	0.00	79.06	79.06	0.00	79.06	79.06	0.00	0.00
681128317	0.00	2 956.37	2 956.37	0.00	2 956.37	2 956.37	0.00	0.00
681128327	0.00	6 431.03	6 431.03	0.00	6 431.03	6 431.03	0.00	0.00
681128328	0.00	195.09	195.09	0.00	195.09	195.09	0.00	0.00
68112847	0.00	4 874.07	4 874.07	0.00	4 874.07	4 874.07	0.00	0.00
68112887	0.00	57.58	57.58	0.00	57.58	57.58	0.00	0.00
68158	0.00	94 688.08	94 688.08	0.00	94 688.08	94 688.08	0.00	0.00
681741	0.00	83 173.64	83 173.64	0.00	83 173.64	83 173.64	0.00	0.00
681742	0.00	23 413.74	23 413.74	0.00	23 413.74	23 413.74	0.00	0.00
6875	0.00	58 770.00	58 770.00	0.00	58 770.00	58 770.00	0.00	0.00
695	0.00	14 966.00	14 966.00	0.00	14 966.00	14 966.00	0.00	0.00
Total Classe 6	0.00	13 275 356.64	13 275 356.64	0.00	13 275 356.64	13 275 356.64	0.00	0.00
7031	0.00	3 491 614.59	3 491 614.59	0.00	3 491 614.59	3 491 614.59	0.00	0.00
7034	0.00	5 547.85	5 547.85	0.00	5 547.85	5 547.85	0.00	0.00
7035	0.00	17 582.60	17 582.60	0.00	17 582.60	17 582.60	0.00	0.00
7041	0.00	7 099 144.74	7 099 144.74	0.00	7 099 144.74	7 099 144.74	0.00	0.00
7043	0.00	1 287 024.50	1 287 024.50	0.00	1 287 024.50	1 287 024.50	0.00	0.00
7061	0.00	20 855.33	20 855.33	0.00	20 855.33	20 855.33	0.00	0.00
7068	0.00	101.62	101.62	0.00	101.62	101.62	0.00	0.00
707	0.00	2 500.00	2 500.00	0.00	2 500.00	2 500.00	0.00	0.00
7083	0.00	21 866.24	21 866.24	0.00	21 866.24	21 866.24	0.00	0.00
741138	0.00	1 000 000.00	1 000 000.00	0.00	1 000 000.00	1 000 000.00	0.00	0.00
7488	0.00	4 000.00	4 000.00	0.00	4 000.00	4 000.00	0.00	0.00
7572	0.00	97 031.84	97 031.84	0.00	97 031.84	97 031.84	0.00	0.00
7583	0.00	315 631.69	315 631.69	0.00	315 631.69	315 631.69	0.00	0.00
7588	0.00	23 402.88	23 402.88	0.00	23 402.88	23 402.88	0.00	0.00
7688	0.00	244 875.41	244 875.41	0.00	244 875.41	244 875.41	0.00	0.00
7712	0.00	50 521.00	50 521.00	0.00	50 521.00	50 521.00	0.00	0.00
7716	0.00	6 155.52	6 155.52	0.00	6 155.52	6 155.52	0.00	0.00

Comptes	
Numéros	Libellés
6811241761	EQUIPEMENTS - ELECTRICITE
6811241762	EQUIPEMENTS - PLOMBERIE
6811241768	EQUIPEMENTS - AUTRES EQUIPEMENTS
68112448	AUTRES BATIMENTS
68112456	AUTRES INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENT AMENAG CONSTRUC AFFECT REMIS DOT
68112536	INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE AFFECTEES OU REMISES EN DOTATION
68112547	MATERIEL ACQUIS
68112816	INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DIVERS REMIS EN DOTATION
68112817	INSTALLATIONS GENERALES AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DIVERS ACQUIS
681128317	MATERIEL DE BUREAU ACQUIS
681128327	MATERIEL INFORMATIQUE DEBUREAU ACQUIS
681128328	AUTRE MATERIEL INFORMATIQUE
68112847	MOBILIER ACQUIS
68112887	MATERIEL DIVERS ACQUIS
68158	AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES
681741	CREANCES - CLIENTS AGENTS
681742	CREANCES - CLIENTS TIERS
6875	DOTATIONS AUX PROVISIONSPOUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS
695	IMPOTS SUR LES BENEFICES
7031	CHARGES ET PRESTATIONS COMMUNES
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
707	VENTES DE MARCHANDISES
7083	LOCATIONS DIVERSES
741138	AUTRES SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT
7488	AUTRES
7572	REMBOURSEMENT DE DIVERSES DEPENSES IMPUTABLES A DES LOCAUX DOMANIAUX
7583	PRODUITS DE GESTION COURANTE PROVENANT DE L'ANNULATION DES MANDATS
7588	AUTRES
7688	AUTRES
7712	DEGREVEMENTS D'IMPOTS (AUTRES QU'IMPOTS SUR LES BENEFICES)
7716	RECouvreMENTS SUR CREANCES ADMISES EN NON VALEUR

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
7717	0.00	93.10	93.10	0.00	93.10	93.10	0.00	0.00
776	0.00	1 375 967.80	1 375 967.80	0.00	1 375 967.80	1 375 967.80	0.00	0.00
778	0.00	3 714.72	3 714.72	0.00	3 714.72	3 714.72	0.00	0.00
781741	0.00	102 639.52	102 639.52	0.00	102 639.52	102 639.52	0.00	0.00
781742	0.00	25 515.36	25 515.36	0.00	25 515.36	25 515.36	0.00	0.00
791	0.00	9 949.00	9 949.00	0.00	9 949.00	9 949.00	0.00	0.00
Total Classe 7	0.00	15 205 735.31	15 205 735.31	0.00	15 205 735.31	15 205 735.31	0.00	0.00
Total Général	109 644 391.88	165 507 637.37	275 152 029.25	109 644 391.88	165 507 637.37	275 152 029.25	110 422 515.91	110 422 515.91

Comptes

Numéros	Libellés
7717	DETTES ATTEINTES PAR LA PRESCRIPTION QUADRIENNALE
776	PRODUITS ISSUS DE LA NEUTRALISATION DES AMORTISSEMENTS
778	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS
781741	CREANCES CLIENTS AGENTS
781742	CREANCES CLIENTS TIERS
791	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION

ETABLISSEMENT PUBLIC ADMINISTRATIF LA MASSE DES DOUANES	CADRE 1 : BALANCE DEFINITIVE	PROD LA MASSE DES DO Exercice 2012
---	------------------------------	---

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	0.00	24 528 492.91	24 528 492.91	86 166 776.56	23 888 696.41	110 055 472.97	0.00	85 526 980.06
Total classe 2	87 826 033.34	5 574 728.25	93 400 761.59	22 285 185.31	4 308 830.73	26 594 016.04	90 389 311.74	23 582 566.19
Total classe 3	254 372.12	245 304.01	499 676.13	0.00	254 372.12	254 372.12	245 304.01	0.00
Total classe 4	3 257 070.89	31 185 176.21	34 442 247.10	1 192 430.01	33 421 306.35	34 613 736.36	1 141 480.40	1 312 969.66
Total classe 5	18 306 915.53	75 492 844.04	93 799 759.57	0.00	75 153 339.81	75 153 339.81	18 646 419.76	0.00
Total classe 6	0.00	13 275 356.64	13 275 356.64	0.00	13 275 356.64	13 275 356.64	0.00	0.00
Total classe 7	0.00	15 205 735.31	15 205 735.31	0.00	15 205 735.31	15 205 735.31	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	109 644 391.88	165 507 637.37	275 152 029.25	109 644 391.88	165 507 637.37	275 152 029.25	110 422 515.91	110 422 515.91

Compte	DEPENSES			MONTANTS DES CREDITS		
	Montant BRUT des dépenses	Reversements	Montant NET des dépenses	Ouverts	Dont d'ordre budgétaire	Non employés
Fonctionnement						
60	2 353 487.65	265 593.51	2 087 894.14	2 250 376.00		162 481.86
602212	843 357.75	11 050.00	832 307.75			
603221	254 372.12	245 304.01	9 068.11			
605	19 919.70		19 919.70			
606111	13 967.79	47.98	13 919.81			
606112	150 212.98	1 407.54	148 805.44			
606121	82.65		82.65			
606122	20.00		20.00			
606131	4 737.75		4 737.75			
606132	570 660.37		570 660.37			
606142	82 265.15		82 265.15			
606171	1 131.76		1 131.76			
606172	387 909.71	7 783.98	380 125.73			
60631	8 654.89		8 654.89			
60632	2 210.80		2 210.80			
6064	1 089.97		1 089.97			
6065	494.75		494.75			
60681	4 896.49		4 896.49			
60682	7 503.02		7 503.02			
61	3 434 164.41	5 604.13	3 428 560.28	5 417 055.00		1 988 494.72
6132	1 628 617.25	169.95	1 628 447.30			
6135	13 591.14	557.72	13 033.42			
614	614 734.90		614 734.90			
6152261	44 809.02		44 809.02			
6152271	334.88		334.88			
6152272	649.20		649.20			
61524561	960 924.65	3 590.65	957 334.00			
61524562	15 803.79		15 803.79			
6161	10 898.13	1 285.81	9 612.32			
6168	142 457.95		142 457.95			
6181	908.50		908.50			
6183	435.00		435.00			
62	1 873 515.89	25 189.07	1 848 326.82	2 215 325.00		366 998.18

Compte	Libellé
Fonctionnement	
60	ACHATS ET VARIATION DE STOCKS
602212	COMBUSTIBLE, PART RECUPERABLE
603221	COMBUSTIBLES
605	ACHAT DE MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVAUX (INCORPORES AUX OUVRAGE PRODUITS)
606111	ELECTRICITE, PART NON RECUPERABLE
606112	ELECTRICITE, PART RECUPERABLE
606121	CARBURANTS ET LUBRIFIANTS PART NON 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	AGENCTS AMENAGTS DE TERRAINS RECUS EN DOTATION OU EN AFFECT PART NON RECUP
6152271	AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DE TERRAINS ACQUIS PART NON RECUPERABLE
6152272	AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DE TERRAINS ACQUIS PART RECUPERABLE
61524561	INSTAL GALES AGENCTS AMENAGTS DES CONSTRUC AFFECT OU RECUES EN DOTATION PNR
61524562	INSTAL GALES AGENCTS AMENAGTS DES CONSTRUC AFFECT OU RECUES EN DOTATION PR
6161	PRIME D'ASSURANCE POUR LE COMPTE DES CHAMBRES DE CELIBATAIRES
6168	AUTRES PRIMES D'ASSURANCES
6181	DOCUMENTATION GENERALE
6183	DOCUMENTATION TECHNIQUE ET BIBLIOTHEQUE
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS (en relation avec l'activité)

Compte	DEPENSES			MONTANTS DES CREDITS		
	Montant BRUT des dépenses	Reversements	Montant NET des dépenses	Ouverts	Dont d'ordre budgétaire	Non employés
Fonctionnement						
62111	1 039.80		1 039.80			
62112	3 072.61		3 072.61			
62268	664 487.75		664 487.75			
6227	19 315.40		19 315.40			
6231	207 237.26	557.22	206 680.04			
6237	2 570.02		2 570.02			
6238	2 410.32		2 410.32			
6248	101.45		101.45			
6255	5 000.00		5 000.00			
6256	3 399.90	117.50	3 282.40			
626	6 674.21		6 674.21			
6278	3 444.17	4.50	3 439.67			
62861	227.24		227.24			
62862	186 939.75		186 939.75			
628811	42 657.75	430.17	42 227.58			
628812	45 846.59	187.23	45 659.36			
628821	28 906.12		28 906.12			
628822	157 633.86		157 633.86			
628831	3 812.51		3 812.51			
628832	369 331.98	23 636.03	345 695.95			
628851	250.11		250.11			
628852	60 990.03	256.42	60 733.61			
628861	257.25		257.25			
628862	18 699.70		18 699.70			
628881	294.29		294.29			
628882	38 915.82		38 915.82			
63	1 853 231.16	6 105.59	1 847 125.57	1 935 622.00		88 496.43
63512	1 366 384.00	4 838.00	1 361 546.00			
635131	39 083.00		39 083.00			
635132	385 559.16	1 267.59	384 291.57			
635133	59 966.00		59 966.00			
6378	2 239.00		2 239.00			
64	186 406.90		186 406.90	198 727.00		12 320.10

Compte	Libellé
Fonctionnement	
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
6248	DIVERS
6255	FRAIS DE DEMENAGEMENT
6256	MISSIONS
626	FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS
6278	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS
62861	NETTOYAGE PART NON RECUPERABLE
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

Compte	DEPENSES			MONTANTS DES CREDITS		
	Montant BRUT des dépenses	Reversements	Montant NET des dépenses	Ouverts	Dont d'ordre budgétaire	Non employés
Fonctionnement						
6431121	28 311.99		28 311.99			
6431122	84 711.40		84 711.40			
645131	16 148.00		16 148.00			
645132	48 342.91		48 342.91			
645341	2 190.45		2 190.45			
645342	6 557.63		6 557.63			
648	144.52		144.52			
65	1 377 653.97	2 922.35	1 374 731.62	1 612 125.00		237 393.38
65411	9 353.86		9 353.86			
65412	1 312.91		1 312.91			
6571	642 100.00		642 100.00			
6572	95 963.09	1 601.77	94 361.32			
6583	628 924.11	1 320.58	627 603.53			
66	0.00		0.00	1 000.00		1 000.00
67	7 605.94		7 605.94	36 359.19		28 753.25
671	622.16		622.16	1 000.00		377.84
6711	622.16		622.16			
675	6 249.19		6 249.19	34 359.19		28 110.00
6752	6 249.19		6 249.19			
678	734.59		734.59	1 000.00		265.41
68	2 138 246.90	729.76	2 137 517.14	2 274 040.81		136 523.67
68111531	8 589.06		8 589.06			
68112226	3 514.91		3 514.91			
68112256	291.07		291.07			
68112346	376 158.97		376 158.97			
68112348	20 941.45		20 941.45			
68112356	39 160.45		39 160.45			
68112358	3 033.48		3 033.48			
681124161	1 082 554.83	435.03	1 082 119.80			
6811241621	66 198.03		66 198.03			
6811241631	74 662.36		74 662.36			
6811241641	55 174.93		55 174.93			
6811241651	48 701.45		48 701.45			

Compte	Libellé
Fonctionnement	
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
648	AUTRES CHARGES DU PERSONNELS
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
65411	CREANCES CLIENTS AGENTS
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
6752	IMMOBILISATIONS CORPORELLES
678	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS
68111531	LOGICIELS ACQUIS OU SOUS-TRAITES
68112226	AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS TERRAINS AMENAGES RE9US 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
68112358	AUTRES CONSTRUCTIONS
681124161	STRUCTURE ET OUVRAGES ASSIMILES
6811241621	MENUISERIES EXTERIEURES - COMPOSANTS PRINCIPAUX
6811241631	CHAUFFAGE COLLECTIF OU INDIVIDUEL - COMPOSANTS PRINCIPAUX
6811241641	ETANCHEITE - COMPOSANTS PRINCIPAUX
6811241651	RAVALEMENT AVEC AMELIORATION - COMPOSANTS PRINCIPAUX

Compte	DEPENSES			MONTANTS DES CREDITS		
	Montant BRUT des dépenses	Reversements	Montant NET des dépenses	Ouverts	Dont d'ordre budgétaire	Non employés
Fonctionnement						
6811241668	31 090.90		31 090.90			
6811241671	15 803.16		15 803.16			
681124171	118.16		118.16			
6811241721	130.48		130.48			
6811241731	119.58		119.58			
6811241741	1 611.43		1 611.43			
6811241761	743.87		743.87			
6811241762	1 509.71		1 509.71			
6811241768	10 204.29		10 204.29			
68112448	1 163.59		1 163.59			
68112456	19 265.17	294.73	18 970.44			
68112536	1 275.05		1 275.05			
68112547	207.26		207.26			
68112816	1 384.60		1 384.60			
68112817	79.06		79.06			
681128317	2 956.37		2 956.37			
681128327	6 431.03		6 431.03			
681128328	195.09		195.09			
68112847	4 874.07		4 874.07			
68112887	57.58		57.58			
68158	94 688.08		94 688.08			
681741	83 173.64		83 173.64			
681742	23 413.74		23 413.74			
6875	58 770.00		58 770.00			
69	14 966.00		14 966.00	14 966.00		
695	14 966.00		14 966.00			
Sous-total Fonctionnement	13 239 278.82	306 144.41	12 933 134.41	15 955 596.00	0.00	3 022 461.59
Capital - Investis.						
10	288.37		288.37	288.37		
1028	288.37		288.37			
16	21 284.17	20.00	21 264.17	29 711.63		8 447.46
16511	18 013.14		18 013.14			
16518	3 271.03	20.00	3 251.03			

Compte	Libellé
Fonctionnement	
6811241668	EQUIPEMENTS
6811241671	ASCENSEURS - COMPOSANTS PRINCIPAUX
681124171	STRUCTURE ET OUVRAGES ASSIMILES
6811241721	MENUISERIES EXTERIEURES - COMPOSANTS PRINCIPAUX
6811241731	CHAUFFAGE COLLECTIF OU INDIVIDUEL - COMPOSANTS PRINCIPAUX
6811241741	ETANCHEITE - COMPOSANTS PRINCIPAUX
6811241761	EQUIPEMENTS - ELECTRICITE
6811241762	EQUIPEMENTS - PLOMBERIE
6811241768	EQUIPEMENTS - AUTRES EQUIPEMENTS
68112448	AUTRES BATIMENTS
68112456	AUTRES INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENT AMENAG CONSTRUC AFFECT REMIS DOT
68112536	INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE AFFECTEES OU REMISES EN DOTATION
68112547	MATERIEL ACQUIS
68112816	INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DIVERS REMIS EN DOTATION
68112817	INSTALLATIONS GENERALES AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DIVERS ACQUIS
681128317	MATERIEL DE BUREAU ACQUIS
681128327	MATERIEL INFORMATIQUE DEBUREAU ACQUIS
681128328	AUTRE MATERIEL INFORMATIQUE
68112847	MOBILIER ACQUIS
68112887	MATERIEL DIVERS ACQUIS
68158	AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES
681741	CREANCES - CLIENTS AGENTS
681742	CREANCES - CLIENTS TIERS
6875	DOTATIONS AUX PROVISIONSPOUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS
69	IMPOTS SUR LES BENEFICESET IMPOTS ASSIMILES
695	IMPOTS SUR LES BENEFICES
Capital - Investis.	
10	CAPITAL ET RESERVES
1028	PREMIERE MISE DE MASSE
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES
16511	DEPOTS DE GARANTIE DES LOCATAIRES
16518	AUTRES DEPOTS

Compte	DEPENSES			MONTANTS DES CREDITS		
	Montant BRUT des dépenses	Reversements	Montant NET des dépenses	Ouverts	Dont d'ordre budgétaire	Non employés
Capital - Investis.						
20	1 034.54		1 034.54	4 945.46		3 910.92
20531	1 034.54		1 034.54			
21	131 409.29		131 409.29	211 451.21		80 041.92
21256	2 835.50		2 835.50			
214171	7 979.09		7 979.09			
2141721	10 574.62		10 574.62			
2141731	12 030.53		12 030.53			
2141741	44 176.09		44 176.09			
2141761	8 290.84		8 290.84			
2141768	38 157.14		38 157.14			
21816	2 123.95		2 123.95			
218327	4 423.72		4 423.72			
21847	817.81		817.81			
23	4 699 637.39		4 699 637.39	9 807 457.33		5 107 819.94
23141	28 744.83		28 744.83			
23841	4 670 892.56		4 670 892.56			
27	0.00		0.00	1 000.00		1 000.00
Sous-total Capital - Investis.	4 853 653.76	20.00	4 853 633.76	10 054 854.00	0.00	5 201 220.24
TOTAL GENERAL	18 092 932.58	306 164.41	17 786 768.17	26 010 450.00	0.00	8 223 681.83

Compte	Libellé
Capital - Investis.	
20 20531	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES LOGICIELS ACQUIS OU SOUS-TRAITES
21 21256 214171 2141721 2141731 2141741 2141761 2141768 21816 218327 21847	IMMOBILISATIONS CORPORELLES AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DE TERRAINS BATIS RECUS EN DOTATION OU EN AFFECTAT STRUCTURE ET OUVRAGES ASSIMILES MENUISERIES EXTERIEURES - COMPOSANTS PRINCIPAUX CHAUFFAGE COLLECTIF OU INDIVIDUEL - COMPOSANTS PRINCIPAUX ETANCHEITE - COMPOSANTS PRINCIPAUX EQUIPEMENTS - ELECTRICITE EQUIPEMENTS - AUTRES EQUIPEMENTS INSTALLATIONS GALES AGENCTS AMENAGTS DIVERS AFFECTES OU REMIS EN DOTATION MATERIEL INFORMATIQUE ACQUIS MOBILIER ACQUIS
23 23141 23841	IMMOBILISATIONS EN COURS BATIMENTS BATIMENTS
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

CADRE 3 : DEVELOPPEMENT DES RECETTES BUDGETAIRES

PROD LA MASSE DES DO

Exercice 2012

Compte	RECETTES			SITUATION			
	Montant BRUT des recettes	Annulation	Montant NET des recettes	Prévisions	Dont d'ordre budgétaire	Plus values	Moins values
Fonctionnement							
70	11 946 237.47	254 631.21	11 691 606.26	11 545 125.00		146 481.26	
7031	3 491 614.59	232 327.59	3 259 287.00				
7034	5 547.85	37.69	5 510.16				
7035	17 582.60	2 062.04	15 520.56				
7041	7 099 144.74	16 884.17	7 082 260.57				
7043	1 287 024.50	3 286.64	1 283 737.86				
7061	20 855.33	33.08	20 822.25				
7068	101.62		101.62				
707	2 500.00		2 500.00				
7083	21 866.24		21 866.24				
74	1 004 000.00		1 004 000.00	1 070 000.00			66 000.00
741138	1 000 000.00		1 000 000.00				
7488	4 000.00		4 000.00				
75	436 066.41	2 670.52	433 395.89	484 025.00			50 629.11
7572	97 031.84	2 670.52	94 361.32				
7583	315 631.69		315 631.69				
7588	23 402.88		23 402.88				
76	244 875.41		244 875.41	260 700.00			15 824.59
7688	244 875.41		244 875.41				
77	1 436 431.25	2 469.21	1 433 962.04	1 400 000.00		33 962.04	
771	56 769.62		56 769.62	30 000.00		26 769.62	
7712	50 521.00		50 521.00				
7716	6 155.52		6 155.52				
7717	93.10		93.10				
776	1 375 946.91	2 469.21	1 373 477.70	1 370 000.00		3 477.70	
778	3 714.72		3 714.72			3 714.72	
78	128 154.88		128 154.88	135 000.00			6 845.12
781741	102 639.52		102 639.52				

Compte	Libellé
Fonctionnement	
70	VALEURS DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES, MARCHANDISES
7031	CHARGES ET PRESTATIONS COMMUNES
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
707	VENTES DE MARCHANDISES
7083	LOCATIONS DIVERSES
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION
741138	AUTRES SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT
7488	AUTRES
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
7588	AUTRES
76	PRODUITS FINANCIERS
7688	AUTRES
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS
771	PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION
7712	DEGREVEMENTS D'IMPOTS (AUTRES QU'IMPOTS SUR LES BENEFICES)
7716	RECouvreMENTS SUR CREANCES ADMISES EN NON VALEUR
7717	DETTES ATTEINTES PAR LA PRESCRIPTION QUADRIENNALE
776	PRODUITS ISSUS DE LA NEUTRALISATION DES AMORTISSEMENTS
778	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS
781741	CREANCES CLIENTS AGENTS

CADRE 3 : DEVELOPPEMENT DES RECETTES BUDGETAIRES

PROD LA MASSE DES DO

Exercice 2012

Compte	RECETTES			SITUATION			
	Montant BRUT des recettes	Annulation	Montant NET des recettes	Prévisions	Dont d'ordre budgétaire	Plus values	Moins values
Fonctionnement							
781742	25 515.36		25 515.36				
79	9 949.00		9 949.00			9 949.00	
791	9 949.00		9 949.00				
Sous-total Fonctionnement	15 205 714.42	259 770.94	14 945 943.48	14 894 850.00	0.00	190 392.30	139 298.82
Capital - Investis.							
10	33 228.98	891.78	32 337.20	35 000.00			2 662.80
1028	33 228.98	891.78	32 337.20				
13	210 594.00		210 594.00	210 594.00			
1311	210 594.00		210 594.00				
16	20 079.68		20 079.68	15 000.00		5 079.68	
16511	19 005.28		19 005.28				
16518	1 074.40		1 074.40				
27	161 876.62	161 876.62	0.00				
2744	161 876.62	161 876.62	0.00				
Sous-total Capital - Investis.	425 779.28	162 768.40	263 010.88	260 594.00	0.00	5 079.68	2 662.80
TOTAL GENERAL	15 631 493.70	422 539.34	15 208 954.36	15 155 444.00	0.00	195 471.98	141 961.62

Compte	Libellé
Fonctionnement	
781742	CREANCES CLIENTS TIERS
79	TRANSFERTS DE CHARGES
791	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION
Capital - Investis.	
10	CAPITAL ET RESERVES
1028	PREMIERE MISE DE MASSE
13	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT
1311	ETAT
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES
16511	DEPOTS DE GARANTIE DES LOCATAIRES
16518	AUTRES DEPOTS
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES
2744	PRETS CONSENTIS A DES ORGANISMES DE CONSTRUCTION POUR LA REALISAT. DE LOGTS

Tableau 1 : Compte de résultat - Fonctionnement

Dépenses			Recettes		
Compte	Intitulé	Montant	Compte	Intitulé	Montant
60	ACHATS VARIAT STOCKS	2 087 894.14	70	VAL PRODUITS FAB	11 691 606.26
61	ACHATS DE SOUS-TRAIT	3 428 560.28	74	SUBVENTIONS D'EXPLOI	1 004 000.00
62	AUTRES SERVICES EXT	1 848 326.82	75	AUT PROD GEST COURAN	433 395.89
63	IMPOTS TAXES ETASSIM	1 847 125.57	76	PRODUITS FINANCIERS	244 875.41
64	CHARGES DE PERSONNEL	186 406.90	771	PROD EXCEP OPE GESTI	56 769.62
65	AUT CHARG GEST COURA	1 374 731.62	776	PROD NEUTRALI AMORT	1 373 477.70
671	CHARG EXCEPT OPE GES	622.16	778	AUTRES PROD EXCEPTIO	3 714.72
675	VAL CPTA ACTIF CEDE	6 249.19	78	REPRIS SU AMT ET PRV	128 154.88
678	AUTRES CHARGES EXCEP	734.59	79	TRANSFERTS DE CHARGE	9 949.00
68	DOTATIONS AUX AMORTI	2 137 517.14			
69	IMPOTS BENEF ET ASSI	14 966.00			
	Total des dépenses (1)	12 933 134.41		Total des recettes (2)	14 945 943.48
	Résultat : Bénéfice (3)	2 012 809.07		Résultat : Perte (4)	
	Totaux égaux en dépenses et en recettes	14 945 943.48		Totaux égaux en dépenses et en recettes	14 945 943.48

Tableau 2 : Capacité d'autofinancement (CAF)

Intitulé	Montant
Résultat de l'exercice : Bénéfice (3)	2 012 809.07
+ dotations aux amortissements et provisions (68)	2 137 517.14
- reprises sur amortissements et provisions (78)	128 154.88
- neutralisation des amortissements (776)	1 373 477.70
- quote-part des subventions d'investissement virée au compte de résultat (777)	0.00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés (675)	6 249.19
- produits des cessions d'éléments d'actifs (775)	0.00
CAF	2 654 942.82

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

Emplois			Ressources		
Compte	Intitulé	Montant	Compte	Intitulé	Montant
	Insuffisance d'autofinancement (IAF)			Capacité d'autofinancement (CAF)	2 654 942.82
			775	Report produits des cessions d'éléments actifs	0.00
10	CAPITAL ET RESERVES	288.37	10	CAPITAL ET RESERVES	32 337.20
16	EMPRUNTS ET DETTES A	21 264.17	13	SUBVENTION D'INVESTI	210 594.00
20	IMMOBILISATIONS INCO	1 034.54	16	EMPRUNTS ET DETTES A	20 079.68
21	IMMOBILISATIONS CORP	131 409.29	27	AUTRES IMMOBILISATIO	0.00
23	IMMOBILISATIONS EN C	4 699 637.39			
	Total des emplois (5)	4 853 633.76		Total des ressources (6)	2 917 953.70
	Apport au fonds de roulement (6) - (5)			Prélèvement sur le fonds de roulement (5) - (6)	1 935 680.06

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
10211					3 059 010.60	2 469.21	3 059 010.60	2 469.21	3 059 010.60	2 469.21
10212										
1028	288.37		891.78	33 228.98			1 180.15	33 228.98	1 180.15	33 228.98
110					453.00	3 983 676.79	453.00	3 983 676.79	453.00	3 983 676.79
120					15 405 406.51	13 597 016.27	15 405 406.51	13 597 016.27	15 405 406.51	13 597 016.27
129					3 712 565.27	3 712 565.27	3 712 565.27	3 712 565.27	3 712 565.27	3 712 565.27
1311				210 594.00				210 594.00		210 594.00
16511	18 013.14			19 005.28		453.00	18 013.14	19 458.28	18 013.14	19 458.28
16518	3 271.03	20.00		1 074.40			3 271.03	1 094.40	3 271.03	1 094.40
181					2 328 593.21	2 328 593.21	2 328 593.21	2 328 593.21	2 328 593.21	2 328 593.21
20531	1 034.54						1 034.54		1 034.54	
21127										
21156										
21157										
21216										
21226										
21228										
21256	2 835.50					4 864.96	2 835.50	4 864.96	2 835.50	4 864.96
213171										
21346						81 782.18		81 782.18		81 782.18
21348										
21356										
21357										
21358										
214161						1 972 864.35		1 972 864.35		1 972 864.35
2141621						71 864.04		71 864.04		71 864.04
2141631						69 686.35		69 686.35		69 686.35
2141641						23 954.68		23 954.68		23 954.68
2141651						23 954.68		23 954.68		23 954.68
2141668						15 374.12		15 374.12		15 374.12
2141671										
214171	7 979.09						7 979.09		7 979.09	
2141721	10 574.62						10 574.62		10 574.62	
2141731	12 030.53						12 030.53		12 030.53	

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
2141741	44 176.09						44 176.09		44 176.09	
2141761	8 290.84						8 290.84		8 290.84	
2141762										
2141768	38 157.14						38 157.14		38 157.14	
21446										
21448										
21456						4 457.46		4 457.46		4 457.46
21536										
21537										
21547										
21557										
21816	2 123.95						2 123.95		2 123.95	
21817										
218317										
218327	4 423.72						4 423.72		4 423.72	
218328										
21846										
21847	817.81						817.81		817.81	
21886										
21887										
23131										
23134										
231356										
23141	28 744.83						28 744.83		28 744.83	
231456										
2315										
2382										
23831										
23834										
238356										
23841	4 670 892.56						4 670 892.56		4 670 892.56	
238456										
2744			161 876.62	161 876.62			161 876.62	161 876.62	161 876.62	161 876.62
2751										

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
280531						8 589.06		8 589.06		8 589.06
281216										
281226						3 514.91		3 514.91		3 514.91
281228										
281256					4 864.96	291.07	4 864.96	291.07	4 864.96	291.07
2813171										
281346					78 798.62	376 158.97	78 798.62	376 158.97	78 798.62	376 158.97
281348						20 941.45		20 941.45		20 941.45
281356					0.06	39 160.45	0.06	39 160.45	0.06	39 160.45
281357										
281358						3 033.48		3 033.48		3 033.48
2814171						118.16		118.16		118.16
28141721						130.48		130.48		130.48
28141731						119.58		119.58		119.58
28141741						1 611.43		1 611.43		1 611.43
28141761						743.87		743.87		743.87
28141762						1 509.71		1 509.71		1 509.71
28141768						10 427.06		10 427.06		10 427.06
281446						0.01		0.01		0.01
281448						1 163.59		1 163.59		1 163.59
281456					1 487.11	19 265.17	1 487.11	19 265.17	1 487.11	19 265.17
281536					0.02	1 275.05	0.02	1 275.05	0.02	1 275.05
281537					550.08		550.08		550.08	
281547						207.26		207.26		207.26
281557										
281816						1 384.60		1 384.60		1 384.60
281817						79.06		79.06		79.06
2818317						2 956.37		2 956.37		2 956.37
2818327						6 431.03		6 431.03		6 431.03
2818328						195.09		195.09		195.09
281846										
281847						4 874.07		4 874.07		4 874.07
281886										
281887						57.58		57.58		57.58

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
2844161					408 052.08	1 082 554.83	408 052.08	1 082 554.83	408 052.08	1 082 554.83
28441621					24 514.18	66 198.03	24 514.18	66 198.03	24 514.18	66 198.03
28441631					25 450.39	74 662.36	25 450.39	74 662.36	25 450.39	74 662.36
28441641					13 998.66	55 174.93	13 998.66	55 174.93	13 998.66	55 174.93
28441651					13 998.66	48 701.45	13 998.66	48 701.45	13 998.66	48 701.45
28441668					9 055.59	30 817.97	9 055.59	30 817.97	9 055.59	30 817.97
28441671						15 803.16		15 803.16		15 803.16
3221					245 304.01	254 372.12	245 304.01	254 372.12	245 304.01	254 372.12
TOTAL GENERAL	4 853 653.76	20.00	162 768.40	425 779.28	25 332 103.01	28 026 099.98	30 348 525.17	28 451 899.26	30 348 525.17	28 451 899.26

CADRE 6 : BALANCE DES VALEURS INACTIVES

PROD VALEURS INACTIV

Exercice 2012

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	4 754.54	4 300.95	9 055.49	0.00	1 003.43	1 003.43	8 052.06	
862	CHEZ LES CORRESPONDANTS	10 552.45	1 003.43	11 555.88	20.00	4 052.78	4 072.78	7 483.10	
863	CPTE PRISE EN CHARGE	0.00	127.40	127.40	15 286.99	375.57	15 662.56		15 535.16
Total Général Classe 8		15 306.99	5 431.78	20 738.77	15 306.99	5 431.78	20 738.77	15 535.16	15 535.16

COMPTE DE RESULTAT

PROD LA MASSE DES DO

Exercice 2012

CHARGES				PRODUITS			
Intitulé	EXERCICE 2012		EXERCICE 2011	Intitulé	EXERCICE 2012		EXERCICE 2011
		Totaux partiels				Totaux partiels	
CHARGES D'EXPLOITATION :				PRODUITS D'EXPLOITATION :			
CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS		7 320 011.62	8 893 333.74	PRODUITS DES ACTIVITES (montant net du chiffre d'affaire)		11 667 240.02	13 443 056.14
Achats et variations de stocks				703 - Récupération des charges locatives	3 280 317.72		
601 - Achats stockés				704 - Redevances d'occupation	8 365 998.43		
602 - Achats stockés - autres approvisionnements	832 307.75			706 - Prestations de services	20 923.87		
603 - Variations des stocks (moins ou plus)	9 068.11			PRODUCTION IMMOBILISEE			
604 - Achats d'études et prestations de service				SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		1 004 000.00	1 081 102.00
6061 - Fournitures non stockables	1 201 748.66			741131 - Produit du RTS			
607 - Achats de marchandises				741138 - Subvention de fonctionnement	1 000 000.00		
608 - Frais accessoires d'achat				7488 - Autres subventions d'exploitation	4 000.00		
Services extérieurs				REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS		128 154.88	183 551.08
613 - Locations	1 641 480.72			781 - Sur charges d'exploitation (amorts et provisions)	128 154.88		
614 - Charges locatives et de copropriété	614 734.90			786 - Sur charges financières (provisions)			
615 - Travaux d'entretien et de réparations	1 018 930.89			787 - Sur charges exceptionnelles (provisions)			
616 - Primes d'assurance	152 070.27			TRANSFERTS DE CHARGES		9 949.00	18 325.71
617 - Etudes et recherches				791 - Transferts de charges d'exploitation	9 949.00		
618 - Divers	1 343.50			796 - Transferts de charges financières			
621 - Personnel interimaire	4 112.41			797 - Transferts de charges exceptionnelles			
622 - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	683 803.15			AUTRES PRODUITS		363 400.81	384 018.96
623 - Publicité, publications, relations publiques	211 660.38			707 - Ventes de marchandises	2 500.00		
624 - Transport de biens et transports collectifs du person	101.45			708 - Produits des activités annexes	21 866.24		
625 - Déplacements, missions et réceptions	8 282.40						
626 - Frais postaux et frais de télécommunication	6 674.21						

COMPTE DE RESULTAT

PROD LA MASSE DES DO

Exercice 2012

CHARGES				PRODUITS			
Intitulé	EXERCICE 2012		EXERCICE 2011	Intitulé	EXERCICE 2012		EXERCICE 2011
		Totaux partiels				Totaux partiels	
627 - Services bancaires et assimilés	3 439.67			75 - Autres produits de gestion courante (autres que 757)	339 034.57		
628 - Autres charges relatives à l'exploitation	930 253.15						
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		1 847 125.57	1 784 065.22	PRODUITS SPECIFIQUES		94 361.32	152 539.84
631/633 - Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunéra				7571 - Remboursements de droits de réservation de logements			
635/637 - Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 847 125.57			7572 - Remboursts de diverses dépenses imputables à des locaux domaniaux	94 361.32		
CHARGES DE PERSONNEL		186 406.90	178 797.12	7573 - Produits exceptionnels sur secours de Masse			
Sur rémunérations :				PRODUITS FINANCIERS		244 875.41	1 265 801.57
643 - Rémunération du personnel sur crédits	113 023.39			761 - Produits de participations			
645 - Charges de Sécurité Sociale et de prévoyance	73 238.99			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	144.52			765 - Escomptes obtenus			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		2 078 747.14	2 076 445.51	767 - Produits nets sur valeurs mobilières de placement			
6811 - Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 877 471.68			768 - Autres produits financiers	244 875.41		
6812 - Dotations aux amortissements sur charges à répartir				PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 433 962.04	1 488 067.02
6815 - Dotations aux provisions pour risques et charges	94 688.08			771 - Sur opérations de gestion	56 769.62		
6816 - Dotations aux provisions sur immobilisations				775 - Sur produits des cessions d'éléments d'actif			
6817 - Dotations aux provisions sur actif circulant	106 587.38			776 - Sur produits issus de la neutralisation des amortissements	1 373 477.70		
				777 - Quote-part des subventions d'investissements virees au résultat de l'exercice			
				778 - Autres produits exceptionnels	3 714.72		

COMPTE DE RESULTAT

PROD LA MASSE DES DO

Exercice 2012

CHARGES				PRODUITS			
Intitulé	EXERCICE 2012		EXERCICE 2011	Intitulé	EXERCICE 2012		EXERCICE 2011
		Totaux partiels				Totaux partiels	
AUTRES CHARGES		683 039.92	753 803.31				
605 - Achats de matériel, équipements et travaux	19 919.70						
606 - Achats d'approvisionnts non stockés (autres que 6061)	24 849.92						
65 - Autres charges de gestion courante (autres que 657)	638 270.30						
CHARGES SPECIFIQUES		736 461.32	495 267.84				
6571 - Droits de réservation de logements	642 100.00						
6572 - Diverses dépenses imputables à des locaux domaniaux	94 361.32						
6573 - Secours de Masse							
CHARGES FINANCIERES :							
686 - Dotations aux amortissements et aux provisions							
661 - Charges d'intérêts							
667 - Charges nette sur cession val mobilières de placement							
668 - Autres charges financières							
CHARGES EXCEPTIONNELLES		81 341.94	13 550.27				
Sur opérations de gestion :							
671 - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	622.16						

COMPTE DE RESULTAT

PROD LA MASSE DES DO

Exercice 2012

CHARGES				PRODUITS			
Intitulé	EXERCICE 2012		EXERCICE 2011	Intitulé	EXERCICE 2012		EXERCICE 2011
		Totaux partiels				Totaux partiels	
Sur opérations en capital :							
675 - Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	6 249.19						
678 - Autres charges exceptionnelles	734.59						
687 - Dotations aux amortissements et aux provisions	58 770.00						
695 - Impôts sur les bénéfices	14 966.00						
Solde créditeur : BENEFICE		2 012 809.07	3 821 199.31				
TOTAL GENERAL :		14 945 943.48	18 016 462.32	TOTAL GENERAL :		14 945 943.48	18 016 462.32

PIECE JOINTE

Agent comptable principal de l'EPA Masse des douanes
Michel BOUDET
01 40 40 60 01

Qualité comptable
Violette ANTRICH
01 77 93 85 53
Maryline GERAN
01 77 93 85 50

Chef de l'Agence Comptable Centralisée
Francis RINKEL
Intérim Roger COMBE (Agent Paris-spécial)
01 77 93 85 42

Secrétariat
Enzo BRIDAI
01 77 93 85 40

Pôle recouvrement
Supervision du pôle
Jean-Jacques BENGUIGUI
01 77 93 85 46

Pôle comptabilité principale
Supervision et affaires générales
Alban MADELAIN
01 77 93 85 43

Pôle comptabilités régionales
Supervision des comptabilités régionales
Françoise GARDET
01 77 93 85 49

Contentieux
Frédéric MARGUET
01 77 93 85 47
Eloise DEPINAY
01 77 93 85 48

Contrôle interne et comptabilité principale
Patrice GBAGUIDI
01 77 93 85 45
Johann STAUFFER
01 77 93 85 44

Comptables	Comptabilités régionales
Karine MOUTY 01 77 93 85 59	RENNES; MONTPELLIER; PROVENCE; NANTES
William SALLE 01 77 93 85 60	LA ROCHELLE; FRANCHE-COMTE; BOURGOGNE
Laurent FAUQUENOT 01 77 93 85 57	LYON; BASSE-NORMANDIE; DUNKERQUE
Jean BAYLACQ 01 77 93 85 58	LEMAN; PERPIGNAN
Cédric ROBINEL 01 77 93 85 56	CHAMBERY; LE HAVRE; MARTINIQUE ; BAYONNE
Stéphanie COURSIERES 01 77 93 85 55	METZ; MULHOUSE; CORSE
Véronique VERDIERE 01 77 93 85 54	GUADELOUPE; ROUEN
Katy PONTTHIEU / Christelle MABANZA 01 77 93 85 55	NICE; GUYANE
Viviane GIRBAU 01 77 93 85 52	PARIS; MARSEILLE; LILLE
Lugdivine MAILLET 01 77 93 85 51	PARIS; MARSEILLE; LILLE

ANNEXES

VÉRIFICATION DES COMPTES DE RESULTAT 120 ET 129
--

- Exercice 2012 -

I. - PRISE EN COMPTE DE L'EXERCICE ANTERIEUR (2011).

Le compte 110 enregistre en report de crédit, au bilan d'entrée 2012, le solde créditeur du compte 110 de la fin d'exercice 2011, soit 17.985.326,15 €. Il enregistre également, aux opérations créditrices de l'exercice 2012, l'affectation du résultat bénéficiaire de l'exercice 2011 soit 3.821.199,31 €.

La même somme de 3.821.199,31 € figure en crédit au bilan d'entrée du compte 120 « résultat bénéfice de l'exercice ».

COMPTÉ 110	
Débit	Crédit
453 € (Régularisation caution Marseille – voir annexe 4.3)	17.985.326,15 € (bilan d'entrée 2012) 3.821.199,31 € (affectation du résultat 2011) 162.477,48 € (Mouvements au crédit du 110 pour régularisations diverses)
453 €	21.969.002,94 €

II. - PRISE EN COMPTE DES RESULTATS DE L'EXERCICE COURANT (2012).

La justification des écritures résulte de l'exactitude des comptes de résultat d'exploitation des comptabilités de chaque unité régionale tels qu'ils ont été communiqués par l'Agence comptable centralisée (ACC - voir annexe 1.1).

2.1. Dans la balance définitive.

Le résultat bénéficiaire de l'exercice figure au solde créditeur du compte 120 « résultat positif » pour 2.012.809,07 €.

Il résulte d'un jeu d'écritures débitrices et créditrices au titre des opérations de l'exercice aux comptes 120 « résultat de l'exercice – bénéfice » et 129 « résultat de l'exercice – perte », qui tient aux modalités particulières de consolidation des comptes des unités régionales de l'EPA Masse.

Le solde des comptes 6 et 7 des comptabilités de chaque unité régionale produit, en effet, soit un excédent constaté au crédit du compte 120, soit un déficit constaté au débit du compte 129. L'annexe 1.1 détaille le résultat de chaque unité régionale.

La consolidation des comptes opérée par l'ACC conduit à rassembler ces résultats en un résultat unique bénéficiaire ou déficitaire.

Le compte 120 porte donc les opérations suivantes :

COMPTÉ 120	
Débit	Crédit
3.821.199,31 € (affectation du résultat 2011 au compte 110)	3.821.199,31 € (bilan d'entrée 2012 – résultat 2011)
9.220.569,14 € (solde des comptes 6 des UR bénéficiaires)	11.548.108,49 € (solde des comptes 7 des UR bénéficiaires)
2.327.539,35 € (solde des résultats bénéficiaires des UR – bascule au 181)	2.012.809,07 € (résultat national issu du solde du compte 181)
20,89 € (rectification de la reprise du compte 776 sur l'unité de Franche-Comté)	20,89 € (rectification de la reprise du compte 776 sur l'unité de Franche-Comté)
15.405.406,51 €	17.418.215,58 €

Le compte 129 enregistre les opérations suivantes :

COMPTE 129	
Débit	Crédit
3.712.565,27 € (solde de comptes 6 des UR déficitaires)	3.397.834,99 € (solde des comptes 7 des UR déficitaires) 314.730,28 € (solde des résultats déficitaires des UR – bascule au 181)
3.712.565,27 €	3.712.565,27 €

Le résultat ne pouvant être qu'unique pour l'établissement, chaque comptabilité des unités régionales solde son compte de résultat en contrepartie du compte 181 « compte de liaison » (débit 120 / crédit 181 ou débit 181 / crédit 129).

COMPTE 181	
Débit	Crédit
314.730,28 € (solde des résultats déficitaires des UR) 2.012.809,07 € (réintégration du résultat bénéficiaire de l'établissement au 120) 600,86 € (régularisations écritures amortissements) 453 € (régularisation caution Marseille – voir annexe 4.3)	2.327.539,35 € (solde des résultats bénéficiaires des UR) 600,86 € (régularisations écritures amortissements) 453 € (régularisation caution Marseille – voir annexe 4.3)
2.328.593,21 €	2.328.593,21 €

A cette issue, le solde du compte 181 consolidé représente le résultat national et les comptes 120 et 129 présentent un solde nul. L'ACC, dans sa propre comptabilité, solde alors le compte 181 par le compte de résultat (débit 181 / crédit 120).

2.2. Dans la balance générale.

Le résultat de l'exercice antérieur après affectation figure au bilan d'entrée du compte 120 : 3.821.199,31€.

Le résultat de l'exercice figure au crédit du compte 120 au titre des opérations de l'exercice.

Le solde débiteur du compte 120, d'un montant de 314.730,28 €, résulte de la différence entre les opérations débitrices et les opérations créditrices de l'exercice. Les opérations débitrices, soit 6.148.738,66 €, correspondent à la somme de :

- l'écriture d'affectation du résultat 2011 pour 3.821.199,31€ en contrepartie de l'opération créditrice au compte 110 ;
- au cumul des écritures de contrepartie du solde créditeur du compte de liaison 181 qui correspond au solde cumulé des résultats des comptabilités des unités régionales bénéficiaires pour 2.327.539,35 €, et qui en permet l'annulation (D 120 / C 181).

Le crédit de 2.012.809,07 € correspond à une écriture passée dans la comptabilité de l'ACC pour constater le résultat national 2012 (solde du compte 181).

Le même solde de 314.730,28 € s'inscrit au solde créditeur du compte 129 et correspond au solde des résultats des comptabilités des unités régionales déficitaires.

COMPTE FINANCIER POUR L'EXERCICE 2012
ANALYSE DU RESULTAT D'EXPLOITATION

ACS	Comptabilités	Charges	Produits	Profit (120)	Perte (129)	Résultat par ACS
A.C.P.	A.C.P.	1 213 042,20	1 244 965,41	31 923,21		31 923,21
Bayonne	Bayonne	429 006,87	568 464,61	139 457,74		139 457,74
Bretagne	Bretagne	240 343,00	206 103,44		34 239,56	119 445,23
	Pays de la Loire	268 349,58	366 460,74	98 111,16		
	ENBD La Rochelle	191 117,27	246 690,90	55 573,63		
Dunkerque	Dunkerque	510 124,90	792 034,89	281 909,99		370 869,69
	Lille	551 408,74	640 368,44	88 959,70		
Franche-Comté	Bourgogne	160 717,58	189 916,48	29 198,90		19 795,48
	Franche-Comté	355 194,69	345 791,27		9 403,42	
Guadeloupe	Guadeloupe	292 216,92	316 728,36	24 511,44		24 511,44
Guyane	Guyane	257 393,56	500 739,29	243 345,73		243 345,73
Ile de France	Ile de France	2 183 101,22	2 034 523,39		148 577,83	-148 577,83
	Réunion	0,00	0,00			
Le Havre	Basse-Normandie	202 964,05	200 175,30		2 788,75	173 332,70
	Le Havre	539 603,64	790 875,73	251 272,09		
	Rouen	198 322,56	123 171,92		75 150,64	
Léman	Chambéry	492 796,88	464 653,63		28 143,25	180 214,02
	Léman	815 937,64	1 001 828,79	185 891,15		
	Lyon	114 418,60	136 884,72	22 466,12		
Marseille	Corse	353 910,83	446 247,81	92 336,98		642 532,05
	Marseille	1 024 701,50	1 068 930,44	44 228,94		
	Montpellier	456 569,02	574 870,45	118 301,43		
	Nice	272 033,02	419 886,44	147 853,42		
	Perpignan	373 726,94	504 390,79	130 663,85		
	Provence	260 815,35	369 962,78	109 147,43		
Martinique	Martinique	39 842,87	23 416,04		16 426,83	-16 426,83
Metz	Metz	500 309,04	670 439,77	170 130,73		232 386,44
	Mulhouse	635 165,94	697 421,65	62 255,71		
TOTAUX		12 933 134,41	14 945 943,48	2 327 539,35	314 730,28	2 012 809,07

RESULTAT NATIONAL 2011

Bénéfice (120) = 2 012 809,07

SITUATION DES IMMOBILISATIONS ET DES AMORTISSEMENTS
--

- *Exercice 2012* -

Situation établie à partir du compte financier de l'exercice 2012 et des documents communiqués par la direction de l'établissement.

I. - IMMOBILISATIONS CORPORELLES : INSCRIPTION AU BILAN DE L'EPA MASSE ET VALEUR GLOBALE DES IMMEUBLES FAISANT L'OBJET D'UNE CONVENTION D'UTILISATION.

1.1. La ventilation du patrimoine initial par composant.

Fin 2007, début 2008, les valeurs des cités remises en dotation, valorisées et inscrites à l'actif du bilan de l'EPA ont été éclatées en composants dits « historiques ». Chacun de ces composants est inscrit sur un compte spécifique et les dotations aux amortissements sont enregistrées sur des comptes créés à cet effet :

Comptes de dotation aux amortissements pour les composants "historiques" de chaque immeuble						
Structure	Menuiseries extérieures	Système de chauffage (individuel ou collectif	Etanchéité	Ravalement	Equipements	Ascenseurs
68112 416 1	68112 416 21	68112 416 31	68112 416 41	68112 416 51	68112 416 68	68112 416 71

1.2. Les opérations de l'exercice.

1.2.1. Les acquisitions et les remises en dotation.

Aucune opération d'acquisition et de remise en dotation n'est intervenue au cours de l'exercice 2011.

1.2.2. Les cessions.

Au titre de l'exercice 2012, les biens cédés suivants ont été sortis de l'actif :

- L'Hospitalet (UR de Bayonne) ;
- Chens-le-Pont (UR du Léman) ;
- Dinard (UR de Bretagne) ;
- Lille-Lanoy (UR de Lille) ;
- Laon (UR de Lille).

La valeur nette comptable (VNC) de l'ensemble de ces biens a atteint 1 683 063,69 € (D10211).

Le détail des écritures comptables auxquelles ont donné lieu ces cessions est repris en annexe 4.12.

D'autre part, les cessions des cités du Lavandou (UR de Provence), de Douvaine (UR du Léman) et d'un pavillon de la cité de Kourou (UR de Guyane), validées par le CA de l'EPA Masse en 2010 et 2011, ne sont pas encore effectives et ces cités figurent donc toujours au bilan de l'établissement.

Toutefois, au 31 décembre 2012, il n'existait pas de bien effectivement cédé non enregistré dans les comptes de l'établissement.

II. - AMORTISSEMENTS ET DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES IMMEUBLES FAISANT L'OBJET D'UNE CONVENTION D'UTILISATION.

Dans la logique de la comptabilisation par composants des immeubles sous convention d'utilisation par l'EPA Masse, les comptes d'amortissement et de dotations aux amortissements correspondants font l'objet d'un éclatement en différentes rubriques appliquées en 2010.

L'instruction M9-1 de la direction générale de la Comptabilité Publique prévoit que les immeubles faisant l'objet d'une convention d'utilisation, dont la charge de renouvellement n'incombe pas à l'EPA, donnent lieu à un traitement comptable spécifique.

L'amortissement est d'abord constaté et intégré dans l'actif de l'établissement par le débit du compte 68112416 « Dotations aux amortissements et aux provisions - Bâtiments affectés ou reçus en dotation » et le crédit des comptes 284416 « Amortissements des bâtiments affectés ou reçus en dotation ».

Puis, l'amortissement est neutralisé par l'enregistrement d'un produit exceptionnel d'un montant équivalent au crédit du compte 776 « Produits issus de la neutralisation des amortissements », qui a pour contrepartie le débit du compte 10211 « Biens remis en dotation dont la charge de renouvellement n'incombe pas à l'établissement ».

III. - AMORTISSEMENT DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES.

Les biens corporels acquis par l'EPA sur crédits d'investissement font l'objet d'un amortissement linéaire qui enregistre la dépréciation de leur valeur. La durée d'amortissement varie selon la nature des composants.

L'opération comptable se traduit par le débit d'un compte 68111 « Dotations aux amortissements sur immobilisations incorporelles » ou 68112 « Dotations aux amortissements sur immobilisations corporelles » et le crédit d'un montant identique au titre des opérations de l'exercice d'un compte du chapitre 28 « Amortissement des immobilisations ». La correspondance est assurée par une terminaison identique des deux comptes pour une même catégorie de biens.

IV. - IMMOBILISATIONS TEMPORAIRES ET AVANCES PRISES EN COMPTE AU CHAPITRE 23.

Ce chapitre enregistre la valeur des immobilisations qui ne sont pas entièrement réalisées à la fin de l'exercice et qui ne peuvent être enregistrées, à l'initiative du service central de la Masse, au compte de la classe 21 sur lequel elles seront transférées après l'exécution de la prestation ou des travaux attendus. Elles correspondent soit à des facturations intermédiaires relatives à un service fait, soit à des factures d'avances ou d'acomptes versés sur commandes de travaux et de prestations.

En raison de leur nature, les dépenses ne donnent pas lieu à amortissement, ce qui a pour effet mécanique de gonfler l'actif.

Les opérations de l'exercice 2012 s'établissent comme suit :

Nature du compte 23	Solde débiteur en début d'exercice	Opérations créditrices 2012	Justificatif solde de fin d'année
23131 - Immobilisations corporelles en cours - Bâtiments	157.780,07 €	-	Aucune opération par rapport à l'exercice de l'année n-1. Cette somme correspond à trois avances de fonds pour travaux versés en mai-juin 2005 à la société d'assistance à maîtrise d'ouvrage SESA pour les opérations suivantes : mandats de 2005 n° 475 de 84.364,42 € (cité de Chalampé/fenêtres), n° 476 de 44.306,89 € (Hagenthal – Façades) et n° 477 de 29.108,76 € (Leymen – Serrurerie).

Nature du compte 23	Solde débiteur en début d'exercice	Opérations créditrices 2012	Justificatif solde de fin d'année
			La clôture comptable de ces trois opérations est soumise à deux préalables : d'une part, la validation par la SESA du projet de clôture comptable établi par le Service Central sur la base des pièces justificatives qu'elle lui aura préalablement transmises et d'autre part, le remboursement éventuel par cette société des reliquats d'avances. Une fois la clôture comptable effectuée, le basculement au compte 21 correspondant aux composants impactés ne pourra intervenir qu'après l'achèvement du déploiement de la nomenclature définitive des dépenses de travaux de l'établissement.
23134 – Immobilisations corporelles en cours - Travaux d'amélioration	8.490 €	-	Aucune opération par rapport à l'exercice de l'année n-1. Cette somme correspond à des travaux d'installation d'une grille de protection à la cité de Saint-Georges de l'Oyapock (mandat n° 221 de 2005 imputé sur le compte 23134) qui sont terminés. Terminés depuis 2005, le Service Central n'a pas procédé au basculement de ces travaux immobilisés sur un compte 21x définitif.
23135 – Immobilisations corporelles en cours - Agencements et aménagements des constructions	13.196,53 €	-	Aucune opération par rapport à l'exercice de l'année n-1. Cette somme correspond à des travaux de ventilation à la cité de Hagenthal avancée à la société d'assistance à maîtrise d'ouvrage SESA (mandat n° 478 de 2005). La clôture comptable de cette opération est soumise à deux préalables : d'une part, la validation par la SESA du projet de clôture comptable établi par le Service Central sur la base des pièces justificatives qu'elle lui aura préalablement transmises et d'autre part le remboursement éventuel par cette société des reliquats d'avances. Une fois la clôture comptable effectuée, le basculement au compte 21 correspondant aux composants impactés ne pourra intervenir qu'après l'achèvement du déploiement de la nomenclature définitive des dépenses de travaux de l'établissement.
231456 – Installations générales, agencements et aménagements des constructions affectées ou remises en dotation	102.091,92 €	-	Aucune opération par rapport à l'exercice de l'année n-1. Voir annexes 2.2

Nature du compte 23	Solde débiteur en début d'exercice	Opérations créditrices 2012	Justificatif solde de fin d'année
2315 – Immobilisations corporelles en cours – Installations techniques, matériel	12.611,41 €	-	Aucune opération par rapport à l'exercice de l'année n-1. Voir annexe 2.3
2382 – Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles – Terrains	34.218,42 €	-	Aucune opération par rapport à l'exercice de l'année n-1. Voir annexe 2.4
23831 – Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles – Bâtiments	156.060,29 €	-	Aucune opération par rapport à l'exercice de l'année n-1. Ce solde correspond à une opération ayant fait l'objet d'avances de fonds à la société SESA soit 93.636,17 € et de 62.424,12 € versés par mandats n° 479 et n° 896 de 2005 (travaux sanitaires Saint-Louis - Service Masse de Mulhouse). Compte tenu de difficultés administratives liées à l'exécution du marché (maître-d'œuvre racheté et absence de rapport final réalisé par le bureau de contrôle technique), ces travaux n'ont pas été encore réceptionnés bien qu'ils soient achevés. Par ailleurs, la SESA n'a pas encore transmis les écritures comptables qui permettent de justifier les factures de ces opérations et réaliser le bilan comptable de l'opération.
23834 - Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles - Travaux d'amélioration	1.102.773,91 €	-	Aucune opération par rapport à l'exercice de l'année n-1. Le Service Central a entrepris de réaliser les clôtures comptables de l'ensemble des opérations reprises en annexe 2.5 achevées à ce jour. La synthèse des clôtures comptables effectuées reprend les opérations pour lesquelles la directrice de l'établissement a été en mesure de prononcer la clôture comptable prévue à l'article 7 des conventions d'assistance à maîtrise d'ouvrage. La clôture comptable des opérations restantes sera réalisée au fur et à mesure des transmissions de justificatifs par les sociétés mandataires. Voir annexe 2.5
238356 - Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles - Agencements et aménagements des constructions	440.127,71 €	-	Aucune opération par rapport à l'exercice de l'année n-1. Voir annexe 2.6

Annexe 2

Nature du compte 23	Solde débiteur en début d'exercice	Opérations créditrices 2012	Justificatif solde de fin d'année
238456 - Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles – Installations générales – Constructions reçues en dotation	9.338.792,49 €	-	Cette somme correspond aux avances ou acomptes versés pour des opérations immobilières dans les cités faisant l'objet d'une convention d'utilisation. Les dépenses définitives seront imputées dans un sous-compte 214. Voir annexes 2.7.1 et 2.7.2 (9.338.792,49 € = 9.251.911,63 € - 49.106,89 € - 59.990,43 € + 195.978,18 €).

Dans le tableau suivant sont indiqués :

- les opérations unitaires auxquelles se rapportent chacune des lignes ayant enregistré un débit dans l'année ;
- les comptes de contrepartie.

Nature du compte 23	Opérations débitrices en 2012	Contrepartie : opération créditrice du compte	Observations
23841 - Bâtiments	4.670.892,56 €	-	Voir annexe 2.8

Dans la balance générale arrêtée à la date du 21 février 2013, le compte 23 présente un solde débiteur de **19 673 286,60 €**.

TABLEAU des IMMOBILISATIONS

CADRE A	N° de comptes	Nature de l'immobilisation	Valeurs brutes des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
				consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultat d'une mise en équivalence	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence	
Immobilisations incorporelles	20531	Logiciels acquis ou sous traités	311 012,02		1 034,54			312 046,56
	20532	Logiciels créés	-					-
	TOTAL I (chapitre 20)		311 012,02	-	1 034,54	-	-	312 046,56
Immobilisations corporelles	21127	Terrains aménagés acquis	5 190,00					5 190,00
	21156	Terrains bâtis reçus en dotation	1 030 000,00					1 030 000,00
	21157	Terrains bâtis acquis	95 400,00					95 400,00
	21216	Agencements- aménagement des terrains nus reçus en dotation	6 885,42					6 885,42
	21217	Agencements- aménagement des terrains nus acquis	-					-
	21226	Agencements - aménagement de terrains déjà aménagés reçus en dotation	59 525,10					59 525,10
	21228	Agencements- aménagement des terrains nus acquis	3 607,60					3 607,60
	21256	Agencements - aménagement de terrains bâtis reçus en dotation	17 960,71					17 960,71
	213171	Bâtiments acquis – Structure	98 600,00					98 600,00
	21346	Constructions - Travaux d'amélioration dans les bâtiments reçus en dotation	8 249 106,76				81 782,18	8 167 324,58
	21348	Constructions - Travaux d'amélioration dans les autres bâtiments	342 700,87					342 700,87
	21356	Constructions - Installations générales, agencements, aménagements des constructions reçues en dotation	676 525,55				-	676 525,55
	21357	Constructions - Installations générales, agencements, aménagements des constructions bâtiments acquis	10 276,83					10 276,83
	21358	Constructions - Installations générales, agencements, aménagements des constructions autres bâtiments	61 053,78					61 053,78
	214161	Bâtiments reçus en dotation – Structure et ouvrages assimilés	55 308 848,45				1 972 864,35	53 335 984,10
	2141621	Bâtiments reçus en dotation – Menuiseries extérieures	1 510 141,30				71 864,04	1 438 277,26
	2141631	Bâtiments reçus en dotation – Chauffage collectif ou individuel	1 465 650,75				69 686,35	1 395 964,40
	2141641	Bâtiments reçus en dotation – Etanchéité	614 845,16				23 954,68	590 890,48
	2141651	Bâtiments reçus en dotation – Ravalement avec amélioration	543 882,95				23 954,68	519 928,27
	2141668	Bâtiments reçus en dotation – Equipements	343 968,18				15 374,12	328 594,06
	2141671	Bâtiments reçus en dotation – Ascenseurs	182 718,29					182 718,29
	2141761	Equipements – Electricité	6 809,21		8 290,84			15 100,05
	2141762	Equipements – Plomberie	15 097,05		-			15 097,05
	2141768	Equipements – Autres	81 466,95		38 157,14			119 624,09
	21446	Constructions sur sol d'autrui - Travaux d'amélioration dans les bâtiments reçus en dotation	93 328,95					93 328,95
	21448	Constructions sur sol d'autrui - Travaux d'amélioration dans les autres bâtiments	49 805,52					49 805,52
	21456	Constructions sur sol d'autrui - Installations générale, agencements, aménagements des constructions reçues en dotation	204 782,85				4 457,46	200 325,39
	21536	Installations techniques, matériel et outillage - Installations à caractère spécifique remises en dotation	139 289,96				-	139 289,96
	21537	Installations techniques, matériel et outillage -Installations à caractère spécifique acquises	49 379,94				-	49 379,94

TABLEAU des IMMOBILISATIONS

CADRE A	N° de comptes	Nature de l'immobilisation	Valeurs brutes des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
				consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultat d'une mise en équivalence	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence	
Immobilisations corporelles (suite)	21547	Installations techniques, matériel et outillage – Matériel acquis	3 946,02				-	3 946,02
	21557	Installations techniques, matériel et outillage - Outillage acquis	5 198,04					5 198,04
	21816	Installations générales – Bâtiments reçus en dotation	34 660,22		2 123,95		-	36 784,17
	21817	Installations générales – Bâtiments acquis	11 320,71					11 320,71
	218317	Matériel de bureau acquis	42 626,61					42 626,61
	218327	Matériel de bureau et informatique – Matériel informatique acquis	106 349,98		4 423,72			110 773,70
	218328	Autre matériel informatique	1 950,92					1 950,92
	21846	Autres immobilisations corporelles - Mobilier des logements de célibataires reçu en dotation	430,94					430,94
	21847	Autres immobilisations corporelles – Mobilier des logements de célibataires acquis	104 550,04		817,81			105 367,85
	21886	Autres immobilisations corporelles – Matériel divers remis en dotation	8 965,36					8 965,36
	21887	Autres immobilisations corporelles – Matériel divers acquis	1 958,44					1 958,44
	TOTAL II (chapitre 21)		71 588 805,41	-	53 813,46	-	2 263 937,86	69 378 681,01

CADRE A	N° de comptes	Nature de l'immobilisation	Valeurs brutes des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
				consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultat d'une mise en équivalence	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence	
Immobilisations corporelles en cours	2312	Immobilisations corporelles en cours - Terrains	-					-
	23131	Immobilisations corporelles en cours - Bâtiments	157 780,07					157 780,07
	23134	Immobilisations corporelles en cours - Travaux d'amélioration	8 490,00					8 490,00
	23135	Immobilisations corporelles en cours - Agencements et aménagements des constructions	13 196,53					13 196,53
	231456	Installations générales, agencements et aménagements des constructions affectées ou remises en dotation	102 091,92					102 091,92
	2315	Immobilisations corporelles en cours - Installations techniques, matériel	12 611,41					12 611,41
	2382	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles - Terrains	34 218,42					34 218,42
	23831	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles - Bâtiments	156 060,29					156 060,29
	23834	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles - Travaux d'amélioration	1 102 773,91					1 102 773,91
	23841	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles - Bâtiments	3 607 506,46		4 670 892,56			8 278 399,02
	238356	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles - Agencements et aménagements des constructions	440 127,71					440 127,71
	238456	Avances et acomptes versés sur commandes d'immobilisations corporelles – Installations générales – Constructions reçues en dotation	9 338 792,49		-			9 338 792,49
	TOTAL III (chapitre 23)		14 973 649,21	-	4 670 892,56	-	-	19 644 541,77

TABLEAU des IMMOBILISATIONS

CADRE A	N° de comptes	Nature de l'immobilisation	Valeurs brutes des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
				consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultat d'une mise en équivalence	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence	
Autres immobilisations	26	Participations et créances rattachées à des participations	-					-
	2744	Autres Immobilisations financières - Prêts à des organismes de constructions	948 478,94		161 876,62		161 876,62	948 478,94
	2751	Dépôts versés	4 087,76					4 087,76
	TOTAL IV (chapitre 27)		952 566,70	-	161 876,62	-	161 876,62	952 566,70
TOTAL GENERAL DES IMMOBILISATIONS			87 826 033,34	-	4 887 617,18	-	2 425 814,48	90 287 836,04

Recensement des mandatements au compte 231456

Exercice	SG1	N° de mandat	Numéro de bordereau	Code fournisseur	Nom ou raison sociale	Numéro facture	Date de mandatement	Montant liquidé TTC	Compte d'exécution mandat	Objet du mandat	Objet de la facture
2008	R03	341	80	867	C.P.Z MR SUPPO	459	23/12/08	4 853,00 €	231456	F.184 - 17/12/20084 chaudières Socoa	4 chaudières Socoa
2008	R10	378	50	591	MDL MENUISERIES DI LUNA	455	02/12/08	4 114,50 €	231456	Epa Masse / MDL-fact n°8244 du 20/11/2008. Remplacement 3 portes de secours extérieures d'accès au sous-sol de la cité de Bastia (PI 2008); travaux gérés directement par service régional hors SOGIMA.	remplacement portes de secours
2008	R21	236	81	468	TEC - PAREE DIDIER	357	11/12/08	8 944,29 €	231456	F.08068 - 29/11/2008 - SETERénovation électrique des caves des quatre bâtiments (hors P1 2008) (Note SC N° 08000771 du 11/07/2008).	rénov.électr.caves.4.batiments
2008	R35	187	43	289	CONCEPT TECHNIQUE	210	20/11/08	1 108,89 €	231456	Note d'honoraires n°1 du 31/10/2008. Maîtrise d'oeuvre concernant marché de remplacement des jalousies en verre et de menuiseries en aluminium associés pour 18 appartements de la cité des douanes de Baimbridge. Paiement direct concernant sous-traitant.	MOE Baimbridge
2008	R35	186	43	287	CALME AGENCE	209	20/11/08	1 355,31 €	231456	Note d'honoraires*1du 31/10/2008. Frais de maîtrise d'oeuvre concernant marché de remplacement des jalousies en verre et des menuiseries en aluminium de la cité de Baimbridge. Partie d'honoraires payé à l'agence Calme (paiement direct au sous-traitant).	MOE BAIMBRIDGE
2008	R35	238	49	4	WATT LUX	263	24/12/08	12 844,18 €	231456	F.121208/3 - 12/12/2008 - BAIMBRIDGERemplacement de 34 bacs à douche dans le cadre de la PI 2008 complémentaire cité de Baimbridge.	Remplacement 34 bacs à douche
2009	R35	90	31	289	CONCEPT TECHNIQUE	94	18/12/09	506,92 €	231456	CONCEPT Technique - HONORAIRES 3 datée du 14/12/2009 - Maîtrise d'oeuvre - marché menuiseries extérieures jalousies Baimbridge PI 2008.	MO menuiseries extérieures jal
2009	R35	89	31	287	CALME AGENCE	93	18/12/09	619,57 €	231456	Agence CALME - HONORAIRES 3 datée du 14/12/2009 - Maîtrise d'oeuvre - marché menuiseries extérieures jalousies Baimbridge PI 2008.	MO menuiseries ext jalousies B
2009	R35	92	31	311	PREST'AMIA PREST'AMIA	96	18/12/09	2 356,98 €	231456	Facture PREST'AMIA F200900398 du 10/12/2009. Marché de remplacement des jalousies en verre et des menuiseries en aluminium de la cité de Baimbridge. Partie travaux.	Menuiseries ext jalousies Baim

Exercice	SG1	N° de mandat	Numéro de bordereau	Code fournisseur	Nom ou raison sociale	Numéro facture	Date de mandatement	Montant liquidé TTC	Compte d'exécution mandat	Objet du mandat	Objet de la facture
2009	R35	81	28	289	CONCEPT TECHNIQUE	85	08/12/09	2 397,31 €	231456	Note d'honoraires n°2 du 16/11/2009. Maîtrise d'oeuvre concernant marché de remplacement des jalousies en verre et de menuiseries en aluminium associés pour 18 appartements de la cité des douanes de Baimbridge. Paiement direct concernant sous-traitant.	Honoraires 2 CONCEPT Baimbridg
2009	R35	80	28	287	CALME AGENCE	84	08/12/09	2 930,05 €	231456	Note d'honoraires n°2 du 16/11/2009. Frais de maîtrise d'oeuvre concernant marché de remplacement des jalousies en verre et des menuiseries en aluminium de la cité de Baimbridge. Partie d'honoraires payé à l'agence Calme.	Honoraires CALME jalousies Bai
2009	R35	91	31	310	AMIA GUADELOUPE AMIA GUADELOUPE	95	18/12/09	9 413,25 €	231456	Facture AMIA GUADELOUPE F200912052 du 10/12/2009. Marché de remplacement des jalousies en verre et des menuiseries en aluminium de la cité de Baimbridge. Partie travaux.	Menuiseries ext jalousies Baim
2009	R35	88	31	311	PREST'AMIA PREST'AMIA	92	18/12/09	9 427,91 €	231456	Facture PREST'AMIA F200900335 du 06/11/2009 - marché de remplacement des jalousies en verre et des menuiseries en aluminium de la cité de Baimbridge. Partie travaux.	Menuiseries ext jalousies Baim
2009	R35	87	31	310	AMIA GUADELOUPE AMIA GUADELOUPE	91	18/12/09	37 652,97 €	231456	Facture AMIA GUADELOUPE F200911026 du 6/11/2009. Marché de remplacement des jalousies en verre et des menuiseries en aluminium de la cité de Baimbridge. Partie travaux.	Menuiseries ext jalousies Baim
								98 525,13 €			

Mandats 2011 au 231456

SG1	Nom ou raison sociale	Compte d'exécution	N° de mandat	Objet du mandat	Montant liquidé TTC
R35	AMIA GUADELOUPE	231456	0000057	F.F201104145 - 04/04/2011 - CITE DE BAIMBRIDGE Levée retenue de garantie 5 % Pose des menuiseries aluminium marché N° 2008/R35/01 PI 2008	2 477,16 €
R35	PREST'AMIA	231456	0000056	F.F201100182 - 04/04/2011 - CITE DE BAIMBRIDGE Levée retenue de garantie 5 % Pose des menuiseries aluminium marché N° 2008/R35/01 PI 2008	620,26 €
R35	CALME AGENCE	231456	0000058	F.4/CALME.GUY - 07/04/2011 - CITE DE BAIMBRIDGE Quote part sur note d'honoraires N° 4 (montant total TTC : 469.37 euros) du 07/04/2011 Honoraires architecte PI 2008 remplacement menuiseries phase ACT à AOR (100 %)	258,15 €
R35	CONCEPT TECHNIQUE	231456	0000059	F.4/CONCEPT.TECHNIQUE - 07/04/2011 - CITE DE BAIMBRIDGE Quote part sur note d'honoraires N° 4 (montant total TTC : 469.37 euros) du 07/04/2011 Frais conception technique PI 2008 remplacement menuiseries phase ACT à AOR (100 %)	211,22 €

3 566,79 €

98 525,13 € + 3 566,79 € = **102 091,92 €**

Recensement des mandatements au compte 2315

Exercice	SG1	N° de mandat	Numéro de bordereau	Code fournisseur	Nom ou raison sociale	Statut du mandat	Numéro facture	Date de mandatement	Montant liquidé TTC	Compte d'exécution mandat	Objet du mandat	Objet de la facture
2005	R12	523	57	688	SEDD STE D'EQUIPEMENT DU DEPARTEMENT DU DOUBS	Payé	558	17/06/05	6 900,00 €	2315	F.AVANCE.1ER.SEMESTRE - 14/06/2005	Avance 1er semestre 2005
2005	R16	189	20	226	ANTENNES EXPRESS	Payé	177	11/07/05	299,00 €	2315	F.70805 - 07/06/2005	FOURNITURE ET POSE ANTENNE
2005	R16	73	6	320	EDF GAZ DE FRANCE DISTRIBUTION DOUAI	Payé	73	15/03/05	893,41 €	2315	F.0502UR33 - 08/02/2005 Travaux deplacement antenne collective cite Cysoing	Trxdeplacement antenne Cysoing
2005	R16	72	6	31	DESCAMPS MICHEL	Payé	72	15/03/05	1 113,03 €	2315	F.2005/01/044 - 24/01/2005 Travaux deplacement antenne collective cite Cysoing	Trxdeplacement antenne Cysoing
2005	R16	115	12	226	ANTENNES EXPRESS	Payé	115	19/05/05	3 405,97 €	2315	F.25205 - 25/02/2005 DEPLACEMENT SITE ANTENNE	DEPLACEMENT ANTENNE
									12 611,41 €			

Recensement des mandatements au compte 2382

Exercice	SG1	N° de mandat	Numéro de bordereau	Code fournisseur	Nom ou raison sociale	Numéro facture	Date de mandatement	Montant liquidé TTC	Compte d'exécution mandat	Objet du mandat	Objet de la facture
2008	R06	133	71	561	SA HLM LA RANCE	234	28/11/08	239,20 €	2382	ATTESTATION DU SERVICE CENTRAL DU 28 novembre 2008. Régularisation du mandat 248 concernant honoraires de BCT sur la réfection des abords de la cité de St Malo imputé au 62268 au lieu du 2382.	Régularisation Mandat 248
2008	R06	132	71	561	SA HLM LA RANCE	233	28/11/08	2 641,72 €	2382	ATTESTATION DU SERVICE CENTRAL DU 28 novembre 2008. Régularisation du mandat 247 concernant honoraires de MOE sur la réfection des abords de la cité de St Malo imputé au 62268 au lieu du 2382.	régularisation MDT 247
2008	R06	134	71	561	SA HLM LA RANCE	232	28/11/08	31 337,50 €	2382	Appel de fonds n°PM/SLS du 26/11/2008. Mandatement partie travaux, publicité et reprographie concernant opération de réfection des abords de la cité de Saint-Malo dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et la RANCE.	appel de fonds Réfection Abord
								34 218,42 €			

Justification du solde au compte 23834

Recensement des mandats aux comptes 23x																
Exercice	SGI	N° de mandat	Numéro de bordereau	Code fournisseur	Nom ou raison sociale	Statut du mandat	Numéro facture	Date de mandatement	Date de paiement	N° de ligne	Montant liquidé TTC	Compte d'exécution mandat	Objet du mandat	Objet de la facture	Montant liquidé TTC	Montant basculé sur un compte 21 définitif ou réimputé
2005	R03	410	66	538	PROMOLOGIS SA	Payé	496	19/12/05	21/12/05	1	8 682,09 €	23834	F.5117 - 08/12/2005, AP 2005-05, Cite de Cloboure, Avance sur travaux à société mandataire Promologis.	Avance Promologis Cloboure	8 682,09 €	8 682,09 €
2007	R03	163	48	538	PROMOLOGIS SA	Payé	309	18/10/07	05/11/07	1	77 727,61 €	23834	Appel de fonds Promologis n°DARIPS/NEN*2007/991 du 02/10/2007. Mandatement partie remplacement menuiseries extérieures chapitre 23 de l'opération de changement des menuiseries et mises aux normes incendie dans cadre convention AMO entre EPA et Promologis.	menuiseries clorion	77 727,61 €	0,00 €
2005	R06	324	72	561	SA HLM LA RANCE	Payé	390	26/07/05	09/08/05	1	3 603,94 €	23834	FLA-RANC/APPELDEFONDS/23/6 - 23/05/2005	maîtrise d'ouvrage 2805	3 603,94 €	3 603,94 €
2005	R06	439	116	561	SA HLM LA RANCE	Payé	591	21/12/05	24/01/06	1	168 197,00 €	23834	APPEL DE FONDS de la société LA RANCE du 16/12/2005 mandaté dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage LA RANCE-EPA Masse du 14 mars 2003. Mandatement en partie sur YAP 2001-40 opération 1.	Appel de fonds LA RANCE 161205	168 197,00 €	168 197,00 €
2005	R06	440	117	561	SA HLM LA RANCE	Payé	592	21/12/05	24/01/06	1	190 917,20 €	23834	APPEL DE FONDS de la société LA RANCE du 16/12/2005 mandaté dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage LA RANCE-EPA Masse du 14 mars 2003. Mandatement en partie sur YAP 2000-26 opération 1.	APPEL DE FONDS TRAVAUX ST MALO	190 917,20 €	190 917,20 €
2007	R06	150	51	561	SA HLM LA RANCE	Payé	330	09/08/07	17/08/07	1	14 409,80 €	23834	Société LA_RANCE - marché de rénovation globale de la cité de Saint-Malo - solde des travaux restant à avancer à LA_RANCE dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage.	St-Malo rénovation - solde	14 409,80 €	14 409,80 €
2005	R08	464	97	372	SEMCOOA	Payé	502	22/12/05	06/01/06	1	17 490,00 €	23834	APPEL DE FONDS du 6/12/2005 pour les travaux de CHAMONIX - avances selon les termes de la convention SEMCOOA-EPA Masse - 17.490 E chap 23 - 7.510 E chap 61 et 3.500 E chap 62 partie "études maîtrise d'œuvre	Appel de fonds Chamonix	17 490,00 €	17 490,00 €
2005	R10	388	42	375	SOGIMA	Payé	477	21/12/05	25/01/06	1	64 783,69 €	23834	APPEL DE FONDS de la société SOGIMA du 15/12/2005 pour le marché de travaux d'Ampli-Vecchio - partie du marché financée au chapitre 23 pour 64.783,69 euros.	Appel de fonds SOGIMA Porto-Ve	64 783,69 €	
2005	R10	389	43	375	SOGIMA	Payé	478	22/12/05	16/02/06	1	64 900,00 €	23834	APPEL DE FONDS - avance sur travaux BASTIA date du 19/12/2005 - avance selon les termes de la convention SOGIMA-Masse.	Appel de fonds avance BASTIA	64 900,00 €	64 900,00 €
2006	R11	75	21	165	HABITAT 62/59	Payé	271	28/03/06	03/04/06	1	4 270,64 €	23834	F.PHIC017/AS2-3-05 - 02/03/2006 appel de fonds installation de lanternes	Installation de lanternes	4 270,64 €	4 270,64 €
2005	R15	1249	103	18	SEMCOOA (LOYERS + CHARGES)	Payé	1699	26/12/05	13/01/06	1	14 115,00 €	23834	Appel de fonds travaux COLLONGES référencé COL5233M-CV00303 date du 16/12/2005 - avance de fonds selon les termes de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage EPA Masse - Semcoda	COL5233M-CV303_16122005	14 115,00 €	
2005	R15	1252	105	18	SEMCOOA (LOYERS + CHARGES)	Payé	1703	26/12/05	13/01/06	1	15 000,00 €	23834	Appel de fonds émanant de la société Semcoda référencé ANN5239M-CV00306 date du 16/12/2005 - chapitre 23 - avance sur travaux selon les termes de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage EPA Masse - Semcoda	Appel ANN5239M_CV306_CHAP_23	15 000,00 €	
2005	R15	1247	102	18	SEMCOOA (LOYERS + CHARGES)	Payé	1697	23/12/05	23/01/06	1	19 260,00 €	23834	Appel de fonds Semcoda pour les travaux de GEX - appel référencé GEX5282M-CV311-CHAP_23 - 19/12/2005 - avance sur travaux selon les termes de la convention EPA Masse-Semcoda	Appel de fonds GEX - travaux	19 260,00 €	
2005	R15	1234	98	18	SEMCOOA (LOYERS + CHARGES)	Payé	1683	23/12/05	23/01/06	1	20 000,00 €	23834	APPEL DE FONDS Collonges COL5233M-CV00168 du 05/07/2004 mandaté partiellement en 2004 - avance sur travaux 20.000 euros selon les termes de la convention SEMCOOA-EPA Masse.	Appel de fonds Collonges	20 000,00 €	
2005	R15	1245	101	18	SEMCOOA (LOYERS + CHARGES)	Payé	1695	23/12/05	23/01/06	1	20 000,00 €	23834	APPEL DE FONDS de la société Semcoda référencé VAL5240M-CV00309 numéro 3 date du 16/12/2005 - avance de fonds selon les termes de la convention Semcoda - EPA Masse.	Appel de fonds VAL5240M-CV309	20 000,00 €	
2005	R15	1250	104	18	SEMCOOA (LOYERS + CHARGES)	Payé	1701	26/12/05	23/01/06	1	22 108,93 €	23834	Appel de fonds émanant de la société SEMCOOA référencé ANN5233M-CV00308 date du 16/12/2005 - partie "travaux" mandatée au chapitre 23 - avance de fonds selon les termes de la convention EPA Masse - Semcoda	ANN5233M-CV00308 chapitre 23	22 108,93 €	
2005	R15	1241	99	18	SEMCOOA (LOYERS + CHARGES)	Payé	1691	23/12/05	13/01/06	1	40 000,00 €	23834	APPEL DE FONDS émanant de la société SEMCOOA référencé SAUS241M-CV00307 n° 3 du 16/12/2005 - avance de fonds selon les termes de la convention EPA Masse - Semcoda.	Appel de fonds Crassy Sauvign	40 000,00 €	
2005	R15	1243	100	18	SEMCOOA (LOYERS + CHARGES)	Payé	1694	23/12/05	23/01/06	1	59 095,00 €	23834	APPEL DE FONDS de la société Semcoda référencé STJ5231M - CV00305 numéro 3 et date du 16/12/2005 - travaux à Saint-Julien - avance de fonds selon les termes de la convention Semcoda - EPA Masse.	Appel fonds 5231M-CV00305-n°3	59 095,00 €	

Justification du solde au compte 23834

2005	R15	1237	98	18	SEMCOOA (LOYERS + CHARGES)	Payé	1690	23/12/05	23/01/06	1	85 000,00 €	23834	Appel de fonds émanant de la société SEMCOOA COL5233M du 09/12/2004 - avance sur travaux au chapitre 23 selon les termes de la convention EPA Masse - SEMCOOA - partie "travaux"	Appel de fonds COL5233M	85 000,00 €	
2005	R15	1235	98	18	SEMCOOA (LOYERS + CHARGES)	Payé	1684	23/12/05	23/01/06	1	106 437,91 €	23834	APPEL de fonds émis le 31/12/2004 par SEMCOOA - avance sur travaux - STJ5231M_CV00238 - selon les termes de la convention EPA Masse - SEMCOOA	Appel de fonds St-Julien 5231M	106 437,91 €	
2005	R15	1236	98	18	SEMCOOA (LOYERS + CHARGES)	Payé	1685	23/12/05	23/01/06	1	173 562,09 €	23834	APPEL de fonds de la SEMCOOA du 8/12/2004 - STJ5231M_CV299 - avance sur travaux selon les termes de la convention SEMCOOA-EPA Masse	Appel de fonds St-Julien5231M	173 562,09 €	
2006	R15	422	66	18	SEMCOOA (LOYERS + CHARGES)	Payé	882	08/08/06	10/08/06	1	9 080,00 €	23834	F.COL5233M/CV00171 - 21/07/2006APPEL DE FOND N° 4REF COL5233M/CV N°00171	APPEL DE FOND N°4 COLLONGES	9 080,00 €	
2006	R15	389	59	653	BARBAZ TP	Payé	774	13/07/06	01/08/06	1	17 521,12 €	23834	F.2605068 - 31/05/2006TRAVAUX ASSAINISSEMENT CORNIERES	TRAV ASSAINISSEMENT CORNIERE	17 521,12 €	
2007	R15	570	88	18	SEMCOOA (LOYERS + CHARGES)	Payé	1129	26/12/07	27/12/07	1	11 086,00 €	23834	Avance de fonds pour le marché de GEX de changements des menuiseries et des occultations-appel de fonds 3 selon les termes de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage EPA-SEMCOOA. Partie "travaux" : 11 086,00 euros.	Avance sur travaux	11 086,00 €	
2007	R15	140	27	18	SEMCOOA (LOYERS + CHARGES)	Payé	331	19/04/07	20/04/07	1	12 392,07 €	23834	Courrier SEMCOOA STJ5231M_CV00001 du 06/01/2007. Paiement du solde pour la partie travaux de la rénovation de la cité de Saint-Julien en Genevois. Paiement dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SEMCOOA.	Appel de fonds ST Julien	12 392,07 €	
2007	R15	463	70	18	SEMCOOA (LOYERS + CHARGES)	Payé	971	15/11/07	19/11/07	1	20 900,00 €	23834	Appel de fonds SEMCOOA n°GEX5282M-CV00326 du 30/10/2007. Mandatement partie travaux sur AP 2004/05 op n°1 sur rénovation menuiseries extérieures et occultations de la cité de Gex dans le cadre du contrat d'AMO entre EPA et SEMCOOA.	Appel de fonds Menuiseries Gex	20 900,00 €	
2007	R15	87	19	18	SEMCOOA (LOYERS + CHARGES)	Payé	229	22/03/07	23/03/07	1	40 000,00 €	23834	F./SEMCOOA_ANN5232M_CV00045 du 09/03/2007; Appel de fonds de la SEMCOOA pour travaux cité de Cornière Annemasse rénovation globale. Mandatement dans le cadre de la convention MO entre l'EPA Masse et la SEMCOOA	SEMCOOA travaux cornières	40 000,00 €	
2007	R15	462	70	18	SEMCOOA (LOYERS + CHARGES)	Payé	970	15/11/07	19/11/07	1	55 100,00 €	23834	Appel de fonds SEMCOOA n°GEX5282M-CV00326 du 30/10/2007. Mandatement partie travaux sur AP n°2004/26 opération 3 du remplacement des menuiseries extérieures et occultations de la cité de Gex dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SEMCOOA.	Appel de fonds menuiseries Gex	55 100,00 €	
2007	R17	109	41	148	SEMCOOA STE ECONOMIE MIXTE	Payé	176	21/08/07	03/09/07	1	9 058,80 €	23834	Appel de fonds de la SEMCOOA référencé ROM5276M-CV 00244 daté du 16/05/2007 - partie "travaux". Marché de Romans - traitement des balcons et menuiseries.	R17 SEMCOOA ROM5276M-CV 00244	9 058,80 €	
2007	R17	154	56	148	SEMCOOA STE ECONOMIE MIXTE	Payé	234	07/11/07	14/11/07	1	28 100,00 €	23834	Appel de fonds SEMCOOA n°LYO5230M-CV00289 du 31/10/2007. Paiement dernière partie des travaux de rénovation globale de la cité des douanes de Lyon Smith dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SEMCOOA.	Appel de fonds Lyon Smith	28 100,00 €	
2007	R17	70	26	148	SEMCOOA STE ECONOMIE MIXTE	Payé	116	31/05/07	12/06/07	1	77 000,00 €	23834	Appel de fonds SEMCOOA ROM5276M_CV00165 du 25/05/2007. Mandatement partie travaux du remplacement menuiseries extérieures-occultations-traitement des balcons de Romans dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage EPA et SEMCOOA	appel de fonds SEMCOOA romans	77 000,00 €	
2007	R18	145	33	991	SOGIMA	Payé	233	04/04/07	11/04/07	1	23 696,36 €	23834	Appel de fonds par COURRIER_SOGIMA du 20/03/2007 : Paiement partie travaux pour opération de mise en place VMC dans la cité de Port de Bouc. mandatement dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre l'EPA et la SOGIMA.	Appel de fonds SOGIMA VMC PDB	23 696,36 €	
2007	R18	147	34	991	SOGIMA	Payé	241	04/04/07	11/04/07	1	48 918,24 €	23834	Courrier SOGIMA du 20/03/2007; appel de fonds partie travaux de l'installation de VMC dans la cité de Port Saint Louis; mandatement dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre l'EPA et la SOGIMA.	Appel de fonds travaux VMC PSL	48 918,24 €	
2005	R19	555	53	618	SESA	Payé	636	26/12/05	11/01/06	1	21 050,00 €	23834	APPEL DE FOND N° 2 de la SESA pour l'installation électrique neuve à YUTZ - financement d'une partie au chapitre 23 AP 2005-14 - avance selon les termes de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage SESA - EPA Masse	Appel de fonds n° 2 - YUTZ	21 050,00 €	
2005	R19	489	39	618	SESA	Payé	552	24/11/05	28/11/05	1	37 000,00 €	23834	F.APPELS DE FOND N°1 YUTZ - 02/11/2005	APPELS DE FOND YUTZ	37 000,00 €	
2006	R21	101	29	320	SOGIMA SA	Payé	210	16/06/06	13/07/06	2	7 771,89 €	23834	Appel de fonds de la SOGIMA du 7/06/2006 - mandatement partie travaux : ravalement façades et sécurisation des gardes-corps 32.811,98 euros et installation des BAES dans les cages d'escaliers 7.771,89 euros	Appel de fonds SOGIMA travaux	7 771,89 €	7 771,89 €

Justification du solde au compte 23834

2007	R21	113	39	320	SOGIMA SA	Payé	283	20/09/07	24/09/07	1	125 438,27 €	23834	Appel de fonds de la SOGIMA daté du 19/07/2007 et relatif au marché de réhabilitation de la cité de AGDE. Avance de fonds - partie "travaux" pour 125.438,27 Euros.	AGDE avances pour travaux	125 438,27 €	
2005	R22	893	66	772	ESPACE RHENANIDOMAIL (EX.SESA)	Payé	1121	27/12/05	11/01/06	1	50 000,00 €	23834	APPEL DE FONDS du 21/12/2005 émanant de la SESA pour des travaux à SAINT-LOUIS (nouveau système de chauffage - passage au gaz) - avance sur travaux selon les termes de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage EPA Masse - SESA	APPEL_SESA_SAINTE-LOUIS gaz	50 000,00 €	
2007	R26	248	52	438	SOGIMA	Payé	426	06/11/07	15/11/07	1	233 509,48 €	23834	Appel de fonds SOGIMA n°2007/ULLRI/2007 du 30/10/2007. Mandatement partie travaux lots 5, 6, 7A, 7B du marché de rénovation globale du Bouliou dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SOGIMA.	Appel de fonds Le bouliou trava	233 509,48 €	
2005	R30	422	52	8	OPDHLM VAR	Payé	515	22/12/05	18/01/06	1	103 589,96 €	23834	APPEL DE FONDS du 5/12/2005 émanant de l'OPAC VAR HABITAT selon les termes de la convention du 28/11/2005 signée avec l'EPA Masse concernant la réhabilitation du LAVANDOU Le Vulcain - travaux pour 103.589,96 euros	APPEL DE FONDS VAR HABITAT	103 589,96 €	62 621,01 €
									TOTAL		2 120 672,08 €				2 120 672,08 €	642 983,57 €

A B

Titres de recettes émis sur compte 23834

Exercice	SGI	N° de titre										Compte d'assoulement titre	Objet du titre	Montant titre TTC
2008	R30	1069										23834	AVENANT A LA CONVENTION DANS LE CADRE DE LA REHABILITATION DE L'IMMEUBLE HLM LE VULCAIN 2 A FREJUS	40 768,95 €
2008	R15	485										23834	Remboursement de la SEMCODA du reliquat concernant l'opération de rénovation globale de la cité de Colonges sous Salève dans le cadre de l'article 7 de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SEMCODA. Courrier COLS233M de la SEMCODA du 12/09/2007.	2 864,62 €
2008	R19	3195										23834	Opération de mise en place VMC à Port de Bouc - remboursement par la SOGIMA d'un excédent d'avances versé au titre des travaux.	4 813,97 €
2009	R15	213										23834	Courrier SAUS241 M de la SEMCODA du 13/11/2008. Clôture comptable de l'opération de réaménagement des postes frontières de Crassy et Sauvigny; remboursement de la SEMCODA du trop perçu au compte 23834.	40 000,00 €
2009	R15	2598										23834	Clôture comptable concernant opération de réaménagement en logement du poste frontière de Valletty la Joux- opération abandonnée. Remboursement reliquat d'avance trop versée par la SEMCODA.	20 000,00 €
2009	R15	2599										23834	Clôture comptable concernant opération de réaménagement en poste frontière de Comlière (opération abandonnée), remboursement par SEMCODA du reliquat d'avance trop versées.	15 000,00 €
2009	R15	2601										23834	Apurement bilan comptable rénovation Saint-Julien en Genevois. Basculement de 351.487,07 euros du compte 23834 vers le compte 238456. Pour ce faire, un mandat pour ordre sera émis en même temps sur le compte 238456.	351 487,07 €
													TOTAL	474 834,81 €

C

Justification du solde au compte 23834

Total mandaté	2 120 672,08 €
Total basculé sur compte 21x	542 963,57 €
Remboursements ou opération pour ordre par titres de recettes	474 934,61 €
Solde net	1 102 773,91 €
Montant indiqué par l'Inspection des services	1 102 773,91 €

OK. Rapprochement
effectué

Recensement des mandatemments au compte 23835 et au compte 238356

Exercice	SG1	N° de mandat	Numéro de bordereau	Code fournisseur	Nom ou raison sociale	Statut du mandat	Numéro facture	Date de mandatement	Date de paiement	Montant liquidé TTC	Compte d'exécution mandat	Objet du mandat	Objet de la facture
2008	R03	27	10	538	PROMOLOGIS SA	Payé	60	26/02/08	29/02/08	17 606,54 €	238356	Appel de fonds PROMOLOGIS n°DAF/PS/NE/N°2007/211 du 12/02/2008. Mandatement partie 23 concernant réfection alimentation cuve gaz cité d'Herboure dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et PROMOLOGIS.	appel de fonds cuve gaz Herbou
2005	R15	1011	65	18	SEMCODA (LOYERS + CHARGES)	Payé	1105	17/08/05	18/08/05	53,64 €	23835	F.SAU5241H/CV00158 - 28/07/2005	REMUNERATION CRASSY/SAUVERNY
2005	R15	372	17	18	SEMCODA (LOYERS + CHARGES)	Payé	379	18/03/05	21/03/05	128,43 €	23835	F.CV00003 Appel de fonds Annemasse Cornières.Rémunération de la partie variable - 31/01/2005	rémunération partie variable
2005	R15	374	18	18	SEMCODA (LOYERS + CHARGES)	Payé	381	18/03/05	21/03/05	489,22 €	23835	F.CV00013 -Rémunération de la partie variable 31/01/2005	Appelsde fonds Annecy
2005	R15	375	18	18	SEMCODA (LOYERS + CHARGES)	Payé	382	18/03/05	21/03/05	489,70 €	23835	F.CV00014 Appels de fonds pour rémunération de la partie variable - 31/01/2005	Appels de fonds Annecy
2005	R15	373	18	18	SEMCODA (LOYERS + CHARGES)	Payé	380	18/03/05	21/03/05	586,60 €	23835	F.CV00012 -Rémunération de la partie variable 31/01/2005	Appelsde fonds Annecy
2005	R15	819	45	18	SEMCODA (LOYERS + CHARGES)	Payé	829	13/06/05	14/06/05	50 459,07 €	23835	F.ANN5232M/CVN°00303 - 09/12/2004 CORNIERES	SOLDE APPEL DE FONDS N°3
2005	R15	1040	71	18	SEMCODA (LOYERS + CHARGES)	Payé	1220	23/09/05	10/10/05	210 200,00 €	23835	F.ANN5232M/CV-N°00185 - 16/09/2005	APPEL DE FOND N° 4 ANN5235M
2006	R15	101	22	18	SEMCODA (LOYERS + CHARGES)	Payé	258	14/03/06	21/03/06	13 073,65 €	23835	F.CV-N°00032 - 02/02/2006CONVENTION DE MANDATEPA VILLA DU COTEAUAPPEL DE FONDS N° 1REFERENCE ANN5284M CV N°00032	APPEL DE FOND VILLA COTEAU
2007	R15	145	30	18	SEMCODA (LOYERS + CHARGES)	Payé	382	10/05/07	11/05/07	42 933,59 €	23835	appel de fonds ANN5284M CV00145 du 03/05/2007. Mandatement partie travaux au chapitre 23 de l'opération de réaménagement de la villa du coteau. mandatement dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SEMCODA.	appel de fonds villa du coteau
2007	R15	510	81	18	SEMCODA (LOYERS + CHARGES)	Payé	1064	17/12/07	03/01/08	123 461,40 €	23835	Appel de fonds SEMCODA n°ANN5284M-CV00345 du 06/12/2007. Mandatement partie travaux au 23 de l'opération de réaménagement de la villa du coteau sur AP n°2004/38 dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SEMCODA.	appel de fonds villa du coteau
								Somme:		459 483,84 €			

Recensement des titres de recettes au compte 23835x et au compte 238356

Exercice	SG1	N° de titre			Objet du titre					Montant titre TTC	Compte d'exécution titre
2009	R15	214			Courrier SAU5241 M de la SEMCODA du 13/11/2008. Clôture comptable de l'opération de réaménagement des postes frontières de Crassy et Sauverny; régularisation erreurs d'imputation au 238356.					640,24 €	238356
2009	R15	417			Clôture comptable concernant opération de rénovation de la cité de Cornière-Annemasse. Correction erreurs d'imputation concernant rémunération de la SEMCODA imputée au 21 et au 23.					123,43 €	238356
2009	R15	730			Titre de recette pour ordre complémentaire du TR n°417 du 02/02/2009. Régularisation erreur d'imputation concernant rémunération de la SEMCODA dans le cadre du bilan comptable de la rénovation globale de la cité de Cornière-Annemasse, imputée au 23 à la place du 62.					5,00 €	238356
2009	R15	2500			Clôture comptable concernant opération de réaménagement en logement du poste frontière de Valleiry la joux- opération abandonnée. Remboursement reliquat d'avance trop versée par la SEMCODA.					489,22 €	238356
2009	R15	2599			Clôture comptable concernant opération de réaménagement en poste frontière de Cornière (opération abandonnée). remboursement par SEMCODA du reliquat d'avance trop versées.					489,70 €	238356
									Somme:	1 747,59 €	

Mandatements au compte 23835x	459 483,84 €	A
Titres de recettes au compte 23835x	1 747,59 €	B
Solde	457 736,25 €	A - B

L'émission d'un titre de recette pour ordre de 17.608,54 € en 2011 ramène le solde du compte à **440.127,71 €**.

Recensement mandats au compte 238456

Exercice	SG1	N° de mandat	Numéro de bordereau	Code fournisseur	Nom ou raison sociale	Numéro facture	Date de mandatement	Statut du mandat	Montant liquidé TTC	Objet du mandat	Objet de la facture
2007	R30	0000161	0060	0000378	SOGIMA	0000304	19/11/2007	Payé	26 567,02 €	Appel de fonds SOGIMA n° 221/JLL/LR/2007 du 12/11/2007. Mandatement partie travaux portant la transformation de bureaux en logement dans la cité des Salins d'hyères dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SOGIMA.	Appel de fonds les Salins d'hyères
2008	R03	0000276	0067	0000538	PROMOLOGIS SA	0000384	19/11/2008	Payé	17 215,28 €	Appel de fonds n°DAF/PS/NEN° 2008/1975 du 12/11/2008. Mandatement travaux et honoraires MOE-OPC concernant opération de remplacement garde-corps des balcons des logements de la cité d'Oloron dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et PROMOLOGIS.	Balcons Oloron
2008	R05	0000015	0010	0000103	SEMCODA	0000039	07/03/2008	Payé	66 400,00 €	Appel de fonds SEMCODA n° DIJ5285M-CV00006 du 25/02/2008. Mandatement partie Travaux sur AP n° 2008/03 de la réfection de façade de la cité de Dijon dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SEMCODA.	Travaux façade Dijon
2008	R05	0000097	0044	0000103	SEMCODA	0000157	13/10/2008	Payé	55 000,00 €	Appel de fonds n° AUX5299M-CV00040 du 09/10/2008. Mandatement partie travaux et honoraires divers concernant réfection électrique de la cité d'Auxerre dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SEMCODA.	Appel de fonds électricité Auxerre
2008	R05	0000098	0044	0000103	SEMCODA	0000158	13/10/2008	Payé	49 000,00 €	Appel de fonds n° DIJ5300M-CV0039 du 09/10/2008. Mandatement partie travaux et honoraires divers concernant réfection électrique de la cité de Dijon dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SEMCODA.	Appel de fonds électricité Dijon
2008	R05	0000112	0051	0000103	SEMCODA	0000177	10/11/2008	Payé	10 300,00 €	Appel de fonds n° DIJ5285M-CV0047 du 05/11/2008. Mandatement partie travaux et études concernant opération de rénovation de la façade de Dijon dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SEMCODA.	Dijon façade
2008	R06	0000050	0030	0000561	SA HLM LA RANCE	0000109	01/07/2008	Payé	10 550,00 €	Appel de fonds n° GR702 du 17/06/2008. Mandatement partie travaux concernant mise en sécurité de la chaufferie de la cité de Dinard (AP 2008/09 opération 1) dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et La Rance.	Appel de fonds travaux Dinard
2008	R06	0000135	0072	0000561	SA HLM LA RANCE	0000235	01/12/2008	Payé	3 563,98 €	Appel de fonds n° PM/SLS du 26/11/2008. Mandatement partie travaux concernant opération de mise en sécurité chaufferie et cage d'escalier de la cité de Dinard dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et La Rance.	Appel de fonds Dinard
2008	R08	0000139	0029	0000372	SEMCODA	0000218	05/05/2008	Payé	23 500,00 €	Appel de fonds SEMCODA n° MON5291M-CV00018 du 14/04/2008. Mandatement partie travaux de l'opération de remplacement des sols PVC des pièces sèches de la cité de Montmélian dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SEMCODA.	Appel de fonds sols Montmélian
2008	R08	0000160	0040	0000372	SEMCODA	0000254	12/06/2008	Payé	5 000,00 €	Appel de fonds n° MON5291M-CV0025 du 05/06/2008. Mandatement partie travaux concernant remplacement sols de la cité de Montmélian dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SEMCODA.	Montmélian sols PVC travaux
2008	R08	0000162	0041	0000372	SEMCODA	0000256	16/06/2008	Payé	30 000,00 €	Appel de fonds n° MOD5292M-CV00024 du 05/06/2008. Mandatement partie travaux sur AP 2008/08 opération 1 de l'opération de désenfumage des deux Modanes dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SEMCODA.	Appel de fonds travaux Modane
2008	R08	0000212	0056	0000372	SEMCODA	0000332	12/08/2008	Payé	539,40 €	Appel de fonds SEMCODA CHA5321H - HM 2008094 du 04/08/2008. Avance de fonds à la SEMCODA dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage. Chamonix - reprises du réseau EU. Etudes préliminaires (EP1). Dépenses amortissables.	CHA5321H_HM2008094
2008	R08	0000269	0074	0000372	SEMCODA	0000428	20/10/2008	Payé	7 500,00 €	Appel de fonds n° CHA5304M-CV00041 du 14/10/2008. étude et publicité pour réhabilitation dernier bâtiment Chamonix (isolation, façade, reprise des bardages, pièces humides, traitement cages d'escalier, désenfumage) dans convention AMO entre EPA-SEMCODA	Appel de fonds Chamonix dernie
2008	R08	0000294	0080	0000372	SEMCODA	0000464	28/11/2008	Payé	3 000,00 €	Appel de fonds n° CHA5275M-CV00052 du 25/11/2008. travaux et honoraires de l'opération de travaux d'électricité du bât E, mise en place escalier et rénovation garde corps dans la cité de Chamonix dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SEMCODA	Chamonix électricité escalier
2008	R10	0000335	0038	0000375	SOGIMA	0000393	29/09/2008	Payé	53 699,52 €	EPA MASSE / SOGIMA-Appel de fonds N° 133/LR-2008 du 15/09/2008. Mandatement travaux de mise en conformité électrique des logements de la cité des douanes de Calvi dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SOGIMA.	Appel de fonds électricité Calvi
2008	R10	0000347	0041	0000375	SOGIMA	0000412	29/10/2008	Payé	486,00 €	EPA Masse/Sogima-Appel de fonds n° 157/LR-2008 du 23/10/2008. fourniture et pose d'hublots sur loggia des T5.opération rénovation électrique cité Calvi.	Appel de fonds électricité Calvi
2008	R11	0000154	0029	0000165	HABITAT 62/59	0000337	19/05/2008	Payé	815,78 €	Appel de fonds n° PHC043/AS du 06/05/2008. mandatement du solde des travaux sur le remplacement des sols de la cité de Calais Nord dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et Habitat 62/59.	Appel fonds sols souples calai
2008	R11	0000553	0081	0000165	HABITAT 62/59	0000955	24/11/2008	Payé	9 046,82 €	Appel de fonds n° PHC087/AS du 13/11/2008. Mandatement partie travaux concernant remplacement décompteurs et vannes d'arrêt de pied de colonnes de la cité de Rosendael dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et Habitat 62/59	Décompteurs Rosendael
2008	R11	0000554	0081	0000165	HABITAT 62/59	0000956	24/11/2008	Payé	9 516,97 €	Appel de fonds n° PHC087/AS du 13/11/2008. Mandatement partie travaux concernant remplacement de tous les décompteurs et toutes les vannes d'arrêt en pied de colonnes de la cité de Boulogne dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et Habitat 62/59	Décompteurs Boulogne
2008	R12	0000457	0083	0000688	SEDD	0000606	23/12/2008	Payé	2 368,08 €	Appel de fonds n°JP/AB/1737 du 23/12/2008. Paiement partie MOE concernant réfection électrique des cités de Villers le lac et Maiche (1ère phase) dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SEDD.	MOE électricité Villers le lac et mai

2008	R12	0000458	0083	0000688	SEDD	0000607	23/12/2008	Payé	3 184,48 €	Appel de fonds n°JP/AB/1740 du 23/12/2008. Paiement partie travaux concernant rénovation toiture et réhaussement de 8 gardes-corps sur fenêtres de la cité de Delle dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SEDD.	Rénovation toiture Delle
2008	R12	0000459	0083	0000688	SEDD	0000608	23/12/2008	Payé	2 905,02 €	Appel de fonds n°JP/AB/1738 du 23/12/2008. Paiement partie travaux concernant réfection des salles de bain de la cité de la Ferrière sous Jougne dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SEDD.	SDB Ferrière
2008	R13	0001032	0157	0002196	SOGEMAC HABITAT	0001638	27/10/2008	Payé	58 252,73 €	Appel de fonds SOGEMAC du 21/10/2008. Mandatement parties honoraires divers, frais de publicité et reprographie concernant opération de rénovation globale de la cité de l'Hay les Roses dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGEMAC.	Appel de fonds l'Hay les Roses
2008	R15	0000194	0021	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000366	06/05/2008	Payé	89 985,96 €	Appel de fonds n°ANN5284M-CV00019 du 22/04/2008. Mandatement partie travaux au chapitre 23 de l'opération de réaménagement de la villa du coteau dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SEMCODA.	Appel de fonds Villa du Coteau
2008	R15	0000322	0048	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000556	28/07/2008	Payé	41 430,00 €	Appel de fonds n° ANN5284M_CV0032 du 11/07/2008. Mandatement parties "travaux" [part EPA Masse] concernant opération de réaménagement de la villa du coteau dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SEMCODA.	Villa du coteau - AF
2008	R15	0000333	0057	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000594	07/08/2008	Payé	10 000,00 €	Appel de fonds n° COL5323M-CV00033 du 04/08/2008. mandatement SEMCODA partie travaux- honoraires divers de l'opération "rénovation du réseau EU cité de Collonges suite à déversement dans réseau EP ville" dans cadre de convention AMO entre EPA et SEMCODA.	Réseau EU Collonges
2008	R15	0000335	0059	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000595	08/08/2008	Payé	518,87 €	Appel de fonds SEMCODA COL5323H -HM 2008095 du 04/08/2008. Avance de fonds dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage. Etudes architecturales - marché COLLONGES sous Salève - reprise réseau EU.	Etudes architecturales
2008	R15	0000563	0094	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000918	07/11/2008	Payé	150 000,00 €	Appel de fonds n° INC5283M-CV00046 du 04/11/2008. Mandatement partie travaux et honoraires divers concernant mise aux normes incendie dans plusieurs cités du Léman (Collonges, Fernay-Voltaire, Saint-Julien) dans la convention AMO entre EPA et SEMCODA	Mise aux normes incendie
2008	R15	0000564	0094	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000919	07/11/2008	Payé	4 500,00 €	Appel de fonds n° VEI5328M-CV00045 du 03/11/2008. Mandatement partie honoraires divers et publicité concernant opération de réfection des façades de la cité de Veigy dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SEMCODA.	Façade de Veigy
2008	R15	0000565	0095	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000920	07/11/2008	Payé	7 000,00 €	Appel de fonds n° FER5327M-CV00048 du 04/11/2008. Mandatement partie honoraires et publicité concernant opération de réfection des façades de la cité de Fernay-Voltaire dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SEMCODA.	Appel de fonds Fernay-Voltaire
2008	R16	0000029	0008	0001134	DRAPIER SAS	0000065	07/03/2008	Payé	67 123,32 €	Décompta Générale Définitif de Drapier du 22/02/2008. Paiement travaux de remplacement des sols de la cité de Laon.	travaux remplacement sols Laon
2008	R16	0000073	0016	0000276	HLM PDC ET NORD	0000105	08/04/2008	Payé	120 413,79 €	Appel de fonds Habitat 62/69 n° PHC033/AS du 26/03/2008. Mandatement partie travaux de l'opération de réfection des salles de bain de la cité de Cysoing dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et Habitat 62/59.	Appel de fonds SDB Cysoing
2008	R16	0000333	0067	0001030	HABITAT 62/59 SA PARTENAIRE CONVENTION	0000421	01/12/2008	Payé	126 778,34 €	Appel de fonds n° PHC089/AS du 27/11/2008. Mandatement travaux, SPS, sondage et frais de pub concernant marché de rénovation des salles de bain de la cité de Mons en Baroeul dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et Habitat 62/59.	Salles de bain Mons
2008	R17	0000113	0037	0000148	SEMCODA	0000173	08/07/2008	Payé	46 852,60 €	Clôture comptable concernant opération de VMC et menuiseries extérieures de Romans (Note du service central du 18 juin 2008) avec régularisation de l'imputation antérieure au chapitre 61.	Régularisation clôture Romans
2008	R17	0000114	0037	0000148	SEMCODA	0000174	08/07/2008	Payé	132,34 €	Courrier SEMCODA n° ROM5260M_CV00021 du 29/04/2008. Mandatement reliquat travaux concernant opération de VMC et remplacement menuiseries extérieures de la cité de Romans dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SEMCODA.	Clôture comptable Romans
2008	R19	0000387	0053	0000618	SESA	0000530	09/10/2008	Payé	4 782,50 €	APPEL DE FONDS N° 3 du 22/09/2008. Mandatement au 23 solde travaux de l'opération de réalisation installation électrique neuve et mise en conformité gaines techniques de la cité de Yutz (tranche 1) dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SESA .	Appel de fonds Electricité Yut
2008	R19	0000508	0073	0000618	SESA	0000675	17/12/2008	Payé	54 842,58 €	APPEL DE FOND N° 1 du 15/12/2008. Mandatement partie études, publicité et travaux de rénovation électrique dans le cadre du marché de rénovation électrique et rénovation pignon de la cité St-Avold dans le cadre de la convention d'AMO entre SESA et EPA.	Appel de fonds électricité St-Avold
2008	R19	0000509	0073	0000618	SESA	0000677	17/12/2008	Payé	50 919,78 €	APPEL DE FONDS du 15/12/2008. Mandatement partie travaux, études et publicité concernant la partie électricité du marché de rénovation électrique et changement portes palières de la cité de Woippy dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SESA.	Appel de fonds woippy électricité
2008	R19	0000510	0073	0000618	SESA	0000678	17/12/2008	Payé	59 790,39 €	APPEL DE FONDS du 15/12/2008. Mandatement partie travaux, études, publicité concernant marché de rénovation électrique de la cité de Yutz (tranche 2) dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SESA.	Appel de fonds Yutz électricité
2008	R21	0000095	0039	0000320	SOGIMA SA	0000165	16/06/2008	Payé	6 020,04 €	Appel de fonds n° c094/JLL/LR-2008 du 02/06/2008. Mandatement travaux supplémentaires suite à avenant (AP 2007/03 op 1) concernant renovation salles de bain et réfection électrique logements et PC dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA	Salles de bain Agde
2008	R21	0000178	0058	0000320	SOGIMA SA	0000274	28/08/2008	Payé	48 083,74 €	Appel de fonds SOGIMA n° 121/LR-2008 du 05/08/2008. Mandatement partie travaux et publicité concernant réfection de la chaufferie d'Agde dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SOGIMA.	Appel de fonds chaufferie Agde
2008	R21	0000199	0066	0000320	SOGIMA SA	0000303	29/09/2008	Payé	30 567,57 €	Appel de fonds SOGIMA n° 134/LR-2008 du 15/09/2008. Mandatement travaux et publicité de mise en place de la VMC dans la cité de Sète dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SOGIMA.	appel de fonds VMC Sete

2008	R22	0000322	0048	0000772	ESPACE RHENAN/DOMAIL (EX.SESA)	0000481	29/09/2008	Payé	17 971,50 €	APPEL DE FONDS N° 1 du 23/09/2008. Mandatement partie MOE, travaux et publicité concernant opération de mise en conformité électrique de la cité de Bantzenheim dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SESA.	Appel de fonds électricité Bantzenhei
2008	R22	0000581	0076	0000772	ESPACE RHENAN/DOMAIL (EX.SESA)	0000761	18/12/2008	Payé	45 797,71 €	APPEL DE FONDS du 15/12/2008. Mandatement partie travaux et publicité concernant marché de rénovation électrique de la cité de Werentzhouse dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SESA.	Appel de fonds Werentzhouse électricité

2008	R24	0000113	0036	0000222	SOGIMA	0000260	31/07/2008	Payé	40 388,57 €	SOGIMA appel de fonds MASSE pour la partie "travaux" du marché de réfection des réseaux EU de Golfe Juan conformément à la convention de maîtrise d'ouvrage entre la SOGIMA et l'EPA Masse.	AF SOGIMA Golfe Juan
2008	R24	0000114	0036	0000222	SOGIMA	0000262	31/07/2008	Payé	62 696,76 €	SOGIMA APPEL DE FONDS MASSE pour la partie "travaux" du marché de rénovation de la chaufferie central du Val du Carei avec passage au gaz conformément à la convention de maîtrise d'ouvrage entre la SOGIMA et l'EPA Masse.	SOGIMA AF chaufferie
2008	R25	0000177	0041	0000284	ADEXIMA	0000219	02/10/2008	Payé	130,00 €	Facture ADEXIMA_DT09-20008DOUANE - 15/09/2008 relatif au contrôle du réseau des eaux pluviales de la cité de Nantes.	Contrôle réseau eaux pluviales
2008	R26	0000001	0001	0000438	SOGIMA	0000001	28/01/2008	Payé	3 537,94 €	Mandatement appel de fonds SOGIMA n°07JLL/LR/2008 du 11/01/2008. Mandatement partie actualisation du lot 7A menuiseries extérieures PVC du marché de rénovation globale de la cité du Boulou dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	Appel de fonds le Boulou
2008	R26	0000142	0016	0000438	SOGIMA	0000176	16/04/2008	Payé	15 580,23 €	Appel de fonds SOGIMA n° 079/JLL/LR/2006 du 03/04/2008. Mandatement travaux de remplacement des colonnes d'eau chaude/eau froide de la cité de Bourg Madame dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SOGIMA.	Colonnes bourg madame
2008	R26	0000170	0023	0000438	SOGIMA	0000218	30/05/2008	Payé	20 994,50 €	Appel de fonds n° JLL/LR/2008-086 du 21/04/2008. Mandatement partie travaux (AP 2008/07) concernant opération de remplacement du réseau chauffage et ECS dans les caniveaux de la cité du Boulou dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	Réseau ECS chauffage Boulou
2008	R26	0000185	0028	0000438	SOGIMA	0000230	16/06/2008	Payé	106 886,27 €	Appel de fonds n° 102/LR-2008 du 11/06/2008. Mandatement travaux lot n° 2 (chauffage collectif gaz et production ECS) du marché de rénovation globale du Boulou sur l'AP 2007/08 opération n°1 dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	Appel de fonds le Boulou lot 2
2008	R26	0000294	0051	0000438	SOGIMA	0000370	29/10/2008	Payé	226,99 €	Appel de fonds n° 149/LR-2008 du 16/10/2008. Installation de réducteur de pression sur colonne d'eau Bat B; travaux supplémentaire suite au remplacement des colonnes montants EC/EF (mandat 142) de Bourg Madame dans la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	Travaux supplémentaires Bourg
2008	R26	0000305	0054	0000438	SOGIMA	0000381	07/11/2008	Payé	382 980,83 €	Appel de fonds n° LR/168/2008 du 03/11/2008. Mandatement partie publicité et travaux (lot 1 plomberie, lot 3 électricité, lot 4 maçonnerie) de l'opération de rénovation globale de la cité du Boulou dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	Appel de fonds le boulou
2008	R30	0000155	0041	0000378	SOGIMA	0000200	01/09/2008	Payé	7 661,41 €	Appel de fonds SOGIMA n° 125/LR-2008 du 12/08/2008. Mandatement honoraires MOE et SPS concernant opération de mise en place VMC des cités de Fréjus, La Seyne sur Mer et Toulon dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	MOE et SPS VMC plusieurs cités
2008	R30	0000172	0045	0000378	SOGIMA	0000220	18/09/2008	Payé	26 499,62 €	Appel de fonds n° 135/LR-2008 du 16/09/2008. Mandatement travaux et publicité concernant opération de remise en peinture cage d'escalier et d'un logement, remplacement sols souples dans 1 F5 et 2 F3 dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	Cage escalier Fréjus
2008	R34	0000037	0012	0000103	TECHNOPOLE MARTINIQUE INGENIERIE	0000038	20/08/2008	Payé	3 938,55 €	F.0802020B - 26/02/2008 - LE MARIN – Honoraires de maîtrise d'oeuvre de l'entreprise Technopoles. Diagnostic concernant l'opération de reconstruction des 3 logements de la cité du Marin sinistrés suite à l'ouragan Dean."	Diagnostic reconst.Marin/Dean
2008	R35	0000142	0030	0000224	ROLLSTORES	0000160	07/08/2008	Payé	3 000,00 €	F.200803/28495 - 19/03/2008 - remplacement 4 fenêtres coulissantes 2 vantaux + imposte jalousie de sécurité 2 lames sur totalité des 4 logements du Gosier dans le cadre PI 2008 : "réfection des ouvertures". à compléter par Mdt suivant sur volets roulants.	Remplacement 4 Fenêtres Le Gosier
2008	R35	0000143	0030	0000224	ROLLSTORES	0000161	07/08/2008	Payé	2 500,00 €	F.200803/28300 - 10/03/2008. Remplacement volets roulants de 4 fenêtres coulissantes des 4 logements de la cité du Gosier dans cadre de PI 2008 : "réfection des ouvertures du Gosier". à Compléter par mandat précédent sur remplacement fenêtres coulissante	Remplt de 4 volets roulants
2009	R02	0000094	0025	0000431	VIVREL THIERRY ARCHITECTE	0000114	03/06/2009	Payé	1 055,00 €	NOTE D'HONORAIRES n° 1 du cabinet T.Vivrel du 27/05/2009. Maîtrise d'oeuvre concernant opération de réfection des caches moineaux et gouttière de la toiture et réfection électricité des 6 logements de la cité d'Ouistreham (PI 2009).	MOE Ouistreham électricité et toiture
2009	R02	0000118	0037	0000435	SOFRESID ENGINEERING & CONSTRUCTION	0000138	03/08/2009	Payé	5 802,50 €	Intervention de la SOFRESID dans le marché de rénovation de diverses cités reprises au plan de relance gouvernemental. Maîtrise d'oeuvre. Avancement N° 1 : 5.802,50 €.	MO - plan de relance gouvernemental
2009	R02	0000123	0039	0000436	DEKRA DEKRA	0000143	06/08/2009	Payé	681,72 €	Facture DEKRA n° 467735 du 31/07/2009. Mission SPS et de protection de la santé pour le marché de ravalement de façades - cité de Granville. Opération reprise au plan de relance gouvernemental.	Mission SPS facades Granville
2009	R02	0000124	0039	0000436	DEKRA DEKRA	0000144	06/08/2009	Payé	681,72 €	Facture DEKRA n° 467736 du 31/07/2009. Mission SPS et de protection de la santé pour le marché de remplacement des sols et réfection des pièces à la cité Masse de Honfleur. Opération reprise au plan de relance gouvernemental.	Mission SPS Honfleur
2009	R02	0000125	0039	0000436	DEKRA DEKRA	0000145	06/08/2009	Payé	681,72 €	Facture DEKRA n° 467738 du 31/07/2009. Mission SPS et de protection de la santé pour le remplacement des sols et réfection des pièces à la cité de Ouitreham. Opération reprise au plan de relance gouvernemental.	Mission SPS Ouistreham
2009	R02	0000126	0040	0000340	BUREAU VERITAS	0000146	25/08/2009	Payé	490,36 €	Facture n° 9937772 du 04/08/2009. Repérage amiante avant travaux du bureau Veritas pour la cité de Granville dans le cadre des travaux financés par le plan de relance.	Repérage amiante granville
2009	R02	0000127	0040	0000340	BUREAU VERITAS	0000147	25/08/2009	Payé	615,94 €	Facture n° 9937772 du 04/08/2009. Repérage amiante avant travaux du bureau Veritas pour la cité d'Honfleur dans le cadre des travaux financés par le plan de relance.	Repérage amiante Honfleur
2009	R02	0000128	0040	0000340	BUREAU VERITAS	0000148	25/08/2009	Payé	574,08 €	Facture n° 9937772 du 04/08/2009. Repérage amiante avant travaux du bureau Veritas pour la cité d'Ouistreham dans le cadre des travaux financés par le plan de relance.	Repérage amiante Ouistreham
2009	R02	0000146	0044	0000436	DEKRA DEKRA	0000168	07/09/2009	Payé	313,95 €	Facture n° 500902 du 24/08/2009 de la société Dekra. Frais de contrôle technique dans le cadre du plan de relance concernant la cité de Granville (ravalement).	BCT GRANVILLE
2009	R02	0000147	0044	0000436	DEKRA DEKRA	0000169	07/09/2009	Payé	313,95 €	Facture n° 500902 du 24/08/2009 de la société Dekra. Frais de contrôle technique dans le cadre du plan de relance concernant la cité d'Honfleur (sols pièces sèches et pièces humides)	BCT Honfleur
2009	R02	0000148	0044	0000436	DEKRA DEKRA	0000170	07/09/2009	Payé	388,70 €	Facture n° 500902 du 24/08/2009 de la société Dekra. Frais de contrôle technique dans le cadre du plan de relance concernant la cité d'Ouistreham (sols pièces sèches et pièces humides).	BDCT OUISTREHAM
2009	R02	0000184	0049	0000435	SOFRESID ENGINEERING & CONSTRUCTION	0000206	02/10/2009	Payé	2 637,50 €	Intervention de la SOFRESID dans le cadre du marché de rénovation des cités de Basse-Normandie. Maîtrise d'oeuvre-avancement n° 2 (réparti comme ceci : Cité Ouistreham : 1582.50 euro + cité de Granville : 1055 euro)	SOFRESID-FACT-6140901456

2009	R02	0000186	0051	0000340	BUREAU VERITAS	0000208	05/10/2009	Payé	627,90 €	Facture n° 10021764 du 29/09/2009. Repérage amiante avant travaux du bureau Veritas pour la cité de Honfleur dans le cadre des travaux financés par le plan de relance.	Repérage amiante Honfleur
2009	R02	0000221	0062	0000435	SOFRESID ENGINEERING & CONSTRUCTION	0000242	04/12/2009	Payé	738,50 €	Maîtrise d'oeuvre SOFRESID dans le cadre du plan de relance - cité d'HONFLEUR _ avancement n° 3 : 738,50 euros validés par le service central.	SOFRESID avancement 3_700 euro
2009	R02	0000222	0063	0000435	SOFRESID ENGINEERING & CONSTRUCTION	0000243	04/12/2009	Payé	316,50 €	Facture SOFRESID 6140901863 du 30/11/2009 - plan de relance gouvernemental - maîtrise d'oeuvre - Honfleur - état d'avancement 4 validé par le service central.	SOFRESID MO Honfleur 316_50 e
2009	R02	0000223	0064	0000440	ASC ATELIER SPECIALISES DU COTENTIN	0000244	04/12/2009	Payé	7 353,96 €	Facture ROBINE n° 0911054 du 30/11/2009 - avance forfaitaire prévue par la réglementation dans le cadre du plan de relance. Société ACS ROBINE : 7.353,96 euros. Lot 4 menuiseries PVC - GRANVILLE	R02 ROBINE plan de relance
2009	R02	0000232	0067	0000431	VIVREL THIERRY ARCHITECTE	0000256	14/12/2009	Payé	2 421,38 €	NOTE D'HONORAIRES n° 2 du cabinet T.Vivrel du 4/12/2009. Maîtrise d'oeuvre concernant opération de réfection des caches moineaux et gouttière de la toiture et réfection électricité des 6 logements de la cité d'Ouistreham (PI 2009).	VIVREL honoraires 2 MOE Ouistreham
2009	R02	0000240	0071	0000436	DEKRA DEKRA	0000267	23/12/2009	Payé	1 408,29 €	Facture n°517289 du 15/12/2009 de la société Dekra. Frais de contrôle technique dans le cadre du plan de relance concernant la cité de Granville (ravalement).	DEKRA BCT Granville
2009	R02	0000241	0072	0000436	DEKRA DEKRA	0000268	28/12/2009	Payé	388,70 €	Plan de relance gouvernemental - cités de Base-Normandie - facture BCT DEKRA 517288 datée du 15/12/2009 de 388,70 euros. Remise du rapport initial de contrôle technique.	DEKRA plan de relance Ouistreham
2009	R03	0000116	0019	0000538	PROMOLOGIS SA	0000141	12/06/2009	Payé	313 477,69 €	Appel de fonds de Promologis n° DFC/PS/NEN°2009/854 du 03/06/2009. Mandatement travaux, études et publicité concernant marché de rénovation électrique des cités d'Angleter, Oloron, Socoa dans la convention d'AMO entre EPA et Promologis.	Electricité cités Bayonne
2009	R03	0000170	0027	0000897	OSEO FINANCEMENT OSEO FINANCEMENT	0000179	03/08/2009	Payé	4 715,70 €	Facture du bureau d'étude Sarl Marc LOZE - ciét d'ARÈS_note d'honoraires n° 1 du 27/07/2009 de 4.715,70 € - marché de réfection, d'isolation et d'étanchéité de la toiture et des façades - mission de maîtrise d'oeuvre.	ARES toiture et façade PI 2009
2009	R03	0000253	0045	0000897	OSEO FINANCEMENT OSEO FINANCEMENT	0000264	04/11/2009	Payé	1 629,06 €	Facture du bureau d'étude Sarl Marc LOZE - cité d'ARÈS_note d'honoraires n° 2 du 29/10/2009 de 1.629,06 € - marché de réfection, d'isolation et d'étanchéité de la toiture et des façades - mission de maîtrise d'oeuvre.	ARES toiture et façade PI 2009
2009	R03	0000276	0049	0000538	PROMOLOGIS SA	0000289	27/11/2009	Payé	74 604,56 €	Appel de fonds n° SD-PROMOLOGIS 2006 du 19/11/2009. Mandatement concernant opération de ravalement de façade de la cité d'Oloron dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et Promologis.	Ravalement façade Oloron
2009	R03	0000279	0049	0000538	PROMOLOGIS SA	0000290	27/11/2009	Payé	70 015,96 €	Appel de fonds n° SD-PROMOLOGIS 266 du 19/11/2009. Mandatement concernant opération de réfection d'étanchéité de la toiture terrasse de la cité d'Angleter dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et Promologis.	étanchéité anglet
2009	R03	0000295	0053	0000897	OSEO FINANCEMENT OSEO FINANCEMENT	0000305	02/12/2009	Payé	770,47 €	Facture du bureau d'étude Sarl Marc LOZE - cité d'Arès _ note d'honoraires n° 3 du 25/11/2009 de 770,47 E - marché de réfection, d'isolation et d'étanchéité de la toiture et des façades - mission de maîtrise d'œuvre.	Ares toiture façades
2009	R03	0000320	0060	0000897	OSEO FINANCEMENT OSEO FINANCEMENT	0000360	29/12/2009	Payé	1 108,87 €	Facture du bureau d'étude Sarl Marc LOZE - cité d'Arès _ note d'honoraires n° 4 du 24/12/2009 de 1.108,87 E - marché de réfection, d'isolation et d'étanchéité de la toiture et des façades - mission de maîtrise d'oeuvre.	Ares toiture façades
2009	R03	0000321	0060	0000907	LACLIDE SA LACLIDE SA	0000362	29/12/2009	Payé	22 956,91 €	Facture LACLIDE_8690912_22122009 - PI 2009 Arès étanchéité façades. Situation n° 1 validé par le MO Sarl Marc LOZE (bon pour paiement du 23/12/2009).	PI 2009 Arès façades étanchéité
2009	R03	0000322	0060	0000641	PUBLIE THIERRY	0000363	29/12/2009	Payé	29 063,14 €	Facture PUBLIE_14255_16122009 - PI 2009 Arès isolation toiture. Situation validée par le MO Sarl Marc LOZE (bon pour paiement du 23/12/2009).	PI 2009 Arès isolation toiture
2009	R05	0000058	0013	0000103	SEMCODA	0000059	10/04/2009	Payé	5 500,00 €	Appel de fonds SEMCODA n° DIJ5330M-CV00010 du 03/04/2009. Mandatement partie honoraires et publicité concernant marché de rénovation des pièces humides et de la chaufferie de Dijon dans le cadre de la convention AMO entre EPA et SEMCODA.	Appel de fonds Dijon PH
2009	R05	0000078	0025	0000103	SEMCODA	0000079	06/07/2009	Payé	2 500,00 €	Appel de fonds n°AUX5334M-CV00023 du 30/06/2009. Mandatement publicité et études concernant opération de remplacement des sols et des jalousies de la cité de Dijon dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SEMCODA.	Sols et jalousies Auxerre
2009	R06	0000034	0014	0000561	SA HLM LA RANCE	0000040	26/03/2009	Payé	437,87 €	Appel de fonds PM/SLS du 16/03/2009. Mandatement partie pub, études concernant opération de réfection partielle toiture, souche de cheminée, piège à eau, installation VMC dans la cité de Dinard dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et La Rance.	Appel de fonds Dinard
2009	R06	0000199	0066	0000561	SA HLM LA RANCE	0000207	08/12/2009	Payé	10 283,84 €	Appel de fonds PM/SLS du 26/11/2009. Mandatement concernant travaux de réfection des souches de cheminée, réfection toiture et installation VMC dans pièces humides dans la cité de Dinard dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et La Rance.	Appel de fonds Dinard
2009	R08	0000135	0032	0000372	SEMCODA	0000152	12/06/2009	Payé	130 000,00 €	Appel de fonds n° MOD5320M-CV00020 du 10/06/2009. Mandatement partie travaux et études concernant marché de remplacement des menuiseries extérieures et réfection chauffage de la cité de Modane Bellevue dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA-SEMCODA	Appel de fonds Modane
2009	R08	0000155	0039	0000372	SEMCODA	0000172	15/07/2009	Payé	3 505,00 €	Appel de fonds n° MOD5336M-CV00025 du 08/07/2009. Mandatement travaux, pub et repro opération de reprise du réseau EU et EP de la cité de Modane CILOF dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SEMCODA.	EU EP Modane CILOF
2009	R10	0000149	0021	0000375	SOGIMA	0000150	12/06/2009	Rejeté Ordonnateur		EPA Masse/sogima-APPEL DE FONDS du 27/05/2009. Mandatement frais de MOE et SPS concernant marché de remplacement des chutes EU/EV et de rénovation du toit terrasse de la cité de Bastia dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	Appel de fonds Bastia Moe
2009	R10	0000183	0028	0000375	SOGIMA	0000186	03/08/2009	Payé	17 805,45 €	Masse/sogima-Avance pour la SOGIMA dans le cadre de la convention AMO avec l'EPA Masse. Avance de 17.805,45 € pour la maîtrise d'oeuvre et le CSPS du marché de remplacement des chutes EU EV et réfection de l'étanchéité de la toiture de BASTIA.	EU EV toiture Bastia MO CSPS
2009	R10	0000184	0029	0000375	SOGIMA	0000187	05/08/2009	Payé	66 802,60 €	MASSE/SOGIMA-Avance de fonds à la SOGIMA dans le cadre de la convention AMO avec l'EPA Masse. Marché de rénovation de la chaufferie de CALVI. Travaux 66.802,60 € et publicité 406,85 €.	CALVI remplacement chaudière
2009	R10	0000185	0029	0000375	SOGIMA	0000188	05/08/2009	Payé	83 288,03 €	MASSE/SOGIMA-Convention AMO avec l'EPA Masse. Marché de rénovation de la chaufferie de PORTO-VECCHIO. Travaux 83.288,03 € et publicité 678,10 €.	PORTO VECCHIO Chaudière
2009	R10	0000250	0038	0000375	SOGIMA	0000253	23/11/2009	Payé	2 426,50 €	EPA Masse-appel fonds sogima/chaud Calvi. APPEL DE FONDS de la SOGIMA du 04/11/2009. Avenant n° 1 au marché de remplacement de la chaudière de la cité de Calvi dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	Avenant calvi chaudière

2009	R10	0000269	0042	0000375	SOGIMA	0000272	07/12/2009	Payé	15 772,25 €	EPA Masse-sogima-travaux Ajaccio. APPEL DE FONDS SOGIMA du 23/11/2009. opération réfection isolation toiture terrasse et réfection colonnes EU/EV-entrée D cité d'Ajaccio-convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	MOE Ajaccio
2009	R10	0000292	0044	0000375	SOGIMA	0000295	14/12/2009	Payé	5 566,23 €	EPA Masse/sogima-travaux Porto-Vecchio. Avance de fonds à la SOGIMA dans le cadre de la convention AMO avec l'EPA Masse. Marché de rénovation de la chaufferie de Porto Vecchio. Travaux 5.566,23 €. Avenant au marché.	Porto-Vecchio chaudière cuve avena
2009	R11	0000380	0066	0000165	HABITAT 62/59	0000421	01/10/2009	Payé	10 634,40 €	Appel de fonds Habitat 62 / 59 n° PhC060/LB du 30/09/09 concernant la cité de Boulogne pour travaux de remplacement de portes de garages et frais de publicité de marché dans le cadre de la convention EPA et Habitat 62 / 59.	Appel-fonds-Boulogne-port-gara
2009	R12	0000232	0048	0000688	SEDD STE D'EQUIPEMENT DU DEPARTEMENT DU DOUBS	0000263	23/07/2009	Payé	64 399,00 €	Appel de fonds n° JP/AB/963-09 du 15/07/2009. Mandatement travaux de ravalement et isolation de la façade de la cité de Morteau dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SEDD.	RAVALEMENT MORTEAU
2009	R12	0000233	0048	0000688	SEDD STE D'EQUIPEMENT DU DEPARTEMENT DU DOUBS	0000264	23/07/2009	Payé	6 267,30 €	Appel de fonds n° JP/AB/963-09 du 15/07/2009. Mandatement études concernant le remplacement des deux chaudières de la cité de Delle par une seule dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SEDD.	Appel de fonds delle chaudière
2009	R12	0000314	0060	0000688	SEDD STE D'EQUIPEMENT DU DEPARTEMENT DU DOUBS	0000346	19/10/2009	Payé	39 695,04 €	Demande d'avance n° 1 – Facture JP/NB/1329-OP2258 du 12/10/2009 pour travaux de remplacement des 2 chaudières de la cité de Delle et remplacement pour une même chaudière à énergie fuel.	TRAVAUX CHAUDIERE-CITE-DELLE
2009	R13	0001209	0145	0002196	SOGEMAC HABITAT	0001286	23/12/2009	Payé	764 834,52 €	Appel de fonds SOGEMAC du 18/12/2009. Versement première tranche du marché de rénovation de l'Hay les Roses dans le cadre de la programmation pluriannuelle. Mandatement avance dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGEMAC.	Appel de fonds SOGEMAC
2009	R15	0000027	0003	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000058	02/02/2009	Payé	5 996,66 €	Clôture comptable de l'opération de rénovation de la cité de Cornière-Annemasse. Régularisation d'erreurs d'imputation réalisées au 21, 23 et au 62.	Régularisation erreur imputation
2009	R15	0000335	0034	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000370	02/06/2009	Payé	30 000,00 €	Appel de fonds n° FER5324MCV00017 du 27/05/2009. Mandatement électricité (travaux et études) concernant mises aux normes électrique de la cité de Fernay-Voltaire dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SEMCODA.	Fernay électricité
2009	R15	0000412	0042	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000447	30/06/2009	Rejeté Ordonnateur		Clôture comptable concernant opération de remplacement des menuiseries de la cité de Gex. ETAT-LIQUIDATIF - 30/06/2009.	Régularisation Gex
2009	R15	0000414	0043	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000449	01/07/2009	Payé	13 196,03 €	Clôture comptable concernant opération de remplacement des menuiseries de la cité de Gex. ETAT LIQUIDATIF du 01/07/2009. Annule et remplace mandat 412 du 30 juin 2009 rejeté suite à erreur de saisie.	Régularisation erreur Gex
2009	R15	0000637	0069	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000675	28/10/2009	Payé	634,22 €	Appel de fonds N° 6 - facture n° ANN5284M-CV00032 du 25/09/2009 concernant les opérations de travaux sur la cité de Villa du Coteau (Annecy) dans le cadre de la convention AMO entre SEMCODA et EPA.	Appel de fonds Villa du Coteau
2009	R15	0000670	0074	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000708	16/11/2009	Rejeté Ordonnateur		Clôture comptable concernant opération de rénovation globale de la cité de Saint-Julien en Genevois. Opération de régularisation comptable au 23 et au 62.	Clôture comptable St-Julien
2009	R15	0000672	0076	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000711	17/11/2009	Payé	14 545,91 €	Clôture comptable concernant opération de rénovation globale de la cité de Saint-Julien en Genevoix. Opération de régularisation comptable au 23 et au 62. MDT annule et remplace MDT 670 du 16/11/2009.	Clôture comptable St-Julien
2009	R15	0000690	0080	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000736	30/11/2009	Payé	51 200,00 €	Appel de fonds n° FER5324M-CV00044 du 26/11/2009. Opération de mise aux normes électrique de la cité de Fernay-Voltaire dans le cadre de l'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SEMCODA.	Appel de fonds Fernay électricité
2009	R15	0000713	0087	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000760	14/12/2009	Payé	351 487,07 €	NOTE_SCE_CENTRAL_15/12/2009 - Apurement comptable opération de rénovation St-Julien en Genevois avec apurement des sommes amortissables au débit du compte 23834 par un titre de recette et un basculement à due concurrence sur le compte correct 238456.	Apurement PO St-Julien
2009	R15	0000714	0088	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000761	16/12/2009	Payé	28 262,32 €	16122009 complément de 28.262,32 euros : apurement bilan comptable rénovation Saint-Julien en Genevois. Basculement de 28 262,32 euro du cpte 21346 vers le cpte 238456 (pour cela, un titre PO à due concurrence est généré au cpte 21346).	Apurement comptable St Julien fi
2009	R16	0000026	0004	0001030	HABITAT 62/59 SA PARTENAIRE CONVENTION	0000049	12/02/2009	Payé	2 690,04 €	Appel de fonds n° PHC006/AS du 10/02/2009. Mandatement montant travaux supplémentaires de remplacement de colonne EP et frais de MOE pour la rénovation des SDB de la cité de Mons en Baroeul dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et Habitat 62/59.	Avenant SDB Mons
2009	R16	0000082	0017	0001030	HABITAT 62/59 SA PARTENAIRE CONVENTION	0000111	27/03/2009	Payé	7 853,43 €	Appel de fonds n° PHC013/AS du 24/03/2009. Travaux et études supplémentaires concernant marché de rénovation des salles de bain et remplacement colonnes de la cité de Mons en Baroeul dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et Habitat 62/59.	Appel de fonds SDB Mons
2009	R16	0000318	0054	0000499	HABITAT 62/59	0000350	08/10/2009	Payé	24 051,87 €	Facture HABITAT 62 / 59 n° PHC061/LB du 30/09/2009 pour travaux de remplacement de menuiserie à la cité de Baisieux dans le cadre de la convention entre EPA et HABITAT 62 / 59.	PHC061/LB-BAISIEUX-MENUISERIE
2009	R17	0000007	0002	0000148	SEMCODA STE ECONOMIE MIXTE	0000007	29/01/2009	Payé	816,42 €	Clôture comptable concernant remplacement menuiseries et réfection balcons de la cité de Romans; correction erreurs d'imputation réalisées au 23, 61 et au 62.	Corrections erreurs d'imputation
2009	R17	0000043	0010	0000148	SEMCODA STE ECONOMIE MIXTE	0000048	19/03/2009	Payé	6 000,00 €	Appel de fonds SEMCODA n° ROM5331M-CV00006 du 16/03/2009. Mandatement partie études et publicité concernant opération de ravalement de façade, désenfumage et gardes-corps de la cité de Romans dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SEMCODA.	Romans façade
2009	R17	0000079	0023	0000148	SEMCODA STE ECONOMIE MIXTE	0000081	12/06/2009	Payé	3 608,00 €	Appel de fonds SEMCODA n° ROM5319M-CV00019 du 05/06/2009. Mandatement frais de MOE, BCT, SPS et pub concernant marché de mises aux normes de la chaufferie et réfection partielle de la toiture de la cité de Romans dans la convention d'AMO entre EPA-SEMCODA.	AF Promologis OLORON STE MARIE
2009	R18	0000196	0032	0000991	SOGIMA	0000215	18/05/2009	Payé	4 784,00 €	Appel de fonds SOGIMA n° LR037/2009 du 23/04/2009. MOE concernant mises aux normes du local chaufferie et remplacement de la chaudière existante par une chaudière à condensation dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	Appel de fonds Port de Bouc
2009	R18	0000200	0034	0000991	SOGIMA	0000219	20/05/2009	Payé	1 853,80 €	APPEL DE FONDS du 15/05/2009. Mandatement frais de bureau contrôle technique concernant opération de mise aux normes de la chaufferie et remplacement de la chaudière de la cité de Port de Bouc dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	Appel de fonds Port de Bouc
2009	R18	0000553	0067	0000991	SOGIMA	0000574	04/09/2009	Payé	45 791,59 €	APPEL DE FONDS SOGIMA du 26/08/2009. Remplacement chaudière et mise aux normes chaufferie de la cité de Port de Bouc dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SOGIMA.	Appel de fonds chaufferie PDB
2009	R19	0000060	0006	0000618	SESA	0000083	06/03/2009	Payé	15 023,92 €	APPEL DE FONDS N° 2 de la SESA du 04/03/2009. Mandatement travaux supplémentaires et différentiel TVA concernant SPS pour l'opération de rénovation électrique (phase n° 2) de la cité de Woippy dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SESA.	Appel de fonds n° 2

2009	R19	0000090	0010	0000618	SESA	0000112	19/03/2009	Payé	24 080,38 €	APPEL DE FONDS N° 3 SESA du 16/03/2009. Mandatement solde travaux concernant opération de rénovation électrique et réfection salles de bain de la cité de Woippy dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SESA.	Rénovation électrique SDB Woippy
2009	R21	0000106	0022	0000320	SOGIMA SA	0000115	20/05/2009	Payé	18 323,24 €	APPEL DE FONDS SOGIMA du 15/05/2009. Mandatement travaux et publicité concernant marché de désenfumage de la cité de Montpellier dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	Appel de fonds désenfumage
2009	R21	0000163	0045	0000320	SOGIMA SA	0000172	07/09/2009	Payé	12 766,77 €	APPEL DE FONDS DU 26/08/2009. Mandatement concernant travaux de désenfumage et ravalement de la façade est de la cité de la Grande Motte dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	Appel de fonds Grande Motte
2009	R22	0000001	0001	0000772	ESPACE RHENAN/DOMAIL (EX.SESA)	0000001	21/01/2009	Payé	54 728,60 €	Appel de fonds n° 1 de la SESA du 20/01/2009. Mandatement partie travaux, MOE, pub et repro concernant opération de rénovation électrique de la cité de Chalampé dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage.	Appel de fonds Chalampé electricité
2009	R22	0000057	0009	0000772	ESPACE RHENAN/DOMAIL (EX.SESA)	0000095	19/03/2009	Payé	235 983,78 €	APPEL DE FONDS N° 1 SESA du 17/03/2009. Mandatement partie travaux, études et publicité concernant opération de rénovation des salles de bain de la cité de Saint-Louis ancien dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SESA.	Rénovation SDB St Louis ancien
2009	R24	0000002	0002	0000222	SOGIMA	0000001	14/01/2009	Payé	276,41 €	EPA Masse-Appel de fonds n° 171/LR-2008 du 17/11/08. Frais de publicité et solde des travaux sur nouvelle procédure de marché pour la réfection des réseaux d'eaux usées et déplacement des compteurs d'eau de Golf Juan suite à redressement titulaire initial.	Golf Juan
2009	R24	0000046	0010	0000222	SOGIMA	0000053	13/03/2009	Payé	100,00 €	EPA Masse-Appel de fonds n° PTH/LR/2009-013 du 17/02/2009. Diagnostic amiante complémentaire concernant réfection du réseaux des eaux usées à la cité de Golf Juan dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SEMCODA.	Diagnostic amiante Golf Juan
2009	R24	0000098	0021	0000222	SOGIMA	0000105	11/05/2009	Payé	3 009,75 €	EPA Masse/sogima – Appel fonds n° LR-032/09 du 21/04/2009. Mandatement travaux supplémentaires de désamiantage concernant réfection du réseau EU de la cité de Golf Juan dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	Appel de fonds Golf Juan
2009	R24	0000256	0059	0000222	SOGIMA	0000270	18/12/2009	Payé	12 913,20 €	EPA Masse/sogima-Appel de fonds SOGIMA du 11/12/2009. Mandatement maîtrise d'oeuvre concernant opération de réfection de la toiture de la cité de Golf Juan dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	MOE toiture Golf Juan
2009	R26	0000149	0016	0000438	SOGIMA	0000159	09/04/2009	Payé	34 304,64 €	Appel de fonds SOGIMA n°PTH/LR-022 du 31/03/2009. Rémunération supplémentaire concernant MOE de l'opération de rénovation globale de la cité du Boulou dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	MOE le Boulou
2009	R26	0000246	0037	0000438	SOGIMA	0000259	26/08/2009	Payé	8 568,99 €	APPEL DE FONDS SOGIMA du 20/07/2009. Travaux de remplacement des canalisations chauffages et eaux dans vide sanitaire dans la cité du Boulou (avenant) dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	Avenant Boulou
2009	R29	0000150	0029	0000426	CECIBAT	0000160	19/06/2009	Payé	2 110,00 €	Cabinet CECIBAT - note honoraires n° 1 (réf. 0900070 daté du 29/05/2009) résidence Rochefort - opération de la programmation immobilière : réhabilitation SDB et création VMC dans les 9 appartements (dépense liées aux travaux et également amortissables).	CECIBAT Note d'honoraires 1
2009	R30	0000023	0006	0000378	SOGIMA	0000038	04/03/2009	Payé	11 782,24 €	Appel de fonds n° PTH/LR-015 du 26/02/2009. Mandatement travaux et publicité concernant mise en place d'une VMC dans la cité de Fréjus dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	VMC Fréjus
2009	R30	0000024	0006	0000378	SOGIMA	0000039	04/03/2009	Payé	29 391,25 €	Appel de fonds n° PTH/LR-015 du 26/02/2009. Mandatement travaux et publicité concernant mise en place d'une VMC dans la cité de la Seyne sur Mer dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	VMC LA SEYNE SUR MER
2009	R30	0000025	0006	0000378	SOGIMA	0000040	04/03/2009	Payé	47 559,40 €	Appel de fonds n° PTH/LR-015 du 26/02/2009. Mandatement travaux et publicité concernant mise en place d'une VMC dans la cité de Toulon dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	VMC TOULON
2009	R30	0000042	0011	0000378	SOGIMA	0000057	27/03/2009	Payé	526,40 €	Appel de fonds n° PTH/LR-020 du 18/03/2009. Mandatement diag amiante sols et vidéo réseau EP pour l'opération de remplacement des sols et réseau EP de la cité de Fréjus dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	Diagnostic Fréjus
2009	R30	0000053	0014	0000378	SOGIMA	0000068	10/04/2009	Payé	19 179,74 €	Appel de fonds n° PTH/LR-026 du 01/04/2009. Mandatement partie travaux de remplacement des chauffe-bain gaz par des cumulus électriques dans le cadre de la convention AMO entre EPA et SOGIMA.	Chauffe-bain la Seyne
2009	R30	0000170	0032	0000378	SOGIMA	0000186	15/07/2009	Payé	37 004,76 €	APPEL DE FONDS SOGIMA du 07/07/2009. mandatement travaux et publicité dans le cadre de l'opération de remplacement des colonnes EV, réfection du réseau EP et remplacement WC de la cité de Fréjus dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA Et SOGIMA.	EVEP Fréjus
2009	R30	0000267	0062	0000378	SOGIMA	0000283	28/12/2009	Payé	2 532,00 €	SOGIMA - appel de fonds du 21/12/2009 pour la passation du marché MO pour le remplacement des chaudières individuelles gaz à Toulon. Avance de fonds dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre l'EPA Masse et la SOGIMA.	SOGIMA chaudières gaz Toulon
2010	R02	0000001	0001	0000270	LAINE S.A.	0000001	13/01/2010	Payé	1 374,07 €	Facture n° F9X12007AV du 17/12/2009 de l'entreprise Laine. Paiement avance de 20% pour lot n° 3 du marché de rénovation de pièces humides et de remplacement du sol des pièces sèches de la cité de Ouistreham dans le cadre du plan relance.	PAIEMENT OUISTREHAM PR AVANCE
2010	R02	0000002	0002	0000442	SPIE BATIGNOLLES NORD	0000002	14/01/2010	Payé	3 726,47 €	Facture n° 10/015 - du 11/01/2010 de l'entreprise SPIE Batignolles. Paiement avance de 20 % pour lot n° 1 du marché de rénovation des pièces humides et remplacement des sols des pièces sèches de la cité de Ouistreham dans le cadre plus plan de relance.	Demande avance plan de relance Oui
2010	R02	0000004	0004	0000436	DEKRA DEKRA	0000013	05/02/2010	Payé	329,50 €	Paiement de la facture n° 492990/0177365A -du 28/01/2010dans le cadre de la mission de coordination en matière de SPS pour le ravalement des façades de la cité des douanes à Granville dans le cadre du plan de relance.	Paiement SPS pour travaux PR
2010	R02	0000005	0005	0000443	DURAND DURAND	0000014	08/02/2010	Payé	7 004,73 €	Paiement de la Facture n°0912919 - 23/12/2009, suite à travaux effectués relatifs au marché lié au ravalement de peinture extérieure (lot n°2) de la cité de Granville dans le cadre du plan de relance gouvernemental.	Règlement travaux PR
2010	R02	0000009	0008	0000436	DEKRA DEKRA	0000018	16/02/2010	Payé	810,29 €	Paiement de la facture n°4002572 - du 29/01/2010, concernant l'AF n° 2, relative à la mission de contrôle technique effectuée pour les travaux de mise aux normes électriques et de la réfection des caches moineaux de 6 logements à Ouistreham	AF n° 2 - BCT sur cité Ouistreham
2010	R02	0000010	0009	0000443	DURAND DURAND	0000019	18/02/2010	Payé	6 345,01 €	Demande d'avance concernant la situation de travaux n° 2, référencée : 1001916 - 29/01/2010 pour des travaux de ravalement et de peinture extérieures (lot n° 2) effectués dans le cadre du plan de relance gouvernemental pour la Basse-Normandie.	Paiement demande d'avance

2010	R02	0000026	0011	0000431	VIVREL THIERRY ARCHITECTE	0000037	03/03/2010	Payé	1 053,62 €	Païement de la note d'honoraire n° 2 du 26/02/2010 du cabinet Thierry Vivrel, maîtrise d'œuvre relative aux travaux de réfection de la toiture et mises aux normes électriques de 6 logements de la cité des douanes de Cuistrerie	honoraire n°2 MOE
2010	R02	0000027	0011	0000436	DEKRA DEKRA	0000038	03/03/2010	Payé	810,29 €	Païement de la facture n° 4003925 du 17/02/2010 de la société Dekra relative à la mission de contrôle technique effectuée pour les travaux de réfection des chaches moineaux et des gouttières de la toiture mise aux normes électriques à la cité de Ouistreham	Païement travaux bct Ouistreham
2010	R02	0000028	0011	0000188	DALIGALT	0000039	03/03/2010	Payé	10 590,22 €	Païement avance sur situation de travaux n° 1, suite, à émission de la facture n° 100149 du 23/02/2010 de la Sté Daligault, relative à des travaux de réfection et gouttières, mise aux normes électriques de 6 logements de la cité des douanes de Ouistreham	situation n° 1 travaux Ouistreham
2010	R02	0000031	0013	0000442	SPIE BATIGNOLLES NORD	0000042	04/03/2010	Payé	5 589,71 €	Facture n° 10/106 du 23/02/2010 de Spie Batignolles correspondant à la situation de travaux n° 1 concernant le marché de rénovation des pièces humides et le remplacement des sols des pièces sèches (lot n°1) de la cité de Ouistreham ds le cadre du PR.	Situation n° 1 Spie Ouistreham
2010	R02	0000032	0014	0000443	DURAND DURAND	0000043	04/03/2010	Payé	16 522,25 €	Facture n° 1002920 du 26/02/2010, correspondant à la situation de travaux n° 3 de la Sté Durand pour des travaux de ravalement et de peinture extérieures (Lot n°2) effectués à la cité de Granville dans le cadre du plan de relance gouvernemental	Situation n° 3 suite travaux PR
2010	R02	0000035	0017	0000436	DEKRA DEKRA	0000046	16/03/2010	Payé	1 408,29 €	Païement de la facture n° 4003926/0177249A du 17/02/2010 dans le cadre de la mission de CT pour les cités de Granville Ouistreham et Honfleur (dans le cadre du plan de relance gouvernemental).	Mission CT plan de relance HON
2010	R02	0000036	0017	0000440	ASC ATELIER SPECIALISES DU COTENTIN	0000047	16/03/2010	Payé	22 061,89 €	Facture ACS ROBINE 1002068 du 26/02/2010 - Plan de relance Granville - ravalement (lot 4 menuiseries PVC). Dans le cadre du plan de relance gouvernemental.	Ravalement Granville
2010	R02	0000037	0017	0000440	ASC ATELIER SPECIALISES DU COTENTIN	0000048	16/03/2010	Payé	1 856,80 €	Facture ACS ROBINE 1002069 du 26/02/2010 - Granville - lot n° 3 Ouvrages métalliques gardes-corps - dans le cadre du plan de relance gouvernemental.	Granville lot 3 gardes-corps
2010	R02	0000038	0018	0000431	VIVREL THIERRY ARCHITECTE	0000049	16/03/2010	Rejeté Ordonnateur		Cabinet d'architecte VIVREL - honoraire n° 3 du 26/02/2010 du cabinet Thierry Vivrel, maîtrise d'oeuvre relative aux travaux de réfection de la toiture et mises aux normes électriques de 6 logements de la cité des douanes de Ouistreham.	VIVREL honoraires 3
2010	R02	0000039	0018	0000188	DALIGALT	0000056	16/03/2010	Rejeté Ordonnateur		Facture DALIGALT n° 100149 daté du 23/02/2010 - PI 2009 Ouistreham mises aux normes électriques 6 logements. Situation n °1.	Ouistreham mises aux normes électriques
2010	R02	0000049	0021	0000270	LAINE S.A.	0000061	24/03/2010	Payé	2 366,99 €	Païement de la situation de travaux n° 1 à l'entreprise Lainé dans le cadre du marché de travaux de peinture (lot n° 3) sur la cité Ouistreham suite au plan de relance	Situation n° 1 Auistréham PR
2010	R02	0000050	0022	0000444	GILSON SAS	0000062	26/03/2010	Payé	921,62 €	Facture référencée n°F10-02-009 du 15/03/2010, relative à la situation de travaux n° 1, émise pour des travaux effectués à la cité des douanes de Ouistreham dans le cadre du plan de relance.	Situation n° 1 Gilson PR Ouistreham
2010	R02	0000051	0023	0000444	GILSON SAS	0000063	29/03/2010	Payé	0,03 €	Complément de liquidation liée à la Facture n°10-02-009 - 15/03/2010 pour des travaux effectués dans le cadre du plan de relance. (à rapprocher avec mandat n° 50 du 26/03/2010)	Situation n° 1/complément facture
2010	R02	0000054	0025	0000431	VIVREL THIERRY ARCHITECTE	0000066	29/03/2010	Payé	926,81 €	Note d'honoraire n° 4, référencée TV/ACM-NH10/17 -du 25/03/2010 du cabinet Thierry Vivrel, maîtrise d'oeuvre, relative au marché de travaux de réfection de la toiture et de mise aux normes électriques de 6 logements à la cité de Ouistreham.	Païement note d'honoraire n° 4
2010	R02	0000055	0025	0000158	SARL METALLERIE GONDOUIN	0000067	29/03/2010	Payé	1 959,40 €	Facture n° 3048 du 19/03/2010 émise par la Sté Gondoin pour la situation des travaux n° 1 dans le cadre du marché de travaux de réfection de la toiture et de mise aux normes électriques de 6 logements à la cité des douanes de Ouistreham.	Situation de travaux n° 1 / Ouistreham
2010	R02	0000056	0026	0000436	DEKRA DEKRA	0000068	01/04/2010	Payé	659,00 €	Facture Dekra n° 499610 du 25/03/2010, acompte n° 2, relative à la mission de coordination en matière de SPS pour le remplacement des sols et réfection des pièces à la cité de Ouitreham dans le cadre du plan de relance gouvernemental.	Mission SPS PR Ouistreham
2010	R02	0000063	0031	0000446	OUEST 3 D	0000078	16/04/2010	Payé	6 013,50 €	Facture n° 201003004 du 24/03/2010, émise par la société Ouest 3 D, correspondant à la situation de travaux n ° 1 validé par SOFRESID pour le marché de travaux de ravalement de façade de la cité de Granville - lot n° 1 désamiantage dans le cadre du plan R.	Situation de travaux n° 1
2010	R02	0000064	0032	0000443	DURAND DURAND	0000079	16/04/2010	Payé	25 858,22 €	Facture n° 1003915 -du 31/03/2010 émise par la société Durand , correspondant à la situation de travaux n° 4, validée par le MO SOFRESID (travaux de ravalement de façade et de peinture extérieures) lot n° 2 à la cité de Granville pour le plan de relance	Situation n° 4-Durand
2010	R02	0000073	0035	0000444	GILSON SAS	0000088	27/04/2010	Payé	17 066,10 €	Certificat de paiement n° 2 du 12/04/2010, concernant la situation de travaux n°2, validée par le MO Sofresid pour la société Gilson pour les travaux effectués dans le cadre du plan de relance à la cité de Ouistreham (lot n ° 2 revêtement des sols faïence)	Situation de travaux n° 2 PR
2010	R02	0000074	0035	0000442	SPIE BATIGNOLLES NORD	0000089	27/04/2010	Payé	8 384,56 €	Certificat de paiement n° 2, relative à la situation de travaux n° 2 pour la société SPIE Batignoles, validée par le MO Sofresid pour des travaux effectués (lot n° 1 plomberie) à la cité de Ouistreham dans le cadre du plan de relance	Situation de travaux PR Granvi
2010	R02	0000096	0038	0000188	DALIGALT	0000111	04/05/2010	Payé	8 917,95 €	Païement situation de travaux n° 2 émise par la société Daligault, validée par le MO Vivrel le 17/04/2010 pour des travaux de réfection de cache moineaux et gouttières et mises aux normes électriques de 6 logements à la cité des douanes de Ouistreham	Païement acompte n° 2
2010	R02	0000097	0038	0000436	DEKRA DEKRA	0000112	04/05/2010	Payé	329,50 €	Païement de la facture n°503508 du 23/04/2010, émise par la société Dekra, correspondant à l'acompte n° 2 pour la mission de SPS réalisée sur la cité de Honfleur	Païement mission SPS Honfleur
2010	R02	0000098	0038	0000270	LAINE S.A.	0000113	04/05/2010	Rejeté Ordonnateur		Païement de la situation de travaux n° 2 du 12/04/2010, émise par la société Laine et validée par le MO Sofresid pour des travaux effectués à la cité des douanes de Ouistreham dans le cadre du plan de relance gouvernemental.	païement situation n° 2
2010	R02	0000099	0038	0000436	DEKRA DEKRA	0000114	04/05/2010	Payé	45,45 €	Païement de la facture n° 503862 du 26/04/2010, relative à l'acompte n° 3 correspondant à la mission de SPS pour les travaux à la cité des douanes de Ouistreham dans le cadre du plan de relance gouvernemental.	Païement mission SPS Ouistreham
2010	R02	0000108	0042	0000449	MARIE TOIT	0000123	18/05/2010	Payé	8 298,86 €	Païement de l'acompte n° 1 à la soicété Marie-Toit, suite à l'émission du certificat de paiement validé par le MO Vivrel pour des travaux de réfection de cache moineaux et gouttières de 6 logements à la cité des douanes de Ouistreham.	Païement acompte n° 1 Marie
2010	R02	0000109	0042	0000188	DALIGALT	0000124	18/05/2010	Payé	118,01 €	Païement de l'acompten n° 3 du 07/05/2010 émis par la société Daligault, validé par le MO Vivrel pour des travaux de mise au normes électriques de 6 logement, effectués à la cité des douanes de Ouistreham.	Païement acompte n° 3 P.I. 2009
2010	R02	0000110	0042	0000431	VIVREL THIERRY ARCHITECTE	0000125	18/05/2010	Payé	297,45 €	Note d'honoraires n° 5, référencée TVACM-NH-10/28 du 07/05/2010, émise Thierry Vivrel, relative à la mission de MO pour le marché de travaux de réfection de la toiture et de mise aux normes électriques de 6 logements à la cité des douanes de Ouistreham.	Note honoraires n° 5 Vivrel

2010	R02	0000111	0043	0000435	SOFRESID ENGINEERING & CONSTRUCTION	0000126	18/05/2010	Payé	9 811,50 €	Etat d'avancement n° 5, concernant la facture Sofresid n° 6141000743 du 07/05/2010, relative à la mission de maîtrise d'œuvre pour diverses opérations de rénovation dans le cadre du plan de relance gouvernemental en Basse Normandie.	Acompte n° 5 PR
2010	R02	0000112	0044	0000270	LAINE S.A.	0000113	20/05/2010	Payé	1 299,72 €	Paiement de la situation de travaux n° 2 du 12/04/2010, émise par la société Laine et validée par le MO Sofresid pour des travaux effectués à la cité des douanes de Ouistreham dans le cadre du plan de relance gouvernemental.	paiement situation n° 2
2010	R02	0000118	0047	0000436	DEKRA DEKRA	0000132	02/06/2010	Payé	329,50 €	Paiement de la facture n° 508561 du 26/05/2010 du 26/05/2010, émise par la société Dekra et correspondant à l'acompte n°3 pour la mission de SPS réalisée dans le cadre du plan de relance à la cité de Honfleur.	Mission sps PR Honfleur
2010	R02	0000149	0056	0000440	ASC ATELIER SPECIALISES DU COTENTIN	0000162	13/07/2010	Payé	7 353,96 €	Paiement de la facture n°1003027, validée par le MOE Sofresid le 02/07/2010, pour des travaux de menuiseries (lot 4)effectués dans le cadre du plan de relance à la cité des douanes de Granville.	Situation n° 2 PL Granville
2010	R02	0000151	0058	0000436	DEKRA DEKRA	0000164	02/08/2010	Payé	1 620,58 €	Facture Dekra n° 4024573 du 26/07/2010, acompte n° 4 relatif à la mission de coordination en matière de SPS pour le remplacement des sols et réfection des pièces à la cité de Ouistreham dans le cadre du plan de relance gouvernemental.	Mission SPS PR Ouistreham
2010	R02	0000152	0059	0000435	SOFRESID ENGINEERING & CONSTRUCTION	0000165	02/08/2010	Payé	2 690,25 €	Etat d'avancement n° 6, concernant la facture Sofresid n° 6141001188 du 28/07/2010, relative à la mission de maîtrise d'œuvre pour diverses opérations de rénovation dans le cadre du plan de relance gouvernemental en Basse Normandie.	SOFRESID plan relance avance 6
2010	R02	0000155	0062	0000436	DEKRA DEKRA	0000168	16/08/2010	Payé	669,76 €	Facture n° 4026061 du 30/07/2010. Honoraires BCT concernant opération de réfection des caches moineaux, gouttières et mises aux normes électriques de la cité d'Ouistreham.	BCT Ouistreham élec-cache moin
2010	R02	0000172	0065	0000270	LAINE S.A.	0000190	16/09/2010	Payé	5 765,51 €	Paiement de la situation de travaux n° 1 du 31/08/2010, émise par la société Laine (lot n° 3 peinture) et validée par le MO Sofresid pour des travaux effectués à la cité des douanes de Honfleur dans le cadre du plan de relance gouvernemental.	TRAVAUX PLAN RELANCE HONFLEUR
2010	R02	0000183	0068	0000270	LAINE S.A.	0000196	30/09/2010	Rejeté Ordonnateur		Paiement du DGD à l'entreprise Lainé dans le cadre du marché de travaux de peinture (lot n°3) sur la cité Ouistreham suite au plan de relance gouvernemental	DGD - OUISTREHAM
2010	R02	0000211	0071	0000418	VIRIA	0000225	05/10/2010	Payé	11 616,43 €	Paiement de la situation de travaux n° 1 du 31/08/2010, émise par la Sté VIRIA (lot n° 1 - rénovation pièces humides) et validée par le MO Sofresid pour les travaux effectuées à la cité de Honfleur dans le plan de relance gouvernemental.	PAIEMENT SITUAT. TRAVAUX n° 1
2010	R02	0000212	0071	0000453	ADENORM	0000226	05/10/2010	Payé	19 970,90 €	Paiement de la facture n° 2010.791 du 6/9/2010, émise par la Sté Adenorm (lot n° 2 travaux de désamiantage) et validée par le MO Sofresid pour des travaux effectués à la cite des douanes de Honfleur dans le cadre du plan de relance gouvernemental.	TRAVAUX DESAMIENTAGE-HONFLEUR
2010	R02	0000213	0072	0000436	DEKRA DEKRA	0000227	11/10/2010	Payé	374,95 €	Paiement de la facture n° 505735 du 29/4/2010, relative à l'acompte n° 3 correspondant à la mission de SPS pour les travaux à la cité de Granville dans le cadre du plan de relance gouvernemental	PLAN RELANCE GRANVILLE
2010	R02	0000223	0075	0000270	LAINE S.A.	0000237	25/10/2010	Payé	1 486,07 €	Paiement du DGD à l'entreprise Lainé dans le cadre du marché de travaux de peinture (lot n° 3) sur la cité Ouistreham suite au plan de relance gouvernemental	DGD OUISTREHAM
2010	R02	0000226	0077	0000436	DEKRA DEKRA	0000240	03/11/2010	Rejeté Ordonnateur		Paiement de la facture n°4037526/0177249A du 28/10/2010 dans le cadre de la mission de CT pour les cités de Granville Ouistreham et Honfleur (dans le cadre du plan de relance gouvernemental).	MARCHE CONTROLE TECHNIQUE
2010	R02	0000227	0078	0000435	SOFRESID ENGINEERING & CONSTRUCTION	0000241	05/11/2010	Payé	2 241,88 €	Etat d'avancement n° 7, concernant la facture Sofresid n° 6141001572 du 29/10/2010, relative à la mission de maîtrise d'oeuvre pour diverses opérations de rénovation dans le cadre du plan de relance gouvernemental en Basse Normandie.	SOFRESID plan relance avance 7
2010	R02	0000228	0079	0000449	MARIE TOIT	0000242	05/11/2010	Payé	3 332,48 €	Paiement de l'acompte n° 2 à la soicété Marie-Toit, suite à l'émission du certificat de paiement validé par le MO Vivrel pour des travaux de réfection de cache moineaux et gouttières de 6 logements à la cité des douanes de Ouistreham.	Paiement acompte n° 2
2010	R02	0000236	0081	0000436	DEKRA DEKRA	0000250	08/11/2010	Payé	1 423,24 €	Paiement de la facture n°4037526/0177249A du 28/10/2010 dans le cadre de la mission de CT pour les cités de Granville et Ouistreham (dans le cadre du plan de relance gouvernemental).	MARCHE CONTROLE TECHNIQUE
2010	R02	0000248	0084	0000270	LAINE S.A.	0000264	23/11/2010	Payé	5 462,05 €	Paiement de la situation de travaux n° 2 du 27/10/2010, émise par la société Laine (lot n° 3 peinture) et validée par le MO Sofresid pour des travaux effectués à la cité des douanes de Honfleur dans le cadre du plan de relance gouvernemental.	Travaux plan relance Honfleur
2010	R02	0000249	0084	0000453	ADENORM	0000263	23/11/2010	Rejeté Ordonnateur		Paiement de la facture n° 2010.826 du 15/10/2010, émise par la Sté Adenorm (lot n° 2 travaux de désamiantage) et validée par le MO Sofresid pour des travaux effectués à la cite des douanes de Honfleur dans le cadre du plan de relance gouvernemental.	TRAVAUX DESAMIENTAGE
2010	R02	0000250	0084	0000270	LAINE S.A.	0000266	23/11/2010	Rejeté Ordonnateur		Paiement de la facture n° 2010.826 du 15/10/2010, émise par la Sté Adenorm (lot n° 2 travaux de désamiantage) et validée par le MO Sofresid pour des travaux effectués à la cite des douanes de Honfleur dans le cadre du plan de relance gouvernemental.	TRAVAUX DESAMIENTAGE
2010	R02	0000251	0085	0000453	ADENORM	0000267	24/11/2010	Payé	31 114,85 €	Paiement de la facture n° 2010.826 du 15/10/2010, émise par la Sté Adenorm (lot n° 2 travaux de désamiantage) et validée par le MO Sofresid pour des travaux effectués à la cite des douanes de Honfleur dans le cadre du plan de relance gouvernemental.	Travaux désamiantage
2010	R02	0000252	0085	0000270	LAINE S.A.	0000265	24/11/2010	Payé	21 674,98 €	Paiement de la facture n° F10S09029SS du 30/09/2010, émise par la Sté LAINE (situation n° 1) et validée par le MO Sofresid pour des travaux effectués à la cite des douanes de Honfleur dans le cadre du plan de relance gouvernemental.	PLAN RELANCE HONFLEUR
2010	R02	0000259	0089	0000431	VIVREL THIERRY ARCHITECTE VIVREL THIERRY ARCHITECTE	0000274	13/12/2010	Payé	208,74 €	Note d'honoraire n° 6, référencée TV/ACM-NH10/66 -du 27/10/2010 du cabinet Thierry Vivrel, maîtrise d'œuvre, relative au marché de travaux de réfection de la toiture et de mise aux normes électriques de 6 logements à la cité de Ouistreham.	Note d'honoraires n° 6
2010	R02	0000260	0089	0000431	VIVREL THIERRY ARCHITECTE VIVREL THIERRY ARCHITECTE	0000275	13/12/2010	Payé	258,32 €	Note d'honoraire n° 7, référencée TV/ACM-NH10/71 -du 01/12/2010 du cabinet Thierry Vivrel, maitrise d'œuvre, relative au marché de travaux de réfection de la toiture et de mise aux normes électriques de 6 logements à la cité de Ouistreham.	Note d'honoraires n° 7
2010	R02	0000270	0094	0000444	GILSON SAS	0000288	24/12/2010	Payé	5 782,46 €	Paiement de la facture n° F10-05-033 du 22 décembre 2010 émise par la Sté Gilson concernant le lot n° 2 : revêtements de sols - faïence à la cité de Ouistreham	Revêtements de sols - faïence
2010	R02	0000271	0095	0000270	LAINE S.A.	0000286	24/12/2010	Payé	2 275,86 €	Paiement de la facture n° F10C12006PE du 15/12/2010 à l'entreprise Lainé dans le cadre du marché de travaux de peinture (lot n° 3) sur la cité d'Honfleur	Situation 3 peinture intérieure
2010	R02	0000272	0095	0000418	VIRIA	0000287	24/12/2010	Payé	19 433,76 €	Paiement de la facture n°TD1011305 du 30/11/2010, émise par la Sté VIRIA (Conduite vide ordures amiantes ciment) à la cité d'Honfleur.	Conduite vide ordures

2010	R02	0000273	0095	0000453	ADENORM	0000289	24/12/2010	Payé	7 549,06 €	Paie ment de la facture n° 2010.848 du 18/11/2010 émise par la société Adenorm concernant le lot n°2 : travaux de désamiantage à la cité d'Honfleur	Travaux de désamiantage
2010	R02	0000274	0095	0000270	LAINE S.A.	0000290	24/12/2010	Payé	13 342,59 €	Paie ment de la facture n° 10X12003SS du 23/12/2010 émise par la sté Lainé concernant le lot 02 désamiantage - revêtements de sols - faïence à la cité d'Honfleur	Rénov. pièces humides
2010	R03	0000017	0003	0000924	ELYFEC SPS SÉCURITÉ PROTECTION SANTÉ	0000021	16/02/2010	Payé	287,04 €	Paie ment de la Facture n° V0912059 du 29/12/2009, relative à l'appel de Fond n° 1 pour la mission de coordination SPS concernant la réfection et l'isolation de la toiture et réfection et étanchéité des façades de la cité des douanes d'Ares.	Paie ment AF n° 1 SPS cité Ares
2010	R03	0000018	0003	0000924	ELYFEC SPS SÉCURITÉ PROTECTION SANTÉ	0000022	16/02/2010	Payé	239,20 €	Paie ment de la facture n°V1012183 du 29/01/2010, relative à la mission de coordination SPS concernant la réfection et l'isolation de la toiture et la réfection et l'étanchéité des façades de la cité des douanes de Ares.	AF n° 2 pour SPS cité Arès
2010	R03	0000019	0004	0000897	OSEO FINANCEMENT OSEO FINANCEMENT	0000023	16/02/2010	Rejeté Ordonnateur		Paie ment de la note d'honoraires n° 5 émise sous la référence 051/10 - du 29/01/2010 pour des travaux de réfection, d'isolation et d'étanchéité de la toiture, à la cité des douanes d'Ares.	Honoraires n° 5 travaux Ares
2010	R03	0000020	0004	0000641	PUBLIE THIERRY	0000024	16/02/2010	Rejeté Ordonnateur		Paie ment de la facture n°065/10 du 29/01/2010 émise pour la note d'honoraire n° 2 concernant des travaux de réfection et d'isolation de la toiture ainsi que des travaux d'étanchéité de la façade de la cité des douanes d'Ares.	Paie ment honoraire n° 2 sur Ares
2010	R03	0000028	0008	0000897	OSEO FINANCEMENT OSEO FINANCEMENT	0000023	24/02/2010	Payé	1 328,53 €	Paie ment de la note d'honoraire n° 5 émise sous la référence n° 051/10 - 29/01/2010 pour les travaux de réfection, d'isolation et d'étanchéité de la toiture, à la cité des douanes d'Ares.	Honoraires n° 5 travaux Ares
2010	R03	0000029	0008	0000641	PUBLIE THIERRY	0000032	24/02/2010	Payé	15 112,84 €	Paie ment de la note d'honoraire n° 2 émise suite à la facture n°14382 du 27/01/2010 concernant des travaux de réfection et d'isolation de la toiture ainsi que des travaux d'étanchéité de la façade de la cité des douanes d'Ares.	Paie ment d'honoraires n° 2
2010	R03	0000032	0010	0000907	LACLIDE SA LACLIDE SA	0000035	03/03/2010	Payé	22 871,47 €	Paie ment de la facture N° 0251001 du 22/02/2010, de Laclide, correspondant à la situation n° 2 validée par le MOE LOZE. Facture relative au marché de réfection et isolation de la toiture et réfection et échanchéité des facades de la cité des douanes ARES	Situation de travaux n° 2
2010	R03	0000037	0012	0000897	OSEO FINANCEMENT	0000040	08/03/2010	Payé	534,82 €	NOTE D'HONORAIRE N°1 de LOZE sur remplacement chaudière de la cité d'Ares.	Rémunération MOE
2010	R03	0000043	0014	0000641	PUBLIE THIERRY	0000046	18/03/2010	Payé	11 044,00 €	Règlement de la Facture n° 14421 du /02/03/2010 correspondant à la situation n° 3 émise pour des travaux de réfection et d'isolation de la toiture, de réfection et d'étanchéité de la façade (lot n°1) pour la cité des douanes de Ares.	Paie ment situation n° 3 – publie de Ares.
2010	R03	0000044	0014	0000907	LACLIDE SA LACLIDE SA	0000047	18/03/2010	Payé	2 911,13 €	Règlement de la facture n° 064/10/02, correspondant à la situation de travaux n° 3, validée par le MOE Lozé dans le cadre des travaux de réfection et d'isolation d'étanchéité de la toiture et des facades (lot n° 2) de la cité des douanes de Ares.	Paie ment situation n° 3 Laclide cités de Ares.
2010	R03	0000045	0014	0000924	ELYFEC SPS SÉCURITÉ PROTECTION SANTÉ	0000048	18/03/2010	Payé	239,20 €	Règlement de la facture n° V1012252 du 26/02/2010, relative à la mission de coordination SPS concernant la réfection, l'étanchéité et l'isolation de la toiture et de la façade de la cité de douanes de Ares	Mission SPS travaux Ares
2010	R03	0000057	0019	0000924	ELYFEC SPS SÉCURITÉ PROTECTION SANTÉ	0000066	08/04/2010	Payé	191,36 €	Règlement de la facture n° V1012412 du 31/03/2010, relative à la mission de coordination SPS concernant la réfection et l'isolation de la toiture et de la façade de la cité des douanes de Ares.	Mission sps sur ares
2010	R03	0000093	0029	0000538	PROMOLOGIS SA	0000097	01/06/2010	Payé	295 564,58 €	Paie ment de l'AF n° DFPCS/NEN° 2010/893 - 26/05/2010, relative à l'engagement opérationnel concernant des travaux de remplacement des menuiseries de la cité d'Anglet dans le cadre de la convention d'assistance AMO signée entre l'EPA et Promologis.	AF Promologis anglet menuiserie
2010	R03	0000116	0036	0000897	OSEO FINANCEMENT	0000120	30/06/2010	Payé	402,22 €	Règlement de la note honoraire n° 6 émise par le MOE Loze, sous la référence 087/10 du 15/02/2010 pour des travaux de réfection et d'isolation de la toiture et d'étanchéité de la façade de l'immeuble de la cité des douanes d'Ares.	Rgt honoraire n° 6 Loze
2010	R03	0000117	0037	0000897	OSEO FINANCEMENT	0000121	02/07/2010	Payé	100,55 €	Paie ment de la note d'honoraire n° 7, référencée 384/10 du 30/06/2010, émise par la société Loze dans le cadre de la mission de MOE pour les travaux de réfection et d'isolation de la toiture à la cité des douanes de Ares.	MOE réfection ares
2010	R03	0000118	0037	0000897	OSEO FINANCEMENT	0000122	02/07/2010	Payé	431,66 €	Paie ment de la note d'honoraire n° 2, référencée 386/10 du 30/06/2010, émise par le MOE Loze pour des travaux de remplacement de chaudières effectués à la cité des douanes d'Ares.	Note d'honoraire n° 2 Moe
2010	R03	0000165	0046	0000907	LACLIDE SA LACLIDE SA	0000169	16/08/2010	Payé	2 180,90 €	DGD société Laclide du 27/07/2010. Lot 2 : "peinture et étanchéité façade" dans le cadre opération ravalement et réfection toiture de la cité d'Ares.	Ravalement façade Ares
2010	R03	0000166	0046	0000897	OSEO FINANCEMENT	0000170	16/08/2010	Payé	299,52 €	NOTE-D'HONORAIRE-N°3 du 30/07/2010. MOE société Loze concernant opération de remplacement des 6 chaudières individuelles de la cité d'Ares.	MOE Chaudières d'Ares
2010	R03	0000167	0046	0000641	PUBLIE THIERRY	0000171	16/08/2010	Payé	20 569,65 €	Facture n° 14831 du 21/07/2010. Entreprise Publie - partie travaux concernant opération de remplacement des 6 chaudières individuelles de la cité d'Ares.	Chaudières Ares
2010	R03	0000268	0067	0000538	PROMOLOGIS SA	0000272	09/12/2010	Payé	64 752,04 €	E.O du 17/11/2010 émis par Promologis concernant la réfection de la chaufferie - remplacement des chauffe-bains et réfection réseaux gaz - Cité Oloron Sainte-Marie dans le cadre de la convention d'AMO signée entre l'EPA et PROMOLOGIS	AF Promologis OLORON STE MARIE
2010	R05	0000002	0002	0000103	SEMCODA	0000003	28/01/2010	Payé	1 450,00 €	Appel de fonds société SEMCODA - Facture n° AUX5299M - du 13/01/2010 pour des travaux d'électricité à la cité d'Auxerre.	Travaux electricité Auxerre
2010	R08	0000002	0002	0000372	SEMCODA	0000010	29/01/2010	Payé	33 505,00 €	Paie ment Appel de Fonds n° 2-MOD5336M du 14/01/2010 à la société SEMCODA concernant les travaux de reprise des réseaux EU et EP dans la cité de Modane.	AF travaux eu et ep Modane
2010	R08	0000030	0012	0000372	SEMCODA	0000039	01/03/2010	Payé	4 500,00 €	Paie ment de la facture n° MOD5344M-CVN-00005 du 18/02/2010, relative à l'appel de fonds n° 1 pour des travaux de rénovation des pièces humides et installation de VMC effectués à la cité de Modane.	Appel de fonds travaux Modane
2010	R08	0000031	0012	0000372	SEMCODA	0000040	01/03/2010	Payé	17 500,00 €	SOGIMA - appel de fonds du 21/12/2009 pour la passation du marché MO pour le remplacement des chaudières individuelles gaz à Toulon. Avance de fonds dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre l'EPA Masse et la SOGIMA.	AF n° 2 travaux désenfumage Chamonix
2010	R08	0000161	0030	0000372	SEMCODA	0000172	10/06/2010	Payé	14 857,34 €	Clôture comptable concernant opération de désenfumage des cités de Modane Bellevue (44,30 %) et Modane Cilof (55,70%) dans le cadre de l'article 7 de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre EPA et SEMCODA.	Clôture comptable Modane
2010	R08	0000205	0041	0000372	SEMCODA	0000217	18/08/2010	Payé	43 282,43 €	Clôture comptable concernant opération de réfection électrique du bâtiment E, mise en place d'un escalier extérieur, réfection garde-corps de la cité de Chamonix. Correction erreurs d'imputation réalisées aux 61 et 62. ETAT-LIQUIDATIF du 18/08/2010.	Clôture comptable Chamonix életr.

2010	R08	0000256	0056	0000372	SEMCODA	0000268	18/11/2010	Payé	147 824,00 €	Paie ment de la facture n° CHA5304MCV00037 du 10/11/2010, relative à l'appel de fond n° 3 concernant des travaux de désenfumage - réfection du dernier bâtiment - effectués à la cité des douanes de Chamonix	APPEL DE FONDS n° 3 - CHAMONIX
2010	R10	0000120	0014	0000375	SOGIMA	0000128	18/06/2010	Payé	748,61 €	EO du 12/04/2010, relatif à un complément de la mission CSPS concernant les travaux de remplacement des colonnes EU/EV à la cité de Bastia dans le cadre de la convention d'AMO entre l'EPA et la Sogima	Complément mission SPS EU/EV
2010	R10	0000121	0014	0000375	SOGIMA	0000129	18/06/2010	Payé	5 338,30 €	OE du 26/05/2010, relative à la mission MOE pour des travaux de remplacement des chaudières individuelles à la cité de Bastia dans le cadre de la convention AMO signée entre la Sogima et l'EPA.	Mission MOE rempl. chaudières
2010	R10	0000177	0021	0000375	SOGIMA	0000186	09/09/2010	Payé	28 885,90 €	E.O du 07/07/2010 émis par la SOGIMA pour divers travaux d'amélioration, électricité - cumulus - portes palières - façade. Cité d'Ajaccio - dans le cadre de la convention d'AMO signée entre la SOGIMA et l'EPA.	Divers travaux amélioration
2010	R11	0000091	0017	0000165	HABITAT 62/59	0000117	21/04/2010	Payé	4 329,52 €	Appel de fonds HABITAT 62/59 du 13/04/2010 mandaté dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre l'EPA Masse et Habitat 62/59. Etudes thermiques des façades préalables aux travaux de réfection des façades (PI 2010).	Etude thermique façades Boulogne
2010	R11	0000163	0025	0000165	HABITAT 62/59	0000204	22/06/2010	Payé	16 933,80 €	Paie ment de l'appel de fonds n° PH050/LH du 17/06/2010, relative à des travaux de remplacement des garde corps à la cité de Rosendael dans le cadre de la convention signée entre Habitat 62/69 et l'EPA.	AF garde corps Rosendael
2010	R12	0000069	0021	0000688	SEDD STE D'EQUIPEMENT DU DEPARTEMENT DU DOUBS	0000097	08/04/2010	Payé	4 443,84 €	Demande d'avance n° 1 en date du 02/04/2010, relative à des travaux de maitrise d'oeuvre et de contrôle technique dans le cadre du marché pour le remplacement de la chaudière à la cité des douanes de Morteau.	Demande d'avance n° 1 chaudière
2010	R12	0000183	0045	0000688	SEDD STE D'EQUIPEMENT DU DEPARTEMENT DU DOUBS	0000212	17/06/2010	Payé	10 037,48 €	AF n° F.APN°JP/NB/605 du 15/06/2010, émise par la SEDD et relative à l'avance n° 1 pour les travaux de remplacement des portes d'entrée et de rénovation de chassis de la cité les Rousses dans le cadre de la convention de AMO signée entre l'EPA la SEDD.	AF portes et Chassis Rousses
2010	R12	0000184	0046	0000688	SEDD STE D'EQUIPEMENT DU DEPARTEMENT DU DOUBS	0000213	18/06/2010	Payé	3 605,99 €	sOGIMA - appel de fonds du 21/12/2009 pour la passation du marché MO pour le remplacement des chaudières individuelles gaz à Toulon. Avance de fonds dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre l'EPA Masse et la SOGIMA.	Désenfumage morteau
2010	R12	0000247	0058	0000688	SEDD STE D'EQUIPEMENT DU DEPARTEMENT DU DOUBS	0000284	10/09/2010	Payé	11 069,06 €	Appel de fonds n° JP/NB/844 du 07/09/2010 relative aux travaux d'isolation des façades et réfection des balcons et des tablettes de fenêtres à la cité de Delle dans le cadre de la convention d'AMO signée entre l'EPA et la SEDD	Isolation façades réfect. balcons
2010	R13	0000411	0066	0002196	SOGEMAC HABITAT	0000455	13/07/2010	Payé	1 546 788,08 €	Paie ment de la facture n° JC/BP du 07/07/2010, de la Sogemac, relative à l'avance n° 3 pour des travaux de rénovation globale de 100 logements sur la cité de l'Haye-les-Roses dans le cadre de la convention d'AMO signée entre l'EPA et la Sogema.	Avance n° 3 Sogemac
2010	R13	0000633	0111	0002196	SOGEMAC HABITAT	0000682	09/11/2010	Payé	140 392,68 €	Paie ment avance n° 4 de la Sogemac pour des travaux de rénovation globale de 100 logements sur la cité de l'Haye-les-Roses dans le cadre de la convention d'AMO signée entre l'EPA et la Sogema.	Avance n° 4. SOGEMAC
2010	R15	0000044	0004	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000046	17/02/2010	Payé	4 500,00 €	sOGIMA - appel de fonds du 21/12/2009 pour la passation du marché MO pour le remplacement des chaudières individuelles gaz à Toulon. Avance de fonds dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre l'EPA Masse et la SOGIMA.	Appel de Fonds n° 2 travaux Douvaine
2010	R15	0000148	0022	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000177	07/05/2010	Payé	7 000,00 €	Facture n° COL5346M/CV N°00016 du 05/05/2010, relative à des travaux de mise en place de sols PVC à la cité des douanes de Collonges dans le cadre de l'assistance à maîtrise d'ouvrage entre l'EPA et la Semcoda.	Appel de fonds n° 1 Coulonges PVC
2010	R15	0000149	0022	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000178	07/05/2010	Payé	900,00 €	Facture n° DOU 5345M/CVN°00015 du 03/05/2010, correspondant à l'appel de fonds n° 1 de la secmda pour des travaux d'éclairage extérieur effectués à la cité des douanes de Douvaine dans le cadre de l'assistance à MOA entre l'EPA et la Semcoda.	AP semcoda douvaine éclairage
2010	R15	0000150	0022	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000179	07/05/2010	Payé	5 000,00 €	Facture n° COR5347M/CVN°00017 du 05/05/2010, relative à l'appel de fonds n° 1 de la Semcoda pour des travaux complémentaires d'éclairage effectués à la cité de Cornières dans le cadre de l'assistance à maîtrise d'ouvrage entre l'EPA et la Semcoda.	AF Semcoda cornieres électriqu
2010	R15	0000466	0062	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000498	28/09/2010	Payé	4 000,00 €	Facture VEI5328M-CV00032 du 23/09/2010. Travaux de réfection extérieure et réfection de façade de la cité de Veygy dans le cadre de la convention de l'AMO entre l'EPA et la SEMCODA	Appel de fonds n° 2
2010	R15	0000593	0082	0000018	SEMCODA (LOYERS)	0000646	10/12/2010	Payé	14 716,00 €	Facture n° INC5283M-CV00040 - 07/12//2010. Appel de fonds n° 4 concernant la mise aux normes incendie de diverses cités du Léman dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SEMCODA.	Mise au normes incendie
2010	R16	0000021	0007	0001030	HABITAT 62/59 SA PARTENAIRE CONVENTION	0000030	16/02/2010	Payé	478,40 €	Paie ment de l'appel de fonds référencée PHC011/LB du 10/02/2010 concernant un complément d'étude technique réalisé pour la chaufferie de la cité des douanes d'Amiens.	AF Habitat62/59 Amiens
2010	R16	0000104	0018	0001030	HABITAT 62/59 SA PARTENAIRE CONVENTION	0000148	19/04/2010	Payé	10 943,40 €	Paie ment de l'appel de fonds du 13/04/2010 concernant l'offre retenue pour le marché MO dédié au remplacement de la chaufferie de la cité des douanes d'Amiens.	Remplacement chaudière Amiens
2010	R16	0000166	0034	0001030	HABITAT 62/59 SA PARTENAIRE CONVENTION	0000210	01/07/2010	Payé	74 355,32 €	Paie ment de l'appel de fonds n° PH053/LH du 30/06/2010, relatif aux travaux de remplacement des chaudières et production d'ECS à la cité des douanes d'Amiens dans le cadre de la convention d'AMO signée entre l'EPA et la société mandataire Habitat 62/59.	AF chaudières Amiens
2010	R16	0000192	0044	0001030	HABITAT 62/59 SA PARTENAIRE CONVENTION	0000237	17/08/2010	Payé	891,26 €	Paie ment de l'appel de fonds n° PH063/HB du 10/08/2010 relatif aux travaux de remplacement des chaudières et production d'ECS à la cité d'Amiens dans le cadre de la convention d'AMO signée entre l'EPA et la société mandataire Habitat 62/59	Appel de fonds n° 4
2010	R16	0000288	0060	0001030	HABITAT 62/59 SA PARTENAIRE CONVENTION	0000335	11/10/2010	Payé	6 443,27 €	Paie ment de l'appel de fonds n°PH076/LH du 27/09/2010, relatif aux travaux de remplacement des chaudières et production d'ECS à la cité des douanes d'Amiens dans le cadre de la convention d'AMO signée entre l'EPA et la société mandataire Habitat 62/59.	APPEL FONDS/CHAUDIERES AMIENS
2010	R17	0000064	0017	0000148	SEMCODA STE ECONOMIE MIXTE	0000067	30/06/2010	Payé	8 000,00 €	Règlement de l'appel de fonds n° 2, référencée ROM5331M-CVN°00024 du 29/06/2010, émise par la Semcoda pour des travaux de façades, de désenfumage et de garde-corps à la cité de Romans dans le cadre de la convention d'AMO signée entre l'EPA et la Semcoda.	Appel de fonds n° 2 Romans
2010	R18	0000776	0086	0000991	SOGIMA	0000806	22/12/2010	Payé	3 166,32 €	E.O n° 1 du 13/08/2010 émis par la SOGIMA pour travaux de remplacement des colonnes des eaux usées à la cité de Port de Bouc dans le cadre de la convention d'AMO signée entre la SOGIMA et l'EPA.	Rempt colonnes des eaux usées
2010	R19	0000210	0025	0000618	SESA	0000227	22/07/2010	Payé	105 500,00 €	Paie ment Appel de fonds émis par la Sesa le 16/07/2010, pour des travaux de ravale ment de façades à la cité des douanes de St Avold dans le cadre de la convention d'Amo signée entre la Sesa et l'EPA masse des douanes.	Appel de fonds façade St Avold
2010	R19	0000211	0025	0000618	SESA	0000228	22/07/2010	Payé	89 315,00 €	Paie ment de l'appel de fonds n° 1 du 16/07/2010, émis par la Sesa pour les travaux de ravale ment de façades sur la cité de Chalons en Champagne dans le cadre de la convention d'AMO signée entre la Sesa et l'EPA masse des douanes.	AF Chalons-en-Champagne

2010	R21	0000094	0037	0000320	SOGIMA SA	0000099	18/06/2010	Payé	9 748,80 €	E.O du 02/06/2010, émis par la Sogima concernant la mission MOE pour des travaux de remplacement de chaufferie de Montpellier dans le cadre de la convention d'AMO signée entre la Sogima et l'EPA	Mission MOE et BT rempl chauff
2010	R21	0000128	0049	0000320	SOGIMA SA	0000135	30/08/2010	Rejeté Ordonnateur		E.O du 2/08/2010 émis par la SOGIMA concernant la mission MOE pour des travaux de rénovation de la chaufferie centrale et passage au gaz des installations - Cité Grande Motte - dans le cadre de la convention d'AMO signée entre la SOGIMA et l'EPA	TX. RENOV. CHAUFF. PASSAGE GAZ
2010	R21	0000129	0049	0000320	SOGIMA SA	0000134	30/08/2010	Payé	74 076,83 €	E.O du 02/08/2010 émis par la SOGIMA concernant travaux de ravalement des façades, remplacement des garde corps, mise en place de système de désenfumage Cité La Grande Motte dans le cadre de la convention d'AMO signée entre la SOGIMA et l'EPA	TX ravalement
2010	R21	0000130	0050	0000320	SOGIMA SA	0000137	31/08/2010	Payé	68 548,63 €	E.O du 2/08/2010 émis par la SOGIMA pour travaux de rénovation de la chaufferie collective et passage au gaz - Cité Montpellier - dans le cadre de la convention d'AMO signée entre la SOGIMA et l'EPA	TX. RENOV.CHAUF.ET PASSAGE GAZ
2010	R22	0000068	0007	0000772	ESPACE RHENAN/DOMAIL (EX.SESA)	0000111	24/03/2010	Payé	184 678,00 €	APPEL DE FONDS n° 1 du 24/02/2010, émanant de la société Domial pour des travaux de réfection de façades et de toiture effectués à la cité des douanes de Saint-Louis Ancien. Avance de fonds selon la convention d'assistance à MO entre Domial et EPA Masse.	AF travaux réfection St-Louis
2010	R22	0000069	0007	0000772	ESPACE RHENAN/DOMAIL (EX.SESA)	0000112	24/03/2010	Payé	19 248,55 €	APPEL DE FONDS du 24/02/2010 émanant de la société Domial pour des travaux de chaufferie à la cité des douanes de Werenthouse. Avance de fonds dans le cadre de la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage entre Domial et EPA Masse.	AFn° 1 Domial Werenthouse chauff
2010	R22	0000174	0022	0000772	ESPACE RHENAN/DOMAIL (EX.SESA)	0000217	22/07/2010	Payé	76 994,20 €	Paiement de l'appel de fonds n° 2, émis par la SESA concernant l'engagement opérationnel du 12/07/2010 pour des travaux de chaufferie à la cité des douanes de Werenthouse dans le cadre de la convention d'AMO signée entre l'EPA et la SESA	Appel de fonds n° 2 Werenthouse
2010	R22	0000175	0022	0000772	ESPACE RHENAN/DOMAIL (EX.SESA)	0000218	22/07/2010	Payé	228 952,76 €	Paiement de l'appel de fonds n° 02 du 12/07/2010, émis par la Sesa pour des travaux de rénovation des salles de bains à la cité des douanes de Saint-Louis Ancien dans le cadre de la convention d'AMO signée entre la Sesa et l'EPA.	AF St-Louis Ancien SDB
2010	R22	0000176	0022	0000772	ESPACE RHENAN/DOMAIL (EX.SESA)	0000219	22/07/2010	Payé	12 470,24 €	Paiement du décompte définitif émis par la Sesa, le 16/07/2010 concernant des travaux de rénovation de salles de bain sur la cité de Saint-Louis CILOF dans le cadre de la convention d'AMO signée entre la SESA et l'EPA.	Décompte final St-Louis CILOF salle de bain
2010	R22	0000257	0030	0000772	ESPACE RHENAN/DOMAIL (EX.SESA)	0000301	09/09/2010	Payé	12 558,00 €	APPEL DE FONDS n° 2 du 30/08/2010, émanant de la société Domial pour des travaux de réfection de façades et de toiture effectués à la cité des douanes de Saint-Louis Ancien. Avance de fonds selon la convention d'assistance à MO entre Domial et EPA Masse.	A,F REFECTION FACADE ET TOITURE
2010	R24	0000013	0005	0000222	SOGIMA	0000026	16/02/2010	Payé	2 110,00 €	EPA Masse/Sogima-appel fonds cité Golfe Juan -Appel de fond du 11/02/2010 concernant la maîtrise d'oeuvre pour la mise en conformité des installations électriques des logements de la cité de Golfe Juan	AF MOE mise en conformité Golf
2010	R24	0000014	0006	0000222	SOGIMA	0000027	03/03/2010	Payé	15 120,26 €	EPA Masse/Sogima-Appel fonds Val de Carei - Appel fonds Sogima, suite engagement Opérationnel n° 1 du 23/02/10 sur travaux remplacement parlophone et mise en place système désenfumage cité val de Carei	Paiement EO n° 1 Val de Carei
2010	R24	0000058	0017	0000222	SOGIMA	0000074	04/05/2010	Payé	1 973,40 €	Masse/Sogima-appel fonds cité Golfe Juan suite travaux réfection toiture consécutif à diagnostic amiante	Appel de fonds travaux Golf Juan
2010	R24	0000059	0017	0000222	SOGIMA	0000075	04/05/2010	Payé	753,27 €	Masse/Sogima-appel fonds cité Menton suite à installation d'un hygiaphone	Travaux parlophone
2010	R24	0000262	0035	0000222	SOGIMA	0000279	09/09/2010	Payé	93 068,67 €	E.O du 30/08/2010 émis par la SOGIMA pour travaux de remplacement des colonnes d'eaux usées / eaux vannes - Cité de Menton Val de Carei - dans le cadre de la convention d'AMO signée entre la SOGIMA et l'EPA.	Travaux rempt colonnes eaux usée
2010	R24	0000279	0041	0000222	SOGIMA	0000297	18/10/2010	Payé	1 926,00 €	EPA Masse-Travaux suppl-Val du Carei-Menton - E.O du 14/10/2010 émis par la SOGIMA-travaux de remplacement colonnes d'eaux usées / eaux vannes – cadre convention maîtrise d'ouvrage EPA/Sogima.	Travaux supplémentaires
2010	R24	0000323	0049	0000222	SOGIMA	0000343	06/12/2010	Payé	80,00 €	EO n° 2 du 23/6/2010 émis par la SOGIMA concernant le diagnostic amiante préalable aux travaux réfection de la toiture - cité Golfe Juan dans le cadre de la convention d'AMO signée entre la SOGIMA et l'EPA	Diagnostic amiante
2010	R25	0000079	0018	0000150	LOGI-UEST SA HLM	0000090	09/07/2010	Payé	24 342,24 €	Clôture comptable avec la société Logi-ouest suite à résiliation. Montant concernant les travaux de réfection de l'électricité des caves et des greniers de la cité de Nantes. Article 7 de la convention d'AMO.	Clôture comptable – électricité
2010	R25	0000080	0018	0000150	LOGI-UEST SA HLM	0000091	09/07/2010	Payé	12 489,55 €	Clôture comptable avec la société Logi-ouest suite à résiliation. Montant concernant les travaux de remplacement des portes des caves et des greniers de la cité de Nantes. Article 7 de la convention d'AMO.	Portes caves et grenier
2010	R29	0000110	0035	0000462	OCEAN ET BOIS	0000122	12/07/2010	Payé	720,04 €	Paiement de la facture n° 1006302 du 06/07/2010, relative à la situation de travaux n° 1 de la société Océan et Bois pour le lot n° 5 concernant les travaux de rénovation de salle de bain et création de VMC à la cité des douanes de Rochefort.	Paiement situation travaux
2010	R29	0000111	0036	0000463	LA VIOLETTE FINANCEMENT	0000123	13/07/2010	Payé	14 748,51 €	Paiement de la facture n° 2010 060 24 SIT1 du 28/06/2010, émise par la société Prothermie pour le compte de Laviolette Financement et validée par le MOE Cécibat, relative à la situation de travaux n° 1 pour les travaux de SDB et création de VMC Rochefort	Situation n° 1 Prothermie
2010	R29	0000112	0037	0000279	ELSECOM	0000126	21/07/2010	Payé	7 840,16 €	Paiement de la facture n° 10060474 du 08/07/2010, relative à la situation n° 1 de la société Elsecom, validée par le MO Cecibat pour les travaux effectués dans le cadre du marché de rénovation des salles de bain et pose de VMC à la cité de Rochefort.	Situation travaux n° 1
2010	R29	0000117	0039	0000426	CECIBAT	0000129	23/07/2010	Payé	696,30 €	Paiement de la facture n° 1000075 du 30/06/2010, relative à la notre d'honoraire n° 1 émise par Cecibat pour la mission de maîtrise d'œuvre réalisée pour le marché de rénovation des salles de bain et pose de VMC à la cité de Rochefort.	Honoraire n° 1 Cecibat
2010	R29	0000126	0045	0000463	LA VIOLETTE FINANCEMENT	0000137	11/08/2010	Payé	10 626,25 €	Facture n°2010.07.028. situation n° 2 de l'entreprise Prothermie (lot 3- plomberie chauffage) du 20/07/2010. Rénovation Salles de bain et mise en place VMC de la cité de Rochefort.	Travaux Rochefort SDB VMC
2010	R29	0000141	0050	0000426	CECIBAT	0000153	13/09/2010	Payé	205,72 €	Paiement de la facture n° 1000076 du 30/06/2010, relative à la notre d'honoraire n° 1 émise par Cecibat pour la mission de maîtrise d'œuvre réalisée pour le marché de rénovation des salles de bain et pose de VMC à la cité de Rochefort.	Honoraire n° 1 Cecibat
2010	R29	0000142	0051	0000462	OCEAN ET BOIS	0000154	14/09/2010	Payé	648,03 €	Paiement de la facture n° 1007352 du 22/07/2010, relative à la situation de travaux n° 2 de la société Océan et Bois pour le lot n° 5 concernant les travaux de rénovation de salle de bain et création de VMC à la cité des douanes de Rochefort.	Rénov. SDB et création VMC

2010	R29	0000196	0061	0000462	OCEAN ET BOIS	0000210	06/10/2010	Payé	2 086,91 €	Facture 1009448 du 27/09/2010 relative à la rénovation des salles de bains et création de VMC - Lot n° 5 - Menuiserie bois - à la cité de Rochefort	Rénov. SDB + création VMC
2010	R29	0000197	0062	0000477	ETSB	0000211	18/10/2010	Payé	17 400,00 €	Paiement de la facture n° FA0901496 du 28/09/2010 relative à la situation de travaux de la société E.T.S.B pour le lot n° 4 concernant la réhabilitation de salles de bains et création de VMC à la cité de Rochefort	Réhabilitation SDB création VM
2010	R29	0000224	0067	0000462	OCEAN ET BOIS	0000247	09/11/2010	Payé	3 011,85 €	Facture 1010503 du 28/10/2010 relative à la rénovation des salles de bains et création de VMC - Lot n° 5 - Menuiserie bois - à la cité de Rochefort	RENOV. SALLES BAINS + CREAT. VMC
2010	R29	0000225	0067	0000463	LA VIOLETTE FINANCEMENT	0000248	09/11/2010	Payé	2 772,24 €	Facture n°2010.10.025. situation n°3 de l'entreprise Prothermie (lot 3- plomberie chauffage). Rénovation Salles de bain et mise en place VMC de la cité de Rochefort.	REHABIL. SALLE BAINS + CREA. VMC
2010	R29	0000243	0070	0000477	ETSB	0000259	23/11/2010	Payé	7 258,96 €	Paiement de la facture n° FA0901545 du 27/10/2010 relative à la situation de travaux de la société E.T.S.B validée par le MO Cecibat pour le lot n° 4 concernant la réhabilitation de salles de bains et création de VMC à la cité de Rochefort	Réhabilit. SDB + création VMC
2010	R29	0000244	0070	0000279	ELSECOM	0000260	23/11/2010	Payé	4 814,13 €	Paiement de la facture n° 10101226 du 29/10/2010, relative à la situation n° 1 de la société Elsecom, validée par le MO Cecibat pour les travaux effectués dans le cadre du marché de rénovation des salles de bain et pose de VMC à la cité de Rochefort.	Situation n° 1
2010	R29	0000245	0071	0000463	LA VIOLETTE FINANCEMENT	0000261	24/11/2010	Payé	9 894,56 €	Facture n°2010.09.031. situation n° 4 de l'entreprise Prothermie (lot 3- plomberie chauffage) du 30/09/2010. Rénovation Salles de bain et mise en place VMC de la cité de Rochefort.	Réhabilitation SDB+ créat. VMC
2010	R29	0000259	0079	0000482	RAVAUD	0000280	17/12/2010	Payé	24 785,05 €	F.1384 - 06/12/2010 ' Lot 6' Travaux pour la réhabilitation des salles de bain et création de VMC à la résidence de Rochefort	Marché de travaux
2010	R29	0000265	0081	0000279	ELSECOM	0000281	20/12/2010	Payé	412,63 €	F.10111295 - 20/12/2010 Réhabilitation de salles de bains et création de VMC à la cité de Rochefort	Réhabilitation SDB + VMC
2010	R29	0000268	0084	0000477	ETSB	0000285	21/12/2010	Payé	1 538,39 €	Paiement du décompte général définitif au 17/12//2010 relative à la situation de travaux de la société E.T.S.B concernant la réhabilitation de salles de bains et création de VMC à la cité de Rochefort	Décompte général définitif
2010	R29	0000269	0085	0000462	OCEAN ET BOIS	0000286	21/12/2010	Payé	411,99 €	Paiement de la facture n°10-11-564 du 15/12/2010 relative à la situation de travaux de la société Océan & Bois pour le lot n° 5 concernant la réhabilitation de salles de bains et création de VMC à la cité de Rochefort	Rénov SDB VMC "lot n° 5"
2010	R30	0000003	0002	0000378	SOGIMA	0000016	08/02/2010	Payé	844,00 €	Paiement engagement opération n° 2A dub 20/01/2010 relatif à divers travaux effectués sur la cité des douanes de Fréjus (colonnes d'eaux usées ; remplacement des sols souples, analyses libératoires amiante)	Paiement EO travaux divers fre
2010	R30	0000034	0008	0000378	SOGIMA	0000048	29/03/2010	Rejeté Ordonnateur		Engagement Opérationnel émis par la SOGIMA , le 26/03/2010 pour la mission de maîtrise d'œuvre relative au remplacement de la chaufferie collective et la neutralisation de la cuve à fioul à la cité des douanes de la Seyne sur Mer.	EO/MO rempl. chaufferie Seyne/ sur Mer.
2010	R30	0000040	0011	0000378	SOGIMA	0000048	07/04/2010	Payé	5 908,00 €	Engagement Opérationnel émis par la SOGIMA , le 26/03/2010 pour la mission de maîtrise d'œuvre relative au remplacement de la chaufferie collective et la neutralisation de la cuve à fioul à la cité des douanes de la Seyne sur Mer.	EO/MO rempl. chaufferie Seyne/ sur Mer.
2010	R30	0000067	0019	0000378	SOGIMA	0000080	04/06/2010	Payé	19 389,40 €	Paiement de l'AF suite à l'émission de l'engagement opérationnel de la Sogima du 26/05/2010, pour la mission de maîtrise d'œuvre et CSPS réalisée à la cité de Fréjus pour les travaux de façades, de toiture, dans le cadre de la convention EPA/Sogima.	Appel de fonds MO Frejus façade
2010	R30	0000068	0019	0000378	SOGIMA	0000081	04/06/2010	Payé	14 102,82 €	Appel de fond Sogima, relative à l'engagement opérationnel du 01/06/2010 , concernant des travaux de remplacement des chaudières individuelles à la cité de Toulon dans le cadre de la convention signée entre l'EPA et la Sogima.	AF Sogima chaudières Toulon
2010	R30	0000079	0023	0000378	SOGIMA	0000091	09/06/2010	Payé	1 511,74 €	AF du 03/06/2010 de la Sogima, relative à la mission BC pour les travaux de remplacement de la chaufferie collective et neutralisation de la cuve fioul à la cité de Seyne S/Mer dans le cadre de la convention d'AMO signée entre l'EPA et la Sogima	Mission BCT chaufferie Seyne/M
2010	R30	0000096	0028	0000378	SOGIMA	0000110	09/08/2010	Payé	527,50 €	Appel de fonds complémentaires concernant travaux de chaudières individuelles de la cité de Toulon (remplacement robinets gaz) dans le cadre la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA.	Complément travaux Toulon
2010	R30	0000107	0030	0000378	SOGIMA	0000121	16/08/2010	Rejeté Ordonnateur		Appel de fonds SOGIMA du 08/07/2010. Opération de remplacement de la chaufferie collective avec passage gaz et remplacement portes palières dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA. Participation DGDDI à 20 % pour chaudière.	Chaufferie et portes la Seyne
2010	R30	0000126	0040	0000378	SOGIMA	0000121	06/09/2010	Payé	61 669,68 €	Appel de fonds SOGIMA du 08/07/2010. Opération de remplacement de la chaufferie collective avec passage gaz et remplacement portes palières dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SOGIMA. Participation DGDDI à 20 % pour chaudière.	Chaufferie et portes la Seyne
2010	R34	0000008	0003	0000061	SOCOTEC	0000009	15/03/2010	Payé	1 193,50 €	Facture de la SOCOTEC n° 9215170 datée du 07/08/2009 - Mission CT de la SOCOTEC dans le cadre du projet Trinité.	SOCOTEC mission CT 1ere phase
2010	R34	0000027	0012	0000109	APAVE APAVE	0000028	26/07/2010	Payé	1 822,80 €	Facture APAVE référencée 3_2010_031256_AO datée du 26/04/2010 et relative à la réalisation d'une prestation de mission SPS dans le cadre du projet de réhabilitation de 10 logements de la cité des douanes de Trinité.	Mission APAVE SPS Trinité

9 251 911,63 €

Titres au 238456

SG1	Nom ou raison sociale	Compte d'exécution	N° de titre	Statut du titre	Montant titre TTC	Objet du titre	Compte d'exécution titre
R05	SEMCODA	238456	0000469	Pris en charge	7 471,80 €	Clôture comptable SEMCODA concernant opération de rénovation de façade de la cité de Dijon. Régularisation comptable des imputations.	238456
R08	SEMCODA	238456	0000503	Pris en charge	28 350,69 €	Clôture comptable concernant opération de remplacement des sols des pièces sèches de la cité de Montmélian ; régularisation erreur d'imputation au 23. Etat liquidatif du 09/06/2010.	238456
R08	SEMCODA	238456	0000504	Pris en charge	149,31 €	Clôture comptable concernant opération de remplacement des sols des pièces sèches de la cité de Montmélian. Remboursement trop perçu par la SEMCODA. courrier n° MON5291M du 25/03/2010.	238456
R12	ACS BESANCON	238456	0000576	Pris en charge	2 368,08 €	***** TITRE DE RECETTE POUR ORDRE *** Sortie d'actif mandat 457 du 23/12/2008 / solde opération électrique des logements de MAICHE et VILLERS-LE-LAC. Remise en cause de la nature amortissable de la dépense : 2.368,08 euros.	238456
R15	SEMCODA (TRAVAUX)	238456	0002605	Pris en charge	2,56 €	Clôture comptable concernant opération de réfection du réseau EU de la cité de Collonges-sous-Salève. remboursement reliquat d'avance.	238456
R16	HABITAT 62/59	238456	0001744	Pris en charge	1 942,65 €	Réfection des salles de bains et remplacement des colonnes d'évacuation "cités douanières de MONS-EN-BAROEUL"	238456
R24	SOGIMA	238456	0000488	Pris en charge	103,94 €	Trop perçu sur l'opération de réfection de la chaufferie de la cité de Menton restitué à l'EPA en tant qu'excédent sur avance de fonds pour travaux. Courrier SOGIMA validé par le Service Central de la Masse.	238456
R30	SOGIMA	238456	0000791	Pris en charge	9 350,47 €	Courrier de la SOGIMA du 6/11/2009. Remboursement de 9 350,47 euros de trop perçu sur la partie travaux concernant opération de mise en place de la VMC dans la cité de la Seyne-sur-Mer.	238456

Titres au 238456

R05	SEMCODA	238456	0000315	Pris en charge	1 828,55 €	Régularisation sur l'appel de fonds n° DIJ5300M-CV0039 du 09/10/2008 concernant la réfection électrique de la cité de Dijon dans le cadre de la convention d'AMO entre l'EPA et la SEMCODA	238456
R15	n.c.	238456	0000657	Pris en charge	3 407,96 €	Solde d'opération et régularisation du marché de Modane (évacuation EU et EP, compte d'immobilisation) dans le cadre de la PI	238456
R08	n.c.	238456	0001741	Pris en charge	4 500,00 €	Suite à un abandon de l'opération - titre annulation appel de fonds n° 2 relative à la facture n° VED5302M-CVN° 00004 du 11/02/2010 concernant des travaux de réfection extérieurs et pose de vmc à la cité des douanes de Douvaine	238456
R30	n.c.	238456	0000080	Pris en charge	514,42 €	Trop perçu sur honoraires de maîtrise d'oeuvre – changement des chaudières individuelles cité de Toulon	238456

59 990,43 €

RDP depuis compte 238456

SG1	Nom ou raison sociale	Montant réimputé HTR
R15	SEMCODA (LOYERS)	1 418,87 €
R16	HABITAT 62/59 SA PARTENAIRE CONVENTION	47 177,42 €
R18	SOGIMA	510,60 €
		49 106,89 €

RDP vers compte 238456

SG1	Nom ou raison sociale	N° de réimputation	Numéro de mandat réimputé	Objet de la réimputation	Montant réimputé HTR
R06	SA HLM LA RANCE	0000004	0000051	Régularisation compte d'imputation des honoraires MOE concernant opération de mise en sécurité de la chaufferie et de la cage d'escalier de Dinard payé au 62268 au lieu du 238456 (dépense amortissable au même titre que les travaux)	3 060,00 €
R16	HABITAT 62/59	0000001	0000169	Régularisation des honoraires de maîtrise d'œuvre concernant la rénovation des salles de bain de la cité de Mons-en-Baroeul payé au 62268 au lieu du 238456 en tant qu'immobilisable	9 589,95 €
R22	ESPACE RHENAN/DOMAIL (EX.SESA)	0000004	0000232	Réimputation de dépense des frais de MOE concernant le marché de rénovation électrique de la cité de Werentzhouse imputée au 62268 au lieu du 238456	6 224,50 €
R22	ESPACE RHENAN/DOMAIL (EX.SESA)	0000014	0000071	Réimputation d'une partie du mandat 71 du 24/03/2010 relatif à l'appel de fonds 1 du 24/02/2010 de la société SESA Domial pour les travaux de rénovation d'électricité sur la cité de St-Louis CILOF. Travaux et "études" réimputés au compte 238456.	177 103,73 €

195 978,18 €

Mandats au compte 23841

Mandats 2012 au 23

SG1	Nom ou raison sociale	Compte d'exécution	N° de mandat	Objet du mandat	Montant liquidé TTC
R02	DALIGAULT	23841	0000002	Facture JD-NG11/12 du 31/01/2012 concernant la retenue garantie sur les travaux de réfection cache moineaux	50,11 €
R02	VIVREL THIERRY ARCHITECTE VIVREL THIERRY ARCHITECTE	23841	0000045	F.TV/ACMNH12/13 - 13/03/2012 Note honoraire 8 MOE ouistreham mise aux normes elec et toiture	52,19 €
R02	ADENORM	23841	0000071	F.2012.055 - 22/12/2011 travaux rénovation cité Honfleur - paiement DGD ADENORM titl	3 497,01 €
R02	DEKRA DEKRA	23841	0000096	F.F4059767 - 06/07/2012 R 02 Règlement RG BCT plan de relance	466,44 €
R02	MARIE TOIT	23841	0000101	F.121522 - 21/09/2012 Paiement facture 121522 concernant la retenue de garantie de l'ent; Marie toit pour la cité de Ouistreham	612,18 €
R02	LAINE S.A.	23841	0000138	F.ETATLIQUIDATIF - 22/11/2012 Paiement DGD lot 3 suite réception des travaux effectué dans le cadre du plan de relance à la cité de Honfleur	1 668,94 €
R03	MARC LOZE BUREAU D'ETUDES BATIMENT	23841	0000169	F.380/12 - 30/07/2012 AF n° 2 relatif aux travaux de la cité de Cambo	45 585,18 €
R03	MARC LOZE BUREAU D'ETUDES BATIMENT	23841	0000167	F.379/12 - 30/07/2012 AF N°2 Concernant les travaux de la cité d'Anglet	102 114,64 €
R03	MARC LOZE BUREAU D'ETUDES BATIMENT	23841	0000016	F.RÉF.060/12 du 02/02/2012 - Rénovation des façades et plomberie à la cité d'Anglet	145 679,81 €
R03	MARC LOZE BUREAU D'ETUDES BATIMENT	23841	0000015	F.RÉF.063/12 - concernant la réfection de toiture à la cité d'Oloron	49 456,25 €
R03	MARC LOZE BUREAU D'ETUDES BATIMENT	23841	0000115	F.AF129062012 - 29/06/2012 AF BEB loze réfection canalisation Arès	33 812,00 €
R03	MARC LOZE BUREAU D'ETUDES BATIMENT	23841	0000014	F.RÉF.058/12 du 02/02/2012 concernant la réfection de toiture et zinguerie à la cité de Cambo	155 111,01 €
R03	MARC LOZE BUREAU D'ETUDES BATIMENT	23841	0000168	F.378/12 - 30/07/2012 AF N° concernant les travaux sur la cité de CAMBO	150 446,67 €
R05	SEMCODA	23841	0000077	AF DU5330M-CV00024 - 03/10/2012. Appel de fonds SEMCODA concernant opération de rénovation des pièces humides de la cité de Dijon dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SEMCODA.	143 000,00 €
R05	SEMCODA	23841	0000055	F.DU5330M-CV15 - 12/06/2012 AF N°3 piece humide de dijon dans le cadre de la convention AMO signée entre l'EPA et la SEMCODA	59 000,00 €
R08	SEMCODA	23841	0000050	Appel de fonds SEMCODA n°MON5358M-CV00010 - 23/04/2012. Travaux de menuiseries extérieures pour la cité de Montmélan dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SEMCODA.	350,00 €
R08	SEMCODA	23841	0000239	Appel de fonds n° CHA5304M-CV00032 SEMCODA- 29/11/2012. Opération de rénovation du dernier bâtiment de la cité des douanes de Chamonix dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SEMCODA.	36 378,00 €
R08	SEMCODA	23841	0000001	Appel de fonds n° 4 - réf. CHA5304M - CVn°00047 - du 22/12/2011 - Travaux réfection dernier bâtiment - cité Chamonix - dans le cadre de la convention d'AMO signée entre l'EPA et la SEMCODA	220 000,00 €
R08	SEMCODA	23841	0000251	ETAT-LIQUIDATIF DU 14/12/2012. Clôture comptable concernant opération de rénovation des menuiseries extérieures de la cité de Modane Bellevue.	7 411,97 €
R08	SEMCODA	23841	0000199	Appel de fonds n°CHA5357M-CV00025 du 03/10/2012. AF de la SEMCODA concernant opération de reprise des réseaux d'évacuation et enrobés dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SEMCODA.	152 900,00 €
R08	SEMCODA	23841	0000158	F.MOD5344M-CVN°000018 - 07/08/2012 appel de fonds n°4 pour l'opération des pièces humides et de la VMC de Modane	32 183,00 €
R08	SEMCODA	23841	0000051	Appel de fonds SEMCODA n°MOD5359M-CV00011 - 23/04/2012. Travaux de rénovation de la chaufferie pour la cité de Modane Bellevue dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SEMCODA.	53 500,00 €
R10	SOGIMA	23841	0000082	F.E06B08/03/2012 - 08/03/2012 en sogima dla bastia	1 187,25 €
R10	SOGIMA	23841	0000105	F.EO-SOGIMA-DIAGAMIANTE-CAL - 23/05/2012 diagnostic amiante avant travaux, cité de Calvi réfection salle de bains	1 119,46 €
R10	SOGIMA	23841	0000078	F.AF6ADU21/03/2011 - 21/03/2012 af sogima travaux supplémentaires lot électricité ajaccio	9 481,72 €
R10	SOGIMA	23841	0000083	F.E06C27/02/2012 - 27/02/2012 paiement maîtrise d'oeuvre marché de travaux Calvi salles de bains	8 359,91 €
R10	SOGIMA	23841	0000079	F.AFA18/01/2012 - 18/01/2012 af sogima travaux supplémentaires lot menuiserie ajaccio	4 262,20 €
R10	SOGIMA	23841	0000104	F.EO-SOGIMA-DIAG-AMAINTE-12 - 23/05/2012 complément diagnostic amiante avant travaux, cité de Bastia	2 077,83 €
R10	SOGIMA	23841	0000080	F.E06D22/02/2012 - 22/02/2012 sogima DTA avant travaux cité de Porto Vecchio	908,96 €
R10	SOGIMA	23841	0000081	F.E06C08/03/2012 - 08/03/2012 dla avant travaux cité de Calvi	813,28 €
R10	SOGIMA	23841	0000138	F.EO-SOGIMA-25062012 - 25/06/2012 réfection sdb Porto Vecchio et remplacement chauffe eaux	94 364,26 €
R11	SOREC	23841	0000401	F.AF29082012CALAIS - 29/08/2012 AF n°1 concernant la réfection de l'étanchéité de la toiture de calais	74 895,00 €
R11	HABITAT 62/59	23841	0000030	Paiement appel de fonds n° PhC006/HB du 17/01/2012 relatif à la réfection de la toiture et façade - cité Boulogne dans le cadre de la convention d'AMO signée entre l'EPA et la société mandataire Habitat 62/59.	4 363,46 €
R11	SOREC	23841	0000399	F.AF29082012BOULOGNE - 29/08/2012 AF N° 1 SOREC concernant l'opération de réfection des façades et de la toiture de la cité de BOULOGNE	533 811,96 €
R11	DIAG DBD	23841	0000581	F.4877 - 31/10/2012 - Cité de CALAIS - Travaux : remplacement de la chaudière .	1 016,50 €
R11	APAVE NORD PICARDIE	23841	0000472	F.20-12112047 - 10/08/2012 règlement facture 20-12112047 concernant le remplacement de la chaudière de calais	837,20 €
R11	HABITAT 62/59	23841	0000307	F.PH073HB - 29/06/2012 AF Habitat 62/59 Calais remplacement des portes palières complément suite hausse TVA.	638,13 €

Mandats au compte 23841

SG1	Nom ou raison sociale	Compte d'exécution	N° de mandat	Objet du mandat	Montant liquidé TTC
R11	DIAG DBD	23841	0000452	F.4592 - 31/08/2012 Remuneration maître d'oeuvre travaux de remplacement de chaudières de calais	2 889,00 €
R11	SOREC	23841	0000400	F.AF29082012ROSENDAEL - 29/08/2012 AF n°1 concernat les travaux de la cité de Rosendael	46 219,07 €
R12	SEMCODA	23841	0000204	Appel de fonds n°DEL5380M-CV00022 - 06/09/2012. mandatement diag sur chauffage et salle de bain de delle dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SEMCODA.	3 424,00 €
R14	SYMELEC	23841	0000101	F. - Remboursement retenue de garantie suite à mise en place garantie à première demande.	1 976,78 €
R14	MARIETTE	23841	0000086	F.12.03.1624 - 29/03/2012 paiement acompte 1 lot 2 marché interphonie le havre	24 661,52 €
R14	OCEADE INGENIERIE	23841	0000001	Paiement de la facture 10-59/12/26-06 du 22/12/11 - Rénovation du système contrôle d'accès - cité du Havre	530,45 €
R14	SYMELEC	23841	0000056	F.SIT12.02.0464.02 - 20/02/2012 concernant règlement fact n°2 symelec interphonie Le Havre	20 733,94 €
R14	SYMELEC	23841	0000117	F.AVRIL2012 - 09/05/2012 Rénovation du système interphonie le Havre Etat acompte n°4 symelec	19 773,63 €
R14	SYMELEC	23841	0000069	F.SIT12.03.0513.03 - 02/04/2012 paiement Etat acompte n°3 lot 1 interphonie du havre	4 466,13 €
R14	OCEADE INGENIERIE	23841	0000054	F.10-59/02/22-08 - 28/02/2012 concernant la maîtrise d'oeuvre de la rénovation du système d'interphonie de la cité du Havre	513,87 €
R14	SYMELEC	23841	0000055	F.SIT12.01.0439.01 - 31/01/2012 concernant paiement situation 1lot1 interphonie Le Havre	16 824,82 €
R14	OCEADE INGENIERIE	23841	0000068	F.10-59/03/06-09 - 29/03/2012 rémunération OCEADE MO interphonie Le Havre	342,58 €
R14	OCEADE INGENIERIE	23841	0000016	Facture n°10-59/01/30-07 du 31/01/2012 concernant la rénovation du système de contrôle d'accès à la cité du Havre	342,58 €
R14	OCEADE INGENIERIE	23841	0000089	F.10-59/04/11-10 - 26/04/2012 Rémunération oceade decomptevrill	171,29 €
R15	SEMCODA (TRAVAUX)	23841	0000002	Appels de fonds n° 1 référence COL5374M-CV00043 du 20/12/11 concernant travaux cuisine, zinguerie, avant toit - cité COLLONGES dans le cadre de la convention d'AMO signée entre l'EPA et la SEMCODA	5 000,00 €
R15	SEMCODA (TRAVAUX)	23841	0000467	Appel de fonds n°VDC5372M-CV00027 - 04/10/2012. Appel de fonds de SEMCODA concernant opération de rénovation des toitures de la cité de Villa du Coteau dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et SEMCODA.	30 000,00 €
R15	SEMCODA (TRAVAUX)	23841	0000003	Appels de fonds n° 1 référence SJG5373M-CV00046 du 20/12/11 concernant travaux sécurisation halls d'entrée - cité St Julien en Genevois - dans le cadre de la convention d'AMO signée entre l'EPA et la SEMCODA	4 000,00 €
R15	SEMCODA (TRAVAUX)	23841	0000542	.ETAT-LIQUIDATIF DU 11/12/2012. Clôture comptable concernant opération de rénovation du désenfumage des cités de Fernay Voltaire, Saint-Julien Collonges sous Salève. Rectification comptable.	23 874,52 €
R15	SEMCODA (TRAVAUX)	23841	0000001	Appels de fonds n° 1 référence VDC5372M-CV00045 du 20/12/11 concernant travaux conformité toitures - cité Villa du Coteau - dans le cadre de la convention d'AMO signée entre l'EPA et la SEMCODA	4 500,00 €
R15	SEMCODA (TRAVAUX)	23841	0000006	Appel de fonds n° 5 référence VEIS328M-CV00003 du 25/1/2012 concernant travaux rénovation façades, toiture et menuiseries - cité Veigy - dans le cadre de la convention d'AMO signée entre l'EPA et la SEMCODA	38 900,00 €
R15	SEMCODA (TRAVAUX)	23841	0000005	Appel de fonds n° 1 référence FER5375M-CV00042 du 20/12/11 concernant travaux cages d'escaliers - cité Ferney Voltaire - dans le cadre de la convention d'AMO signée entre l'EPA et la SEMCODA	6 500,00 €
R15	SEMCODA (TRAVAUX)	23841	0000468	F.FER5375M-CV00026 - 04/10/2012. Appel de fonds SEMCODA concernant opération de rénovation des cages d'escalier de la cité de Fernay Voltaire dans le cadre du mandat d'AMO entre EPA et SEMCODA.	60 000,00 €
R15	SEMCODA (TRAVAUX)	23841	0000182	F.VEI5361MCV0006 - 02/03/2012 rénovation pièces humides cité de veigy rejet premier mandat suite a erreur d'imputation	8 000,00 €
R16	SOREC	23841	0000162	F.AF29/08/2012 - 29/08/2012 AF n°1 concernant la réfection de l'étanchéité de la toiture d'Amiens	63 631,16 €
R16	SOREC	23841	0000163	F.AF05092012 - 05/09/2012 AF n°1 concernant le cahrgement de chaudière de la cité de MONS en BAROEUL	64 673,08 €
R16	HABITAT 62/59	23841	0000085	F.PHC053/CD - 04/05/2012 AF complémentaire pour ravalement garages Amiens suite changement TVA	304,00 €
R16	HABITAT 62/59	23841	0000084	F.PHC054/NC - 15/05/2012 remuneration MCE Diag cité de Mons	7 176,00 €
R16	DIAG DBD	23841	0000173	F.4690 - 31/08/2012 règlement facture 4690 concernant le diagnostic amiante avant travaux pour le changement de la chaudière de MONS en Baroeul	908,96 €
R17	SEMCODA STE ECONOMIE MIXTE	23841	0000001	Appel de fonds n° 1 référence ROM5370M-CV00041 du 7/12/11 concernant travaux toitures - cité Romans - dans le cadre de la convention d'AMO signée entre l'EPA et la SEMCODA	6 500,00 €
R17	SEMCODA STE ECONOMIE MIXTE	23841	0000059	F.ROM5370M - 05/09/2012 AF N°2 ROMANS rénovation des toitures	49 500,00 €
R18	VAR AMENAGEMENT DEVELOPPEMENT	23841	0000444	F.VAD-AF-N°1-05-12-2012 - 05/12/2012 appel de fonds n°1 conformément à la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage sur cette opération de Var Aménagement Développement, rénovation des bâtiments J et E de la Joliette.	999 444,47 €
R18	SOGIMA	23841	0000342	F.EO-SOGIMA-05-09-2012 - 05/09/2012 toiture terrasse Port de Bouc lot1 chauffage	76 039,68 €
R18	SOGIMA	23841	0000378	F.EO-SOGIMA-05092012-PDB - 05/09/2012 mission de cps en relation avec l'opération de travaux de réfection d'étanchéité de la toiture terrasse de la cité de Port de Bouc.	1 371,81 €
R18	SOGIMA	23841	0000039	E.O du 25/01/2012 code 3C concernant la réfection de l'étanchéité de la toiture terrasse + isolation thermique à la cité de Port de Bouc dans le cadre de la convention d'AMO signée entre la SOGIMA et l'EPA.	4 406,26 €
R18	SOGIMA	23841	0000263	F.EO2-SOGIMA-17072012 - 17/07/2012 eo sogima diag amiante complémentaire dans le cadre des travaux des bâtiments J et E de la Joliette	6 372,70 €
R18	SOGIMA	23841	0000002	E.O du 09/01/2012 code 3A concernant la réhabilitation des bâtiments J et E à la cité de la Joliette dans le cadre de la convention d'AMO signée entre la SOGIMA et l'EPA.	103 907,70 €
R18	SOGIMA	23841	0000181	F.EO-SOGIMA-26-03-2012 - 26/03/2012 diagnostic amiante avant travaux + mission cps bâtiments J et E La Joliette	10 738,08 €
R19	SESA	23841	0000125	APPEL-DE-FONDS-N°2 - 16/05/2012. rénovation façade de la cité de Chalons dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et DOMIAL.	8 664,00 €

Mandats au compte 23841

SG1	Nom ou raison sociale	Compte d'exécution	N° de mandat	Objet du mandat	Montant liquidé TTC
R21	SOGIMA SA	23841	0000069	F.EO-CSPS-26-03-2012 - 26/03/2012 csp cité de Montpellier lié aux travaux de toiture, façades et électricité des parties communes	4 903,60 €
R21	SOGIMA SA	23841	0000068	F.EO-CSPS-27-03-2012 - 27/03/2012 mission CSPS Sete dans le cadre des travaux façades et électricité parties communes	4 682,80 €
R21	SOGIMA SA	23841	0000137	F.EO-SOGIMA-04-09-2012 - 04/09/2012 remplacement chaudières individuelles et mise en place VMC La Grande Motte	56 665,33 €
R21	SOGIMA SA	23841	0000072	F.EOSOGIMA17012012 - 17/01/2012 MOE SETE	16 569,44 €
R22	ESPACE RHENAN/DOMAIL (EX.SESA)	23841	0000114	Appel de fonds n°2(MMDO6821) du 26/04/2012. Désenfumage des cages d'escalier des cités de Leymen et St Louis Clot dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et DOMIAL.	36 256,92 €
R22	ESPACE RHENAN/DOMAIL (EX.SESA)	23841	0000351	Appel de fonds n°MMDO6825 - 25/10/2012 DOMIAL. Réfection de la toiture terrasse de la cité de Saint Louis Clot dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et DOMIAL.	28 598,14 €
R22	ESPACE RHENAN/DOMAIL (EX.SESA)	23841	0000113	Appel de fonds n°2 Domial (MMDO6820) du 26/04/2012. Opération de rénovation des façades des trois bâtiments de la cité de Chalampé dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et Domial.	69 223,93 €
R22	ESPACE RHENAN/DOMAIL (EX.SESA)	23841	0000115	Appel de fonds n°2-MMDO6822 du 26/04/2012. Remplacement gouttière de garage de la cité de St Louis Clot dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et DOMIAL.	4 997,49 €
R22	ESPACE RHENAN/DOMAIL (EX.SESA)	23841	0000116	Appel de fonds n°2-MMDO6823 du 26/04/2012. Remplacement de la chaudière et rénovation de la chaufferie des cités de St Louis Clot et Ancien dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et DOMIAL.	191 989,53 €
R22	ESPACE RHENAN/DOMAIL (EX.SESA)	23841	0000352	Appel de fonds DOMIAL n°MMDO6824 - 25/10/2012. Réfection des salles de bain des cités des cités d'agental et Chalampé dans le cadre de la convention d'AMO entre EPA et DOMIAL.	45 098,14 €
R24	SOGIMA	23841	0000072	F.EO-SOGIMA-MOE-MENTON-2012 - 10/01/2012 MOe menton travaux d'amélioration divers + pub	14 017,00 €
R24	SOGIMA	23841	0000073	F.EO-SOGIMA-MOE-GOLFE2012 - 10/01/2012 maîtrise d'oeuvre golfe juan, façades, menuiseries extérieures et vmc	6 912,20 €
R24	SOGIMA	23841	0000088	F.AF-SOGIMA-25-06-2012 - 25/06/2012 appel de fonds complémentaire golfe juan façades	7 071,43 €
R24	SOGIMA	23841	0000070	F.EOCSPS-20-04-2012 - 20/04/2012 eo sogima csp travaux cité de Menton	2 521,17 €
R24	SOGIMA	23841	0000084	F.EODU25/06/2012 - 25/06/2012 Golfe juan AFdu 25/06/2012 ravalement façades, publicité et travaux	66 354,10 €
R24	SOGIMA	23841	0000071	F.EO-SOGIMA-10012012 - 10/01/2012 travaux d'amélioration, sdb, sols, cuisines, halls cité de Menton	1 124,24 €
R24	SOGIMA	23841	0000124	F.EO-SOGIMA-N°3-03/10/12 - 03/10/2012 travaux supplémentaires golfe juan	8 055,12 €
R26	SOGIMA	23841	0000068	F.EO-SOGIMA-LOT4-BOUR-MADAM - 08/06/2012 travaux eu/ev, vmc et portes palières de bourg madame, lot 4 peinture	25 799,84 €
R26	SOGIMA	23841	0000128	F.EO-SOGIMA-08-10-2012-NARB - 08/10/2012 diagnostic avant travaux cité de Narbonne	1 435,20 €
R26	SOGIMA	23841	0000069	F.EO-SOGIMA-02-04-2012 - 02/04/2012 travaux eu/ev, vmc et portes palières	105 212,52 €
R26	SOGIMA	23841	0000246	F.EO-SOGIMA-07/09/2012 - 07/09/2012 mission CSPS dans le cadre des travaux de réhabilitation de la cité des douanes de Narbonne	3 576,04 €
R26	SOGIMA	23841	0000067	F.EO-SOGIMA-23-02-12-NARBON - 23/02/2012 Maîtrise d'oeuvre cité de Narbonne toiture, fçades, électricité.	20 193,97 €
R26	SOGIMA	23841	0000144	F.EO-SOGIMA-17-10-2012 - 17/10/2012 mot peinture travaux supplémentaires Bourg Madame	1 126,50 €
R29	ETSB	23841	0000019	F.ETSB ROCHFERT 2011 - 06/02/2012 Levée retenue garantie sur travaux cité de Rochefort SDB et VMC. Factures n° FA0901496 - FA0901545 - FA0901606	1 378,81 €
R29	LA VIOLETTE FINANCEMENT	23841	0000084	CERTIFICAT-MOE-LOT3 - 14/05/2011.Libération RG concernant marché de rénovation des SDB et VMC de la cité de Rochefort.	2 920,53 €
R29	RAVAUD	23841	0000085	CERTIFICAT-MOE-LOT6 - 14/05/2012 Libération RG concernant marché de rénovation des SDB et VMC de la cité de Rochefort.	1 304,48 €
R29	BET LESAGE	23841	0000101	NOTE D'HONORAIRES N°2 du 12/07/2012 BET LESAGE. Phase APD du marché de MOE de rénovation globale de la cité de la Rochelle.	13 421,72 €
R29	LIZET	23841	0000083	CERTIFICAT-MOE-LOT2 - 14/05/2011. Libération RG concernant marché de rénovation des SDB et VMC de la cité de Rochefort.	175,56 €
R29	BET LESAGE	23841	0000033	F.LESAGE.1.2012 - 15/03/2012 Frais de MOE dans le cadre du marché de rénovation globale de la cité de la Rochelle	6 710,86 €
R29	BET LESAGE	23841	0000026	Facture n°1202937 du 22/02/2012. Note d'honoraires BET LESAGE correspondant à la réalisation des plans concernant la cité de La Rochelle dans le cadre de l'opération de rénovation globale.	4 544,80 €
R29	ELSECOM	23841	0000082	CERTIFICAT-MOE-LOT1 - 14/05/2011. Libération RG concernant marché de rénovation des SDB et VMC de la cité de Rochefort.	687,73 €
R29	BUREAU VERITAS	23841	0000048	Facture n°12775184 - 11/04/2012 Bureau Veritas. Repérage amiante avant travaux concernant opération de rénovation de la cité de la Rochelle.	2 547,48 €
R30	SOGIMA	23841	0000012	E.O du 12/01/2012 code 2A concernant les travaux de ravalement de façades, rempt des garde corps, faux plafonds, réfection partielle de l'étanchéité de toiture à la cité de Fréjus dans le cadre de la convention d'AMO signée entre l'EPA et la SOGIMA	4 380,42 €
R30	SOGIMA	23841	0000109	F.EO-SOGIMA-TOULON-05-2012 - 30/05/2012 PORTES PALIERES COURSIVES ET VOLETS CITE DE TOULON	51 740,92 €
					4 670 892,56 €

LES BIENS NON INSCRITS A L'ACTIF

- Exercice 2012 -

Le décret n° 2008-1248 du 1^{er} décembre 2008 relatif à l'utilisation des immeubles domaniaux par les services de l'État et ses établissements publics a défini le principe de la conclusion d'une convention de réservation entre le domaine de l'État et l'utilisateur de chaque bien immobilier domanial. Ce nouveau régime contractuel remplace, entre autres, la formule de la remise en dotation. Selon ces nouvelles dispositions, les immeubles domaniaux utilisés par l'EPA Masse et précédemment remis en dotation font progressivement l'objet de conventions d'utilisation.

Ces biens sont inscrits à l'actif du bilan lorsque les deux conditions cumulatives suivantes sont respectées :

- signature d'une convention d'utilisation ou parution au Journal Officiel d'un arrêté de remise en dotation ;
- valorisation du bien par France Domaine.

L'enregistrement comptable est effectué dans le respect des nouvelles normes comptables sur la comptabilisation des actifs par composants (instruction du 23/01/2006).

Deux situations conduisent à ne pas inscrire en comptabilité les biens dont l'EPA a la gestion :

1. - Les biens ayant fait l'objet d'une remise en dotation/convention d'utilisation mais non d'une valorisation par France Domaine :

- Martinique (C34) : cité de la Trinité remise en dotation par arrêté du 02/04/02 publié le 18/04/02.

2. - Les biens contrôlés par l'Établissement n'ayant pas encore fait l'objet d'une remise en dotation/convention d'utilisation :

- Marseille (C13) : cités de La Joliette, Port-Saint-Louis ;
 - Provence (C30) : cité d'Agay (en cours de cession) ;
 - Martinique (C34) : cité du Marin.
-

VERIFICATION DU COMPTE FINANCIER DE L'EPA MASSE DES DOUANES

- Exercice 2012 -

Le contrôle sur chiffres a été effectué sur la base des prescriptions de l'instruction codificatrice M9-1 de la comptabilité publique.

Les opérations de vérification ont porté sur :

- la vérification de la balance définitive ;
- la vérification des cadres 2 et 3 du compte financier par leur rapprochement avec le cadre 4 « exécution du budget », ainsi qu'avec le compte de résultat, puis par le rapprochement des opérations d'investissement de la balance avec le cadre 5 ;
- le contrôle du calcul de la variation du fond de roulement ;
- le contrôle des virements entre sections ;
- le contrôle du compte de résultat de l'exercice ;
- le contrôle du bilan ;
- des contrôles de cohérence complémentaires.

I. - VERIFICATION DE LA BALANCE DEFINITIVE (CADRE 1).

1.1. Contrôle de l'équilibre de la balance définitive.

Il a été vérifié que :

- le bilan d'entrée débiteur est égal au bilan d'entrée créditeur ;
- les opérations débitrices de l'année sont égales aux opérations créditrices de l'année ;
- les balances de sortie débitrices sont égales aux balances de sortie créditrices.

Résultats conformes.

1.2. Contrôle de la reprise de la balance d'entrée.

Il a été vérifié que les valeurs reprises aux balances d'entrée débitrices et créditrices 2012 sont identiques à celles figurant aux soldes débiteur et créditeur de la balance définitive 2011.

Résultat conforme.

II. - VERIFICATION DES CADRES 2 ET 3 DU COMPTE FINANCIER.

Les quatre premiers contrôles ont pour objet de s'assurer que les montants nets des dépenses et des recettes de fonctionnement et d'investissement figurent pour les mêmes montants au cadre 4 (respectivement à la section fonctionnement et d'investissement) et au compte de résultat.

2.1. Rapprochement du cadre 2 (développement des dépenses budgétaires – fonctionnement) avec le cadre 4 (exécution du budget) et avec le compte de résultat (fonctionnement).

Résultat du contrôle : conforme (voir tableau n° 1 infra).

Annexe 3

2.2. Rapprochement du cadre 3 (développement des recettes budgétaires – fonctionnement) avec le cadre 4 (exécution du budget) et le compte de résultat (fonctionnement).

Résultat du contrôle : conforme (voir tableau n° 1 infra).

Le tableau n° 1 ci-dessous résume les opérations de rapprochement des cadres 2 et 3 (fonctionnement) avec le cadre 4 (tableau 1) et le compte de résultat (section de fonctionnement) :

Tableau n° 1

Dépenses		Référence	Recettes		Référence
Total brut des mandats	13 239 278,82 €	Cadre 2	Total brut des titres	15 205 714,42 €	Cadre 3
Reversements	306 144,41 €	Cadre 2	Annulations	259 770,94 €	Cadre 3
Total section I	12 933 134,41 €	Cadre 2	Total section I	14 945 943,48 €	Cadre 3
Excédent de fonctionnement	2 012 809,07 €	Compte de résultat et cadre 1 (compte n° 120)	Déficit de fonctionnement		
TOTAL	14 945 943,48 €		TOTAL	14 945 943,48 €	
TOTAL	14 945 943,48 €	Cadre 4	TOTAL	14 945 943,48 €	Cadre 4

2.3. Rapprochement du cadre 2 (développement des dépenses budgétaires – capital – investissement) avec le cadre 4 (exécution du budget - financement abrégé – capital – investissement).

Résultat du contrôle : conforme (voir tableau n° 2 infra).

2.4. Rapprochement du cadre 3 (développement des recettes budgétaires – capital – investissement) avec le cadre 4 (exécution du budget – financement abrégé – capital – investissement).

Résultat du contrôle : conforme (voir tableau n° 2 infra).

Tableau n° 2

Dépenses		Référence	Recettes		Référence
Total brut des dépenses en capital-investissement	4 853 653,76 €	Cadre 2	Total brut des recettes en capital-investissement	425 779,28 €	Cadre 3
Reversements	20 €	Cadre 2	Annulations	162 768,40 €	Cadre 3
Total section II	4 853 633,76 €	Cadre 2	Total section II	263 010,88 €	Cadre 3
Prélèvement au fond de roulement	1 935 680,06 €	Cadre 4	Capacité d'auto-financement	2 654 942,82 €	Cadre 4
TOTAL Tableau de financement abrégé capital-investissement	2 917 953,70 €	Cadre 4	TOTAL	2 917 953,70 €	Cadre 4

2.5. Rapprochement des opérations d'investissement de la balance définitive (cadre 1) avec le cadre 5.

Ce contrôle complet, pour la partie « investissement », le contrôle précédent. Il consiste à s'assurer :

- que les montants des opérations de l'exercice de la balance figurant au cadre 5 correspondent bien aux montants inscrits à la balance définitive (cadre 1) en opérations de l'exercice ;
- que le total des débits du cadre 5 est bien égal au montant des opérations annuelles débitrices de la balance ;
- que le total des crédits du cadre 5 est bien égal au montant des opérations annuelles créditrices de la balance.

Tableau n° 3

Cadre 1	TOTAL
Opérations de l'année débitrices classe 1	24 528 492,91 €
Opérations de l'année débitrices classe 2	5 574 728,25 €
Opérations de l'année débitrices classe 3	245 304,01 €
Compte 5081	0,00 €
TOTAL CADRE 1	30 348 525,17 €
TOTAL CADRE 5	30 348 525,17 €
Cadre 1	TOTAL
Opérations de l'année créditrices classe 1	23 888 696,41 €
Opérations de l'année créditrices classe 2	4 308 830,73 €
Opérations de l'année créditrices classe 3	254 372,12 €
Compte 5081	0,00 €
TOTAL CADRE 1	28 451 899,26 €
TOTAL CADRE 5	28 451 899,26 €

Résultat du contrôle : conforme.

III. - CONTROLE DES VIREMENTS ENTRE LES SECTIONS (CADRE 4 DU COMPTE FINANCIER).

Certaines opérations sont qualifiées « d'opérations d'ordre ». Elles concernent les opérations qui ne retracent pas de flux financiers réels et ne mettent pas l'établissement en relation avec les tiers.

Certaines de ces opérations donnent lieu à des virements entre sections ; une opération qui constitue une dépense dans une section vient générer une recette dans l'autre section.

Ces virements entre section apparaissent dans le cadre 4 du compte financier.

Constituent des virements de la première à la deuxième section :

- les charges à répartir sur plusieurs exercices (reprises) ;
- les amortissements et les provisions ;
- les pertes sur cessions de valeurs mobilières de placement ;
- la réalisation de l'équilibre par virement de l'excédent de l'exercice.

Constituent des virements de la deuxième à la première section :

- la neutralisation des amortissements ;
- les charges à répartir sur plusieurs exercices ;
- la production d'immobilisations par l'établissement ;
- les quotes-parts de subventions d'investissement inscrites au compte de résultat ;
- l'utilisation et la reprise de provision ;
- la réalisation de l'équilibre par virement du déficit de l'exercice.

Le contrôle qui consiste à s'assurer que le cadre 4 du compte financier est présenté en équilibre, tant au niveau de la première section que de la deuxième section, est reproduit dans le tableau n° 4 ci-dessous :

Tableau n° 4

Total des dépenses de la section de fonctionnement	12 933 134,41 €	Total des recettes de la section de fonctionnement	14 945 943,48 €
Excédent de l'exercice	2 012 809,07 €		-
Prélèvement au fond de roulement	- 1 935 680,06 €	Capacité d'auto-financement	2 654 942,82 €
Total net des dépenses en capital-investissement	4 853 633,76 €	Total net des recettes en capital-investissement	263 010,88 €
Total des dépenses	17 863 897,18 €	Total des recettes	17 863 897,18 €

Résultat du contrôle : conforme.

La concordance des montants figurant au cadre 4 avec les opérations correspondantes inscrites dans la balance générale a été vérifiée.

Les résultats de cette vérification sont conformes.

IV. - CONTROLE DU BILAN.

4.1. Rapprochement du bilan avec le cadre 1 « balance définitive ».

Les balances de sortie débitrices et créditrices des classes 1 à 5, apparaissant à la balance définitive (cadre 1), constituent respectivement l'actif et le passif du bilan.

Il convient de vérifier que :

- les balances de sortie débitrices des comptes des classes 2 à 5 figurent à l'actif pour le même montant ;
- les balances de sortie créditrices des comptes des classes 1, 4 (sauf 49) et 5 (sauf 59) figurent au passif pour le même montant.

Il convient de tenir compte du fait que :

- le résultat bénéficiaire affiché dans la balance de sortie se retrouve au passif du bilan ;
- les balances de sortie créditrices des comptes 28, 29, 39, 49 et 59 figurent à l'actif de l'exercice courant, colonne « amortissements et provisions ».

Les vérifications effectuées dans ce cadre apparaissent dans les tableaux ci-après (compte de bilan : rapprochement du bilan avec le cadre 1).

Résultats de la vérification : conformes.

Tableau n° 5

	Balance de sortie débitrice		Bilan montant brut
Classe 2	90 389 311,74 €	<i>Actif immobilisé</i>	90 389 311,74 €
Classe 3	245 304,01 €	<i>Stock en cours</i>	245 304,01 €
Classe 4	1 141 480,40 €	<i>Créances d'exploitation + charges constatées d'avances</i>	1 141 480,40 €
Classe 5	18 646 419,76 €	<i>Créances diverses</i>	18 646 419,76 €
TOTAL	110 422 515,91 €	<i>Actif brut</i>	110 422 515,91 €

Tableau n° 6

	Balance de sortie créditrice		Bilan avant affectation
Classe 1	85 526 980,06 €	<i>Capitaux propres</i> Y compris subventions d'investissement	85 424 202,06 €
Classe 4 (sauf 49)	963 336,11 €	<i>Dettes</i>	1 066 114,11 €
TOTAL	86 490 316,17 €		86 490 316,17 €

Tableau n° 7

Balance		Bilan	
Cadre 1		Actif brut :	110 422 515,91 €
Solde débiteur	110 422 515,91 €	Déficit + (résultat de fonctionnement)	
		Égal	
Solde créditeur	110 422 515,91 €	Passif +	86 490 316,17 €
		Actif : amortissement et provisions +	23 932 199,74 €
		Déficit + (résultat de fonctionnement)	
		TOTAL	110 422 515,91 €
Différence	0,00 €	Différence	0,00 €

4.2. Vérification de l'équilibre du bilan.

La vérification, dont les résultats figurent au tableau ci-après, établit que le bilan présenté est en équilibre.

Résultats du contrôle conformes.

Tableau n° 8

	Total de l'actif net =	86 490 316,17 €
	Total brut -	110 422 515,91 €
	Total des amortissements et provisions	23 932 199,74 €
	Total du passif net avant affectation =	85 424 202,06 €
	Total du passif après affectation	86 490 316,17 €
Exercice N-1	Total de l'actif net =	86 988 005,52 €
	Total brut -	109 644 391,88 €
	Total des amortissements et provisions	22 656 386,36 €
	Total du passif net avant affectation =	86 063 267,07 €
	Total du passif après affectation	86 988 005,52 €

4.3. Rapprochement du bilan N-1 avec les montants figurant à la colonne N-1 du bilan N.

La vérification a consisté à s'assurer que les sommes figurant au bilan de l'exercice précédent dans la colonne N sont reprises à l'identique au bilan de l'exercice courant, à la colonne N-1.

Le tableau 4 reprend l'ensemble des vérifications réalisées à ce titre et démontre que les reports ont été correctement effectués.

Résultats du contrôle conformes.

Tableau n° 9

Comptes	Bilan N (colonne N-1)	Bilan N -1	Différence
ACTIF			
ACTIF IMMOBILISÉ			
<i>Immobilisations corporelles :</i>			
Terrains	1 130 590,00 €	1 130 590,00 €	0,00 €
Constructions	1 363 526,94 €	1 363 526,94 €	0,00 €
Matériel et outillages	932,21 €	932,21 €	0,00 €
Autres immobilisations corporelles	47 091 498,21 €	47 091 498,21 €	0,00 €
Immobilisations corporelles en cours	294 169,93 €	294 169,93 €	0,00 €
Avances et acomptes	14 679 479,28 €	14 679 479,28 €	0,00 €

Annexe 3

Immobilisations financières :			
Prêts	948 478,94 €	948 478,94 €	0,00 €
Autres	4 087,76 €	4 087,76 €	0,00 €
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en cours :			
Matières premières et autres approvisionnements	254 372,12 €	254 372,12 €	0,00 €
Créances d'exploitation :			
Clients et comptes rattachés	371 101,40 €	371 101,40 €	0,00 €
Autres	2 505 885,10 €	2 505 885,10 €	0,00 €
Créances diverses :			
Autres titres	-	-	-
Disponibilités	18 306 915,53 €	18 306 915,53 €	0,00 €
Comptables secondaires et virements internes	-	-	-
TOTAL GÉNÉRAL	86 988 005,52 €	86 988 005,52 €	0,00 €

PASSIF			
CAPITAUX PROPRES			
Capital :			
Dotation	53 265 174,86 €	53 265 174,86 €	0,00 €
Première mise de Masse	694 435,16 €	694 435,16 €	0,00 €
Réserves :			
Report à nouveau	17 985 326,15 €	17 985 326,15 €	0,00 €
Résultat de l'exercice	3 821 199,31 €	3 821 199,31 €	0,00 €
Subventions d'investissement :	10 297 131,59 €	10 297 131,59 €	0,00 €
DETTES			
Dettes financières :			
Emprunts et dettes divers	103 509,49 €	103 509,49 €	0,00 €
Dettes d'exploitation :			
Fournisseurs et comptes rattachés	606 111,64 €	606 111,64 €	0,00 €
Dettes fiscales et sociales	2 264,47 €	2 264,47 €	0,00 €
Autres dettes d'exploitation	212 852,85 €	212 852,85 €	0,00 €
TOTAL GÉNÉRAL	86 988 005,52 €	86 988 005,52 €	0,00 €

TABLEAU RÉCAPITULATIF DES IDENTITÉS REMARQUABLES

- Exercice 2012 -

IDENTITÉS	OBSERVATIONS
$C1651 \geq D1651$	Conforme
Cohérence compte 21 / compte 28	Voir annexe 2 et s.
Cohérence compte 28 / compte 68	Voir annexe 2
$D6043 + D63 = C447$	Voir annexe 4.1
$BE\ D3221 = C3221 = D603221$	Voir annexe 4.2
$C1651 + D1658 = D46725$	Voir annexe 4.3
$D1651 + D1658 = C46715$	Voir annexe 4.4
$C4911 = D681741$	Voir annexe 4.5
Justification de l'utilisation du compte 678	Voir annexe 4.6
Justification de l'utilisation du compte 791	Voir annexe 4.7
Justification de charges à payer d'exercice antérieur non régularisées (408, 4486 et 4686)	Voir annexe 4.8
Justification de produits à recevoir d'exercice antérieur non régularisés (4487 et 4687)	Voir annexe 4.9
Justification du solde du compte 4713	Voir annexe 4.10
$D20 + D21\ (\text{hors remise en dotation}) + D23 - C23 = C4042$	Voir annexe 4.11
$D1021 = C776 = C284$	Voir annexe 4.12
$D6573 = C47212$	Voir annexe 4.13
$D4911 = C781741$	Conforme
$D4912 = C781742$	Conforme
Solde $D4161 \geq$ solde $C4911$	Conforme
Solde $D4162 \geq$ solde $C4912$	Conforme
$C4011 = C46711 = 0$	Conforme
$D41111 = D41112 = D46721 = 0$	Conforme

$$D6043 + D63 = C447$$

Les données issues de la balance sont :

$$D6043 + D63 = 1\,853\,231,16 \text{ €}$$

$$C447 = 1\,850\,722,16 \text{ €}$$

Cette égalité n'est pas respectée. La différence est de **2 509,00 €**.

Localisation des différences :

UR	C447 - D63
C13 PARIS	2 509,00 €
TOTAL	2 509,00 €

Justification de la différence :

Pour respecter cette identité remarquable, nous devons procéder de la sorte :

$$\begin{aligned} D63 &= (\text{Mvts}C447 + \text{Solde } C448) \\ 1\,853\,231,16 \text{ €} &= 1\,850\,722,16 \text{ €} + 2\,509,00 \text{ €} \end{aligned}$$

De ce fait, l'identité est respectée.

**Agence comptable principale
EPA Masse des Douanes**

**Compte financier
Exercice 2012**

$$\mathbf{BE\ D3221 = C\ 3221 = D\ 603221}$$

Les données issues de la balance sont :

BE D3221 = 254 372,12 €

C 3221 = 254 372,12 €

D 603221 = 254 372,12 €

Cette égalité est respectée.

Agence comptable principale
EPA Masse des Douanes

Compte financier
Exercice 2012

$$C1651 + C1658 = D46725$$

Les données issues de la balance sont :

C1651 = 20 552,68 €

C1658 = 0,00 €

D 46725 = 17 080,57 €

Cette égalité n'est pas respectée. La différence est de **3 472,11 €**.

Justification de la différence :

C18 - Marseille : Dépôt de garantie d'un montant de **453 €** remboursé au client. Régularisation effectuée par débit du compte 110.

Les **3019,11 €** restants constituent une erreur de compte de contre-partie mandat et titre pris en charge au 46725 au lieu du 46715

**Agence comptable principale
EPA Masse des Douanes**

**Compte financier
Exercice 2012**

$$\mathbf{D1651 + D1658 = C46715}$$

Les données issues de la balance sont :

D1651 = 21 284,17 €

D1658 = 0,00 €

C 46725 = 20 810,85 €

Cette égalité n'est pas respectée. La différence est de **473,32 €**.

Justification de la différence :

La différence de 473,32 € provient de la comptabilité de Pays de Loire (C25). Erreur de compte de contre-partie mandat et titre pris en charge au 46725 au lieu du 46715.

Justification du non-respect de l'identité remarquable :
Débit 681741= Crédit 4911

Les mandats du compte 681741 « provisions pour créances douteuses agents » sont pris en charge avec le compte 4911 « provisions pour dépréciation des comptes de clients agents » en contrepartie

Balance nationale définitive	D 681741	C 4911	Différence
	83 173,64 €	83 173,64 €	0,00 €

EPA MASSE DES DOUANES

Justification de l'utilisation du compte 678 « CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES »

Balance nationale définitive
Opérations d'exercice
D 678 = 734,59 €

Localisation des différences :

Unités régionales	D 6788	Justification
Bourgogne (C05)	632,59 €	Boues de stocke de fioul – Cité de Dijon
Paris (C13)	102,00 €	Remboursements de frais bancaires à un locataire
Total :	734,59 €	

Justification de l'utilisation du compte 791 « transfert de charges d'exploitation »

Balance nationale définitive	
Opérations d'exercice	
D791 = 0	C 791 = 9 949 €

Localisation des différences :

Unités régionales	D 791	C 791	Motifs
C02 – Basse-Normandie		1 555,61 €	Deux remboursements d'assurance AXA pour des dégâts des eaux sur la cité de Honfleur.
C03 – Bayonne		231,86 €	Remboursement différé par AXA pour le dégât des eaux en date du 29/03/12 à la cité d'Anglet.
C05 – Bourgogne		867,20 €	Remboursement de bris de glace sur la cité de Dijon par AXA Assurances (234,61 €) et la sortie des boues du stock de fioul de la cité de Dijon (632,59 €).
C11 – Dunkerque		128,25 €	Remboursement de la compagnie d'assurance AXA FRANCE IARD concernant le sinistre dégât des eaux du 22/11/12 à la cité de Boulogne.
C12 – Franche-Comté		646,45 €	Remboursement de la compagnie AXA ASSURANCES pour un bris de garde-corps de balcon à la cité de Delle.
C13 – Paris		596,95 €	Deux remboursements de la compagnie AXA pour sinistre (302,70 €) et un remboursement de la société GMF concernant un sinistre à la cité de l'Hay-Les-Roses (294,25 €).
C14 – Le Havre		303,84 €	Remboursement de deux dégâts des eaux par la société AXA FRANCE.
C15 – Léman		2 141,72 €	Deux remboursements de la compagnie AXA pour deux dégâts des eaux.
C18 – Marseille		257,42 €	Remboursement par la société AXA FRANCE des frais de réparation engagés lors d'un sinistre chez un locataire.
C19 – Metz		258,48 €	Remboursement de travaux, suite à un sinistre chez un locataire, par la compagnie d'assurance AXA IARD.
C21 – Montpellier		1 369,60 €	Remboursement d'un dégât des eaux (du 08/12/2011) par la compagnie d'assurance AXA.
C22 – Mulhouse		379,85 €	Remboursement par la compagnie AXA du sinistre sur la clôture de la cité de Saint-Louis en date du 14/05/2012.
C24 – Nice		683,80 €	Remboursement par la compagnie AXA FRANCE d'un sinistre (dégradations volontaires).
C30 – Provence		527,97 €	Remboursement par la compagnie AXA FRANCE d'un préjudice sur la cité d'Agay.
		9 949,00 €	

Agence comptable principale
EPA Masse des Douanes

Compte financier
Exercice 2012

JUSTIFICATION DE CHARGES À PAYER D'EXERCICE ANTÉRIEUR NON RÉGULARISÉES
(COMPTES 408, 4486, 4686)

	Opérations d'exercice Débit	BE Crédit	Écart	Justifications
408 « Fournisseurs factures non parvenues »	598 889,65 €	606 111,64 €	7221,99 €	Ce montant correspond à 9.676,15 € non apurés au bilan d'entrée du Léman (C15) constitués par trois mandats (n° 813 / bd n° 130 concernant un devis accepté pour l'entretien d'un caisson de ventilation - n° 807 / bd n° 130 concernant la redevance d'inoccupation du 4^{ème} trimestre 2011 sur la cité de Bellegarde – n° 806 / bd n° 130 concernant la redevance d'inoccupation du 4^{ème} trimestre 2011 sur la cité de Bouvier) pour lesquels le comptable a demandé l'émission de titres en annulation de charges (exercice antérieur – Factures non reçues). De cette somme, il faut soustraire : • C21 (Montpellier) - 2.367,17 € correspondant à un ORV (n° 3 / bd n° 3) produit sur l'exercice 2012 et venant réduire le montants des charges à payer de l'exercice 2012 (mouvements au crédit). • C36 (Guyane) – 87 € correspondant à un ORV (n° 2 / bd n° 2) produit sur l'exercice 2012 et venant réduire le montants des charges à payer de l'exercice 2012 (mouvements au crédit).

4486 « Autres charges à payer »	2 099,00 €	2 264,47 €	165,47 €	C15 (Léman) – Le montant de 165,47 € correspondant à une charge à payer de 2011 pour laquelle le fournisseur n'a jamais envoyé la facture définitive. En attente de l'émission d'un titre pour annulation de la charge sur l'exercice 2013.
4686 « Charges à payer »	1 859,49 €	1 859,49 €	0,00 €	-

Agence comptable principale
EPA Masse des Douanes

Compte financier
Exercice 2012

JUSTIFICATION DES PRODUITS À RECEVOIR D'EXERCICE ANTÉRIEUR
NON RÉGULARISÉS
(COMPTES 4487, 4687)

	BE Débit	Opérations d'exercice Crédit	Écart	Justifications
4487 « Produits à recevoir »	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
4687 « Autres produits à recevoir »	16 877,61 €	16 692,70 €	184,91 €	C14 (Le Havre) - Montant de 184,91 € concernant la quote-part « Etat » d'une facture EDF. Initialement estimée par rapport à une consommation antérieure, la facture s'est avérée être moins élevée que prévu. Cette situation fera l'objet d'une régularisation sur l'exercice 2013.

Agence comptable principale
EPA Masse des Douanes

Compte financier
Exercice 2012

JUSTIFICATION DU SOLDE DU 4713

➔ Solde du 4713 : **1 442,46 €**.

➔ **Justification :**

C03 (BAYONNE) : 117,03 € inscrits au crédit du compte et correspondant à deux trop-perçus sur un client. Opérations qui feront l'objet de régularisations sur l'exercice 2013.

C08 (CHAMBERY) : 362,84 € inscrits au crédit du compte et correspondant à des régularisations de charges non apurées sur l'exercice 2012 (faute de relevé d'identité bancaire valable ou de titres de redevance d'occupation disponibles). Opérations à régulariser sur l'exercice 2013.

C10 (CORSE) : 30 € inscrits au crédit du compte et correspondant à une régularisation de charges non apurée sur l'exercice 2012 (faute de titres de redevance d'occupation disponibles). Opération à régulariser sur l'exercice 2013.

C13 (PARIS) : 550,17 € inscrits au crédit du compte et correspondant au versement d'une saisie (par un huissier) d'un montant trop élevé par rapport à la dette d'un client au contentieux, ainsi qu'à un trop-perçu de régularisation de charges non apurée sur l'exercice 2012 (faute de titres de redevance d'occupation disponibles). Opérations à régulariser sur l'exercice 2013.

C17 (LYON) : 244,14 € inscrits au crédit du compte et correspondant à une erreur de virement de redevance d'occupation du mois de décembre 2012, à savoir versement sur le compte bancaire de Lyon à la place du compte bancaire de Chambéry. Opération à régulariser sur l'exercice 2013.

C21 (MONTPELLIER) : 10 € inscrits au crédit du compte et correspondant à l'encaissement d'un chèque d'un montant supérieur de 10 euros par rapport au montant de la redevance d'occupation due. Opération à régulariser sur l'exercice 2013.

C25 (NANTES) : 20 € au crédit du compte et correspondant à un montant trop-perçu par rapport à une redevance d'occupation de décembre 2012. Opération à régulariser sur l'exercice 2013.

C26 (PERPIGNAN) : 98,89 € inscrits au crédit du compte et correspondant à un montant trop-perçu par rapport à une redevance d'occupation de décembre 2012. Opération à régulariser sur l'exercice 2013.

C36 (GUYANE) : 9,39 € inscrits au crédit du compte et correspondant à un client douteux encore locataire. Somme non remboursée car devant être imputée sur le titre de recette à venir selon les règles de procédures contentieuses établies.

Soit un total de **1 442,46 €**.

Agence comptable principale
EPA Masse des Douanes

Compte financier
Exercice 2012

$$\mathbf{D20 + D21 (hors 214) + D23 - C23 = C4042}$$

Les données issues de la balance sont :

$$\mathbf{D20 + D21(hors 21416) + D23 - C23 = 4\,832\,081,22\,€ ;}$$
$$\mathbf{C4042 = 4\,821\,666,43\,€ .}$$

Cette égalité n'est pas respectée. La différence est de **10 414,79 €**.

Justification des différences :

Guadeloupe (C35) : RDP n°1 de **8 290,84 €** (D2141761 (+8290,84) / D21456 (-8290,84)) : compte de contrepartie au 4012 au lieu du 4042.

Bourgogne (C05) : RDP n°1 **2 123,95 €** (D21816 (+2123,95) / D628811 (-2123,95)) : compte de contrepartie au 4012 au lieu du 4042.

Soit un total de **10 414,79 €** non repris au crédit du compte 4042.

$$D10211 = C776 = C284$$

Cette égalité permet de s'assurer du respect du principe de la neutralisation faisant suite aux amortissements des biens remis en dotation.

Les données issues de la balance sont les suivantes :

$$\begin{aligned} D10211 &= 3\,059\,010,60 \text{ €} - 2\,469,21 \text{ €} = 3\,056\,541,39 \text{ €} \\ C776 &= 1\,373\,477,70 \text{ €} \\ C284 &= 1\,373\,912,73 \text{ €} \end{aligned}$$

Au niveau de l'établissement, cette égalité n'est donc pas respectée.

Justification de la différence de 1 683 063,69 € entre les comptes 10211 et 776 :

Cinq ventes de cités ont eu lieu au cours de l'exercice 2012. Elles affectent l'égalité décrite *supra*.

Les opérations comptables de sortie de ces biens ont consisté successivement à :

- procéder aux amortissements complémentaires 2011 et à leur neutralisation (C284 / D68 et D10211 / C776) ;
- réintégrer la totalité des amortissements correspondants (D284 / C21416) ;
- sortir les biens en question de l'actif par l'inscription de leur valeur nette comptable (VNC) au débit du compte 10211 (D10211 / C21416).

Le tableau qui suit reprend de manière synthétique ces opérations.

	Amortissements complémentaires 2012		Neutralisation des amortissements complémentaires		Réintégration de la totalité des amortissements		Sortie des biens de l'actif (VNC)	
	<i>C284</i>	<i>D68</i>	<i>D10211</i>	<i>C776</i>	<i>D284</i>	<i>C21416</i>	<i>D10211</i>	<i>C21416</i>
C15 - Cité de Chens-le-Pont¹	2 274,07 €	2 274,07 €	2 274,07 €	2 274,07 €			163 528,98 €	163 528,98 €
C16 - Cité de Lannoy²	2 849,59 €	2 849,59 €	2 849,59 €	2 849,59 €			180 276,66 €	180 276,66 €
C16 - Cité de Laon³	8 339,74 €	8 339,74 €	8 339,74 €	8 339,74 €			301 096,63 €	301 096,63 €
C06 - Cité de Dinard⁴	6 950,78 €	6 950,78 €	6 950,78 €	6 950,78 €			541 711,17 €	541 711,17 €
C26 - Cité de L'Hospitalet⁵	-	-	-	-	-	-	496 450,25 €	496 450,35 €
TOTAL	20 414,18 €	20 414,18 €	20 414,18 €	20 414,18 €			1 683 063,69 €	

Ainsi **D10211 – VNC(s) = 3 056 541,39 € – 1 683 063,69 € = 1 373 477,70 €.**

D10211 – VNC(s) = C776 = C284.

Pour ce qui est de l'égalité avec le C284, il apparaît un écart de entre C28416 et C776 de **453,03 €** (1 373 912,73 € - 1 373 477,70 €).

Cette différence résulte de l'absence d'écritures négatives entre le 28441668 et le 281456 lors de la réimputation des comptes 21 et 68 sur l'unité de Corse (C10).

1 Vente réalisée par France Domaine le 22 juin 2012. Bien entré le 8 juillet 2003 pour une valeur d'origine de 204 000 €.

2 Vente réalisée par France Domaine le 28 juin 2012. Bien entré le 19 septembre 2002 pour une valeur d'origine de 231 800 €.

3 Vente réalisée par France Domaine le 31 octobre 2012. Bien entré le 6 septembre 2000 pour une valeur d'origine de 411 612,35 €.

4 Vente réalisée par France Domaine le 4 juin 2012. Bien entré le 19 septembre 2002 pour une valeur d'origine de 683 100 €.

5 Vente réalisée par France Domaine le 20 juillet 2011. Bien entré le 4 août 2001 pour une valeur d'origine de 640 285,87 €.

Justifications du non-respect de l'identité remarquable :
Débit 6573 = Crédit 47212

Les mandats émis sur le compte 6573 « Secours de Masse » doivent être pris en charge par le comptable sur le compte 47212 « Secours de Masse à régulariser »

	Opérations d'exercice		Différence
	D 6573	C 47212	
Balance nationale définitive	0,00	0,00	0,00

Localisation des différences :

Unités régionales	D 6573	C 47212	Différence
		Total :	0,00

VARIATION DES STOCKS DE COMBUSTIBLES

- Exercice 2012 -

La comptabilisation de la variation des stocks est tracée par service régional dans le tableau détaillé repris en *annexe 5.1*.

I. LES OPÉRATIONS DU COMPTE 603221 (COMBUSTIBLES) AU TITRE DE L'EXERCICE :

La variation de stock enregistrée en fin d'exercice résulte de l'agrégation des soldes constatés par chaque comptabilité des unités régionales. Ainsi, dans chacune d'elles, la ligne du compte 603221 du cadre 1 correspond aux opérations suivantes, selon que le solde de ce compte est créditeur ou débiteur :

- total des mandats du 603221 dans le cadre 2 + solde créditeur du 603221 = crédit du cadre 1 ;
- total des reversements du 603221 dans le cadre 2 + solde débiteur du 603221 = débit du cadre 1.

1.1. À la balance définitive :

Au niveau national, le rapprochement entre le cadre 2 et le cadre 1 doit correspondre au cumul de ces situations individuelles.

Le cadre 2 du compte financier fait apparaître un solde débiteur de 9 068,11 € qui correspond au solde cumulé des comptabilités des unités régionales tel qu'il est porté dans l'*annexe 5.1*, par différence entre les mouvements créditeurs et débiteurs du compte 603221.

Les opérations créditrices du compte 603221 apparaissent pour des valeurs différentes aux cadres 1 et 2. Le cadre 2 fait apparaître un reversement de 245 304,01 €, alors que le crédit des opérations d'exercice du compte dans la balance définitive du cadre 1 est de 290 449,94 €.

L'écart de 45 145,93 € correspond au cumul des soldes débiteurs du compte 603221 des comptabilités des unités régionales.

1.2. La balance générale :

La variation de stock apparaît dans le solde du compte 603221 de la balance générale. Elle porte un solde débiteur de 9 068,11 € qui correspond à la consolidation nationale des soldes de ce compte.

Le compte 603221 a la particularité d'être un compte de charges qui peut être débiteur ou créditeur. Dans la balance consolidée de l'EPA, un solde débiteur traduira une évolution négative dans l'exercice du stock global de l'établissement. À l'inverse, un solde créditeur du compte traduira une évolution positive du stock.

II. LES OPÉRATIONS DE CONTREPARTIE ENTRE LES COMPTES 3221 ET 603221 DANS LA BALANCE GÉNÉRALE :

Dans un premier temps, le comptable prend en charge un mandat mouvementant le compte 603221 pour annuler le stock initial qui se trouve au bilan d'entrée au compte 3221. L'égalité suivante doit donc être constatée : bilan d'entrée du compte 3221 = opérations créditrices de l'exercice au compte 3221 = débit du compte 603221.

Dans un second temps, le comptable prend en charge un ordre de reversement pour constater le stock final qui est reporté au débit du compte 3221. L'égalité suivante doit donc être constatée : opérations débitrices de l'exercice du compte 3221 = crédit du compte 603221.

Ces égalités doivent être relevées à partir de la balance générale et non à partir du cadre 1 qui intègre des opérations de solde des comptes de résultat.

Seules des opérations de sortie d'actif de stocks sont susceptibles de justifier le non-respect de ces égalités.

2.1. Égalité bilan d'entrée du 3221 / crédit d'exercice du 3221 / débit du 603221 :

Pour 2012, cette égalité est vérifiée.

- BE D 3221 = 254 372,12 € ;
- C 3221 = 254 372,12 € ;
- D 603221 = 254 372,12 €.

2.2. Égalité opérations débitrices de l'exercice du 3221 = crédit du compte 603221 :

Opérations débitrices de l'exercice du 3221 = 245 304,01 € ;
Crédit du 603221 = 245 304,01 €.

L'égalité est respectée.

2.3. Les opérations de cession de stocks de fioul ou de gaz ont pour contrepartie le compte 707 :

Pour 2012, cession du stock de l'unité de Bourgogne (C05) d'un montant de 2.500 €.

COMPTE FINANCIER POUR L'EXERCICE 2012
ANALYSE DES VARIATIONS DE STOCKS (compte 603221)

Agences Comptables	Comptabilités	Mouvements Débit	Mouvements Crédit	Solde Débit 603221	Solde Crédit 603221
A.C.P.	A.C.P.	0,00	0,00		
Bayonne	Bayonne				
Bretagne	Bretagne				
	Pays de la Loire				
	ENBD La Rochelle	1 899,73	2 615,91		716,18
Dunkerque	Dunkerque				
	Lille	20 260,97	16 591,17	3 669,80	
Franche-Comté	Bourgogne	9 311,16		9 311,16	
	Franche-Comté	35 526,84	22 732,52	12 794,32	
Guadeloupe	Guadeloupe				
Guyane	Guyane				
Ile de France	Ile de France				
	Réunion				
Le Havre	Basse-Normandie	3 255,90	2 968,87	287,03	
	Le Havre				
	Rouen				
Léman	Chambéry	43 950,65	38 536,68	5 413,97	
	Léman	61 862,53	62 577,62		715,09
	Lyon				
Marseille	Corse	8 176,05	9 188,21		1 012,16
	Marseille	3 419,28	17 650,69		14 231,41
	Montpellier	21 609,57	11 936,29	9 673,28	
	Nice				
	Perpignan	20 649,86	16 653,49	3 996,37	
	Provence				
Martinique	Martinique				
Metz	Metz				
	Mulhouse	24 449,58	43 852,56		19 402,98
TOTAUX		254 372,12	245 304,01	45 145,93	36 077,82
SOLDE DU COMPTE 603221				9 068,11	

Solde C 603221 des comptabilités excédentaires

36 077,82

Solde C 603221 des comptabilités déficitaires

45 145,93

Total

81 223,75

LA MASSE DES DOUANES

Établissement public

Agence comptable centralisée

COMPTE FINANCIER 2012

Analyse comptable et financière

PARIS, LE 21 FÉVRIER 2013

SOMMAIRE DE L'ANALYSE COMPTABLE ET FINANCIERE DE L'EXERCICE 2012

1. FAITS MARQUANTS DE LA PÉRIODE.....	4
A) PREMIER EXERCICE PLEIN SUITE À LA DÉCISION DE METTRE FIN À L'INTERMÉDIATION.....	4
B) DÉSINVESTISSEMENTS RÉALISÉS.....	4
C) BAISSÉ SIGNIFICATIVE DE LA RÉTROCESSION DES PRODUITS DE CÉSSION DU CAS COMPTABILISÉS EN 2012.....	4
D) AUGMENTATION DES DROITS DE RÉSERVATION DES LOGEMENTS.....	4
E) AUTRES FAITS MARQUANTS SANS INCIDENCE SUR LES ÉTATS FINANCIERS.....	5
2. PRÉSENTATION DU RÉSULTAT DES OPÉRATIONS DE LA PÉRIODE.....	5
A) LA DÉCROISSANCE MARQUÉE DU RÉSULTAT NET.....	5
B) UN RÉSULTAT D'EXPLOITATION TOUJOURS POSITIF MALGRÉ LA BAISSÉ SUR LA PÉRIODE.....	6
C) UN RÉSULTAT FINANCIER TIMIDE SUITE À LA BAISSÉ DES PRODUITS FINANCIERS ISSUS DES VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT.....	8
D) UNE STABILITÉ CONFIRMÉE DU RÉSULTAT EXCEPTIONNEL.....	8
E) CONCLUSION SUR LA RENTABILITÉ ÉCONOMIQUE DE L'EPA.....	9
3. ANALYSE DE L'ÉVOLUTION DE LA SITUATION BILANTIÈLE.....	9
A) ANALYSE DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF IMMOBILISÉ.....	9
B) ANALYSE DE L'ÉVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES.....	9
C) ANALYSE DE L'ÉVOLUTION DE L'ACTIF CIRCULANT.....	10
D) ANALYSE DE L'ÉVOLUTION DES DETTES COURT TERME.....	10
4. ANALYSE FINANCIÈRE DE L'ÉTABLISSEMENT.....	10
A) UNE STRUCTURE FINANCIÈRE QUI CONFIRME SA SOLIDITÉ AU FIL DES ANNÉES	10
B) UN BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT FAIBLE MAIS QUI DÉMONTRE L'AUTONOMIE FINANCIÈRE DE L'ÉTABLISSEMENT. .	12
C) ÉVOLUTION DE LA TRÉSORERIE.....	13
D) LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	14
E) AUTRES INDICATEURS.....	14
F) CONCLUSION SUR LA RENTABILITÉ FINANCIÈRE DE L'EPA MASSE DES DOUANES.....	15
5. CONCLUSION GÉNÉRALE.....	15
6. ANNEXES.....	16
A) BILAN COMPTABLE 2012.....	16
B) COMPTE DE RÉSULTAT 2012.....	17
C) TABLEAU D'EXÉCUTION DE LA PROGRAMMATION IMMOBILIÈRE.....	18
D) BILAN FONCTIONNEL ET RATIOS.....	18
E) CAF ET SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	19
F) RATIOS DE GESTION.....	20
G) TABLEAU DE FINANCEMENT DU PCG 82.....	21
H) TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE DE L'OECCA.....	23

1. Faits marquants de la période

a) *Premier exercice plein suite à la décision de mettre fin à l'intermédiation (1)*

b) *Désinvestissements réalisés*

Cinq cités du parc domanial ont été sorties du bilan du patrimoine durant l'exercice 2012. Il s'agit des cités suivantes :

- L'Hospitalet
- Dinard
- Chens-le-Pont
- Lille-Lannoy
- Laon

La conséquence en a été un amoindrissement des dépenses d'achat (compte 60) et de celles relatives aux prestations de service (compte 628x).

c) *Baisse significative de la rétrocession des produits de cession du CAS comptabilisés en 2012*

La rétrocession des produits de cessions issue du compte d'affectation spécial passe de 2245 K€ en 2011 à 211 K€ en 2012.

A cet égard, il convient de noter le versement de 1,2 M€ en février 2013 après la clôture des comptes 2012. Cette somme n'a pas pu être rattachée à l'exercice en raison de sa notification tardive.

d) *Augmentation des droits de réservation des logements*

L'enveloppe de crédits dédiée aux réservations de logements dans le secteur locatif (ligne de compte 6571) a connu une progression sans précédent en 2012 (+87 % par rapport à 2011). Cette tendance à la hausse, déjà enregistrée entre les exercices 2010 et 2011 est donc confirmée et traduit une volonté forte de l'EPA Masse de répondre aux besoins de logements dans une zone géographique où la tension immobilière est élevée.

(1) Dispositif de l'intermédiation :

Dans le cadre d'une normalisation de sa gestion, l'EPA a initié au cours de l'année 2010 une démarche visant à sortir du dispositif de l'intermédiation. Il s'agit de mettre fin à la pratique qui consiste pour l'EPA à acquitter les loyers et charges aux bailleurs, en lieu et place des agents des douanes résidents, et à percevoir les redevances d'occupation auprès de ces derniers. A la fin de l'année 2012, la gestion de la quasi-totalité du parc locatif a été restituée aux bailleurs.

e) *Autres faits marquants sans incidence sur les états financiers*

- Début de la première phase du resserrement du réseau ordonnateur de l'EPA Masse des douanes le 1er septembre 2012. Les unités régionales sont désormais regroupées en 16 comptabilités au lieu de 27. Ce nouveau maillage territorial vise à l'amélioration de l'organisation financière et du pilotage du réseau.

2. Présentation du résultat des opérations de la période

a) *La décroissance marquée du résultat net*

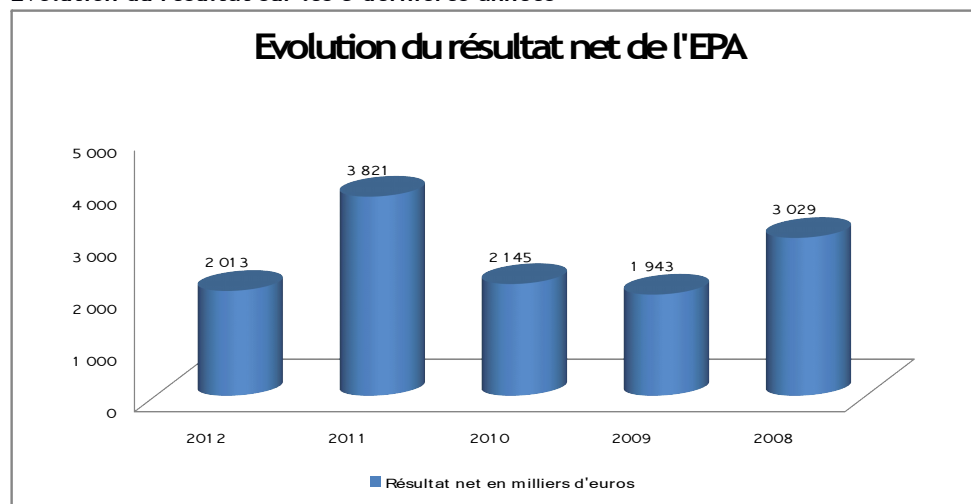
Le résultat net de la période est en baisse de plus de 47% mais s'achève néanmoins sur un résultat positif de 2,01 M€ (*cf. annexe 2 compte de résultat*).

Cette baisse s'explique principalement par la baisse du résultat financier suite à la cession massive des valeurs mobilières de placement au cours de l'exercice 2011. En effet, la situation des marchés financiers a conduit le Service Central à prendre la décision de céder l'ensemble des titres placés à la Caisse de Dépôts. Le produit de cession de ces titres s'élevait à 1,2 M€.

Dans une moindre mesure, la baisse du résultat s'explique également par la baisse du résultat d'exploitation (-0,7 M€) liée principalement à la progression des dépenses d'énergie (100 K€) et de celles en faveur de la réservation de logements (300 K€).

Le résultat exceptionnel reste globalement stable (1,4 M€).

Évolution du résultat sur les 5 dernières années



L'évolution du résultat sur les 5 dernières années nous montre une relative stabilité de l'activité de l'EPA Masse des douanes. En effet, les pics observés sont souvent liés à des événements non récurrents.

b) *Un résultat d'exploitation toujours positif malgré la baisse sur la période*

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2012 s'élève à 11,7 M€ contre 13,5 M€ en 2011 soit une baisse de 13% environ. Une baisse avait déjà été constatée lors de l'exercice 2011. Elle est principalement liée à la baisse des revenus de location.

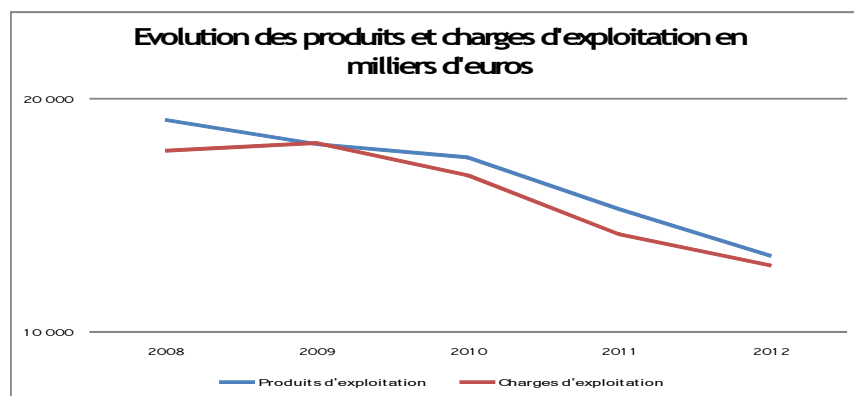
De plus, les effets de la fin de l'intermédiation, entrée en vigueur progressivement à compter du 1er février 2011 se traduisent pleinement dans les chiffres en 2012.

Au 31 décembre 2011, il restait 286 logements et 113 chambres de célibataires rattachés à ce régime ; fin 2012, ces chiffres sont respectivement de 243 et 40. Cette politique se poursuivra sur 2013.

La baisse des produits d'exploitation qui s'établissent cette année à 13,3M€ contre 15,3 M€ en 2011 est la conséquence directe de la baisse du chiffre d'affaires. Ces produits d'exploitation sont composés à hauteur de 92 % des ressources propres (chiffre d'affaires et autres produits) et à hauteur de 8% des ressources liées aux subventions de l'État. En 2011, la subvention a été portée à 1 M€ pour 3 années consécutives, soit le double de ce qui était perçu auparavant. En 2012, deuxième année de versement, la comptabilisation de cette somme n'a donc pas eu d'effet comptable.

Cette baisse des produits d'exploitation est quasi-essentiellement liée aux effets de l'abandon de la politique d'intermédiation dans la gestion du parc immobilier pris à bail par la Masse des douanes courant 2011. Elle est également due, dans une moindre mesure, à la baisse du chiffre d'affaires en raison d'une augmentation de l'inoccupation des logements domaniaux (environ 2%)

En contrepartie, les charges d'exploitation sont également en baisse modérée de plus de 9% (12,9 M€ en 2012 contre 14,2 M€ en 2011). Les postes directement concernés sont ceux qui sont impactés par l'abandon de la politique d'intermédiation. En effet, les comptes de location et charges locatives sont de 2,3 M€ en 2012 contre 4,2 M€ en 2011. Cette baisse est compensée par la hausse des droits de réservation des logements (+14%) ainsi que des dépenses d'énergie (+13%). Les travaux d'entretien et réparation sont quant à eux restés stables sur l'exercice.



En définitive, le résultat d'exploitation s'élève à 0,4 M€ contre 1,1 M€ en 2011 : la baisse de 0,7 M€ est due à la baisse des loyers encaissés (0,1 M€ d'impact net des charges car l'abandon de la politique d'intermédiation n'a que très peu d'impact sur le résultat d'exploitation), ainsi qu'à l'augmentation des charges d'exploitation (0,6 M€).

Nota bene : L'analyse du résultat d'exploitation doit prendre en compte la neutralisation des amortissements des biens pris en dotation comptabilisée à ce jour en produits exceptionnels. En effet, si l'on tient compte de cette neutralisation, le résultat d'exploitation retraité s'élèverait à 1,8 M€ en 2012 contre 2,5 M€ en 2011. Cette présentation des comptes devrait évoluer en 2013.

Quelques agrégats de gestion nous permettent d'affiner l'analyse de la rentabilité économique de l'établissement.

- **La baisse du chiffre d'affaires se poursuit suite aux effets de la politique d'abandon de l'intermédiation**

Le chiffre d'affaires est composé des éléments suivants :

Eléments (en K€)	2012	2011	Var	%
Loyers logements en dotation	7 082	7 171	-89	-1 %
Loyers autres logements (1)	1 284	2 483	-1 199	-48 %
Total loyers	8 366	9 654	-1 288	-13 %
Charges locatives	3 280	3 768	-487	-13 %
Autres prestations	45	46	-0	-1 %
Total Charges locatives	3 326	3 813	-488	-13 %
Chiffres d'affaires global	11 692	13 467	-1 776	-13 %

(1) Logements concernés par l'intermédiation

- **Une valeur ajoutée en baisse constante depuis 2010**

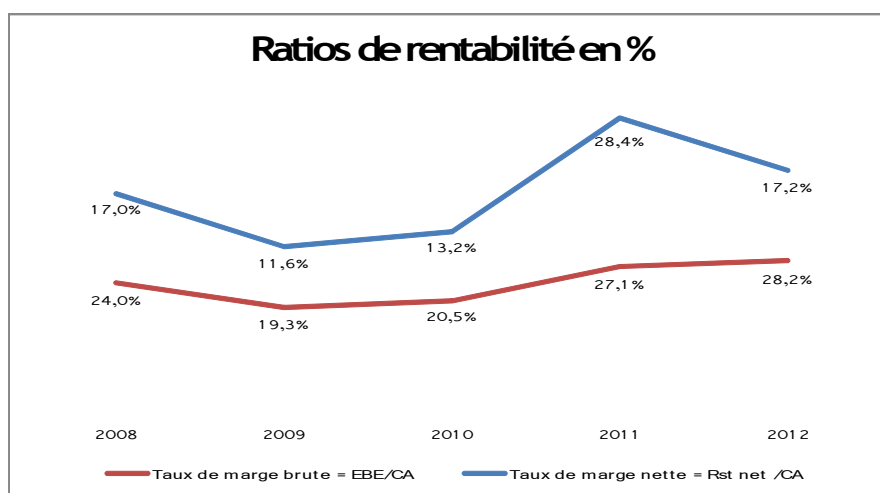
La valeur ajoutée s'élève à 4,3 M€ en 2012 contre 4,5 M€ en 2011, soit une baisse de 4% qui ne remet pas en cause la performance économique de l'établissement.

- **A l'instar des autres agrégats, un excédent brut d'exploitation également en baisse sur l'exercice**

L'excédent brut d'exploitation s'élève à 3,3 M€ en 2012 contre 3,6 M€ en 2011 soit une baisse de près de 10%. Celle-ci est liée à la baisse de la valeur ajoutée, ainsi qu'à la hausse des impôts, taxes, et charges de personnel sur l'exercice.

Les charges de personnel restent quant à elles, relativement faibles. Elles représentent 2% des charges d'exploitation réellement décaissables (hors dotation aux amortissements).

Le taux de marge brute de l'exercice qui est le rapport entre l'EBE et le CA hors taxes mesure l'aptitude de l'établissement à générer les ressources nécessaires à l'investissement, et donc, à la croissance. Elle s'élève à 28,2% en 2012 contre 27,1% en 2011. Cette augmentation nous démontre bien que la Masse des douanes a une bonne capacité à générer des ressources de trésorerie du fait de son activité.



Le taux de marge nette qui mesure la capacité de l'établissement à générer du résultat à partir de son chiffre d'affaires, connaît des fluctuations importantes depuis 2008. En effet, ce taux est influencé par des éléments exceptionnels non récurrents.

Ce taux, qui s'établit à 17,2% confirme la bonne rentabilité de l'EPA Masse des douanes.

c) *Un résultat financier timide suite à la baisse des produits financiers issus des valeurs mobilières de placement*

Le résultat financier est composé des produits issus des placements réalisés à la Caisse des dépôts et consignations (CDC). Le résultat financier de l'exercice s'élève cette année à 0,3 M€ contre 1,3 M€ en 2011.

Pour rappel, en 2011, la situation des marchés financiers a conduit le Service Central à prendre la décision de céder l'ensemble des titres placés à la CDC. Cette cession de valeurs mobilières de placement a généré des produits financiers pour un montant de 1,2 M€. La valeur nominale de ces derniers, ainsi que celle provenant du produit de leur cession, soit globalement 7,7 M€, ont été replacées dans un compte à terme auprès de ce même organisme. A fin 2012, la valeur nominale des placements est de 13,2 M€ et le montant des gains liés à ces placements s'élève à 245 K€ contre seulement 62 K€ en 2011.

d) *Une stabilité confirmée du résultat exceptionnel*

Le résultat exceptionnel de l'exercice s'élève à 1,4 M€ contre 1,5 M€ en 2011. Il est principalement composé des produits issus de la neutralisation des amortissements des biens remis en dotation (1,9 M€).

Pour l'exercice 2012, la charge globale d'impôt sur les sociétés s'élève à 74 K€. Elle comprend l'impôt payé en 2012 concernant des produits financiers encaissés au titre de l'exercice 2011, ainsi que l'impôt à payer sur les produits financiers encaissés au titre de l'exercice 2012. Cette opération a été comptabilisée dans le but de respecter le principe de rattachement de la charge de l'impôt aux produits de la période.

e) *Conclusion sur la rentabilité économique de l'EPA*

L'année 2012 confirme sur ce point que l'EPA Masse des douanes reste en capacité de générer un excédent d'exploitation se traduisant par un taux de marge brute de 28,2%. Intégré à la CAF, cet excédent préserve ainsi l'autonomie financière de l'établissement et son aptitude à financer des investissements ultérieurs par des fonds propres. En effet, l'EPA Masse des douanes fait preuve d'une bonne gestion de ses ressources, malgré la légère décroissance de plusieurs indicateurs (chiffre d'affaires, valeur ajoutée). Sa rentabilité économique qui se traduit par son aptitude à rentabiliser les fonds apportés en dotation (autour de 3% pour l'exercice 2012) est satisfaisante.

3. Analyse de l'évolution de la situation bilantielle

a) *Analyse de l'évolution de l'actif immobilisé*

L'actif immobilisé brut est en hausse de 3% entre 2012 et 2011. Cette hausse est liée d'une part à l'augmentation des investissements de la période (+4,9 M€) compensée par les désinvestissements qui ont eu lieu au cours de l'exercice (-2,3 M€). Le tableau d'exécution de la programmation immobilière 2012 est fourni en annexe.

Les désinvestissements réalisés concernent les cessions des cités de Laon, Dinard, Chens le Pont, Lille-Lannoy et l'Hospitalet.

Ces désinvestissements concernant en majeure partie la restitution à France Domaine de biens remis en dotation ; ils n'ont pas généré de produits ou de charges de cession dans l'exercice.

Les actifs financiers quant à eux restent stables sur la période.

b) Analyse de l'évolution des capitaux propres

Les capitaux propres sont en légère baisse sur l'exercice (-1%). Cette baisse s'explique par :

- ✓ Une diminution des dotations sur la période (-6%) liée d'une part à la prise en compte annuelle des neutralisations d'amortissement des biens remis en dotation, et d'autre part à la sortie d'actif des biens mentionnés ci-dessus.
- ✓ La diminution du résultat de l'exercice (analyse détaillée supra).

Enfin, cette baisse est compensée par :

- ✓ la hausse du report à nouveau suite à l'intégration du résultat de l'exercice 2011;
- ✓ la rétrocession des produits de cession issue du compte d'affectation spécial (CAS) comptabilisée au sein de l'établissement en subvention d'investissement qui s'élève cette année à 210 K€. Malgré le manque de visibilité auquel est confronté l'EPA quant aux versements des subventions du CAS, le montant reçu semble correspondre au retour du produit de cession de la cité de Verrières cédée par France Domaine le 30 juin 2010 et pour laquelle la part revenant à l'EPA était estimée à 217 K€.

c) Analyse de l'évolution de l'actif circulant

L'actif circulant est en baisse de 61% sur l'exercice 2012. Cette baisse s'explique quasi-essentiellement par la présence à fin 2011 de la créance liée à la rétrocession des produits de cession du CAS (encaissée début février 2012) pour un montant de 2,2 M€.

d) Analyse de l'évolution des dettes court terme

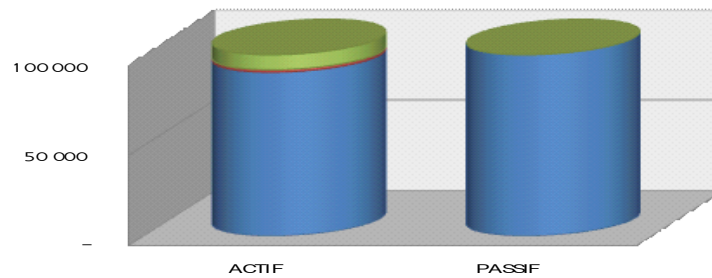
Les dettes court terme (fournisseurs et autres dettes) sont en augmentation sur l'exercice de 15%. Cette hausse s'explique d'une part par l'augmentation des charges à payer sur la période du fait notamment de l'augmentation de la provision comptabilisée pour régularisation de charges (meilleure prise en compte du principe de césure), et d'autre part, de la dette d'impôt sur les sociétés comptabilisée au titre des produits financiers encaissés en 2012.

4. Analyse financière de l'établissement

a) Une structure financière qui confirme sa solidité au fil des années

Le bilan fonctionnel en grande masse apprécie la solidité de la structure financière de l'établissement. Le poids du bilan pour l'exercice 2012 atteint 110,4 M€ contre 109,6 M€ en 2011. Il est quasiment stable sur la période.

Bilan fonctionnel 2012 en milliers d'euros



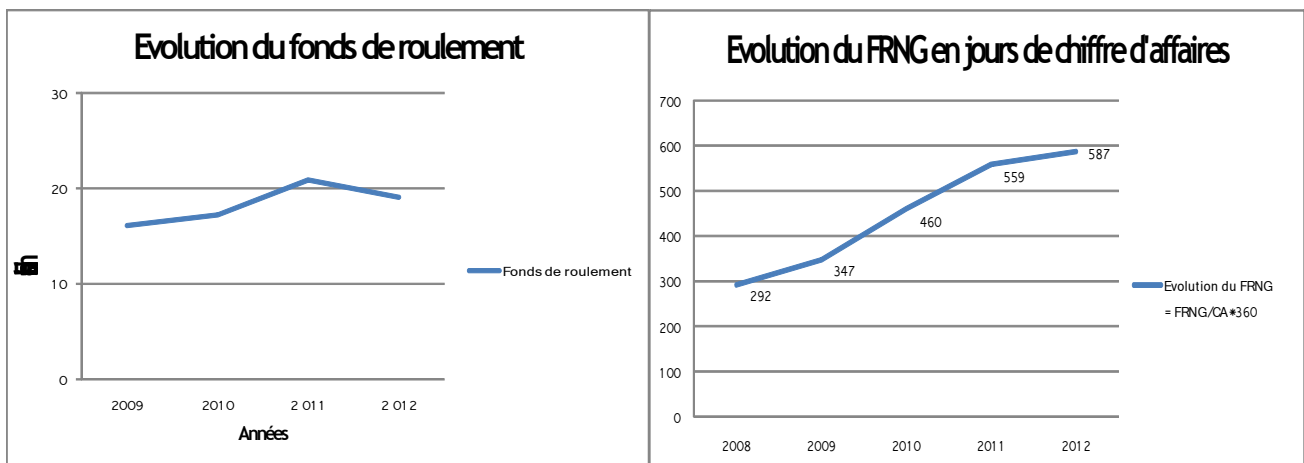
ACTIF	2012	PASSIF	2012
Emplois stables	90 389	Ressources stables	109 459
Actif circulant	1 387		
Trésorerie	18 646	Dettes	963
Total bilan	110 422	Total bilan	110 422

Les ressources stables ont pour origine l'augmentation des ressources internes et externes durables ainsi que la diminution de l'actif stable. Les emplois stables résultent de l'augmentation de l'actif stable et de la diminution des ressources stables.

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

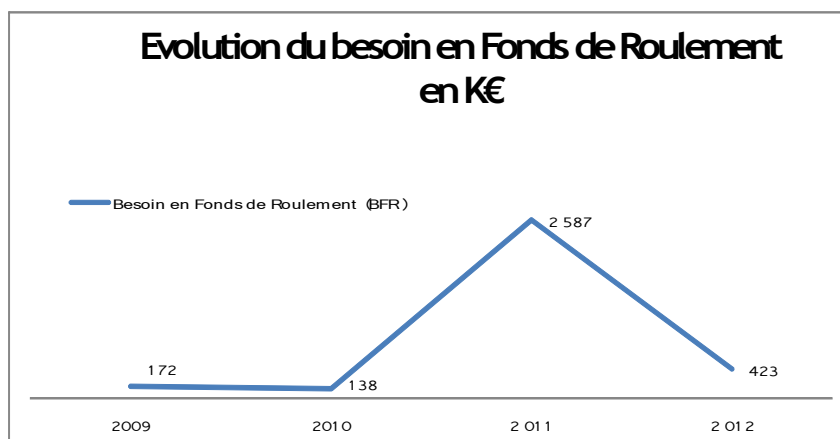
L'évolution du fonds de roulement montre une légère décroissance sur l'exercice 2012 (-1,8 M€). Cette baisse est principalement due à la baisse de la subvention issue des produits de cession du CAS (-2 M€), compensée par une hausse nette de l'actif immobilisé (+0,5 M€). En effet, cette subvention a contribué, durant les exercices précédents, à augmenter substantiellement le fonds de roulement. Le montant cumulé des subventions reçues s'élève à 10,5 M€ contre 10,3 M€ en 2011. Ces subventions n'ont pas fait l'objet d'amortissement.

Il convient également de noter que l'actif circulant est financé en totalité par le fonds de roulement net global, ce qui traduit un bon équilibre financier de l'EPA.



L'examen de ces deux ratios confirme par ailleurs cette analyse car le fonds de roulement net global représente environ 20 mois de chiffre d'affaires.

b) Un besoin en fonds de roulement faible qui démontre l'autonomie financière de l'établissement

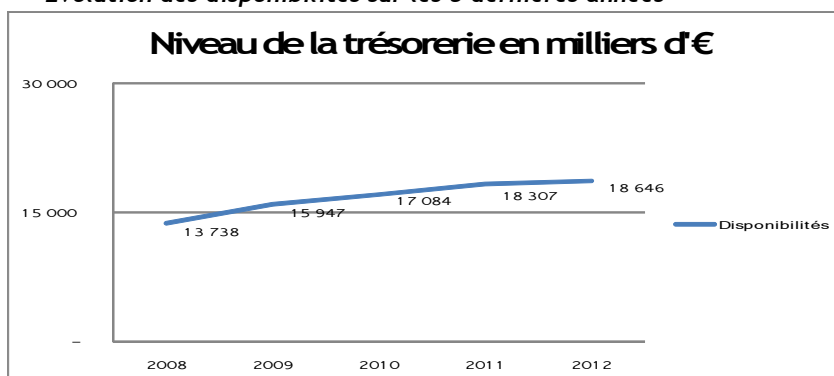


Le BFR de l'exercice, constitué par la différence entre l'actif circulant et les dettes court terme, s'élève à 423 K€ pour l'exercice 2012. En d'autres termes, cela signifie que le besoin de trésorerie généré par l'activité de l'entreprise au cours de l'exercice s'élève à 423 K€, ce qui reste faible compte tenu de l'activité de l'EPA Masse des douanes.

En effet, l'évolution mensuelle du BFR nous indique un BFR moyen autour de 2,3 M€, car les fournisseurs sont généralement payés lors de la prise en charge du mandat, alors que les redevances d'occupation facturées aux agents sont payables à terme échu.

c) Évolution de la trésorerie

Évolution des disponibilités sur les 5 dernières années



La variation de la trésorerie est expliquée notamment par le tableau des flux de trésorerie présenté en annexe. De l'analyse du tableau des flux de trésorerie, il ressort les éléments suivants :

✓ Flux liés aux opérations d'exploitation :

Les opérations liées à l'activité de l'établissement ont généré un excédent de 4,8 M€. Cet excédent comprend notamment la subvention d'exploitation à hauteur de 1 M€ ainsi que l'encaissement réalisé début février 2012 de la créance liée à la subvention d'investissement du CAS pour un montant de 2,2 M€.

✓ Flux liés aux opérations d'investissement :

Les opérations d'investissement ont généré une consommation de trésorerie de 4,7 M€ principalement liée aux investissements réalisés sur la période (4,8 M€).

✓ Flux liés aux opérations de financement :

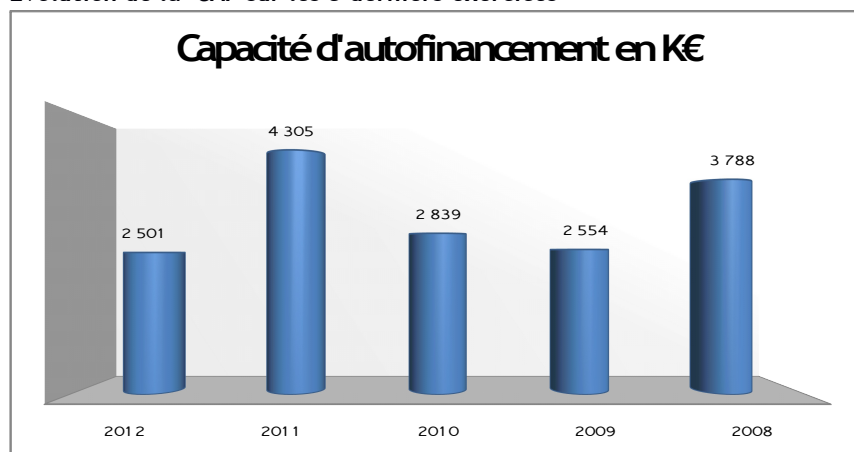
L'excédent de trésorerie généré par les opérations de financement s'élève à 0,2 M€ composé en quasi-totalité par la subvention CAS reçue et encaissée sur l'exercice 2012.

L'analyse des différents flux nous montre également que pour la première fois depuis 3 ans, les opérations d'exploitation financent en totalité les opérations d'investissement.

Il en résulte une trésorerie d'un montant global de 18,6 M€, en hausse de 2 % par rapport à 2011.

d) La capacité d'autofinancement

Évolution de la CAF sur les 5 derniers exercices



La capacité d'autofinancement est relativement stable sur la période, hormis quelques pics en 2008 et en 2011.

La baisse constatée entre 2012 et 2011 s'explique par la baisse du résultat sur la période concernée suite à l'absence du produit de cession des VMP réalisé en 2011.

Cette capacité d'autofinancement positive, pourra permettre entre autres, le financement de nouveaux investissements.

La CAF est alimentée pour l'exercice à hauteur de 1,2 M€ par les subventions reçues ainsi que par des produits non encaissables nets des charges non décaissables pour un montant de 0,5 M€.

e) Autres indicateurs

Le ratio d'autonomie financière

Il mesure la capacité de l'établissement à s'endetter. Il est de 87% en 2012 et reste stable par rapport à 2011.

L'EPA Masse des douanes n'a effectué aucun recours à l'endettement depuis sa création. Ce ratio est donc satisfaisant.

Le cash flow net

Il mesure le potentiel financier restant à la disposition de la Masse des douanes pour effectuer des investissements. Ce ratio s'élève à 21% en 2012 contre 32% en 2011. Il montre la capacité de l'EPA Masse des douanes à générer des liquidités du fait de son activité notamment. Cette analyse se

confirme en calculant également le ratio CAF/VA. En effet, ce ratio, beaucoup plus important (près de 58%), signifie que l'autofinancement prend une part considérable dans la répartition de la valeur ajoutée.

f) Conclusion sur la rentabilité financière de l'EPA Masse des douanes

La politique financière de la structure est très satisfaisante.

L'établissement possède un excédent de trésorerie d'exploitation (2,5 M€ en 2012), c'est-à-dire qu'il peut financer, par sa seule exploitation une partie non négligeable de ses nouveaux investissements, engendrant ainsi une croissance équilibrée.

Le besoin de financement court terme reste tolérable car l'établissement génère suffisamment de liquidités pour le couvrir.

5. Conclusion générale

Après une année 2011 relativement atypique sur le plan financier, l'établissement a retrouvé en 2012 un rythme plus conforme aux tendances observées ces dernières années, avec des indicateurs financiers positifs et en constante progression malgré la chute d'activité.

Sous réserve des questions rémanentes liées à la comptabilisation des biens immobiliers, et de faits qui n'auraient pas été portés à la connaissance de l'agent comptable, la situation financière de l'établissement peut être qualifiée de saine et permet de confirmer la soutenabilité du budget prévisionnel de l'année 2013.

6. Annexes

a) Bilan comptable 2012

ACTIF					PASSIF		
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net Exercice N-1		Exercice N	Exercice N-1
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)				
Actif Immobilisé					Capitaux Propres		
A	312 046,56	291 516,32	20 530,24	28 084,76	a	Dotation	50 208 633,47
B	89 124 698,48	23 291 049,87	65 833 648,61	64 560 196,57	b	1ère mise de masse	726 483,99
C	952 566,70		952 566,70	952 566,70	c	Report	21 969 002,94
A+B+C	90 389 311,74	23 582 566,19	66 806 745,55	65 540 848,03	d	Résultat de l'exercice	2 012 809,07
Actif Circulant					e	Subvention d'investissement	10 507 725,59
D	245 304,01	-	245 304,01	254 372,12	Total 1		
E	717 516,94	349 633,55	367 883,39	371 101,40	Dettes		
F	420 901,15		420 901,15	2 505 885,10	f	Emprunts et dettes assimilées (Dépôts de garantie)	102 325,00
D+E+F	1 383 722,10	349 633,55	1 034 088,55	3 131 358,62	g	fournisseurs	561 866,94
Disponibilités					h	dettes fiscales et sociales	61 444,47
G	-		-	-	i	autres dettes	339 749,92
H	18 646 419,76		18 646 419,76	18 306 915,53	Total 2		
I	-		-	-	f+g+h+i		1 065 386,33
G+H+I	18 646 419,76	-	18 646 419,76	18 306 915,53			
	2 818,17	-	2 818,17	8 883,34	produits constatés d'avance		
Total Général					Total général		
	110 422 271,77	23 932 199,74	86 490 072,03	86 988 005,52	86 988 005,52		

b) Compte de résultat 2012

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2012 (EUR)		Exercice 2011 (EUR)	
Produits d'exploitation		13 267 106,03		15 262 593,73
70 - Produits des activités	11 691 606,26		13 467 256,47	
72 - Production immobilisée	0,00		0,00	
74 - Subventions d'exploitation	1 004 000,00		1 081 102,00	
75 - Autres produits de la gestion courante	433 395,89		512 358,47	
Remboursements de diverses dépenses imputables à des locaux domaniaux	94 361,32		152 539,84	
Autres produits de gestion courante (autres que 757)	339 034,57		359 818,63	
Reprises sur amortissements et provisions d'exploitation	128 154,88		183 551,08	
Transferts de charges d'exploitation	9 949,00		18 325,71	
Charges d'exploitation		12 851 792,47		14 181 712,74
Achats de marchandises	0,00			
Achats de matières premières et autres approvisionnements	832 307,75			
Variation des stocks (en + ou en -)	9 068,11		-34 700,34	
Autres achats et charges externes	6 523 405,38			
83 - Impôts, taxes et versements assimilés	1 847 125,57		1 784 065,22	
84 - Charges de personnel	186 406,90		178 797,12	
881 - Dotations aux amortissements et provisions d'exploitation	2 078 747,14		2 078 445,51	
85 - Autres charges	1 374 731,62		1 201 129,48	
RESULTAT d'EXPLOITATION	415 313,56		1 080 880,99	
Produits financiers		244 875,41		1 265 801,57
Autres produits financiers	244 875,41		62 360,40	
Reprises sur provisions sur produits financiers	0,00		0,00	
Transferts de charges financières	0,00		0,00	
Charges Financières		0,00		0,00
Charges d'intérêts	0,00		0,00	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00		0,00	
Autres charges financières	0,00		0,00	
Dotations aux amortissements et aux provisions sur charges financières	0,00		0,00	
RESULTAT FINANCIER		244 875,41		1 265 801,57
Produits exceptionnels		1 433 962,04		1 488 067,02
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	56 769,62		78 915,07	
Produits des cessions des éléments d'actif	0,00		0,00	
Produits issus de la neutralisation des amortissements	1 373 477,70		1 409 151,95	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice	0,00		0,00	
Autres produits exceptionnels	3 714,72		0,00	
Reprises sur provisions sur produits exceptionnels	0,00		0,00	
Transferts de charges exceptionnelles	0,00		0,00	
Charges exceptionnelles		66 375,94		1 199,27
Charges exceptionnelles sur opérations de l'exercice	622,16		804,29	
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	0,00		0,00	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	6 249,19		394,98	
Autres charges exceptionnelles	734,59		0,00	
Dotations aux amortissements et aux provisions - Charges exceptionnelles	58 770,00		0,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 367 586,10		1 486 867,75
Impôts sur les bénéfices	14 966,00		12 351,00	
RESULTAT NET COMPTABLE	2 012 809,07		3 821 199,31	

c) Tableau d'exécution de la programmation immobilière

Exercice	Compte mandat	PI avec reports	Dépenses nettes de travaux et études en 2011 (entretien courant compris)	Taux d'exécution	Valeur cible prorata temporis	Ecart cible
2011	615x	1 135 261 €	1 015 613 €	89%	100%	-11%
2011	21x /23x	12 670 432 €	3 691 226 €	29%	100%	-71%
Total travaux		13 805 693 €	4 706 839 €	34%	100%	-66%
2011	62268 + 6231 + 6237	1 500 000 €	715 235 €	48%	100%	-52%
Total « études »		1 500 000 €	715 235 €	48%	100%	-52%
Total PI 2011		15 305 693 €	5 422 073 €	35%	100%	-65%
2012	615x	1 058 450 €	1 018 931 €	96%	100%	-4%
2012	21x /23x	10 803 884 €	4 831 047 €	45%	100%	-55%
Total travaux		11 862 334 €	5 849 978 €	49%	100%	-51%
2012	62268 + 6231 + 6237	1 375 728 €	873 738 €	64%	100%	-36%
Total « études »		1 375 728 €	873 738 €	64%	100%	-36%
Total PI 2012		13 238 062 €	6 723 715 €	51%	100%	-49%

d) Bilan fonctionnel et ratios

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

ACTIF	2008	2009	2010	2011	2012	PASSIF	2008	2009	2010	2011	2012
Emplois stables	83 768	84 685	85 726	87 826	90 389	Ressources stables	98 243	100 805	102 948	108 719	109 459
Actif circulant	2 262	1 692	1 593	3 511	1 387						
Trésorerie	13 738	15 947	17 084	18 307	18 646	Dettes	1 525	1 519	1 455	925	963
Total	99 768	102 324	104 403	109 644	110 422	Total	99 768	102 324	104 403	109 644	110 422

en K€	2 012	2 011	2010
Fonds de roulement (FR)	19 070	20 894	17 222
Besoin en Fonds de Roulement (BFR)	423	2 587	138
Trésorerie Nette (TN)	18 646	18 307	17 084

ratios	2008	2009	2010	2011	2012	Interprétations
Financement des emplois stables = Ressources stables/Emplois stables	117,28 %	119,04 %	120,09 %	123,79 %	121,10 %	Il mesure la couverture des emplois stables par des ressources stables
Couverture de l'actif circulant par le FRNG = FRNG / Actif circulant	639,92 %	952,91 %	490,45 %	595,02 %	1375,36 %	Il indique la part du FRNG qui finance l'actif circulant
Evolution du FRNG = FRNG / CA *360	292	347	460	559	587	Il mesure la marge de sécurité financière en nombre de jour de CA
Evolution du BFR (*) = BFR / CA *360	15	4	4	69	13	Il mesure l'importance du BFR en nombre de jours de Chiffre d'affaires

e) CAF et soldes intermédiaires de gestion

Principaux Soldes Intermédiaires de Gestion	2012	2011	2010	2009	2008
Chiffre d'affaires	11 691 606,26	13 467 256,47	16 269 892,71	16 706 113,61	17 833 750,50
Valeur Ajoutée	4 326 825,02	4 525 981,06	4 698 564,61	4 550 167,47	5 531 223,93
Excédent Brut d'Exploitation (ou Insuffisance)	3 297 292,55	3 644 220,72	3 337 774,59	3 219 298,37	4 276 147,38
Résultat d'exploitation	415 313,56	1 080 880,99	767 376,87	-55 004,32	1 319 199,57
Résultat d'exploitation retraité	1 788 791,26	2 490 032,94	2 211 107,70	1 462 620,02	2 860 931,34
Résultat courant avant impôt	660 188,97	2 346 682,56	818 772,93	362 975,27	1 452 622,98
Résultat exceptionnel	1 367 586,10	1 486 867,75	1 382 456,82	1 587 032,85	1 576 804,91
Résultat net comptable	2 012 809,07	3 821 199,31	2 145 240,75	1 942 518,20	3 029 427,89
ETE	2 494 060,70	4 208 755,49	3 902 309,36	3 783 833,14	3 226 579,03

Calcul de la Capacité d'Autofinancement (CAF)		2012	2011
+	Résultat net comptable	2 012 809,07	3 821 199,31
+	Dotations aux amortissements et provisions	1 984 059,06	2 076 445,51
-	Reprises sur amortissements et provisions	128 154,88	183 551,08
+	Valeurs comptable des éléments d'actifs cédés	6 249,19	394,98
-	Produits des cessions d'éléments d'actifs	0,00	0,00
-	Neutralisation des amortissements sur biens remis en dotation	1 373 477,70	1 409 151,95
=	CAF / IAF	2 501 484,74	4 305 336,77

Nota bene : Le montant des dotations aux amortissements et provisions a fait l'objet d'un retraitement avec le retrait des charges à payer (94 688,08 €) et de la provision pour paiement de l'impôt sur les sociétés (58 770 €).

f) Ratios de gestion

Ratios d'activité					
Nature	Formule	Interprétation	2012	2011	2010
Taux de croissance du Chiffre d'Affaires	$[CA(n)/CA(n-1)] - 1$	L'évolution du chiffre d'affaires permet de mesurer le taux de croissance de l'établissement	-13,18%	-19,39%	-8,77%
Taux de croissance de la Valeur Ajoutée	$[VA(n)/VA(n-1)] - 1$	L'évolution de la valeur ajoutée permet de mesurer le taux de croissance de l'établissement	-4,40%	-0,53%	-15,05%
Durée moyenne du crédit clients	$[créances\ clients/CA] \times 360\ j$	Il mesure la durée moyenne en jours du crédit consenti par l'établissement à ses créanciers	43	41	41
Durée moyenne du crédit fournisseurs	$[Dettes\ fournisseurs/Consommations\ en\ provenance\ de\ tiers] \times 360\ j$	Il mesure la durée moyenne en jours du crédit obtenu par l'établissement de la part de ses fournisseurs. Il doit être supérieur au ratio crédit client	0	2,04	0,6

Ratios de rentabilité					
Nature	Formule	Interprétation	2012	2011	2010
Taux de marge brute	EBE / CA	Il mesure la capacité de l'établissement à générer une rentabilité à partir du Chiffre d'Affaires.	28,20%	27,06%	20,52%
Taux de rentabilité financière	$Résultat\ net / Capitaux\ Propres\ (*)$	Il mesure l'aptitude de l'établissement à rentabiliser les fonds apportés en dotation	2,69%	4,43%	2,61%
Taux de rentabilité économique	$EBE / Ressources\ Stables\ (*)$	Il mesure l'aptitude de l'établissement à rentabiliser les fonds apportés en dotation	3,01%	3,70%	3,52%
Taux de marge nette	$Résultat\ net / CA$	Il mesure la capacité de l'établissement à générer un bénéfice net à partir du CA	17,22%	28,37%	13,19%

Ratios de liquidité et de solvabilité					
Nature	Formule	Interprétation	2012	2011	2010
Autonomie financière	$Capitaux\ Propres / Total\ Bilan\ (*)$	Il mesure la capacité de l'établissement à s'endetter	86,62%	87,10%	88,61%
Cash flow net	CA / CA	Il permet de mesurer le potentiel financier restant à la disposition de l'établissement pour effectuer des investissements ou bien rembourser des emprunts.	21,40%	31,97%	17,45%
Liquidité générale	$Actif\ à\ moins\ d'un\ an / Dettes\ à\ moins\ d'un\ an$	Il mesure la capacité de l'établissement à payer ses dettes à court terme en utilisant les actifs à court terme	143,68%	427,58%	117,49%
Liquidité immédiate	$Disponibilités / Dettes\ à\ moins\ d'un\ an$	Il mesure l'autonomie financière de l'établissement	1936,16%	2229,21%	1259,88%

(*) Hors incidence de la subvention budgétaire

g) Tableau de financement du PCG 82

Tableau de Financement du PCG 82 (partie I)

EMPLOIS	2012	2011	RESSOURCES	2012	2011
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (7)			Capacité d'autofinancement de l'exercice (CAF) (1)	2 501 484,74	4 305 336,77
Immobilisations incorporelles	1 034,54	22 288,85			
Immobilisations corporelles	4 831 048,68	3 691 226,13	Cession ou réduction d'éléments de l'actif immobilisé (2)		
Immobilisations financières	0,00	0,00	Immobilisations incorporelles	0,00	0,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0,00	0,00	Immobilisations corporelles	0,00	27 952,77
			Immobilisations financières (10)	161 876,62	775 332,83
Réductions de dotations (8)	1 180,15	1 556,97	Augmentations de dotations (3)	33 228,98	33 486,17
Valeur des autres éléments d'actif cédé (9)		123,89	Cession des autres éléments d'actif (4)	0,00	0,00
			Subvention d'investissement (5)	210 594,00	2 244 775,00
Remboursement des dettes financières (6)	21 264,17	0,00	Augmentation des dettes financières (6)	20 079,68	0,00
TOTAL des EMPLOIS	4 854 525,54	3 715 175,84	TOTAL des RESSOURCES	2 927 264,02	7 386 863,54
Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)	0,00	3 671 687,70	Variation du fonds de roulement net global (emploi net)	1 927 261,52	0,00

(1) CAF de l'exercice figurant en annexe.

(2) Produits de cession d'éléments d'actif (comptes 20, 21, 23 et 27)

(3) Montant net des premières mises de Masse (compte 1028)

(4) Montant des produits relatifs aux stocks cédés (7758)

(5) Montant encaissé dans l'exercice au titre du CAS (compte 1311)

(6) Le compte 16 recouvre des dépôts de garantie qui relèvent des dettes et non des capitaux propres pour l'EPA (repris dans le tableau de financement partie II)

(7) Montant net des immobilisations acquises dans l'exercice (comptes 20, 21, 23 et 27)

(8) Montant net des réductions de premières mises de Masse (compte 1028)

(9) Montant des sorties d'actifs – immobilisations corporelles (6752)

(10) Remboursement de droits de réservation de la SNI, comptabilisé directement en report à nouveau

La variation du fond de roulement du tableau I est différente de celle calculée suite à la prise en compte cet exercice des dépôts de garantie

Tableau de Financement du PCG 82 (partie II)

Variation du fonds de roulement net global	2012			2011
	Besoins	Dégagements	Solde	Solde
	(a)	(b)	(c) = (b) - (a)	
Variations "Exploitation"				
<i>Variation des actifs d'exploitation</i>				
Stocks et en-cours		9 068,11		
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et autres créances d'exploitation (a)	135 338,16			
<i>Variation des dettes d'exploitations</i>				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs et autres dettes d'exploitation (b)		113 902,73		
Totaux	135 338,16	122 970,84		
A. Variation nette "Exploitation" (c)			-12 367,32	-200 038,83
Variation "Hors exploitation"				
<i>Variation des autres débiteurs (a) (b) (d)</i>		2 251 172,79		
<i>Variation des autres créditeurs (b)</i>		27 960,28		
Totaux	0,00	2 279 133,07		
B. Variation nette "Hors exploitation" (c)			2 279 133,07	-2 248 612,10
TOTAL A+B				
Besoin de l'exercice en fonds de roulement ou				-2 448 650,93
Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice			2 266 765,75	0,00
Variations "Trésorerie"				
Variations des disponibilités	339 504,23			
Variations des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
Totaux	339 504,23	0,00		
C. Variation nette "Trésorerie" (c)			-339 504,23	-1 223 036,77
Variation du fonds de roulement net global				
Total A + B + C				
Emploi Net ou				-3 671 687,70
Ressource Nette			1 927 261,52	0,00

(a) Y compris charges constatées d'avances selon leur affectation à l'exploitation ou non

(b) Y compris les produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(c) Les montants sont assortis du signe (+) lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe (-) dans le cas contraire

(d) Y compris les valeurs mobilières de placement

h) Tableau des flux de trésorerie de l'OECCA

Tableau de flux de trésorerie de l'OECCA		2012	2011
		Montant (EUR)	Montant (EUR)
Opérations d'exploitation			
	Résultat de l'exercice	2 012 809,07	3 821 199,31
	Élimination des éléments sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation		
+	Dotations aux Amortissements et provisions	1 877 471,68	2 076 445,51
-	Reprises sur Amortissements et Provisions	0,00	183 551,08
-	Transferts de charges au compte de charges à répartir	0,00	0,00
+	Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	6 249,19	394,98
-	Produits des cessions d'éléments d'actifs	0,00	0,00
-	Neutralisation des amortissements des biens remis en dotation	1 373 477,70	1 409 151,95
-	Variation de stocks	-9 068,11	34 576,45
	<i>Incidence de la variation des décalages de trésorerie sur opérations d'exploitation</i>		
-	Variation des créances clients et autres créances d'exploitation	-2 094 267,13	1 883 737,16
+	Variation des dettes fournisseurs et autres dettes d'exploitation	141 863,01	-533 444,59
A	Flux de trésorerie liés aux opérations d'exploitation	4 768 250,49	1 853 578,57
Opérations d'investissement			
+	Cessions d'immobilisations incorporelles	0,00	0,00
+	Cessions d'immobilisations corporelles	0,00	27 828,88
+	Cessions d'immobilisations financières	161 876,62	775 332,83
-	Acquisitions d'immobilisations incorporelles	1 034,54	22 268,85
-	Acquisitions d'immobilisations corporelles	4 831 046,68	3 691 226,13
-	Acquisitions d'immobilisations financières	0,00	0,00
+	Quote part de subvention d'investissement virées au compte de résultat	0,00	0,00
	<i>Incidence de la variation des décalages de trésorerie sur opérations d'investissement</i>		
+	Variation des dettes sur immobilisations	0,00	-1 320,00
B	Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-4 670 204,60	-2 911 653,27
Opérations de financement			
+	Augmentation de la dotation	33 228,98	59 974,20
-	Réduction de la dotation	1 180,15	23 637,73
+	Augmentation des dettes financières	20 079,68	0,00
-	Remboursement des dettes financières	21 264,17	0,00
+	Subventions d'investissements reçues	210 594,00	2 244 775,00
+	Avances reçues des tiers	0,00	0,00
-	Avances remboursées aux tiers	0,00	0,00
C	Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	241 458,34	2 281 111,47
(A+B+C)	Variation de la Trésorerie	339 504,23	1 223 036,77
D	<i>Trésorerie à l'ouverture des comptes</i>	<i>18 306 915,53</i>	<i>17 083 878,76</i>
(A+B+C+D)	<i>Trésorerie à la clôture des comptes</i>	<i>18 646 419,76</i>	<i>18 306 915,53</i>

Compte financier 2012

Analyse de l'exécution budgétaire

Commission d'audit et de vérification des comptes

21 mars 2013

Montreuil, le 8 mars 2013

Magali Robert - Philippe Thion - Samir Ayad

Table des matières

1^{ère} partie - Compte de résultat.....	3
1. Analyse générale des dépenses de l'exercice 2012.....	3
2. Analyse générale des recettes de l'exercice 2012.....	6
2^{ème} partie - Tableau de financement.....	8
 Annexes	
Annexe 1 : Compte de résultat - Analyse par compte.....	9
Annexe 2 : Tableau de financement - Analyse par compte.....	36

1^{ère} partie – Compte de résultat

Introduction

A titre général, on peut souligner la pertinence globale des prévisions de dépenses de fonctionnement au vu du taux d'exécution des principaux comptes de charges en terme de volume financier, ainsi que l'apport des décisions modificatives successives dans l'exercice délicat de la prévision budgétaire.

Ainsi, le tableau suivant présente les taux d'exécution budgétaire des comptes de dépenses les plus significatifs en volume. Ces taux d'exécution budgétaire mettent en avant une gestion prudente des enveloppes budgétaires lors de leur détermination puis de leurs ajustements. En effet, les enveloppes attribuées à chacun de ces comptes ont été suffisantes pour couvrir les dépenses effectives.

Les décisions modificatives, notamment la DM2, constituent des étapes essentielles visant à ne pas faire preuve d'un excès de prudence, qui pourrait être préjudiciable à l'établissement s'il se privait d'opportunités de dépenses. A titre d'exemple, la DM2 a permis un réajustement à la baisse du compte 60 à hauteur de 160 000 €, ce réajustement est validé à la lecture de l'exécution budgétaire achevée.

	Montant net des dépenses	Prévisionnel BP 2012 + DM	Taux d'exécution budgétaire
Compte 60	2 087 894,14 €	2 222 576,00 €	93,94%
Compte 61	3 428 560,28 €	5 672 255,00 €	60,44%
Compte 62	1 848 326,82 €	2 287 825,00 €	80,79%
Compte 63	1 847 125,57 €	1 930 622,00 €	95,68%
Compte 64	186 406,90 €	198 727,00 €	93,80%
Compte 65	1 374 731,62 €	1 564 125,00 €	87,89%
Compte 68	2 137 717,14 €	2 027 500,00 €	105,44%

1. ANALYSE GÉNÉRALE DES DÉPENSES DE L'EXERCICE 2012.

Les dépenses globales diminuent de 8,89 % par rapport à 2011 (cf. tableau en annexe 1).

Toutefois, apurées des crédits mandatés *pour ordre*¹, les dépenses « réellement » décaissables évoluent de la manière suivante :

	2008	2009	2010	2011	2012
Charges d'exploitation réellement décaissables	15 379 713,64 €	15 853 109,92 €	14 586 638,58 €	12 118 422,52 €	10 789 368,08 €
Variation annuelle	-7,46%	3,08%	-7,99%	-16,92%	-10,97%

La tendance à la baisse observée aux cours des deux précédents exercices se confirme donc, même si la baisse est moins sensible entre 2011 et 2012 qu'entre 2010 et 2011.

¹Crédits des lignes de dépenses 675x et 68x : les mandatement sur ces comptes s'effectuent « *pour ordre* » : pris en charge par le comptable, ils ne font pas l'objet d'un véritable paiement, mais d'un simple jeu d'écriture (exemple : enregistrement de dotations aux amortissements).

- Répartition en volume des dépenses d'exploitation par compte de dépenses.

	2008	2009	2010	2011	2012	Répartition 2012
60 : achats et variation de stocks	2 176 469,00 €	1 864 526,09 €	1 899 879,01 €	1 886 614,86 €	2 087 894,14 €	16,14%
61 : achats de sous-traitance et services extérieurs	8 357 867,00 €	8 510 815,64 €	7 973 328,26 €	5 319 578,99 €	3 428 560,28 €	26,51%
62 : autres services extérieurs	1 768 190,00 €	1 780 604,41 €	1 698 120,83 €	1 735 081,56 €	1 848 326,82 €	14,29%
63 : impôts, taxes et versements assimilés	1 642 780,00 €	1 745 898,80 €	1 777 385,33 €	1 784 065,22 €	1 847 125,57 €	14,28%
64 : charges de personnel	240 954,00 €	215 934,30 €	203 018,69 €	178 797,12 €	186 406,90 €	1,44%
65 : autres charges de gestion courante	1 191 404,00 €	1 727 246,20 €	975 477,25 €	1 201 129,48 €	1 374 731,62 €	10,63%
66 : charges financières	85,00 €	0,00 €	69,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
67 : charges exceptionnelles	17 687,00 €	8 615,94 €	66 581,14 €	1 199,27 €	7 605,94 €	0,06%
68 : dotations aux amortissements et aux provisions	2 390 959,00 €	2 259 998,62 €	2 188 931,91 €	2 076 445,51 €	2 137 717,14 €	16,53%
69 : impôts sur les bénéfices et assimilés		7 489,92 €	55 989,00 €	12 351,00 €	14 966,00 €	0,12%
TOTAL	17 786 395,00 €	18 121 129,92 €	16 838 780,42 €	14 195 263,01 €	12 933 334,41 €	100,00%

En terme d'exécution budgétaire, **plusieurs éléments marquants** méritent d'être mis en avant comme autant de caractéristiques de l'exercice écoulé.

- Une tendance générale à la baisse des charges d'exploitation.

La diminution des charges d'exploitation entre 2011 et 2012 confirme la tendance déjà observée aux cours des deux exercices précédents. Toutefois, on observe cette année un léger ralentissement de la baisse.

Les justifications à cette tendance générale sont doubles :

- Malgré l'absence de nouvelle remise aux domaines de cités domaniales au cours de l'année 2012, quatre cités du parc domanial ont néanmoins été cédées par France Domaine durant cet exercice². Les dépenses d'achat (compte 60) et les dépenses liées aux prestations de services (compte 628x) sont automatiquement impactées à travers de moindres dépenses.
- La poursuite, accélérée, de la sortie du dispositif de l'intermédiation.
En effet, comme l'indique le tableau ci-dessous portant sur l'évolution des dépenses aux comptes 613 et 614 (loyers et charges acquittés auprès des bailleurs), l'année 2012 a connu une accélération sensible de la sortie du dispositif de l'intermédiation.

	2008	2009	2010	2011	2012
Montant	7 456 440 €	7 186 724 €	6 833 574 €	4 151 441 €	2 256 216 €
Variation		-269 717 €	-353 150 €	-2 682 132 €	-1 895 226 €
%		-3,62%	-4,91%	-39,25%	-45,65%

Ainsi, la part des dépenses du compte 61 dans les dépenses totales ne représentent plus que 26,51 % en 2012, contre 37 % en 2011. Les effets de la fin l'intermédiation se font pleinement sentir à compter de 2012 ; le dispositif étant totalement entrée en vigueur à compter du 1er juillet 2011.

- Une exception majeure : la progression des dépenses du compte 60.

En dépit de la baisse générale des charges d'exploitation entre 2011 et 2012, le compte « achats » (compte 60) dédié aux dépenses d'énergie et d'eau connaît une nette progression identifiable à travers la hausse de 3 points de la part des dépenses que représente ce poste parmi l'ensemble des dépenses d'exploitation³.

²Cités cédées par France Domaine en 2012 : Dinard, Chens-le-Pont, Lille-Lannoy et Laon.

³En 2012, le compte 60 représente 16,14 % des dépenses d'exploitation totales ; cette part était de 13,29 % en 2011.

Ce sont les hausses du coût de l'énergie (combustibles et gaz) qui expliquent l'évolution caractéristique du compte 60. Le détail de ce compte montre en effet que les dépenses de combustibles ont représenté près de 141 000 € supplémentaires par rapport à 2011 et les dépenses de gaz ont représenté environ 118 000 € de plus. Il convient toutefois de préciser que la majeure partie de ces hausses imputent des comptes de charges récupérables sur les locataires. Néanmoins, il existe un décalage dans le temps entre le paiement de ces dépenses et leur récupération auprès des locataires à travers les régularisations de charges.

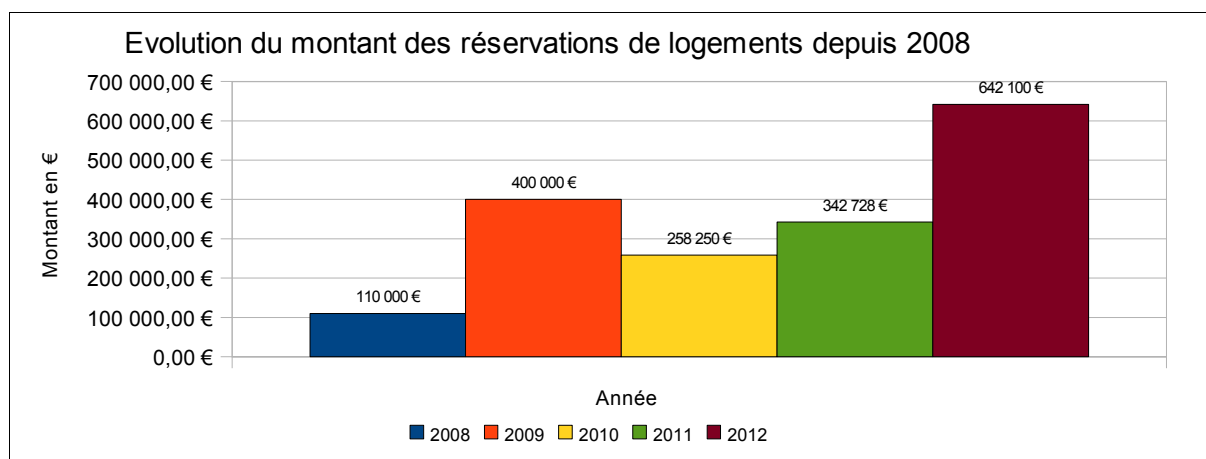
L'évolution du compte 60 entre 2011 et 2012 est reprise en Annexe 1.

- Un effort budgétaire inédit : les dépenses en faveur des réservations de logements.

L'enveloppe de crédits dédiée aux réservations de logements dans le secteur locatif (ligne de compte 6571) a connu une progression sans précédent en 2012 (+87% par rapport à 2011). Cette tendance à la hausse, déjà enregistrée entre les exercices 2010 et 2011 est donc confirmée et traduit une volonté forte de l'EPA Masse de répondre aux besoins de logements dans une zone géographique qui concentre d'importants effectifs douaniers et où la tension immobilière est élevée.

Evolutions constatées des dépenses effectuées au compte 6571 de 2008 à 2012 :

	2008	2009	2010	2011	2012
Montant	110 000 €	400 000 €	258 250 €	342 728 €	642 100 €
Variation		290 000 €	-141 750 €	84 478 €	299 372 €
%		263,64%	-35,44%	32,71%	87,35%



- Une exécution de la programmation immobilière en progression.

L'exécution de la PI en 2012 se caractérise à la fois par un volume de décaissements record à hauteur de 6 723 715,38 €⁴. Ce volume de dépenses en études, travaux et entretien courant comprend la réalisation de travaux se rapportant à la PI 2012, à des PI antérieures ainsi qu'aux opérations pluriannuelles. A titre de comparaison, au cours de l'exercice précédent, le montant total des dépenses de PI s'élevait à 5 422 073 €.

L'étude affinée par compte permet de mettre en avant un taux d'exécution de 96 % des dépenses réalisées au titre du compte 615 pour l'ensemble des programmations immobilières en cours, soit 1 018 930 € de dépenses mandatées.

Le taux d'exécution sur les comptes relatifs aux études s'élève à 63 % et ces dépenses de publicité sont en hausse de 18 % entre 2011 et 2012. Ces deux indicateurs satisfaisants sont importants en ce qu'il traduit un lancement des marchés et par-delà des perspectives de décaissements importantes à l'avenir.

⁴Comptes 615, 21x, 23x, 62268, 6231 et 6237 cumulés.

S'agissant des opérations pluriannuelles, il existe un glissement des décaissements initialement prévus en 2012. Ce constat résulte des aléas liés aux passations des marchés publics et à leurs résultats. Toutefois, des décaissements notoires ont pu être réalisés, en fin d'année 2012, s'agissant du marché de rénovation de la cité de la Joliette.

2. ANALYSE GÉNÉRALE DES RECETTES DE L'EXERCICE 2012.

Les recettes globales accusent un nouveau recul de 17 % par rapport à 2011 (cf. annexe 1).

Apurées des crédits de recettes émises *pour ordre*, les recettes « réellement » encaissables évoluent de la manière suivante :

ANNEE	2008	2009	2010	2011	2012
Produits d'exploitation réellement encaissables	19 168 159,32 €	18 407 408,18 €	17 425 992,48 €	16 423 759,29 €	13 444 310,90 €
Variation annuelle	4,83%	-3,97%	-5,33%	-5,75%	-18,14%

- Répartition en volume des recettes d'exploitation par compte de recettes.

	2008	2009	2010	2011	2012	Répartition 2012
70 : produits des activités	17 833 751,00 €	16 706 113,61 €	16 269 892,71 €	13 467 256,47 €	11 691 606,26 €	78,23%
74 : subvention d'exploitation	628 658,00 €	630 964,00 €	619 614,00 €	1 081 102,00 €	1 004 000,00 €	6,72%
75 : autres produits de gestion courante	519 208,00 €	472 121,30 €	455 319,46 €	512 358,47 €	433 395,89 €	2,90%
76 : produits financiers	133 509,00 €	417 979,59 €	51 465,06 €	1 265 801,57 €	244 875,41 €	1,64%
77 : produits exceptionnels	1 594 491,00 €	1 595 648,79 €	1 449 037,96 €	1 488 067,02 €	1 433 962,04 €	9,59%
78 : reprises sur amortissements et provisions	101 678,00 €	136 721,40 €	114 297,86 €	183 551,08 €	128 154,88 €	0,86%
79 : transfert de charges	4 529,00 €	104 099,43 €	24 394,12 €	18 325,71 €	9 949,00 €	0,07%
TOTAL	20 815 824,00 €	20 063 648,12 €	18 984 021,17 €	18 016 462,32 €	14 945 943,48 €	100,00%

- Les recettes propres de l'établissement.

Les recettes enregistrées au compte 70, essentiellement composée des provisions pour charges, des récupérations de charges locatives et des redevances d'occupation, subissent une nouvelle baisse en 2012 par rapport à l'exercice précédent (soit une baisse de 13,18%, passant de 13,5 millions à environ 11,7 millions – pour mémoire la baisse était de 17,23 % entre les exercices 2010 et 2011).

Malgré cette nouvelle baisse, qui néanmoins ralentit, la fiabilité des prévisions budgétaires mérite d'être soulignée avec un taux de réalisation de 101,27% des dépenses par rapport aux prévisions ajustées. Cette fiabilité est d'autant plus importante et précieuse pour l'équilibre budgétaire de l'établissement que ces recettes subissent une baisse chronique et représentent les seules véritables ressources sur lesquelles l'EPA peut s'appuyer pour générer une capacité d'autofinancement (CAF). Celle-ci lui permet d'assurer, chaque année, le financement d'une nouvelle PI.

- Les placements.

Il apparaît intéressant de faire un point, à l'issue de l'exercice 2012, sur les placements et les intérêts perçus à ce titre. L'année 2012 a en effet généré un montant d'intérêts record.

Placements en CAT entre 2008 et 2012

<i>Exercice comptable</i>	<i>Volume des placements avec date de début du placement l'année concernée</i>	<i>Volume des placements avec date d'échéance du placement sur l'année concernée</i>	<i>Montants des intérêts bruts</i>
2008	8 496 761 €	3 232 970 €	31 208 €
2009	11 633 323 €	11 113 779 €	233 291 €
2010	15 113 928 €	13 196 634 €	51 465 €
2011	21 073 598 €	12 725 008 €	62 360 €
2012	8 768 992 €	17 954 819 €	244 875 €

Ce tableau propose deux lectures différentes selon que l'on raisonne à partir de la date d'effet ou de la date d'échéance d'un compte à terme, dans la mesure où il existe des placements qui portent sur deux années civiles. De plus sur un seul exercice comptable, des placements sont renouvelés notamment parce qu'ils sont placés initialement sur une durée inférieure à 12 mois.

Les intérêts sont ceux qui servent de base déclarative à l'imposition auprès de la DGFIP (taxation à 24%).

Il n'y a pas nécessairement de corrélation directe entre le volume des placements et les intérêts perçus car d'autres paramètres entrent en jeu : durée des placements, taux d'intérêts notamment.

- Le compte d'affectation spécial.

Au niveau du tableau de financement, le fait marquant principal de l'exécution budgétaire porte sur le retour des produits de cessions enregistré au compte 13 (« subvention d'investissement »).

A titre général, l'établissement est confronté à un réel manque de visibilité quant aux versements du CAS. Ce manque de visibilité porte sur plusieurs niveaux :

- d'une part, sur les échéances ou délais à compter desquels l'EPA Masse peut prétendre à un retour financier consécutif à la cession d'une cité, cession dont la date est pourtant connue ;
- d'autre part, sur le contenu des versements dont il bénéficie.

Il en résulte un suivi des retours de CAS difficile ; difficulté également renforcée par la méthodologie employée par le Secrétariat général en terme d'information.

A défaut de visibilité, c'est toute la politique immobilière de l'établissement qui est contrainte dans la mesure où les retours de CAS permettent de financer une partie subséquente de la programmation immobilière de l'établissement.

Au cours de l'année 2012, si l'on exclue le versement n°5 de 2 244 775 € encaissé en février 2012 mais enregistré en comptabilité en décembre 2011, seul un reliquat de 210 594 € a été versé à l'EPA Masse.

Ce montant pourrait correspondre au retour du produit de cession de la cité de Verrières, vendue par France Domaine le 30 juin 2010 et pour laquelle la part revenant à l'EPA était estimée à 216 667 €.

Par ailleurs, une décision d'attribution du 26 décembre 2012 a prévu le versement de 1 173 738 € au titre de la subvention CAS 2012 ; versement qui n'est toutefois devenu effectif qu'au 20 février 2013 et qui sera intégré à la DM1 du budget 2013.

- Les immobilisations en cours (comptes 21/23).

Conformément à l'analyse effectuée sur la programmation immobilière (cf. supra), les dépenses réalisées au titre des comptes 21/23 enregistrent une forte hausse passant de 3,691M€ en 2011 à 4,831M€ en 2012. Ainsi, le taux d'exécution de la PI sur ces comptes connaît une nette progression, passant de 29,13% à 44,72%.

Cette tendance doit être confirmée dans les exercices à venir afin de réduire la trésorerie de l'établissement.

- Le remboursement anticipé d'un prêt consenti à la SNI.

Le compte 110 « report à nouveau » a été abondé fin 2012 d'un montant de 161 877 €. Les éléments de contexte de ce versement sont les suivants :

La SNI a vendu au bailleur social Erilia la résidence Robert-Bouvier, située à Saint-Julien-en-Genevois, initialement réservée en totalité par la Masse des douanes, et dans laquelle l'EPA reste réservataire majoritaire (22 logements sur 31).

L'acquéreur n'a pas souhaité reprendre à son compte le prêt PLA contracté par la SNI pour la construction de l'immeuble, ce qui entraîne le remboursement par anticipation de ce prêt.

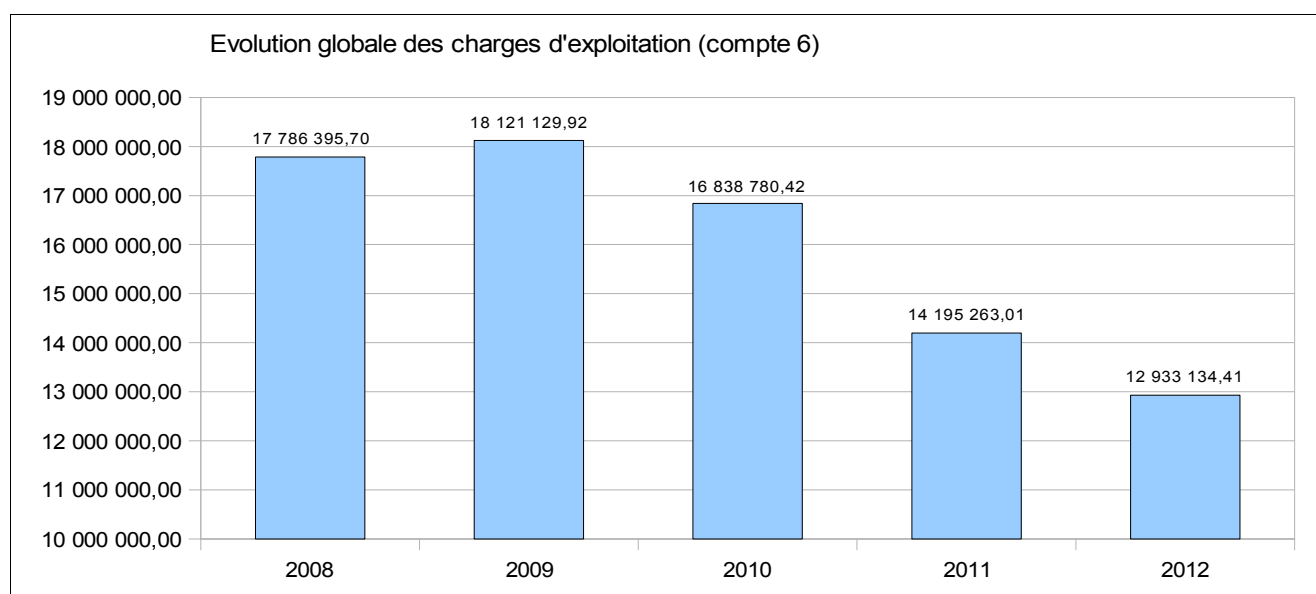
Or, aux termes de la convention de réservation initiale, en date du 8 mars 1990, un tel remboursement anticipé implique le reversement à la Masse de sa contribution, d'un montant de 1 061 841 FF, soit 161 877 euros.

ANNEXE 1 : COMPTE DE RÉSULTAT – ANALYSE PAR COMPTE

1. BUDGET VOTÉ - DÉPENSES EXÉCUTÉES

Les dépenses de fonctionnement de l'EPA s'élèvent à 12,933 M€ contre 14,195 M€ en 2011 et 16,839 M€ en 2010. Cette évolution se traduit par une diminution des charges d'exploitation de 8,89 %. Elle est particulièrement marquée au compte 61, pour les dépenses de loyers et de charges (comptes 613 et 614), diminuant de 45,65 % du fait de l'accélération de la fin du dispositif d'intermédiation de l'EPA entre bailleurs et locataires.

Le graphique ci-dessous indique l'évolution des charges d'exploitation depuis 2008.



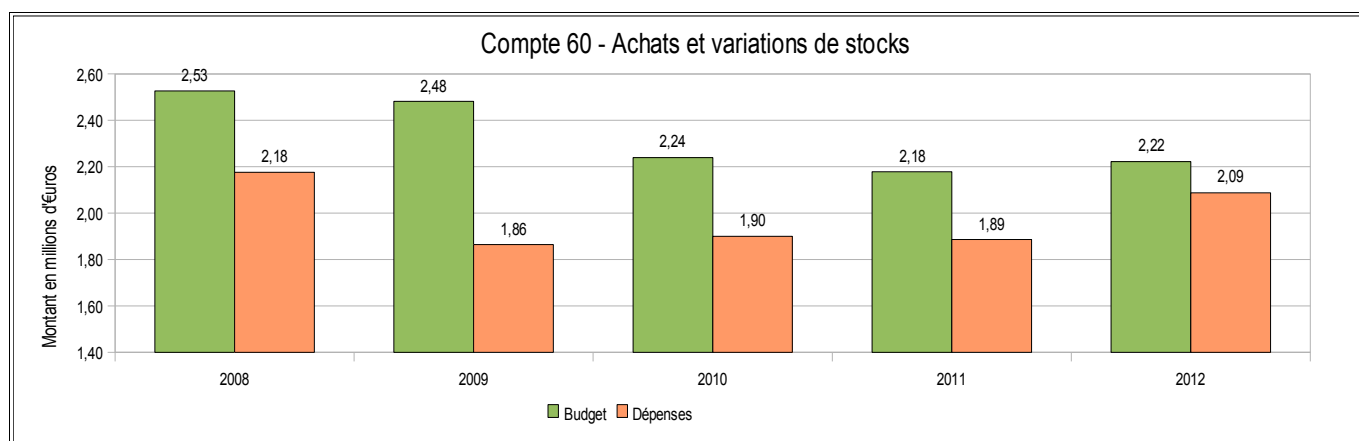
● Compte 60 - Achats et variations de stocks

Budget modifié 2012 : 2,22 M€

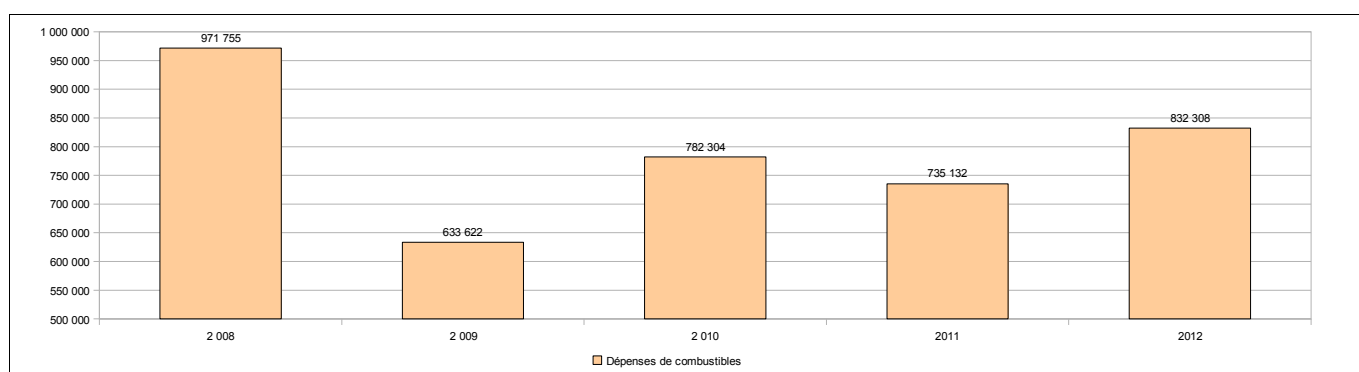
Dépense effective 2012 : 2,08 M€

Taux de consommation 2012 : 93,94 % (86,58 % en 2011 et 86,43 % en 2010)

Ce poste retrace essentiellement les dépenses d'énergie (combustibles, gaz, électricité, fournitures, ...) et d'eau des cités domaniales de l'établissement public. Après avoir connu une nette diminution de 14,33 % en 2009, puis une légère augmentation en 2010 (+ 1,90 %), ces dépenses diminuent très faiblement en 2011 (- 0,7%) pour augmenter très nettement en 2012 (+ 9,64%).



Le graphique suivant illustre l'évolution irrégulière des dépenses en combustible : une hausse progressive depuis 2007 aboutit à un pic en 2008 (niveau record des prix des carburants) suivi d'une baisse en 2009 avant une légère remontée en 2010. La baisse des prix du fioul constatée en 2009 est concomitante à la forte baisse de l'activité économique à partir du troisième trimestre 2008. Le coût des approvisionnements en fioul et en gaz se renchérit au cours des années 2010 et 2011, avec une augmentation marquée en 2012.



Les services régionaux de la Masse concernés par cette hausse sont les unités habituellement grosses consommatrices de fioul et de gaz : Chambéry, Franche-Comté, Léman, Lille et Mulhouse notamment.

L'essentiel des dépenses au compte 60 sont récupérables auprès des locataires dans le cadre des régularisations de charges locatives. Grâce à la nomenclature actuelle des comptes, il est possible de déterminer le montant de ces dépenses récupérables du compte 60.

Compte	Nature de la dépense	Dépenses nettes 2012	%	Variation 2012/2011	Dépenses récupérables	% charges récupérables / charges par poste	% des charges récupérables / aux charges nettes
602212	Combustibles (achats)	832 307,75 €	44,12%	13,22%	832 307,75 €	100,00%	39,86%
603221	Combustibles (stock)	9 068,11 €	0,48%	-126,13%			
605	Achats de matériels	19 919,70 €	1,06%	0,73%			
606111	Electricité non récupérable	13 919,81 €	0,74%	-11,52%		91,45%	7,13%
606112	Electricité récupérable	148 805,44 €	7,89%	-18,85%	148 805,44 €		
606121	Carburants et lubrifiants non récupérables	82,65 €	0,00%	100,00%		19,48%	
606122	Carburants et lubrifiants récupérables	20,00 €	0,00%	-50,56%	20,00 €		
606131	Gaz non récupérable	4 737,75 €	0,25%	-14,29%		99,18%	27,33%
606132	Gaz récupérable	570 660,37 €	30,25%	26,39%	570 660,37 €		
606141	Chaleur non récupérable	0,00 €	0,00%	-100,00%			
606142	Chaleur récupérable	82 265,15 €	4,36%	-9,79%	82 265,15 €	100,00%	3,94%
606171	Eau non récupérable	1 131,76 €	0,06%	-47,58%		99,70%	18,21%
606172	Eau récupérable	380 125,73 €	20,15%	-1,40%	380 125,73 €		
60631	Fournitures d'entretien et de petits équipements non récupérables	8 654,89 €	0,46%	-16,84%		20,35%	0,11%
60632	Fournitures d'entretien et de petits équipements récupérables	2 210,80 €	0,12%	-17,38%	2 210,80 €		
6064	Fournitures administratives	1 089,97 €	0,06%	-53,30%			
6065	Linge, vêtements de travail	494,75 €	0,03%	303,58%			
60681	Autres matières et fournitures non récupérables	4 896,49 €	0,26%	-46,95%		60,51%	0,36%
60682	Autres matières et fournitures récupérables	7 503,02 €	0,40%	120,94%	7 503,02 €		
TOTAL compte 60		2 087 894,14 €	110,67%		2 023 898,26 €	96,93%	96,93%

Soit en synthèse,

Charges récupérables 2012	2,023 M€	96,93 % du total des charges
Charges récupérables 2011	1,852 M€	98,21 % du total des charges
Évolution 2012 / 2011	8,4 %	

Deux remarques accompagnent cette analyse :

- **Depuis 2009, l'EPA est entièrement propriétaire du fioul stocké dans ses différentes unités régionales.**

Auparavant, les achats de fioul étaient ventilés, le cas échéant, entre la Masse et la « DGDDI », la part DGDDI étant avancée dans un premier temps par l'établissement, puis remboursée par l'administration. Au bilan de fin d'année, une partie du fioul (pour un montant faible de quelques milliers d'euros) demeurait ainsi propriété de l'administration.

Depuis le 1^{er} janvier 2009, l'EPA achète la totalité du fioul et refacture en fin d'année⁵ à l'administration sa consommation comme pour tout « locataire » de la Masse des douanes.

- **Les crédits du compte 60 comprennent des crédits pour ordre (non décaissables) destinés à l'enregistrement d'opérations d'inventaire** (crédits pour l'enregistrement de l'opération d'annulation de la valeur du stock de fioul inscrite en bilan d'entrée).

Chaque année, cette valeur du fioul est enregistrée :

- ✓ **par émission de mandats pour ordre⁶** de la valeur des stocks de début d'année ;
- ✓ **puis par émission d'ordres de reversement (ORV)** pour le montant de la valorisation résiduelle des stocks de fioul au 31 décembre. Cette valeur ne peut être estimée avec précision, ni lors de l'élaboration du budget primitif, ni au cours des ajustements en cours d'année (DM).

⁵ ou bien de manière plus périodique le cas échéant : chaque mois, trimestre, par émission d'avis de somme à payer (facture EPA Masse) émis au nom de l'administration.

⁶C'est à dire sans paiement effectif d'un fournisseur

Les ORV réduisent le montant des crédits mandatés utilisés pour le compte 60 (en 2012, les crédits utilisés ont été ainsi diminués de 265 593,51 € contre 259 763,85 € en 2011, soit environ 11,9 % des crédits prévus sur ce compte au budget fin 2012 en DM 2). Cette opération comptable permet difficilement d'atteindre un taux de consommation de 100 % des crédits prévus au compte 60.

● **Compte 61 - Services extérieurs**

Budget modifié 2012 : 5,67 M€

Dépense effective 2012 : 3,42 M€ (5,32 M€ en 2011)

Taux de consommation 2012 : 60,44 % (83,47 % en 2011 et 87,74 % en 2010)

Le compte 61 regroupe 26,50 % **des dépenses de l'EPA** et concerne essentiellement :

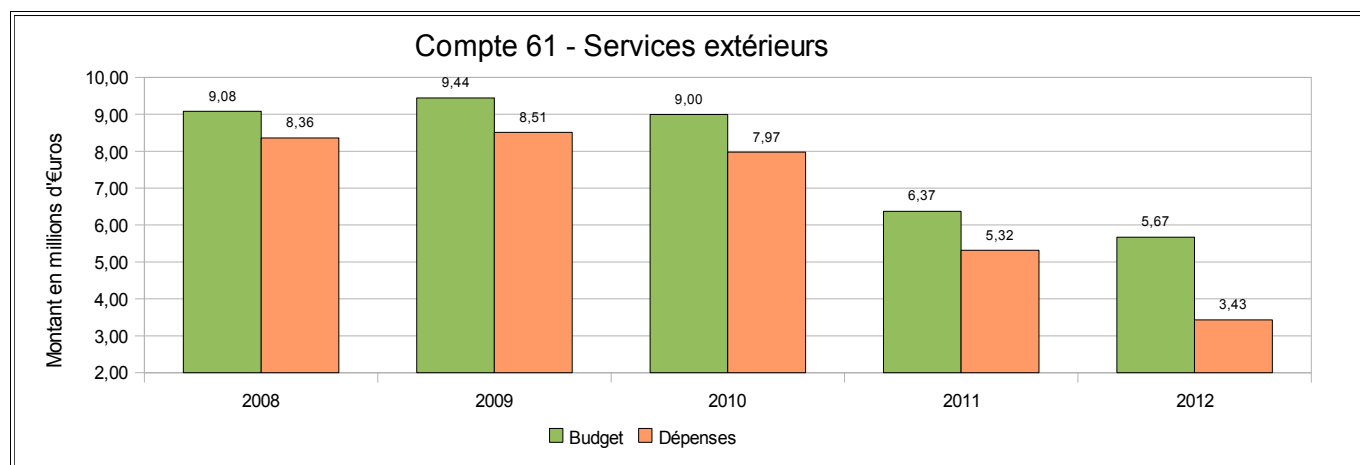
- ✓ **le paiement des loyers** (compte 6132) et des charges (compte 614) relatifs aux logements pris à bail ou réservés auprès d'organismes spécialisés (société SNI par exemple) et pour lesquels l'EPA demeure un intermédiaire financier avec les locataires ;
- ✓ **l'entretien courant et le mandatement des travaux de la programmation immobilière** qui demeurent, *in fine*, non amortissables ; ces dépenses imputent les comptes 615x ;
- ✓ **le paiement des assurances** pour les logements de célibataires et celles contractées pour les assurances au niveau national ("dommages aux biens" et "responsabilité civile") auprès du cabinet Iglesias (crédits regroupés au compte 616x).

Pour rappel, l'EPA a mis en œuvre la comptabilisation par composants de la valeur des immeubles inscrits à son actif à compter du 1^{er} janvier 2008. Dès lors que la nature des travaux à réaliser relève "d'investissements" ou de dépenses dites "d'améliorations", les crédits mandatés pour ces opérations sont imputés aux comptes 21x et 23x (dépenses amortissables).

Par conséquent, ces dépenses de travaux, qui ne sont pas considérées comme des charges d'exploitation, ne figurent pas aux comptes 615x.

Les dépenses de travaux de programmation immobilière sont ainsi inscrites, pour l'essentiel, au tableau de financement (comptes 21/23x) en tant que dépenses amortissables. Ces dernières comprennent également des frais "d'études" qui leur sont rattachés⁷ (diagnostics, honoraires divers, maîtrise d'œuvre, missions de sécurité et de contrôle technique, ...).

L'analyse des dépenses du compte 61 indique, en premier lieu, un montant 2012 de 3,42 M€ (contre 5,32 M€ en 2011), soit une diminution de 35,54 %.



⁷ Ces études concourent à la réalisation des travaux. Elles doivent donc être incorporées aux valorisations finales des opérations immobilières et être soumises à amortissements.

- ◆ Les dépenses de loyers (compte 613) et de charges (compte 614) pour lesquels l'EPA demeure l'intermédiaire entre les locataires Masse et les bailleurs sociaux (exemple société SNI pour les logements péréqués) connaissent une diminution respective de 46,45 % (40,79 % en 2011) et de 43,36 % (34,43 % en 2011).

Cette évolution à la baisse des loyers et des charges facturés à l'EPA s'explique, par la fin de l'intermédiation entre l'EPA et les bailleurs sociaux, pour l'ensemble des logements non péréqués, à compter du 1^{er} juillet 2011. Ainsi à partir de cette date, l'EPA Masse des Douanes ne joue plus le rôle d'intermédiaire financier entre le locataire et le bailleur, le premier réglant désormais directement son loyer et ses provisions pour charges au second.

Néanmoins certains logements locatifs restent encore intermédiés à l'heure actuelle :

- ✓ les logements péréqués (pour lesquels le loyer facturé par l'EPA au locataire est inférieur au loyer facturé par le bailleur à l'EPA, le différentiel étant supporté par ce dernier. Ces logements ne seront plus péréqués et sortiront in fine de l'intermédiation dès que le locataire actuel, entré dans les lieux avant le 1^{er} janvier 2010, quittera son appartement) ;
- ✓ les chambres de célibataires situés dans les cités SNI ;
- ✓ les logements locatifs appartenant aux bailleurs avec qui les négociations sur la fin de l'intermédiation n'ont pas encore abouti.

Au 31 décembre 2012, 243 logements et 40 chambres de célibataires relèvent encore de l'intermédiation contre près de 280 logements et 41 chambres de célibataires fin 2011.

Les crédits prévus en DM 2 pour ces deux lignes de dépenses témoignent d'un taux de consommation de : 58,90 % (96,17 % en 2011) pour les loyers et 64,04 % (95,05 % en 2011) pour les charges.

Globalement, les dépenses réelles ont représenté 60,22 % contre 95,88 % des prévisions 2011. La DM 1 au budget 2013 prévoit de nouveau une baisse des crédits sur ces deux postes de dépenses du fait de la fin de l'intermédiation de l'établissement entre les bailleurs et les locataires.

Les crédits du compte 615 sont utilisés :

- ✓ soit pour des travaux d'entretien courant ;
- ✓ soit pour les travaux de programmation immobilière non amortissables.

La lecture des engagements « entretien courant » des services régionaux au compte 61 indique que ces derniers ont mandaté 737 176 € en 2012 contre 520 373 € de dépenses sur ce poste en 2011, soit + 29,40 % par rapport à 2011. Le taux de consommation des crédits d'entretien courant s'élève ainsi à 138 %, il est ainsi nettement supérieur au taux d'utilisation des crédits constaté en 2011 (88,51%)

- ◆ Le reste des dépenses du compte 615 est constitué par les crédits utilisés pour les opérations de la PI.

Pour la plupart des services régionaux de la Masse, ces crédits sont mandatés dans le cadre des versements d'avances de fonds à des sociétés d'assistance à maîtrise d'ouvrage, au fur et à mesure de la conclusion des procédures de marchés de travaux menées pour le compte de l'EPA.

Le montant des crédits mandatés en 2012 au titre des travaux non amortissables, entretien courant compris, est demeuré en deçà des objectifs de l'établissement .

Ce montant de dépenses de travaux s'élevant à 1 018 931 € s'inscrit cependant en hausse de 0,33 % par rapport à 2011 (1 015 612 €).

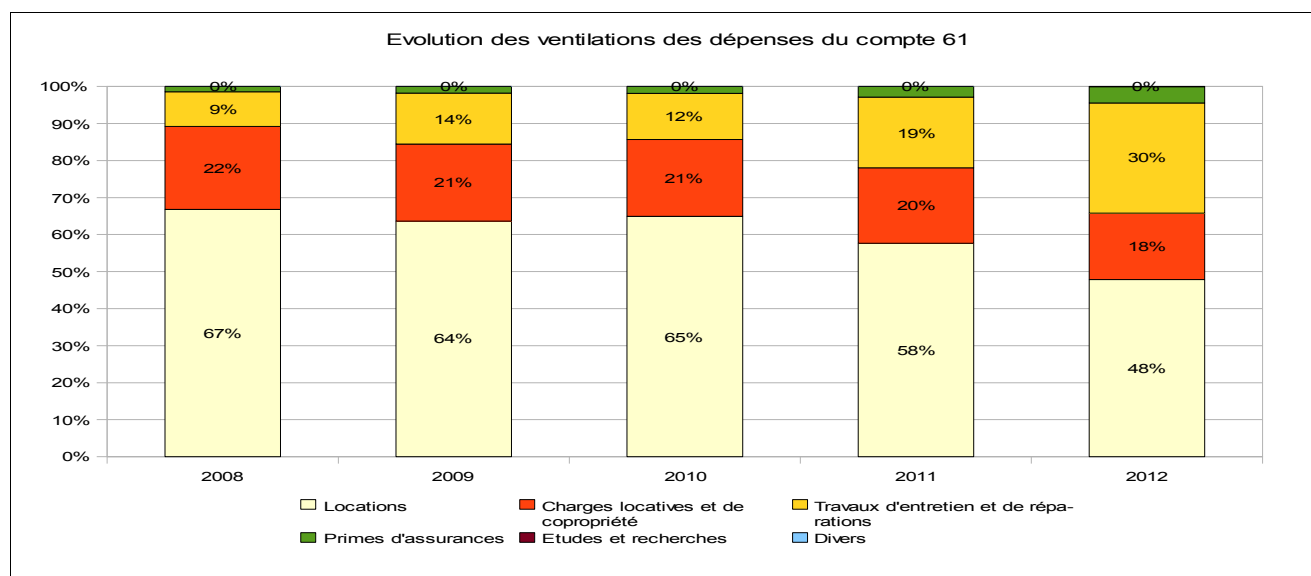
En volume, les mandatements les plus importants concernent le service régional de Rouen avec un total de décaissement de 187 590 € en 2012.

- ♦ Le poste " primes d'assurances " (compte 616) a enregistré notamment le paiement de la prime d'assurance relative à la couverture « dommages aux biens » du parc de l'EPA pour un montant global de 136 025 € (137 621,33 € en 2011) ;
- ♦ Les achats réalisés en 2012 sur les comptes 618x concernent notamment l'acquisition par le service central de mémentos comptables et diverses documentations spécifiques auprès des Éditions Législatives.

L'évolution de la répartition interne des dépenses du compte 61 montre que les **dépenses de loyers et de charges locatives versées par l'EPA à ses bailleurs composent toujours la majorité des dépenses au compte 61, et ce malgré la baisse nette comparé à 2011.**

Comptes	Nature de la dépense	2008	2009	2010	2011	2012
613x	Locations	5 583 205 €	5 417 369 €	5 178 259 €	3 065 989 €	1 641 481 €
614	Charges locatives et de copropriété	1 873 235 €	1 769 355 €	1 655 315 €	1 085 452 €	614 735 €
615x	Travaux d'entretien et de réparations	783 394 €	1 174 734 €	990 325 €	1 015 613 €	1 018 931 €
616x	Primes d'assurances	116 631 €	148 921 €	147 907 €	151 589 €	152 070 €
617	Etudes et recherches					
618	Divers	1 402 €	437 €	1 523 €	936 €	1 344 €
TOTAL		8 357 867 €	8 510 816 €	7 973 328 €	5 319 579 €	3 428 560 €

Ainsi elles représentent 65,80 % (78 % en 2011) des dépenses de ce compte 61. Le solde est presque exclusivement consacré aux dépenses de travaux d'entretien courant et d'opérations de programmation immobilière non amortissables, qui représentent 29,71 % des dépenses (19 % en 2011).



Si les loyers et les charges ne reprennent pas la tendance haussière des dernières années, la diminution relative du poids de ces dépenses au sein du compte 61 devrait se confirmer parallèlement à l'amélioration de l'exécution de la PI (plus de dépenses au compte 615) en raison des restitutions de logements aux bailleurs sociaux du fait de la fin de l'intermédiation.

De plus, les réservations de logements réalisées dans le cadre des dernières conventions ne comportent plus de dispositif d'intermédiation financière entre les locataires et l'EPA. L'arrêté du 7 mars 2005 impose en effet aux administrations réservataires que les conventions d'occupation soient établies *directement* entre les locataires et les bailleurs sociaux.

● **Compte 62 - Autres services extérieurs**

Budget modifié 2012 : 2,28 M€

Dépense effective 2012 : 1,84 M€ (1,74 M€ en 2011)

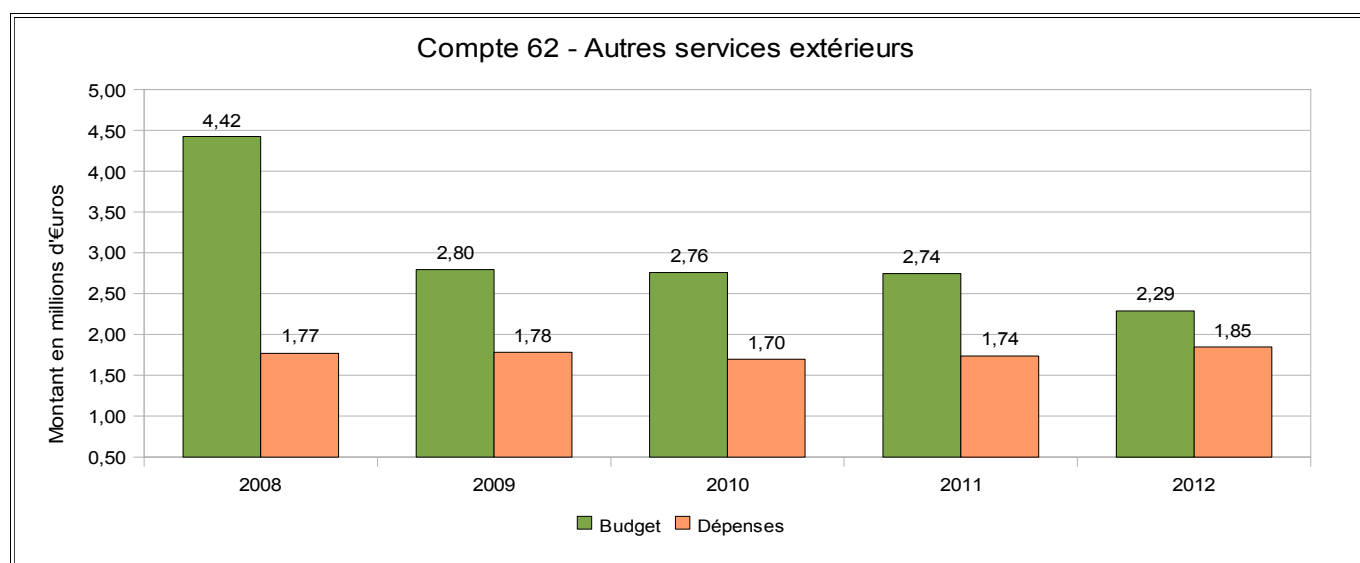
Taux de consommation 2012 : 80,78 % (63,23 en 2011 et 61,59 % en 2010)

Les dépenses enregistrées sur ce compte recouvrent des prestations qui imputent, pour l'essentiel, les trois lignes de comptes suivantes :

- ✓ **comptes 622x** : rémunération fixe / forfaitaire / variable⁸ sur travaux réalisés des sociétés d'assistance à maîtrise d'ouvrage, dépenses liées aux opérations de travaux non amortissables⁹ [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](#), rémunération de la CIAPS (assistance à la passation du marché des assurances), 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 ...].

Globalement, les dépenses du compte 62 enregistrent une hausse de 6,12 % par rapport à 2011.

La seule ligne de dépense 622 indique toutefois plus de 400 000 € de crédits non mandatés par rapport au budget prévu fin 2012 en DM 2 (2,29 M€).



⁸Six sociétés bénéficient d'une rémunération annuelle fixe car elle n'est pas liée, par convention, au nombre de logements domaniaux gérés par les services régionaux : il s'agit de la SESA-DOMIAL, de la SEMCODA, de la SOGIMA, auxquelles s'ajoutent depuis fin 2011, le CONCEPT-MANAGEMENT-LOZE et depuis mi 2012 la SOREC et VAD.

Les autres sociétés d'assistance à maîtrise d'ouvrage bénéficient, selon les termes des conventions, d'une rémunération forfaitaire qui dépend du nombre de logements. De sorte que cette rémunération baisse lorsqu'une cession de logements est réalisée par France Domaine.

Les rémunérations fixes ou forfaitaires des sociétés d'assistance à maîtrise d'ouvrage constituent des charges fixes pour l'établissement public dans la mesure où elles doivent être versées avec ou sans procédure de marchés à mener.

⁹Dans le cas de travaux amortissables, le mandatement de ces dépenses s'effectue sur les comptes 21x "immobilisations corporelles" et 23x "immobilisations corporelles en cours

Les crédits correspondants aux dépenses engagées sont d'ores et déjà réinjectés dans le budget 2013 via la DM 1.

A elles seules, les rémunérations fixes ou forfaitaires des sociétés mandataires représentent en 2012 239 472 € soit un montant supérieur à l'année précédente, mais inférieur à 2010 (203 468,10 € en 2011 et 244 917,19 € en 2010).

Ce poste de dépenses constitue pour l'instant un montant de frais fixes pour l'établissement dans la mesure où ces rémunérations doivent être mandatées quelque soit l'ampleur des opérations de PI notifiées aux sociétés d'assistance à maîtrise d'ouvrage partenaires de l'EPA pour les marchés de travaux. Cette évolution à la baisse est à mettre en parallèle avec la résiliation et la fin de certaines conventions d'assistance à maîtrise d'ouvrage. Néanmoins en 2012, l'EPA a conclu une convention avec deux nouvelles sociétés d'assistance à maîtrise d'ouvrage, la SOREC et VAD.

Ces frais fixes devraient malgré tout continuer à diminuer à moyen terme en raison :

- Du renouvellement de l'ensemble des mandataires. A cette occasion, le service central a pu obtenir des taux de rémunération plus avantageux et une harmonisation des modalités de mise des rémunérations ;
- De l'achèvement des travaux de rénovation ;
- De l'évolution du parc domanial de l'EPA Masse. La vente par France Domaine des cités cédées induit la diminution de la rémunération forfaitaire (basée sur le nombre de logements domaniaux en gestion) de certaines sociétés.

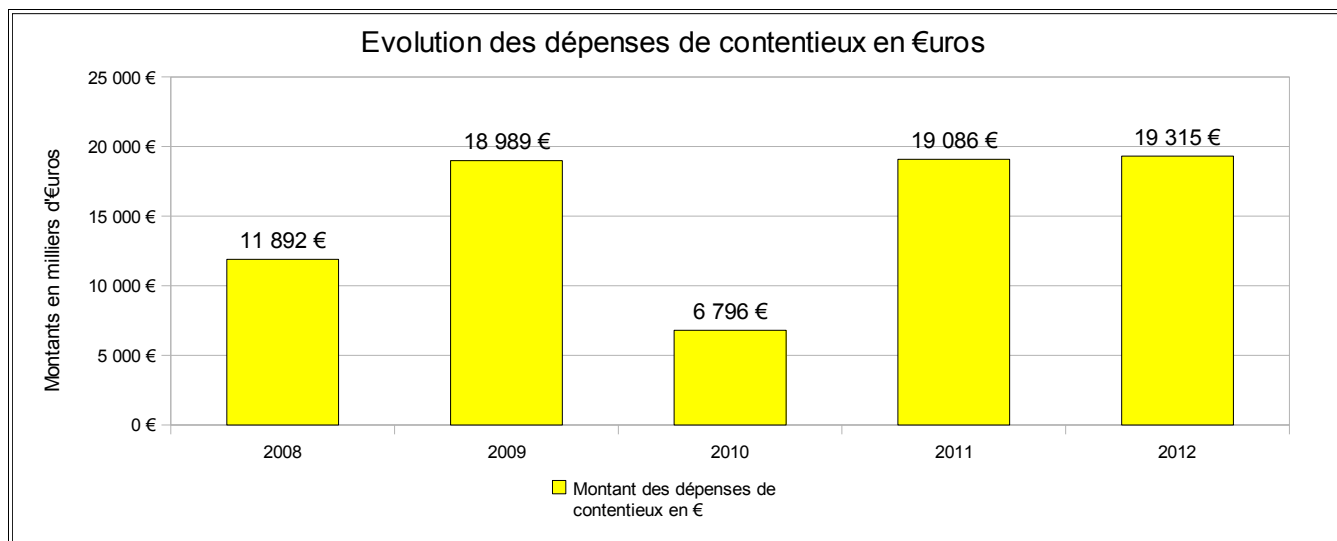
Ces frais peuvent aussi se composer de la rémunération variable des sociétés mandataires ainsi que des dépenses liées aux opérations de travaux non amortissables enregistrées en dehors du compte 615.

Le solde des dépenses des comptes 622x comprend essentiellement des dépenses liées au suivi contentieux :

La croissance des dépenses de recouvrement et de contentieux est assez irrégulière entre 2007 et 2011. Elle a connu deux arrêts momentanés en 2008 et surtout 2010 avant une reprise prononcée en 2011. En 2012 ces frais s'élèvent à 19 315 € (19 086 € en 2011).

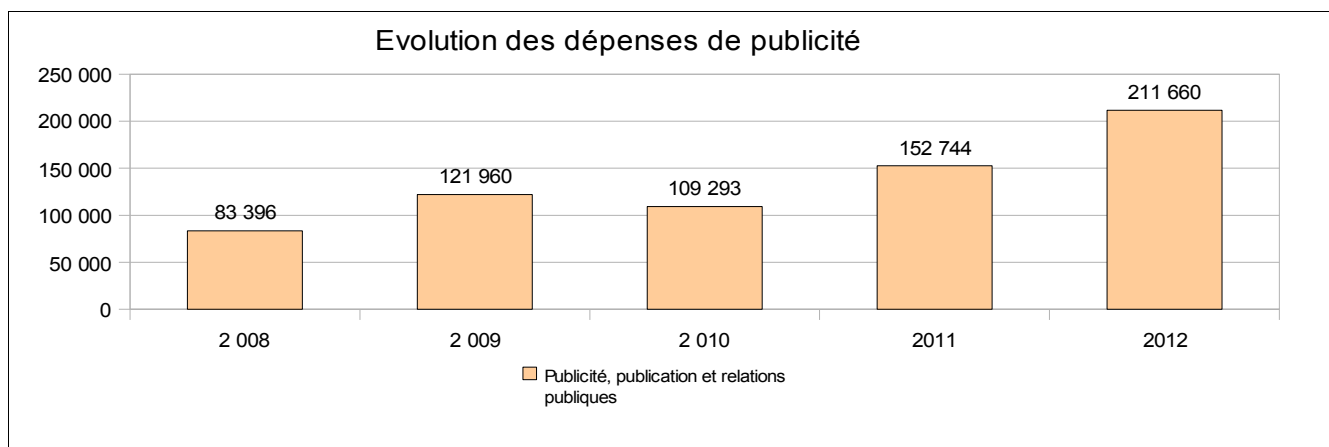
Les principales autres dépenses du compte 62 se décomposent de la manière suivante :

1) Les frais de dépenses de publicité



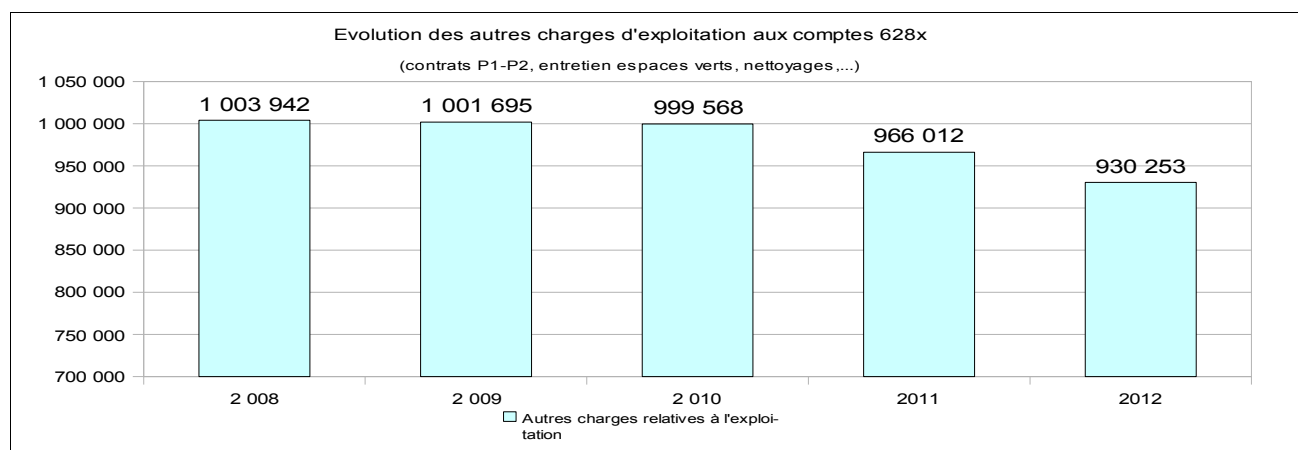
La hausse des frais de publicité et d'annonces dans les journaux (comptes 623x) s'est intensifiée depuis 2011 après un fléchissement en 2010. La hausse de 27,83 % en 2012 confirme cette tendance. Cela s'explique par le nombre important d'opérations de travaux menées et par l'évolution de la réglementation, nécessitant de plus en plus de publications.

Cette évolution illustre en conséquence les efforts des services régionaux et des sociétés mandataires pour entreprendre le plus possible d'opérations programmées.



2) Les frais de prélèvement : Le niveau de ces dépenses (3 439 € contre 4 117 € en 2011) est en diminution après une augmentation importante à compter de fin 2006 liée à la généralisation du mode de paiement par prélèvement automatique.

3) Les dépenses mandatées en partie récupérables auprès des locataires (dépenses de contrats de nettoyage, de maintenance divers, d'entretien des espaces verts, de chauffage, d'eau, d'ascenseurs ...), qui sont en baisse comme en 2011 (évolution de - 3,7 % par rapport à 2011) et atteignent leur niveau le plus bas sur les 5 dernières années, soit 930 253 €.



Les montants récupérables au titre des charges locatives 2011 sont facilement identifiables grâce à la nomenclature des comptes. Pour 2012, ils s'élèvent à 854 278,05 €, soit un niveau légèrement au dessus de celui de l'exercice précédent en volume. Par contre la variation en terme de pourcentage par rapport au total des charges *brutes* est orientée à la hausse (91,83 % en 2012)¹⁰.

¹⁰ 849 204,57 € en 2011 (87,91% des charges)

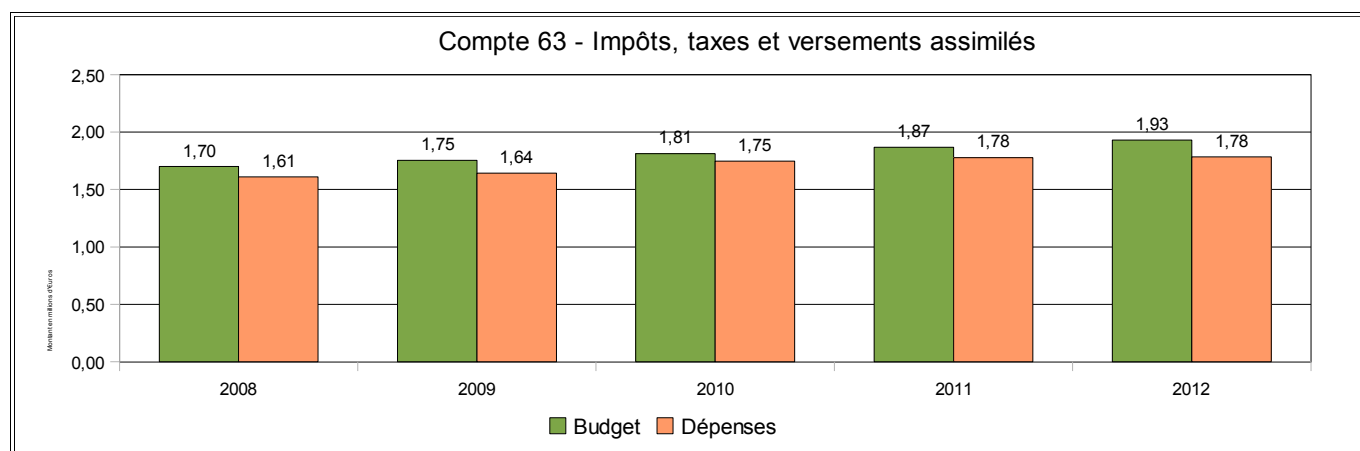
Répartition des charges 2012 - comptes 628x					
Compte	Montant net	Charges récupérables	Nature des dépenses	Montant net	Poids de chaque poste / dépenses totales
6282	0,00 €		Blanchissage	0,00 €	0,00%
62861	227,24 €		Nettoyage	187 166,99 €	20,12%
62862	186 939,75 €	186 939,75 €			
628811	42 227,58 €		Hygiène et sécurité	87 886,94 €	9,45%
628812	45 659,36 €	45 659,36 €			
628821	28 906,12 €		Espaces verts	186 539,98 €	20,05%
628822	157 633,86 €	157 633,86 €			
628831	3 812,51 €		Chauffage (contrats P1 P2 ...)	349 508,46 €	37,57%
628832	345 695,95 €	345 695,95 €			
628851	250,11 €		Eau (contrats)	60 983,72 €	6,56%
628852	60 733,61 €	60 733,61 €			
628861	257,25 €		Ascenseurs (contrats)	18 956,95 €	2,04%
628862	18 699,70 €	18 699,70 €			
628881	294,29 €		Divers	39 210,11 €	4,21%
628882	38 915,82 €	38 915,82 €			
TOTAL	930 253,15 €	854 278,05 €	0,00 €	930 253,15 €	100,00%
		91,83%	des charges totales.		

- Compte 63 - Impôts, taxes et versements assimilés**

Budget modifié 2012 : 1,93 M€
Dépense effective 2012 : 1,85 M€ (1,78 M€ en 2011)
Taux de consommation 2012 : 95,67 % (95,55 % en 2011)

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).

Les mandatement de crédits au compte 63 connaissent une hausse de + 3,4 % par rapport aux dépenses enregistrées en 2011.



Les dépenses de taxes foncières et les frais rattachés¹¹ progressent par rapport à 2011 (+ 3,8 %) Les frais liés aux taxes d'enlèvement des ordures ménagères (TEOM, REOM) augmentent de 6,52 % (contre 4,45 % en 2011).

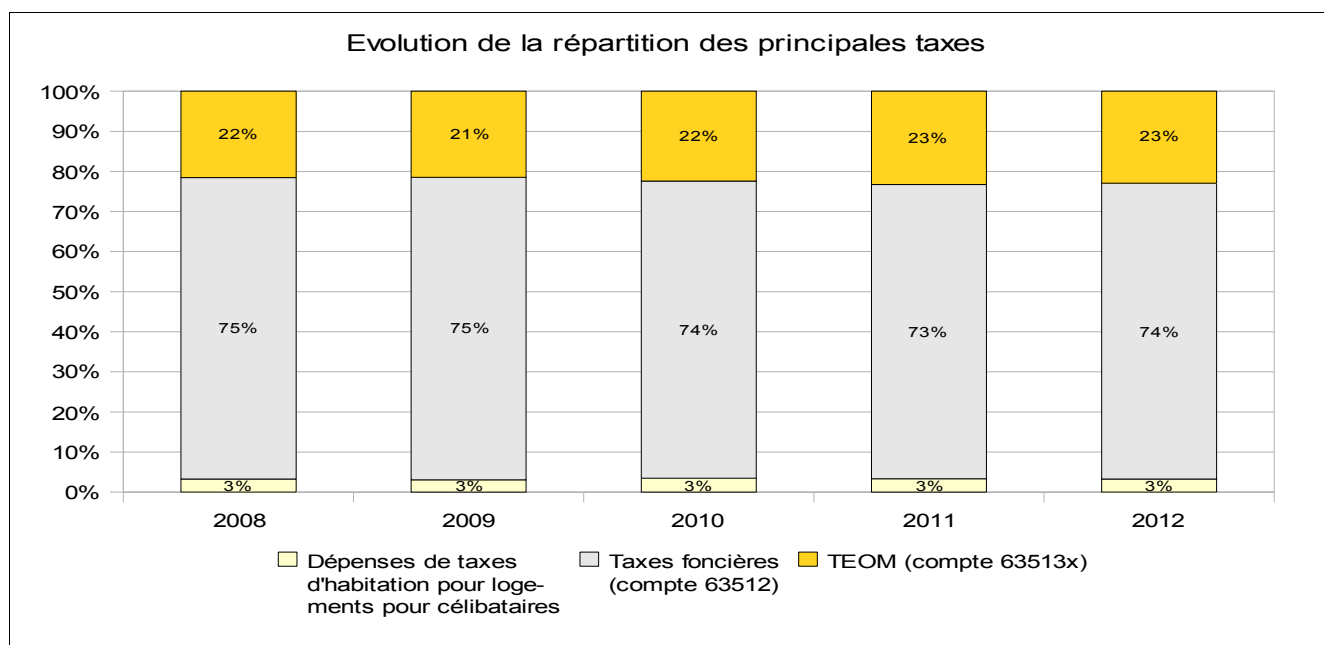
¹¹ non récupérables auprès des locataires.

	2008	2009	2010	2011	2012
Taux de croissance des taxes	2,78%	6,13%	1,87%	0,45%	3,41%
Dépenses de taxes d'habitation pour logements pour célibataires	53 849,00 €	53 612,00 €	61 833,00 €	59 893,00 €	59 966,00 €
Taxes foncières (compte 63512)	1 235 316,00 €	1 315 488,87 €	1 316 625,00 €	1 308 906,00 €	1 361 546,00 €
TEOM (compte 63513x)	353 615,15 €	374 359,93 €	397 583,00 €	415 266,22 €	423 374,57 €
TOTAL des principales taxes	1 642 780,15 €	1 743 460,80 €	1 776 041,00 €	1 784 065,22 €	1 844 886,57 €

Les graphiques suivants indiquent l'évolution distincte des taxes. La taxe foncière a représenté à elle seule 74 % de ces charges en 2012.

Ces chiffres masquent toutefois une hétérogénéité quant aux augmentations des taxes entre les régions et entre les cités, même géographiquement proche.

S'agissant des taxes d'habitation pour les logements de célibataires, elles ne sont pas récupérées directement 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. Les dépenses mandatées à ce titre en 2012 s'élèvent à 59 966 €, en légère hausse par rapport à 2011 (59 893 €), soit + 0,12 %.



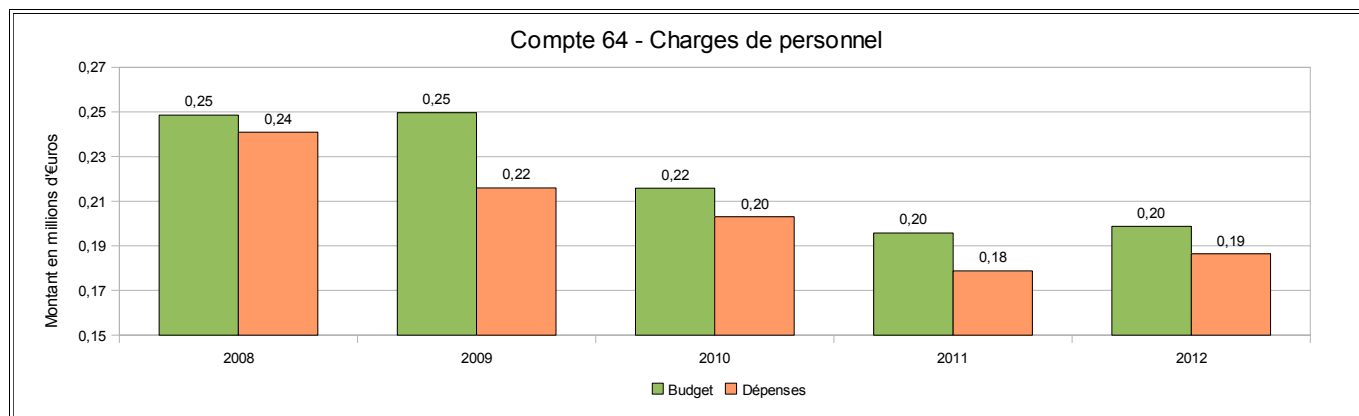
● Compte 64 - Charges de personnel

Budget modifié 2012 : 0,198 M€

Dépense effective 2012 : 0,186 M€ (0,178 M€ en 2011)

Taux de consommation 2012 : 93,80 % (91,32 % en 2011 et 94,08 % en 2010)

Sur ce compte, la Masse des douanes acquitte les salaires des personnels *contractuels*¹² (gardiens et des femmes de ménage) ainsi que les charges sociales afférentes.



Les dépenses de charges de personnel subissent une légère augmentation (+ 4,08 % en 2012 par rapport à 2011).

A effectifs constants entre 2011 et 2012, cette hausse s'explique par une légère revalorisation des salaires alliée à une augmentations des charges sociales (IRCANTEC, URSSAF).

Le montant des dépenses considérées comme récupérables au compte 64 auprès des locataires s'élève à 139 611,94 € contre 126 394,64 € en 2011, en augmentation de 9,46 %. Pour 2012, ces dépenses récupérables représentent 74,89 % du total des dépenses de personnel de l'établissement. Il s'agit d'un ratio légèrement supérieur à 2011 (70,69 %). Une partie de ces dépenses est en outre récupérée auprès des sociétés avec lesquelles l'EPA a passé une convention (SNI notamment). Les titres de recettes correspondants imputent le compte 7588.

● Compte 65 - Autres charges de gestion courante

Budget modifié 2012 : 1,56 M€

Dépense effective 2012 : 1,374 M€ (1,201 M€ en 2011)

Taux de consommation 2012 : 87,89 % (93,01% en 2011 et 93,59 % en 2010)

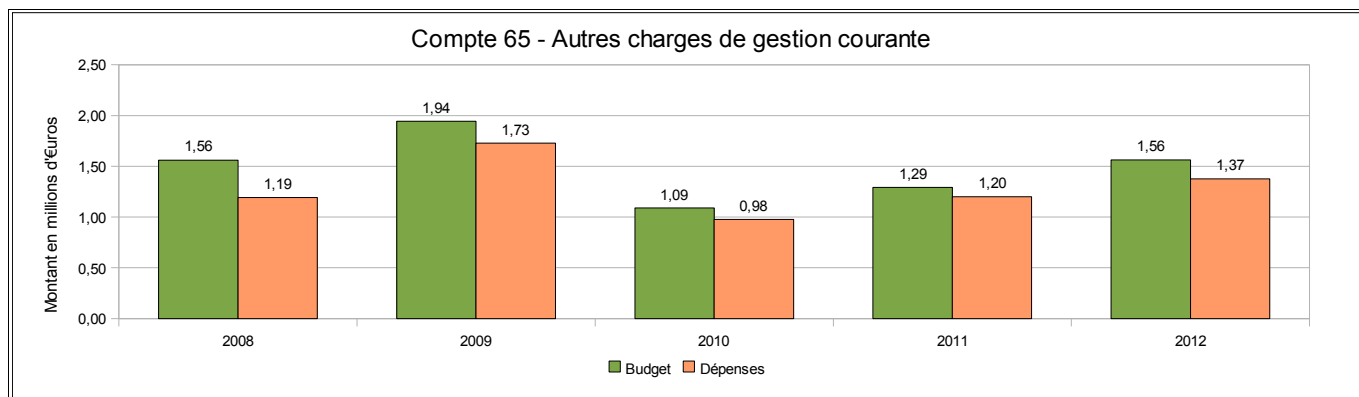
Les crédits inscrits sur ce compte concernent :

- ✓ les opérations liées à l'enregistrement des admissions en non valeur (ANV) et des remises gracieuses (comptes 654x¹³) ;
- ✓ 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'Etat (compte 6572) ;
- ✓ les régularisations de charges locatives des exercices antérieurs, remboursées aux locataires (compte 6583).

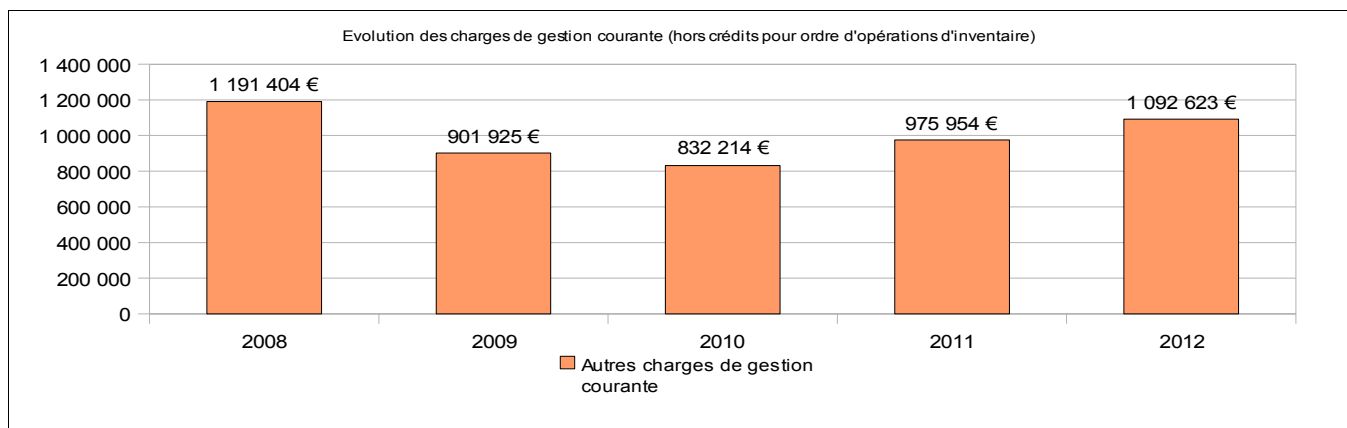
¹² par extension, ces personnels sont souvent désignés, à tort, par l'appellation unique de « personnels Berkani ».

¹³ il s'agit de mandatements *pour ordre* (pas de décaissement effectif).

Globalement, les dépenses du compte 65 (1,374 M€) se sont accrues de 173 602 € soit une hausse de 14,45% par rapport à 2011).



Apurées des crédits *pour ordre*, les dépenses « réelles » au compte 65 s'élèvent à 1 092 623 € ce qui constitue ainsi une hausse de 11,95 % par rapport à 2011, tendance à la hausse déjà constatée entre 2010 et 2011).



L'analyse détaillée des dépenses du compte 65 appelle plusieurs remarques :

- Sur l'exercice 2012, les dépenses dédiées aux réservations (6571) ont augmenté de 87,35 % (642 100 € dépensés contre 342 728 € en 2011).

L'enveloppe globale prévue en DM1 du budget 2012 s'élevait à 742 100 €. Cependant, la réservation concernant le logement rue de Dahomet à Paris, d'un montant de 60.000 euros, n'a pas été réglée, le logement n'ayant pas été livré en 2012.

LIBELLE DE LA DEPENSE	BENEFICIAIRES	Engagé
Programme OGIF rue des Ardennes à Paris (3 logements)	OGIF	112 500,00 €
Programme St Germain en Laye (2 logements)	I 3F	40 000,00 €
Programme RIVP rue Dahomet à Paris (1 logement)	RIVP	
Programme SNI à Clichy Batignolles (20 logements)	SNI	269 000,00 €
Renouvellement convention PARME	Association PARME	15 600,00 €
Programme AI 3F Courbevoie (1 logement)	I 3F	25 000,00 €
RIVP / 2 F3 situés 20 rue Max Jacob (Poterne des Peupliers) + 1 logement F4 en plus (janvier 2012)	RIVP	180 000,00 €
TOTAL compte 6571		642 100,00 €

- Les autres dépenses du compte 65 connaissent des variations contrastées :

↳ Les admissions en non valeur et les remises gracieuses ont diminué en 2012 (elles sont passées de 12 336,47 € en 2011 à 10 666,77 € en 2012 soit une baisse de 13,53%). L'évolution de cet indicateur est plutôt irrégulière, il est difficile d'en dégager une tendance, ces mandatements se réalisant au gré des demandes de constitution de dossiers et des propositions votées en Conseil d'Administration.

↳ Le mandatement des avances pour le compte de l'État (DGDDI) au compte 6572 a diminué de 38,14 %, malgré la hausse du prix du fioul et du gaz, la part Etat concernant de moins en moins de cités.

↳ Les remboursements de charges locatives aux locataires ont diminué de 30 % en 2012 (366 805 € en 2012 contre 479 535€ en 2011), alors qu'elles avaient diminué de 3,3 % entre 2010 et 2011. Cette nette amélioration du niveau des remboursements de charges aux locataires est le résultat de plusieurs facteurs :

- en 2011, l'effort de l'EPA Masse des douanes a été porté sur le traitement des régularisations de charges non effectuées, des années 2008, 2009 et 2010 avec au final un volume de remboursement conséquent. Ces retards ayant été rattrapés en 2011, l'année 2012 a été celle du traitement des régularisations de charges 2011 ;
- l'ajustement à la hausse du niveau des provisions pour charges a permis notamment de répondre à la hausse des prix du fioul notamment. Les cessions de cités domaniales peuvent aussi expliquer très partiellement cette baisse des remboursements ;
- l'effort de formation continue des services régionaux par le service central ainsi que les contrôles exhaustifs réalisés par ce dernier ont enfin participé à une optimisation du traitement des régularisations de charges locatives.

● **Compte 66 - Charges financières**

Budget modifié 2012 : 1000 € Dépense effective 2012 : 0 € (0 € en 2011) Taux de consommation 2012 : 0 % (0 % en 2011)

Ce poste est destiné au paiement des charges financières. Aucun mouvement n'a été enregistré sur ce compte en 2012 (85 € en 2008, aucun mandatement en 2009, 69 € en 2010, aucun mandatement en 2011).

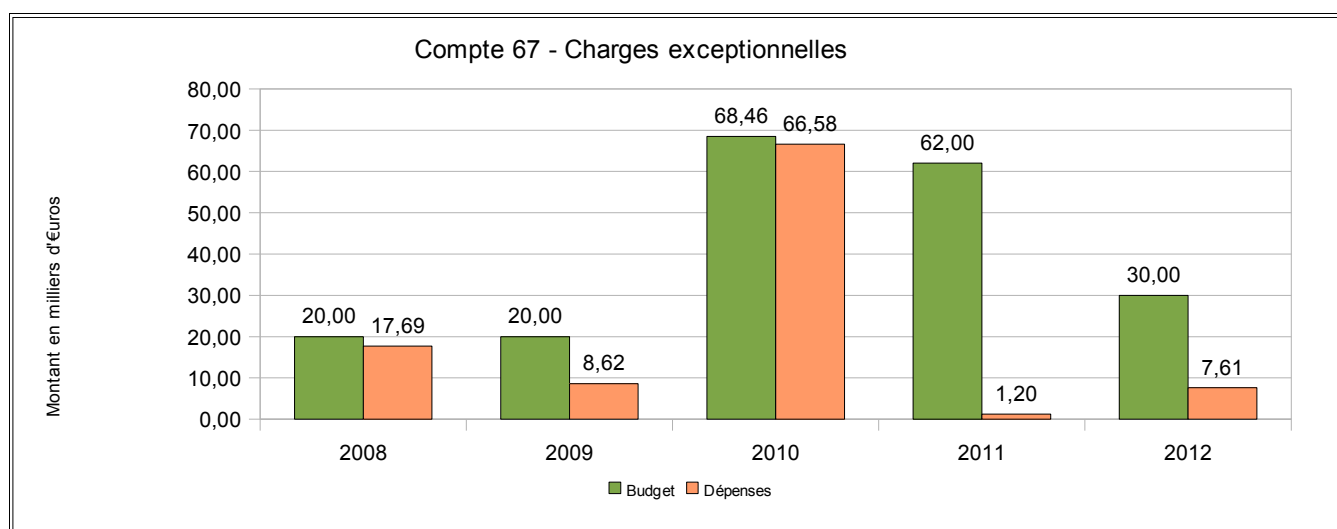
● **Compte 67 - Charges exceptionnelles**

Budget modifié 2012 : 30.000 €

Dépense effective 2012 : 7.606 € (1.199 € en 2011)

Taux de consommation 2012 : 25,35 % (1,93% en 2011 332,91 % en 2010)

Depuis 2006, la consommation des crédits de ce compte ne recouvre plus les dépenses liées aux sinistres dans les cités. En effet, les réparations consécutives aux sinistres sont imputées soit sur les comptes 615x "travaux d'entretien et de réparations", soit sur des comptes d'immobilisations (21x/23x) s'il s'agit d'un des composants d'un immeuble remis en dotation¹⁴. Ainsi, les crédits affectés au compte 67 sont principalement utilisés pour les opérations d'inventaire pour l'enregistrement des cessions d'actifs. Ces dernières s'effectuent par mandats *pour ordre* aux comptes 675x.



Malgré une remontée entre 2011 et 2012 le montant de ces mandatement retrouve un niveau beaucoup plus modeste (7.606 € en 2012, 1 199 € en 2011 après avoir atteint en 2010 un niveau inhabituel de 66 580 €). Cela s'explique principalement par le faible nombre de mandats émis au titre des sorties d'actifs en 2012 au compte 675, contrairement à 2011.

Le reste des crédits du compte 67 est utilisé pour mandater des pénalités pour retard de paiement de factures au compte 6711 pour un montant de 622,16 €.

¹⁴ Cf. toutes les notes et instructions relatives à la comptabilisation de la valeur des immeubles en composants, et notamment l'instruction n°06-007-M9 du 23/01/2006 de la DGCP.

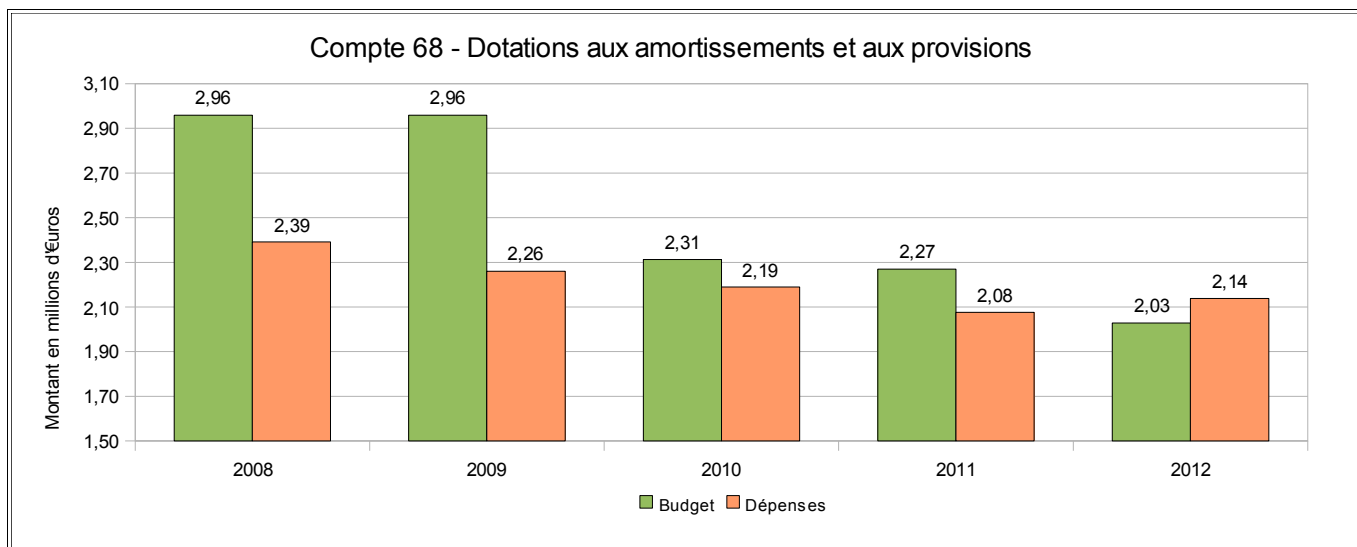
- **Compte 68 - Dotations aux amortissements et aux provisions**

Budget modifié 2012 : 2,027 M€

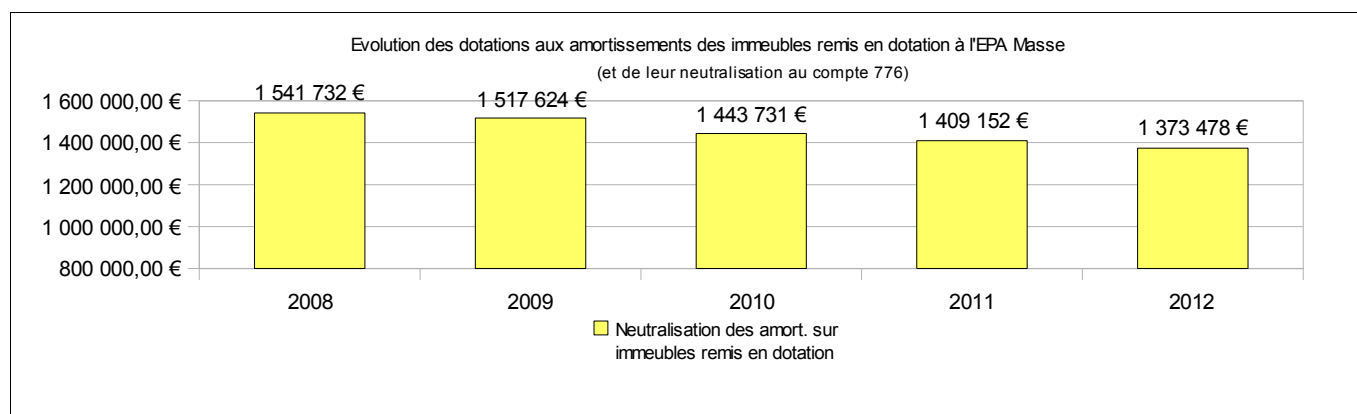
Dépense effective 2012 : 2,137 M€ (2,076 M€ en 2011)

Taux de consommation 2012 : 105,42 % (91,47% en 2011, 92,80 % en 2010)

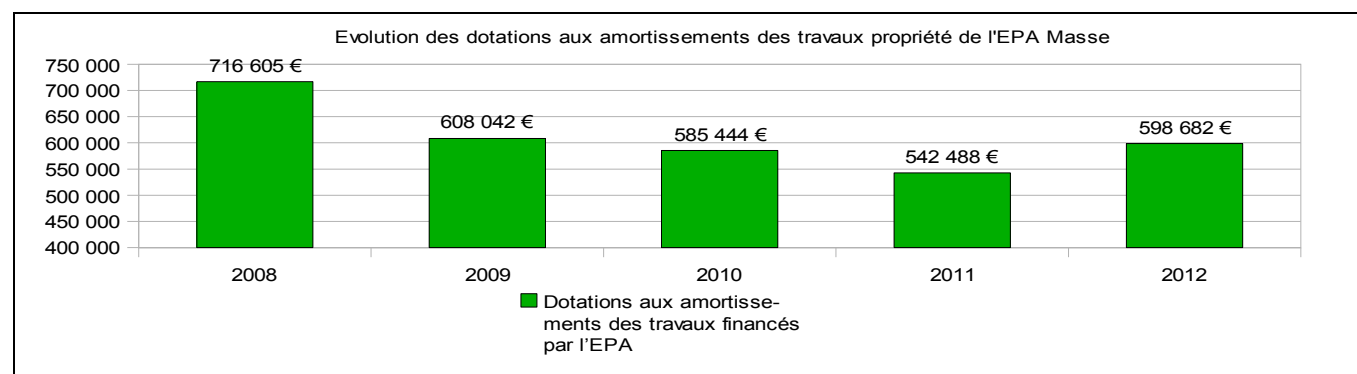
Les dépenses sur ce compte sont en diminution depuis 2008, avec une légère remontée en 2012.



L'EPA n'étant pas propriétaire des immeubles domaniaux qu'il gère, les dotations aux amortissements (1,373 en 2012 contre 1,409 M€ en 2011) sont neutralisées par l'émission de recettes au compte 776 pour un montant identique.



Le compte 68 retrace également les dotations aux amortissements des travaux soumis à amortissements et non neutralisés par l'émission d'un titre de recette pour ordre puisque financés par le budget propre de l'établissement.



Ces dotations sont en diminution depuis 2008 mais connaissent néanmoins un regain en 2012.

Il est à noter que les dotations aux amortissements des travaux ne sont mises en œuvre que lorsque la clôture comptable de l'opération avec la société mandataire est effective. Une clôture tardive (retenues de garantie ou délais de parfait achèvement) peut retarder la dotation, bien que les travaux soient réceptionnés. En outre, la valorisation des travaux s'effectue parfois avec un fort décalage après réception des travaux¹⁵.

La complexité des procédures et des vérifications retardent *in fine* le basculement des opérations de travaux dites "d'investissements / améliorations" du compte 23 "immobilisations en cours" vers un compte 21x définitif et, par incidence, la prise en compte de leur amortissement (comptes 68 / 28).

Cette difficulté se double du problème de changement de l'imputation des dépenses de travaux de PI sur la base de la mise en œuvre de la comptabilisation par composant et d'une méthodologie de classement des immobilisations de l'EPA répondant aux recommandations de la DGFIP et approuvée par le conseil d'administration de la Masse en 2009.

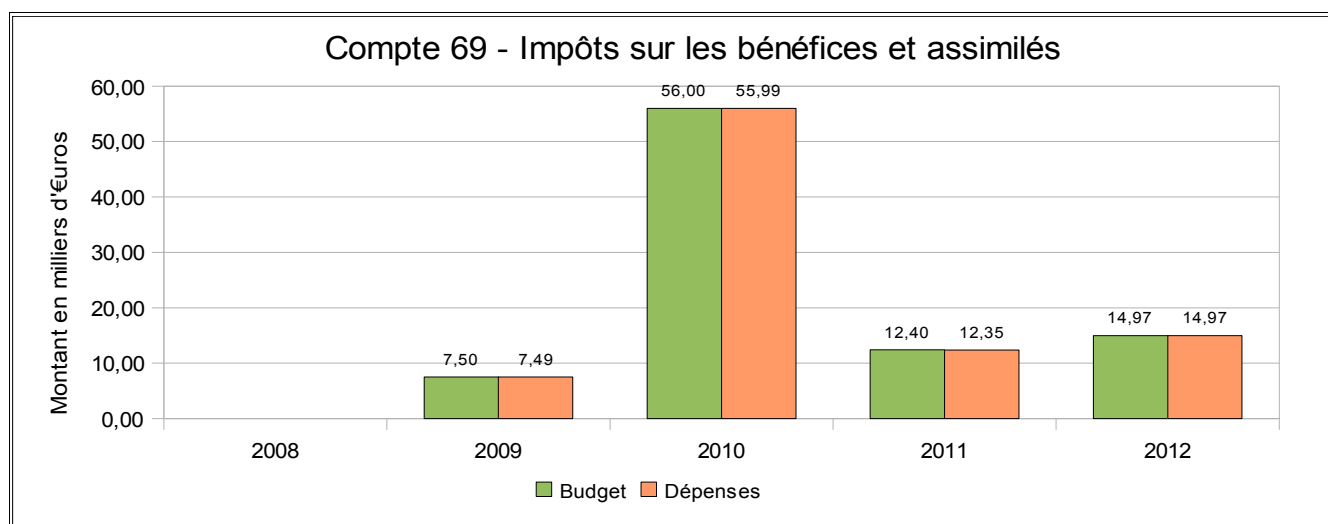
Début 2008, l'EPA a reventilé l'inscription des valeurs des immeubles remis en dotation selon la comptabilisation par composants : tous les composants des immeubles enregistrés à l'actif de l'EPA ("structure", "ravalement", "menuiseries extérieures"...) se sont vus dotés d'une durée d'amortissement et d'un taux spécifique.

Cette évolution doit être complétée par le recensement de toutes les immobilisations acquises par l'établissement depuis sa création en 1998 en dehors des immeubles. Il s'agit essentiellement des travaux réalisés.

● **Compte 69 - Impôts sur les bénéfices et assimilés**

Budget modifié 2012 : 14.966 €
Dépense effective 2012 : 14.966 € (12.351 € en 2011)
Taux de consommation 2011 : 100% (99,6% en 2011)

Les dépenses de ce compte concernent le mandatement des taxes dues sur les intérêts générés par les liquidités de la trésorerie de l'EPA, momentanément excédentaires, placées en comptes à terme auprès de la Caisse des Dépôts.



¹⁵ Exemple de la villa du Côteau pour laquelle un flux financier a été enregistré en 2008 entre la SEMCODA et l'EPA alors que les travaux étaient terminés depuis plusieurs années

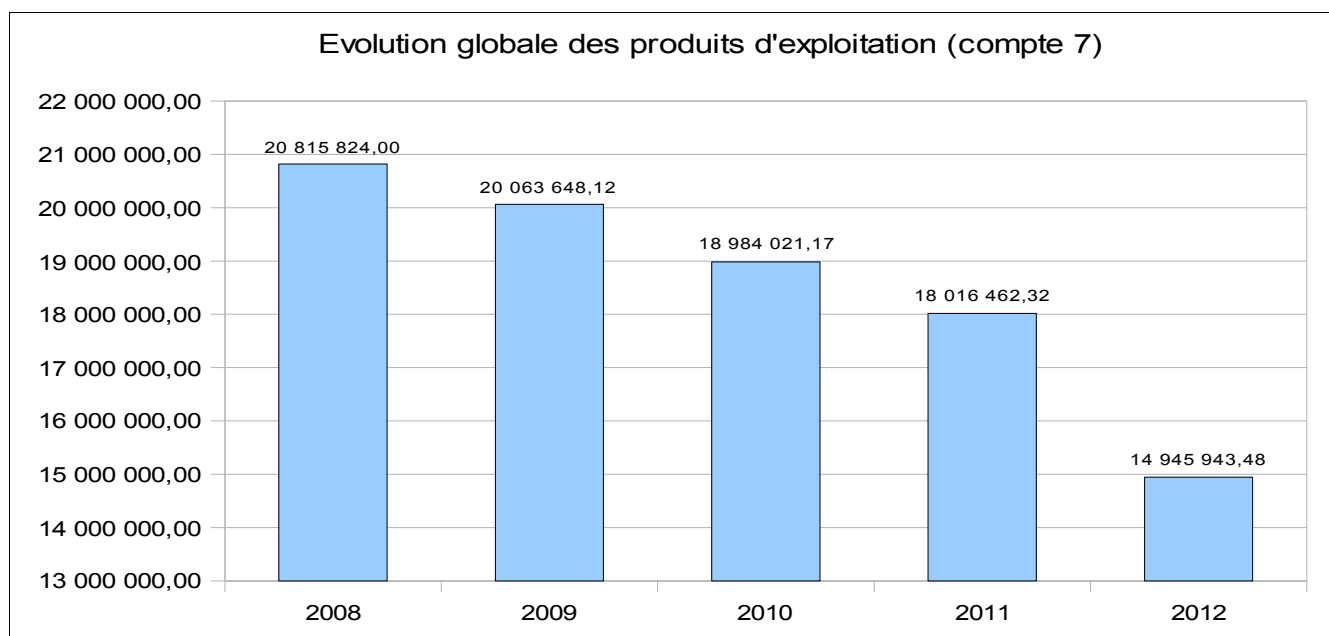
Les dépenses enregistrées en 2012 concernent les taxes dues sur les intérêts comptabilisés en 2011. Ces taxes s'avèrent un peu plus élevées que celles payées en 2011, les placements en compte à terme ayant rapporté un peu plus d'intérêts. L'EPA a ainsi mandaté 14.966 € de taxes sur valeurs mobilières en mai 2012.

2. BUDGET VOTÉ - RECETTES EXÉCUTÉES

Rappel préalable : les recettes du compte d'exploitation ne sont pas concernées par les versements du compte d'affectation spécial (CAS). En effet, les recettes issues du CAS imputent le compte 1311 "subvention d'investissement – état" dans la colonne "ressources" du tableau de financement (cf infra).

Les produits d'exploitation s'élèvent à 14,946 M€ en 2012 (contre 18,016 M€ en 2011). soit une baisse de 17 %

Le graphique suivant indique l'évolution des recettes d'exploitation depuis 2008.



Malgré une augmentation continue des loyers sur les derniers exercices, le volume des recettes issues des redevances d'occupation a fortement diminué. Il s'agit de la conjonction de deux éléments : la cession de cités domaniales et de la fin de l'intermédiation des loyers à compter du 1er juillet 2011. Contrairement à l'exercice 2011 pour lequel la fin de l'intermédiation n'a eu de conséquences que sur la seconde moitié de l'année, cette mesure a produit des effets sur l'intégralité de l'exercice 2012.

- **Compte 70 - Produit des activités**

Budget modifié 2012 : 11,545 M€
 Recette effective 2012 : 11,692 M€ (13,467 M€ en 2011)
 Taux de réalisation 2012 : 101,27 % (100,98% en 2011 et 100,17% en 2010)

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 19^{ème}).
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.

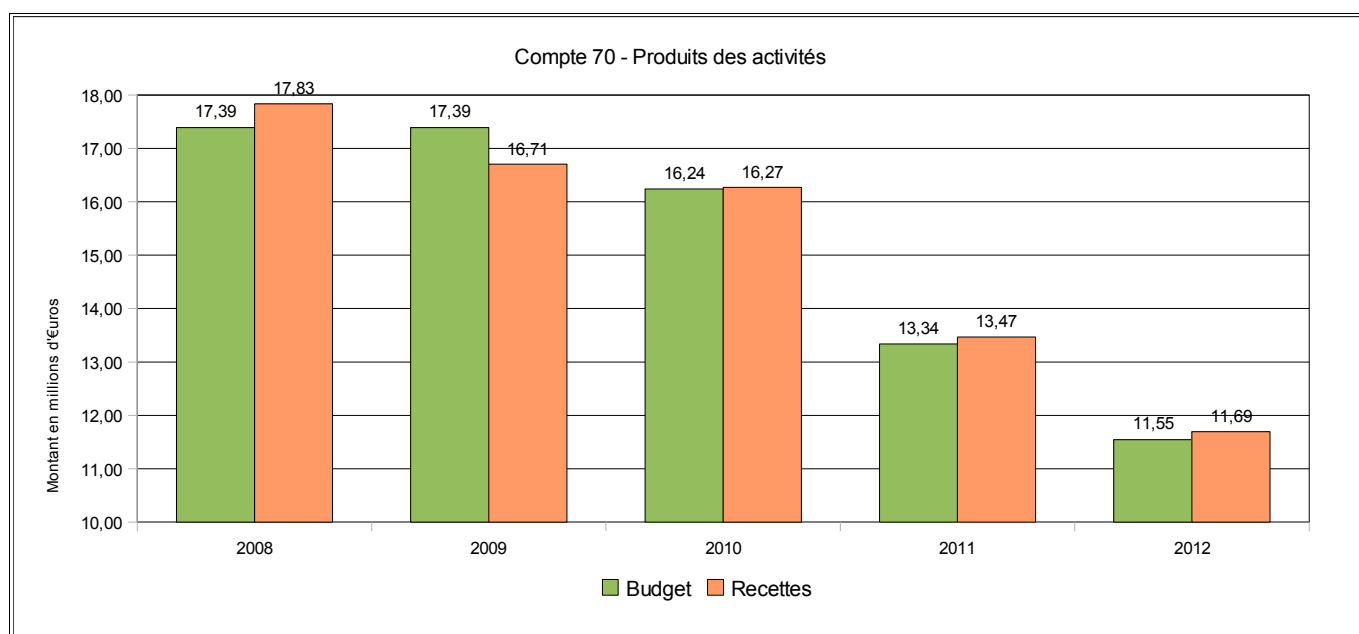
Les recettes globales au compte 70 diminuent de 13,18 % (- 1.775.650 €) par rapport à 2011 (en baisse de 17,23 % en 2011 par rapport à 2010).

Le taux de réalisation rapporté aux estimations de recettes prévues fin 2011 en DM 2 s'établit à 101,27 %. Il est satisfaisant dans la mesure où il indique que les prévisions de recettes inscrites par l'établissement dans son budget de fin d'année 2012 (cf. DM 2) sont ainsi fiabilisées.

En outre, le compte 70 est concerné par l'enregistrement d'opérations d'inventaire.

Les analyses suivantes reprennent les montants inscrits au compte financier. **Elles ne tiennent pas compte des crédits *pour ordre*** (recettes « non encaissables »).

Les montants **des recettes « réelles »** montrent une évolution défavorable du compte 70. Sur le plan comptable, ces recettes constituent le cœur de l'activité de la Masse.



Concernant les recettes issues de la récupération des charges locatives (comptes 703x)

Ces recettes sont en baisse de 12,14 % en 2012 par rapport à 2011. Cette évolution fait suite à une forte baisse de 18,32% entre 2010 et 2011.

Le montant brut de recettes imputées au compte 7031 doit être diminué d'un montant de recettes émises *pour ordre* spécifiquement sur le compte 7031 "régularisations de charges" dans le cadre des opérations d'inventaire.

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

Or les régularisations de charges relatives à un exercice « x » ne sont jamais déterminées au cours de cet exercice.

La correction mise en œuvre par l'EPA depuis 2008 consiste :

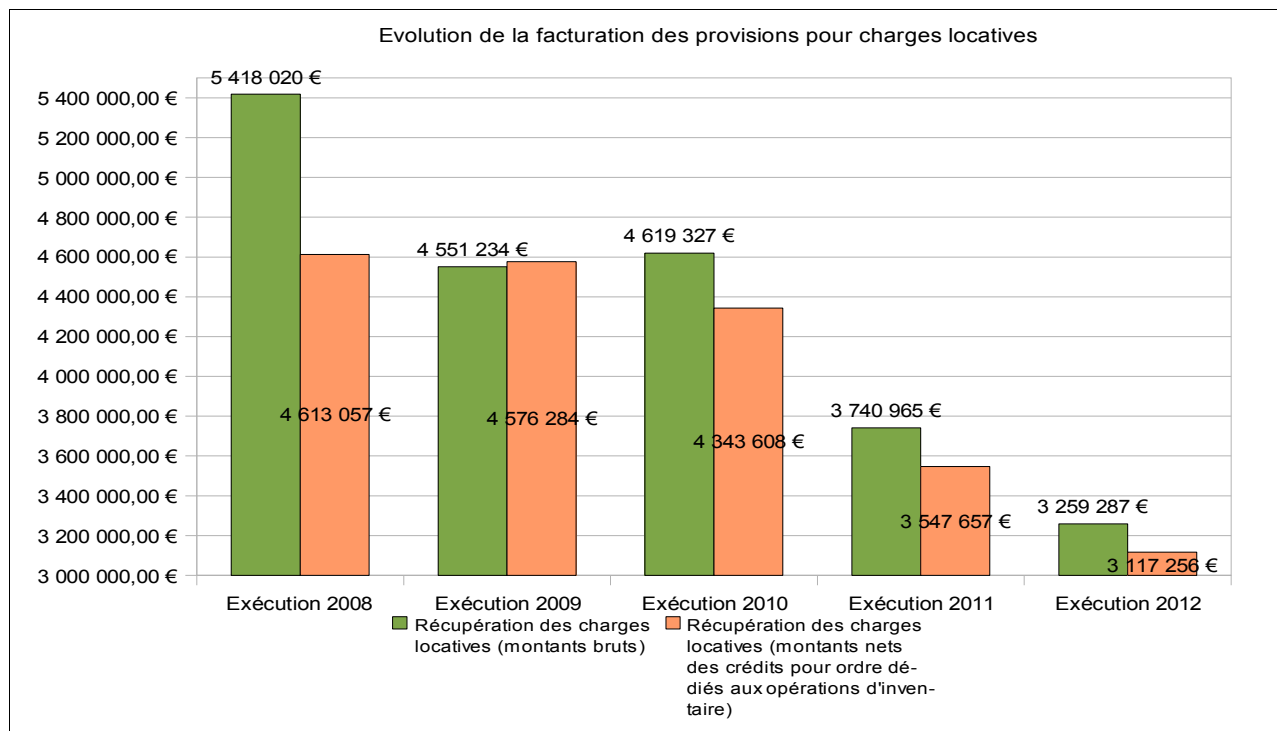
- à calculer le différentiel entre les charges récupérables (dépenses nettes des comptes 614 et de ceux finissant par le nombre 2 pour "part récupérable" PR) et les recettes constatées au compte 7031 avant clôture des comptes 6 et 7 ;
- à pondérer ce montant par un taux d'inoccupation pour conduire, soit à l'émission de titre de recette *pour ordre*, soit à une réduction de recette *pour ordre*, au compte 7031 selon l'écart positif ou négatif entre les deux masses " dépenses " - "recettes" ¹⁶.

Ainsi, le montant des *recettes nettes réelles* au compte 7031 "récupération sur charges locatives" ne s'élève donc pas à 3 259 287 € en 2012 mais à 3 117 256 € de recettes « nettes ».

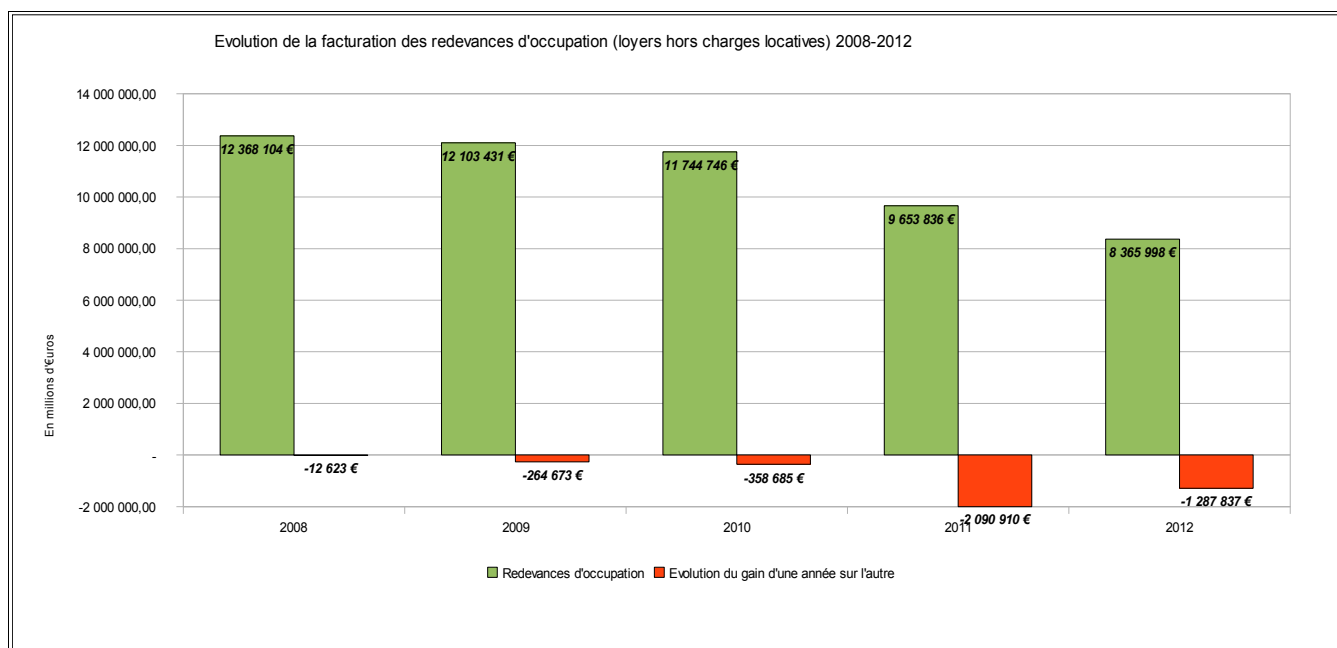
	<i>Exécution 2008</i>	<i>Exécution 2009</i>	<i>Exécution 2010</i>	<i>Exécution 2011</i>	<i>Exécution 2012</i>
Récupération des charges locatives (montants bruts)	5 418 020 €	4 551 234 €	4 619 327 €	3 740 965 €	3 259 287 €
Récupération des charges locatives (montants nets des crédits pour ordre dédiés aux opérations d'inventaire)	4 613 057 €	4 576 284 €	4 343 608 €	3 547 957 €	3 117 256 €
Variations annuelles (sur la base des montants nets)	3,01%	-0,80%	-5,08%	-18,32%	-12,14%

¹⁶ se reporter au guide pratique des opérations d'inventaire « ordonnateurs » de l'exercice 2012.

Evolution des recettes brutes et des recettes nettes provenant de la refacturation des charges locatives :



Concernant les recettes générées par les redevances d'occupation enregistrées au compte 704x



Cette réduction des recettes (montants négatifs dans la ligne « Gain annuel » du tableau ci-dessus) s'explique par la vente par France Domaine de cités domaniales (dont certaines encore occupées par quelques locataires) mais aussi et surtout par la fin de l'intermédiation en vigueur depuis le 1^{er} juillet 2011.

Cette baisse s'explique avant tout par la réduction du parc de logements locatifs de l'EPA, logements pour lesquels la Masse ne facture plus de recettes.

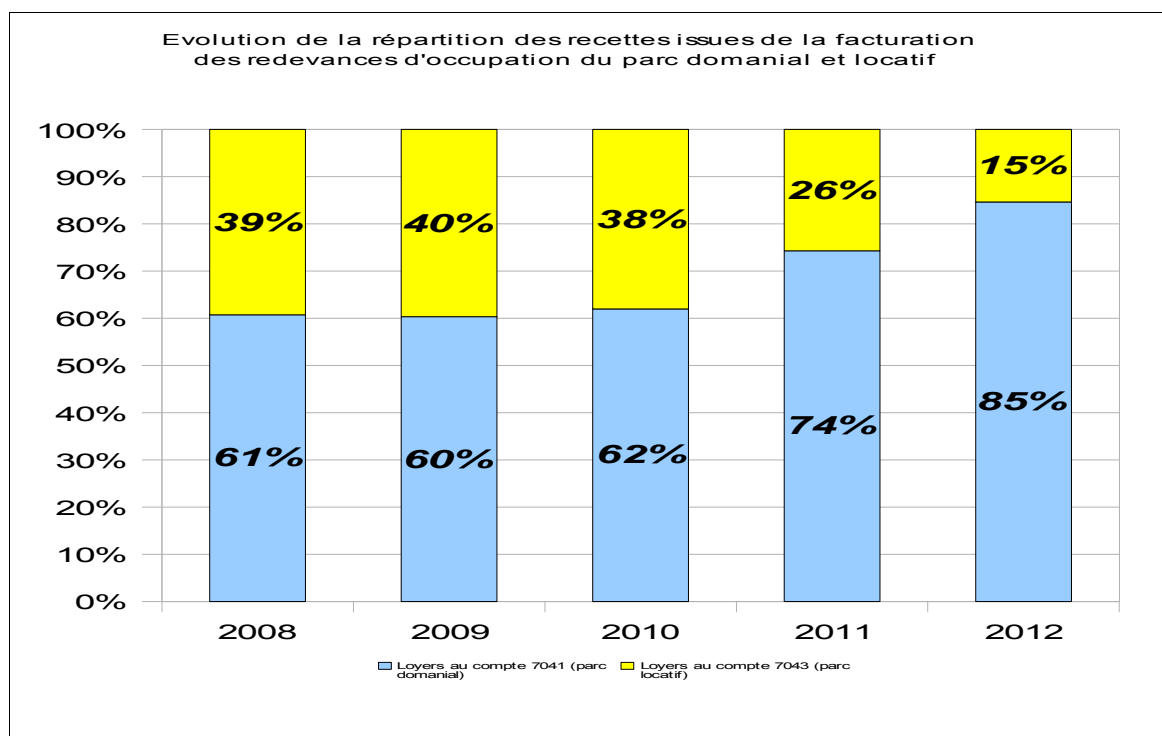
Aussi, la signature de réservations de logements (avec paiements de droits de réservations au compte 6571) ne se traduit pas / plus par une augmentation des facturations, l'arrêté du 7 mars 2005 imposant à l'EPA que les conventions d'occupation soient établies directement entre les locataires et les bailleurs sociaux.

Dans le secteur domanial, 31 logements ont été cédés par France Domaine courant 2012

Service régional	Identification du bien	Nombre de logements	Date acte de cession
BRETAGNE	Dinard (1 immeuble)	5	04/06/2012
LEMAN	Chens-le-Pont (ancien poste frontière, 1 logement)	1	22/06/2012
LILLE	Lille-Lannoy (1 immeuble)	4	28/06/2012
LILLE	Laon (1 immeuble)	20	31/10/2012
TOTAL		30	

Par ailleurs, le taux d'inoccupation au 31 décembre 2012 avoisine 20,27 %.

S'agissant de l'évolution du ratio « recettes issues du parc domanial » et « recettes issues du parc locatif », on observe en 2012, et dans la continuité de 2011, un creusement de ce rapport en faveur du domanial, comparé à 2008, 2009 et 2010.



En volume, les autres recettes comptabilisées au compte 70 demeurent marginales.

Au compte 708 sont enregistrées les recettes relatives à la facturation des produits des activités annexes. Il s'agit du reversement à l'EPA du produit provenant du loyer payé par la société I3F dans le cadre du bail emphytéotique de la rue de Thionville Paris 19^{ème} (les montants encaissés par l'EPA depuis la mise en œuvre de ce bail en 2006 représentent 147 889,03 €)

- **Compte 74 - Subvention d'exploitation**

Budget modifié 2012 : 1,070 M€

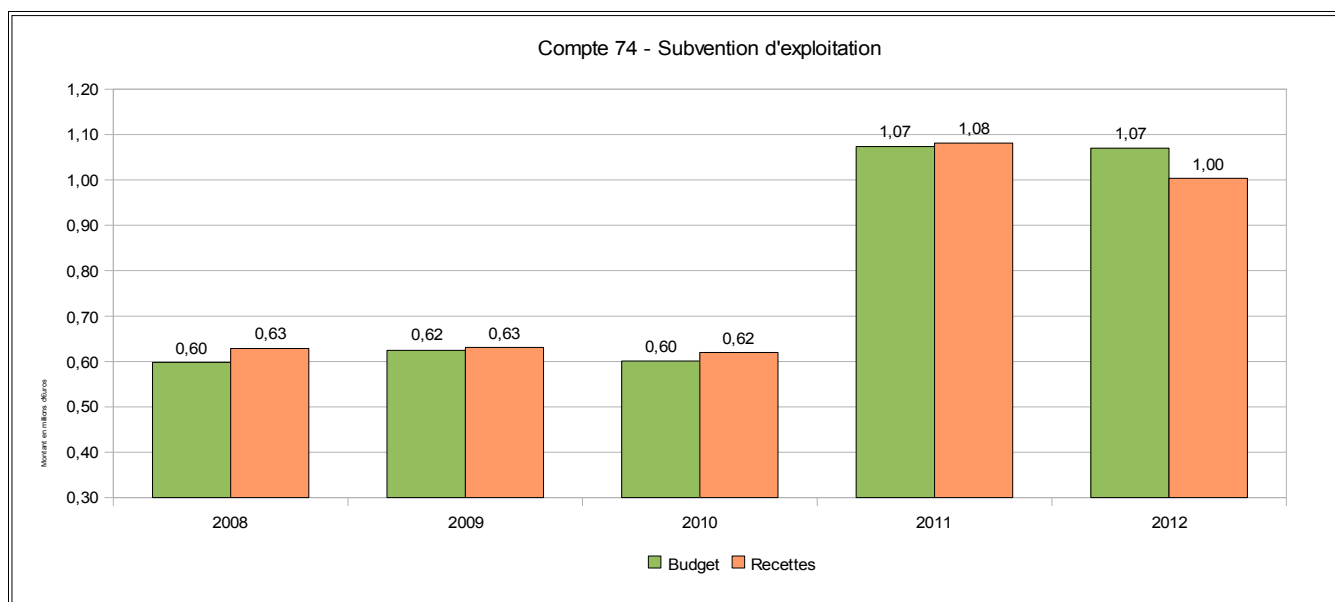
Recette effective 2012 : 1,004 M€ (1,081 M€ en 2011)

Taux de réalisation 2012 : 93,83 % (100,68% en 2011 et 103,13 % en 2010)

Ce compte 74 recouvre la subvention de l'État versée par la DGDDI.

Jusqu'en 2010, la subvention de fonctionnement de l'État, fixée à 500 000 € annuels auxquels s'ajoute un complément de subvention variable inférieur à 100 000 €, était relativement stable. Cette subvention est versée en deux tranches : 80 % en juillet et le solde en fin d'année. A partir de 2011 et pour une durée de 3 ans, 2013 inclus donc, la subvention de fonctionnement est majorée de 500 000 €. En effet la DGDDI s'est engagée à doubler temporairement le montant de cette subvention du fait des économies d'emploi résultant du resserrement du réseau comptable, celui-ci ayant abouti à la création de l'Agence Comptable Centralisée fin 2010.

Au 31 décembre 2012, le produit du RTS reversé par la DGDDI à l'EPA Masse, prévu à hauteur de 70 000 €, n'a pas été perçu.



- **Compte 75 - Autres produits de la gestion courante**

Budget modifié 2012 : 0,484 M€

Recette effective 2012 : 0,434 M€ (0,512 M€ en 2011)

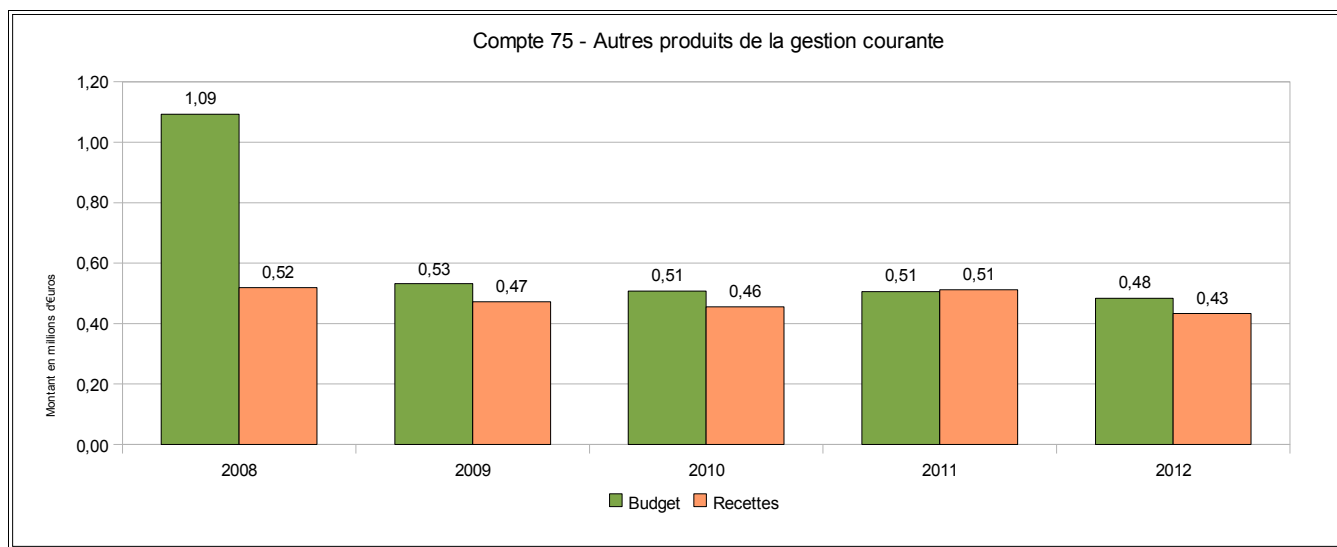
Taux de réalisation 2012 : 89,54 % (101,14% en 2011 et 89,70% en 2010).

Le compte 75 concerne :

- ✓ les recettes émises au titre des remboursements demandés à l'état pour les dépenses effectuées, dans un premier temps, par l'établissement public (compte 7572) ;
- ✓ les recettes issues des régularisations de charges locatives avec les bailleurs sociaux¹⁷ (758x) ;

¹⁷ Les provisions pour charges et les insuffisances de provisions pour charges dues par l'EPA Masse à ses partenaires bailleurs sociaux sont mandatées au compte 614. Lorsque les bailleurs sociaux doivent rembourser à l'EPA des trop-perçus au titre des charges, les recettes sont enregistrées soit au compte 7583, soit au compte 7588 lorsqu'il s'agit de la refacturation aux bailleurs des dépenses récupérables de personnels contractuels (dépenses mandatées dans un premier temps par l'EPA Masse au compte 64x). Les provisions pour charges et les insuffisances de provisions pour charges dues par les locataires à l'EPA Masse sont facturées par titres de recettes imputant les comptes 703x (essentiellement au compte 7031).

- ✓ les remboursements éventuels réclamés par l'EPA aux sociétés mandataires pour des excédents sur d'avances de fonds octroyées pour les opérations de travaux travaux non amortissables. Ces recettes sont aussi imputées sur des comptes 758x.



Après une légère remontée de ce poste de recettes en 2011 (12,53 % en 2011 par rapport à 2010), l'année 2012 est marquée à nouveau par un mouvement à la baisse (-15,4% par rapport à 2011).

Cette situation s'explique essentiellement par :

- une baisse des remboursements issus des régularisations de charges locatives ;
- une diminution des remboursements de la DGDDI suite aux avances effectuées par l'EPA pour les dépenses concernant les bâtiments mixtes (logement et administratif).

• **Compte 76 - Produits financiers**

Budget modifié 2012 : 0,260 M€
 Recette effective 2012 : 0,245 M€ (1,266 M€ en 2011)
 Taux de réalisation 2012 : 93,93% (119,15% en 2011 et 34,31% en 2010)

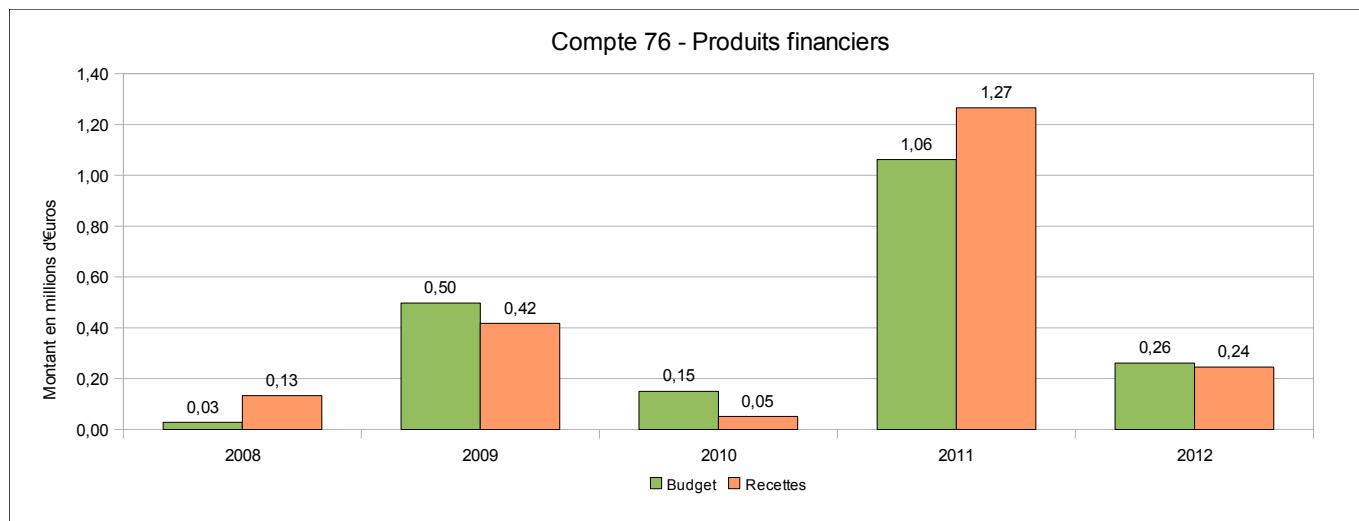
Les produits financiers enregistrés par l'établissement public correspondent en 2012 aux intérêts capitalisés provenant de placements de sommes sur des comptes à terme (CAT).

Tous ces fonds sont conservés à la Caisse des dépôts et consignations (CDC).

Les versements du CAS "immobilier" à l'EPA, ont permis d'engager juridiquement des opérations de travaux de grande ampleur.

Dans l'attente de la réalisation effective des travaux, les fonds engagés ont été placés auprès de la CDC sur des comptes à terme (pour des durées allant de plusieurs mois à un an). Ces placements ont rapporté 244 875,41 € d'intérêts bruts en 2011 (62 360 € en 2011). Sur ces intérêts, l'EPA devra payer en 2013 des taxes estimées à 58 770 € (taxes par ailleurs déjà provisionnées, pour la première fois, lors des travaux d'inventaire 2012).

Le graphique suivant illustre l'évolution des recettes liées aux produits financiers souscrits :



Dans le prolongement de 2011, l'année 2012 a été marquée par le choix de l'établissement de privilégier le placement de sommes importantes sur des durées longues de comptes à terme (de 9 à 12 mois). Cette orientation marque la volonté d'optimiser la gestion de la trésorerie et maximiser les intérêts perçus au vu des taux d'intérêts plutôt faibles proposés actuellement pour ce type de placement (inférieurs à 2 % pour un placement à 12 mois). Ainsi, fin 2012 le placement moyen est de l'ordre de 1,3 M€ sur une durée moyenne de 10 mois et à un taux moyen de 1,72 %.

- **Compte 77 - Produits exceptionnels**

Budget modifié 2012 : 1,4 M€

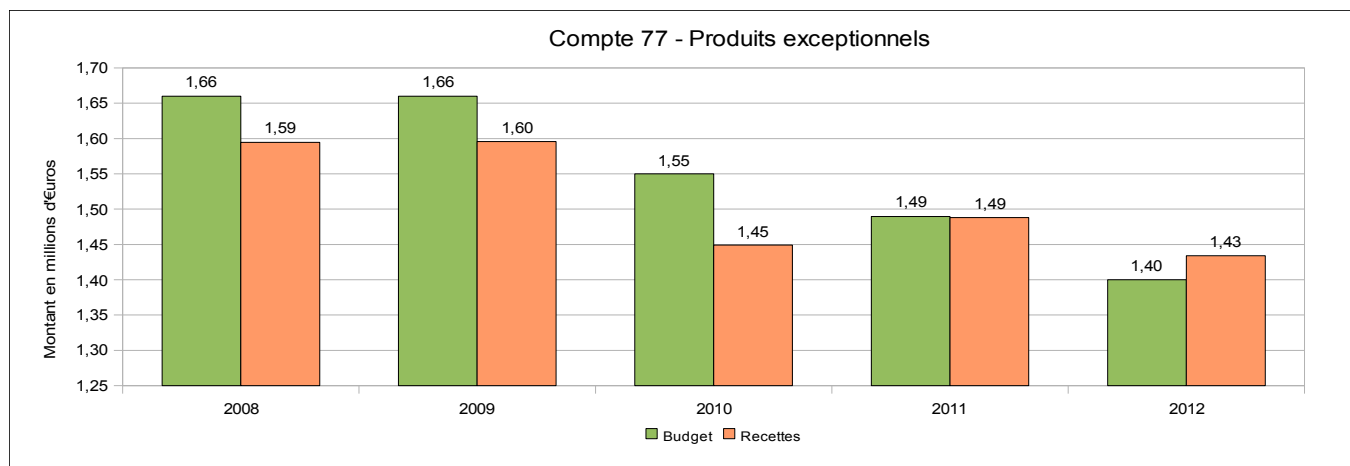
Recette effective 2012 : 1,434 M€ (1,488 M€ en 2011)

Taux de réalisation 2012 : 102,43 % (99,91% en 2011 et 93,49% en 2010)

Le compte 68 « dotations aux amortissements et aux provisions » enregistre l'usure comptable des biens inscrits au bilan de l'établissement. Toutefois, l'amortissement des immeubles remis en dotation à l'établissement suit la règle de la « neutralisation ». L'EPA n'étant pas propriétaire des immeubles, mais simple gestionnaire, la charge de renouvellement / reconstruction ne lui incombe pas¹⁸.

Fin 2007, la valeur des immeubles remis en dotation a été éclatée en sous-composants présentant chacun une durée d'amortissement spécifique inférieure à 50 ans (à l'exception du composant « structure »)

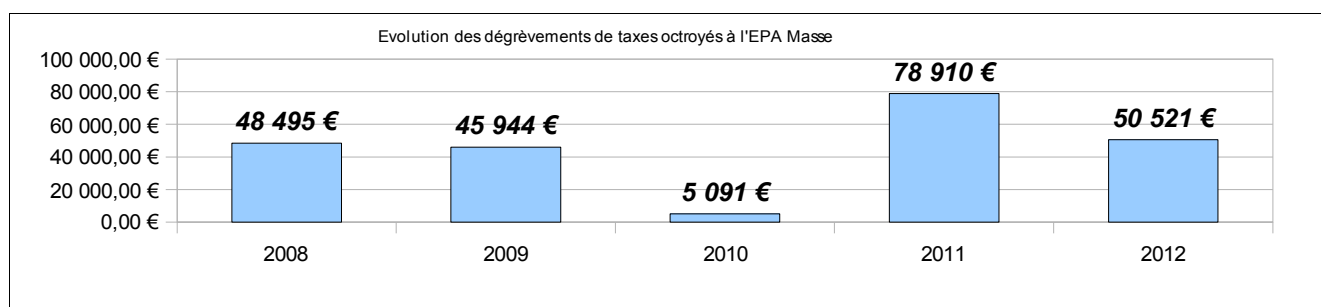
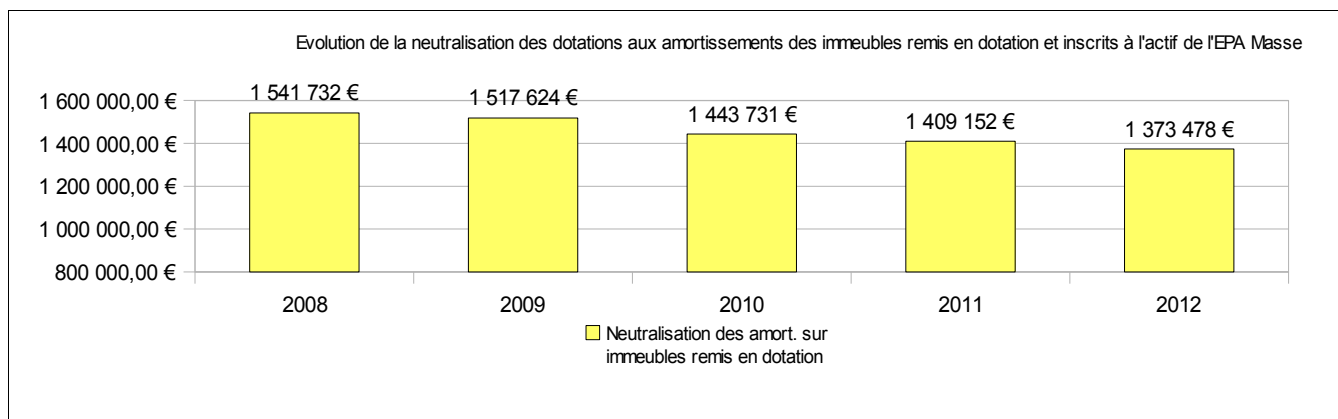
L'évolution des recettes du compte 77 peut être illustrée par le graphique suivant :



¹⁸ Les recettes générées par la neutralisation de l'amortissement des immeubles remis en dotation (recettes au compte 776) ne correspondent pas à des paiements réels.

Les crédits nécessaires aux mandatement *pour ordre* des dotations aux amortissements des immeubles remis en dotation s'élèvent pour 2012 à 1,37 M€, montant en légère baisse par rapport à 2011. Les recettes émises à due concurrence au compte 776 représentent 95,78 % des montants inscrits en 2012 au compte 77.

Le compte 77 comprend également des recettes aboutissant à l'encaissement véritable de sommes par l'établissement public. Il s'agit notamment de dégrèvements de taxes foncières (compte 7712).



Les services régionaux prennent l'attache des services fiscaux pour demander des dégrèvements lorsque certaines conditions sont remplies. Par rapport aux premières années d'existence de l'EPA, l'action des services régionaux auprès des services fiscaux a permis l'octroi de dégrèvements notables (plus de 228 000 € depuis 2008). L'année 2011 avait marqué une très forte hausse des dégrèvements obtenus par les services régionaux. Bien qu'en diminution en 2012, le montant des dégrèvements reste significatif.

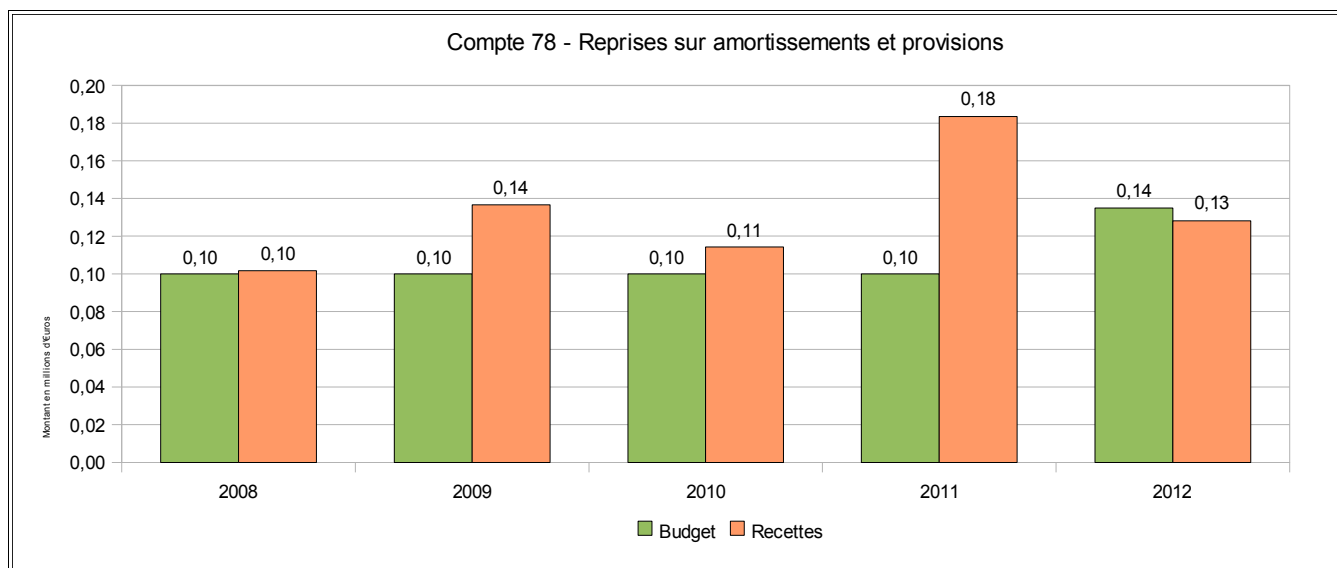
- **Compte 78 - Reprises sur amortissements et provisions**

Budget modifié 2012 : 0,135 M€

Recette effective 2012 : 0,128 M€ (0,183 M€ en 2011)

Taux de réalisation 2012 : 94,93% (183,55% en 2011 et 114,30 % en 2010)

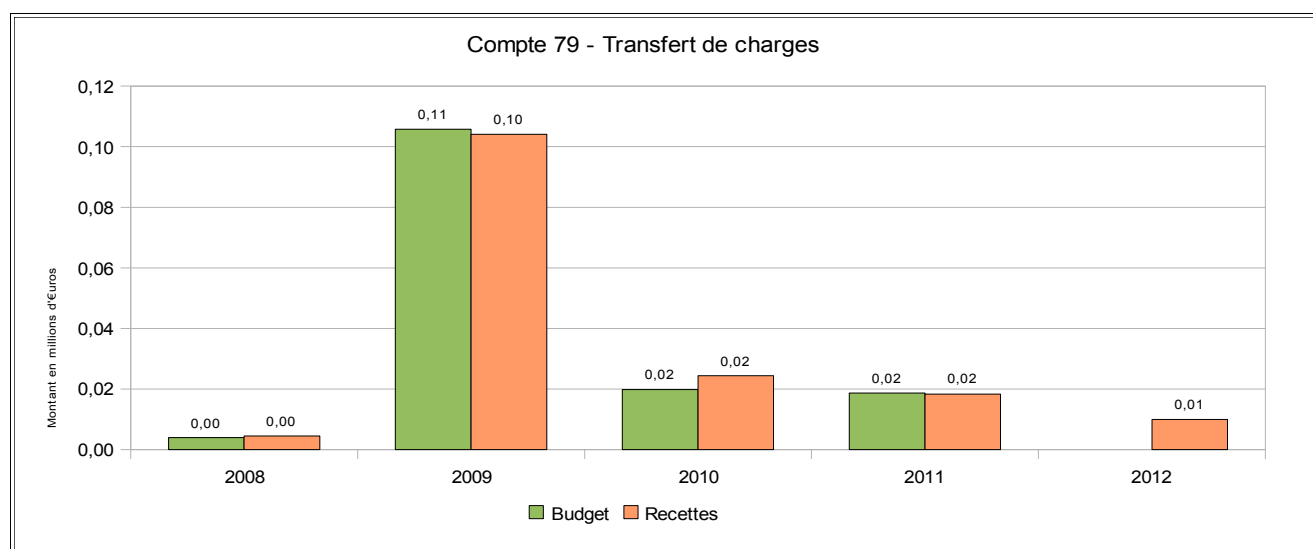
Les recettes enregistrées sur ce poste proviennent essentiellement des reprises sur provisions pour créances douteuses et litigieuses. Elles baissent de 30,1 % en 2012.



- **Compte 79 - Transfert de charges**

Budget modifié 2012 : 0 €
 Recette effective 2012 : 9 949 € (18 325 € en 2011)
 Taux de réalisation 2012 : 0% (98,26% en 2011 et 123,20% en 2010)

Les recettes inscrites au compte 79 recouvrent les remboursements d'assurance dont l'EPA a bénéficié. Les mouvements sur ce compte concernent habituellement des montants peu élevés (quelques milliers d'euros), c'est le cas en 2012 (9 949 €).



ANNEXE 2 : TABLEAU DE FINANCEMENT – ANALYSE PAR COMPTE

En 2012, l'EPA n'a inscrit aucune nouvelle valeur à l'actif au titre de cité « remise en dotation ».

1. BUDGET VOTÉ – DÉPENSES EXÉCUTÉES

- Compte 10 – Capital et réserves

Les crédits sur ce compte servent à mandater le remboursement de premières mises de Masse versées par erreur (en 2012, un remboursement de cette nature est intervenu pour un total de 288,37€).

Le cas échéant, les crédits sont ponctionnés sur ceux affectés au compte 16 (enveloppe « remboursements de dépôts de garantie ») dans le cadre de la fongibilité asymétrique.

- Compte 110 – Report à nouveau

Ce compte a fait l'objet d'une inscription exceptionnelle à hauteur de 161 877 € correspondant au reversement, par la SNI, du prêt initialement contracté pour la construction de la cité de Saint-Julien en Genevois. Le nouvel acquéreur de cette cité n'ayant pas souhaité reprendre à son compte le prêt, la SNI a procédé au reversement de la somme, conformément aux termes de la convention du 8 mars 1990.

- Chapitre 16 – Remboursement des dettes financières

Budget modifié 2012 : 30 000 €

Dépense effective 2012 : 21 264,17 € (21 248,26 M€ en 2011)

Taux de consommation 2012 : 70,88 % (74,19% en 2011 et 77,11% en 2010)

Il s'agit essentiellement des remboursements des dépôts de garanties aux locataires tiers.

La tendance vers une stabilisation des dépenses de ce type se confirme autour d'une fourchette comprise entre 20 K€ et 35 K€ par an.

- Compte 20 – Immobilisations incorporelles

Budget modifié 2012 : 4 945,46 €

Dépense effective 2012 : 1 034,54 € (22 268,85 € en 2011)

Taux de consommation 2012 : 20,91 % (100% en 2011 et 29,52% en 2010)

En 2012, un seul mandat sur ce compte a été émis ; il s'agit du règlement, au profit de GFI Progiciels, d'une dépense relative à la migration de BO à BO Xi.

- Comptes 21/ 23 – Immobilisations en cours

Budget modifié 2012 : 10,023 M€

Dépense effective 2012 : 4,831 M€ (3,691 M€ en 2011)

Taux de consommation 2012 : 48,2 % (41,68% en 2011 et 46,32% en 2010)

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.

La plupart de ces opérations sont considérées comme amortissables et impactent des composants « historiques » précisément valorisés à l'actif de la Masse depuis l'éclatement de la valeur des immeubles en « composants » fin 2007 début 2008.

Les crédits des comptes 21x et 23x servent au 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 ...

A ce titre, ces dépenses « d'études » sont amortissables comme les travaux eux-mêmes.

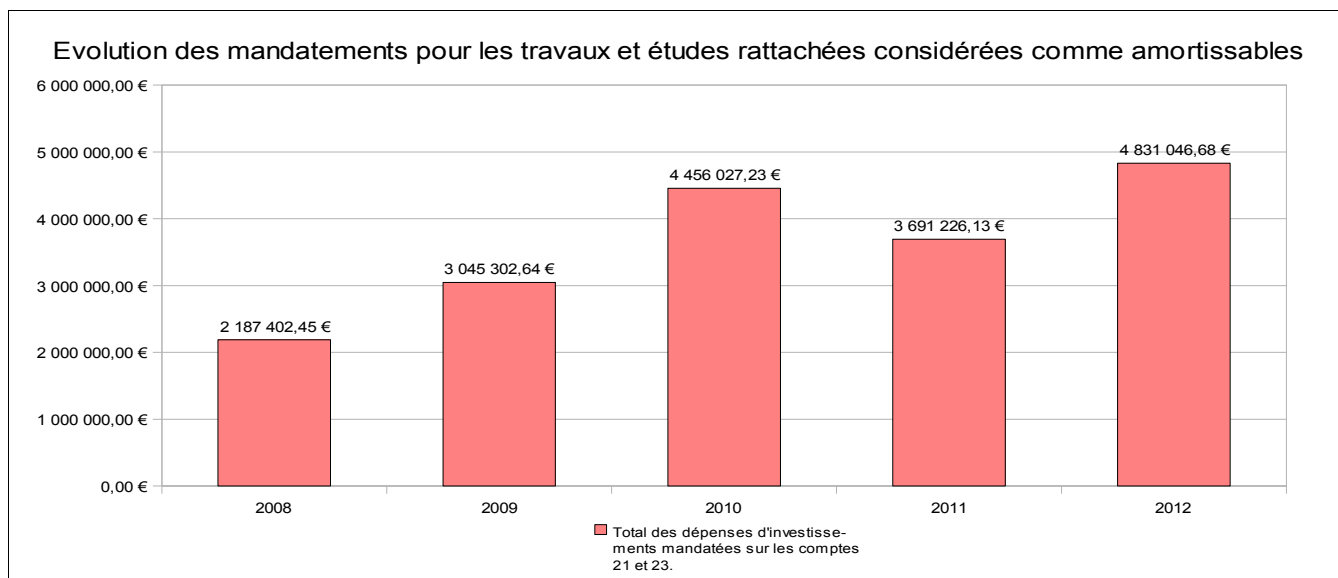
Il est à noter que, même rattachées à des opérations de travaux amortissables, les dépenses de publicité et de reprographie restent considérées comme de simples charges de fonctionnement et leurs crédits sont prévus au compte de résultat sur les lignes de dépenses 62x.

Les cinq principaux mandatements (supérieurs ou égaux à 155.000 €) sont listés ci-dessous. Les dépenses restantes aux comptes 21 et 23 sont demeurées en deçà des attentes de l'établissement public. Cependant le taux de consommation est supérieur au taux de 2011 :

- ✓ 999 444 € concernant la convention d'assistance à maîtrise d'ouvrage pour la rénovation des bâtiments E et J de la cité de la Joliette (SR18 Marseille) ;
- ✓ 533 812 € pour l'opération de réfection des façades et de la toiture de la cité de Boulogne Sur Mer (SR11 Dunkerque) ;
- ✓ 220 000 € s'agissant de la rénovation du dernier bâtiment de la cité de Chamonix (SR08 Chambéry) ;
- ✓ 191 990 € concernant le remplacement de la chaudière et la réfection des chaufferies des cités de Saint-Louis Cilof et Saint-Louis Ancienne (SR22 Mulhouse) ;
- ✓ 155 111 € pour la réfection de la toiture et de la zinguerie de la cité de Cambo (SR03 Bayonne).

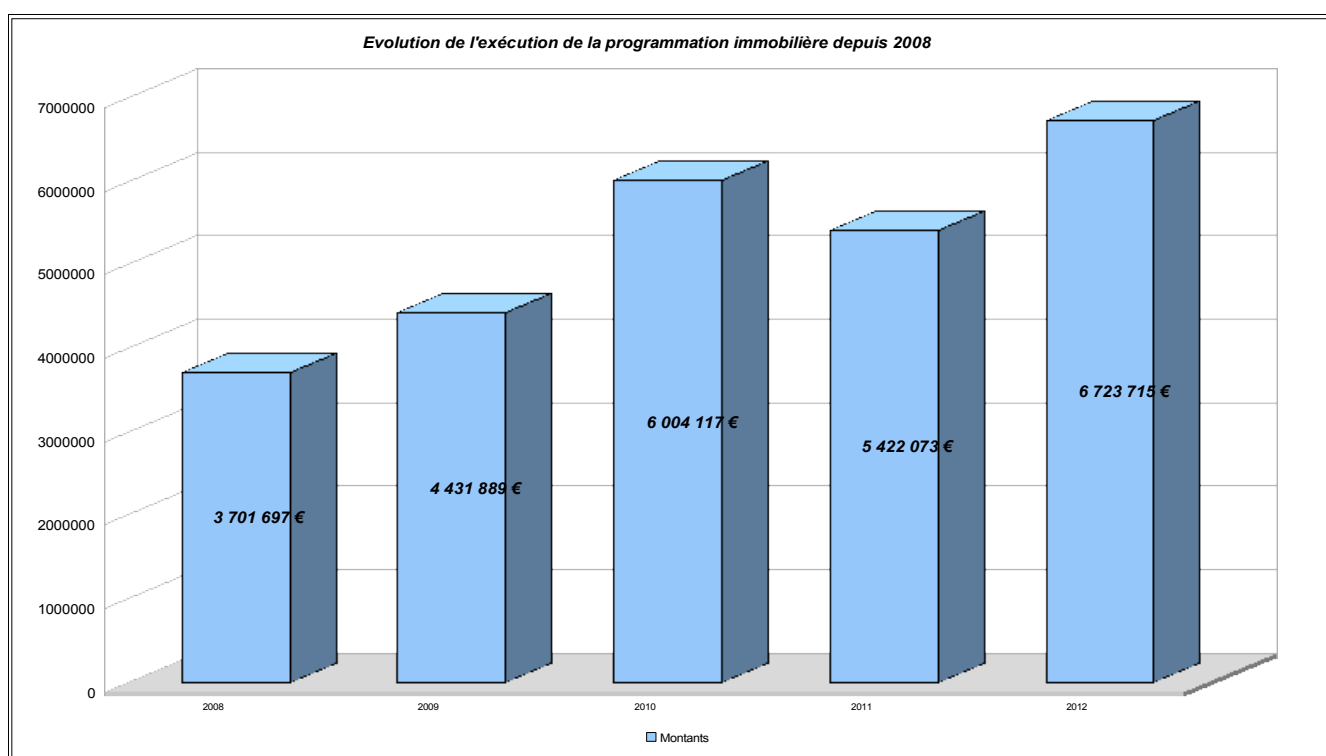
Le tableau et le graphique ci-dessous illustrent l'évolution très favorable des dépenses dédiées aux travaux amortissables de 2008 à 2012 malgré une baisse 2011.

	2008	2009	2010	2011	2012
Total des dépenses d'investissements mandatées sur les comptes 21 et 23.	2 187 402,45 €	3 045 302,64 €	4 456 027,23 €	3 691 226,13 €	4 831 046,68 €



Suite aux recommandations de l'Inspection des Services, le Service Central a souhaité aligner les avances de fonds sur les besoins en trésorerie des sociétés mandataires, au gré de l'avancée des travaux.

Le tableau suivant de suivi des dépenses de PI illustre les évolutions très favorables constatées entre 2011 et 2012 sachant que les mandatements combinent plusieurs comptes de dépenses (24,3% de hausse concernant les travaux, et 22,16% concernant les études).



Les comptes indiqués font parfois l'objet de mandatements *pour ordre* et n'aboutissent à aucun paiement de travaux. Ils viennent corriger certaines erreurs d'imputation, notamment lorsqu'il s'agit de débiter un compte 21/23 pour la valeur exacte des travaux à amortir, une partie de l'opération ayant, dans un premier temps, été mandatée en tant que charges de fonctionnement (en tant que « travaux non amortissables »).

Les montants de dépenses repris dans le tableau ci-dessus constituent des montants de dépenses « réelles » (nettes des mandatements pour ordre).

Au total, les dépenses de travaux amortissables se sont élevées en 2012 à 4,831 M€, en hausse de 30,8 % comparé à 2011.

L'écart avec les 10,824 M€ inscrits au budget fin 2012 en DM 2 demeure très important. Cependant, les dépenses globales de PI ont atteint 6,7 M€, en augmentation de 24 % par rapport à 2011.

- **Compte 27 – Participations et autres immobilisations financières**

Budget modifié 2012 : 1.000 € Dépense effective 2012 : 0 € (aucune dépense en 2011) Taux de consommation 2012 : 0 %

Les crédits de ce compte permettent le versement de cautions¹⁹ directement par l'EPA (logements pris à bail auprès de bailleurs, compteurs d'eau...). Il s'agit de dépenses exceptionnelles. Aucun mouvement n'a été constaté depuis 2008.

2. BUDGET VOTÉ – RECETTES ENCAISSÉES

- **Compte 10 – Capital et réserves**

Budget modifié 2012 : 35 000 € Recette effective 2012 : 32 337,20 € (32 452,70€ en 2011) Taux de réalisation 2012 : 92,39% (92,72% en 2011 et 93,04 % en 2010)
--

Ce compte retrace principalement les recettes liées :

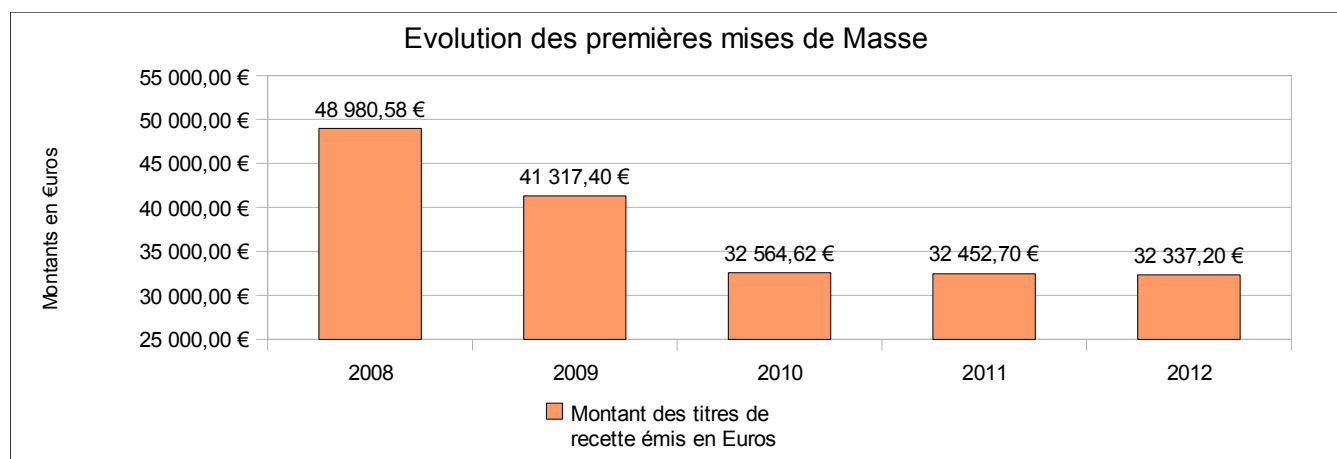
- ✓ au versement de la première mise de Masse (au compte 1028) par les locataires douaniers ;
- ✓ et l'inscription au bilan²⁰ des immeubles mis, le cas échéant, à disposition de l'EPA par le biais d'une convention d'utilisation au cours de l'exercice : aucune nouvelle inscription n'est à relever en 2012.

S'agissant des titres de recettes émis par les services ordonnateurs pour les premières mises de Masse, le fléchissement, depuis l'exercice budgétaire 2004, se confirme²¹. Entre 2010 et 2012, le montant des premières mises de Masse est à peu près stable. .

¹⁹se reporter à la nomenclature de l'EPA pour plus de précision sur le libellé de ce compte.

²⁰opération interne comptable. Aucun crédit n'est ordonnancé par l'ordonnateur pour procéder à l'inscription de ces valeurs dans les comptes de l'établissement public.

²¹ cf. rapport d'exécution budgétaire 2007.



Cette baisse indique que les agents douaniers souscrivant pour la première fois une convention d'occupation avec l'EPA sont de moins en moins nombreux. Le tableau suivant reprend le nombre de titres de recette émis au titre de l'encaissement des premières Mises de Masse et confirme la tendance à la baisse du nombre de nouveaux entrants douaniers.

<i>Exercice budgétaire</i>	<i>Nombre de titre émis au compte 1028</i>
2008	293
2009	233
2010	187
2011	178
2012	173

Ainsi, le nombre de locataires entrant dans un logement Masse pour la première fois en 2012 a été le plus faible enregistré depuis 2001.

• **Compte 13 – Subvention d'investissement**

Budget modifié 2012 : 210 594 M€
 Recette effective 2012 : 210 594 M€ (2,245 M€ en 2011)
 Taux de réalisation 2012 : 100% (0 % en 2011)

Ce compte retrace principalement les recettes de subvention d'investissement liées :

- ✓ au versement du compte d'affectation spéciale (CAS) d'une partie des recettes provenant de la vente, par France Domaine, des logements auparavant remis en dotation à l'établissement public ;
- ✓ au versement d'autres subventions d'investissement le cas échéant.

S'agissant des recettes issues du CAS

Le tableau ci-dessous reprend l'historique des versements réalisés au profit de l'EPA:

Versement	Exercice budgétaire	Montant	Date de paiement
1	2007	2 752 770,00 €	Décembre 2007
2	2008	1 241 812,60 €	Mai 2008
3	2009	1 206 473,09 €	Septembre 2009
4	2010	2 594 301,00 €	Novembre 2010
5	2011	2 244 775,00 €	Enregistré en décembre 2011
6	2012	210 594,00 €	Enregistré en septembre 2012
7	2013	1 173 738,00 €	Enregistré et encaissé en mars 2013
TOTAL		11 424 463,69 €	

La situation concernant le 5ème versement du CAS 2011 et le 6ème versement du CAS 2012 est particulière.

En effet du fait des incertitudes sur son échéance, la DM2 au BP 2011 (ainsi que le BP 2012) n'avait prévu aucun versement pour l'exercice 2011. Or en fin d'année 2011, l'EPA s'est vu confirmer le versement du CAS 2011. Cette somme a donc été enregistrée en comptabilité pour l'exercice 2011 (pour la première partie du versement à savoir 2 244 775 €), bien que réellement perçu en 2012 (en deux versements).

La DM2 au budget 2012 a prévu le versement du reliquat du CAS 2011 à hauteur de 210 594 €. Mais elle n'avait pas prévu de versement du CAS 2012 au vu des incertitudes sur son existence et son montant. Finalement le CAS 2012 d'un montant d' 1,173 M€ sera versée et enregistré en février 2013.

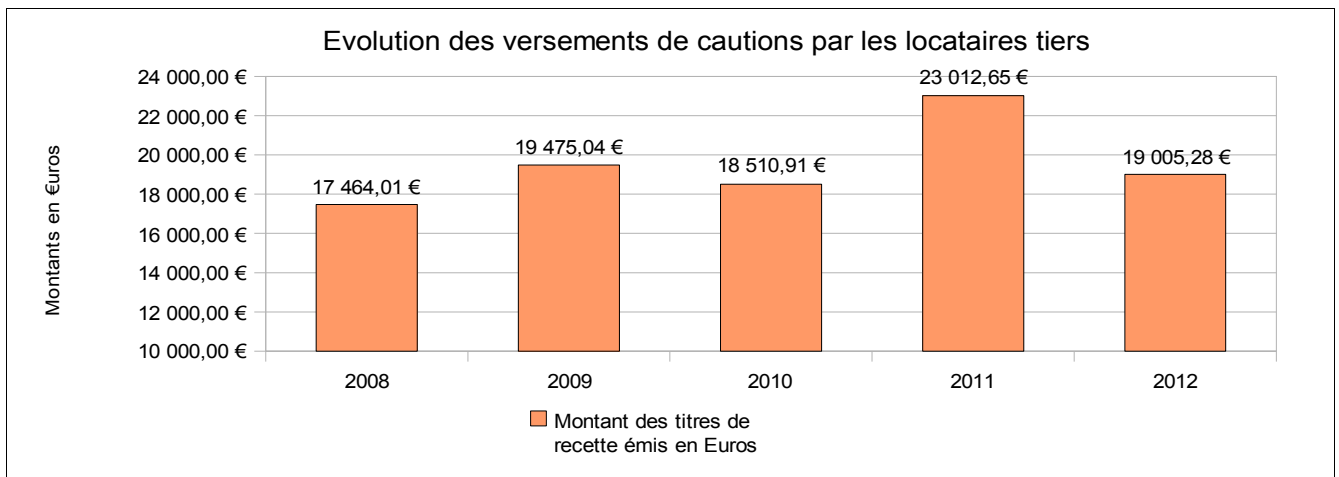
• **Compte 16 – Emprunts et dettes assimilées**

Budget modifié 2012 : 15.000 € Recette effective 2012 : 20.079,68€ (25.675,53 € en 2011) Taux de réalisation 2012 : 133,86 % (138,78% en 2011 et 114,80% en 2010)
--

Ce compte retrace principalement :

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

Le graphique suivant illustre les évolutions irrégulières sur le compte 16511 depuis 2008. En 2012, 53 tiers ont déposé un dépôt de garantie contre 69 en 2011 (- 17,41 % en valeur).



- **Comptes 21 et 23 – "Immobilisations – Travaux d'amélioration" et "Immobilisations en cours"**

Budget modifié 2012 : 0 € Recette effective 2012 : 0 € (27.952,77 € en 2011) Taux de réalisation 2012 : 0 % (0 % en 2011)
--

Ces comptes peuvent être utilisés en recettes dans le cadre de remboursements de sommes à l'EPA pour des excédents dégagés sur avances de fonds pour travaux d'investissement (soumis à amortissements).

Aucun versement sur ces comptes n'a été effectué en 2012 ce qui démontre que le montants définis pour les appels de fonds versés étaient fiables et correctement estimés.

- **Compte 27 :**

Prêts consentis à des organismes de construction (compte 2744)

Budget modifié 2012 : 0 € Recette effective 2012 : 0 € (775 332,83 en 2011) Taux de réalisation 2012 : 0% (0% en 2011)

Des recettes peuvent être émises sur ce compte lorsqu'un opérateur, avec lequel l'EPA a signé une convention s'accompagnant du versement d'une subvention de l'établissement public, rembourse la somme à la Masse des douanes à échéance prévue par ladite convention ou bien par anticipation.

Aucun montant n'est à enregistrer en 2012 contrairement à 2011.

- **Dépôt (compte 2751)**

Budget modifié 2012 : 0 € Recette effective 2012 : 0 € (0 € en 2011)

Ce compte est utilisé lorsqu'un opérateur rembourse à l'EPA Masse une caution. Il s'agit de quelques cas pour lesquels l'EPA a initialement versé une caution pour l'obtention d'un compteur d'eau ou d'électricité dans les communs d'une cité. Aucun enregistrement de recette n'a été constaté que ce soit en 2012, 2011 ou en 2010.



En conclusion, l'activité de l'EPA a généré en 2012 un bénéfice de 2,012 M€ et une capacité d'autofinancement (CAF) de 2,655 M€ alors que la DM 2 fin 2012 prévoyait des montants négatifs (respectivement une perte de 1,054 M€ et une IAF de 0,504 M€).

Au niveau de l'équilibre « dépenses décaissables » / « recettes encaissables », l'écart se maintient en faveur des recettes. Le fort recul des facturations de redevances d'occupation, notamment en raison de la fin de l'intermédiation dans le locatif, reste compensé au niveau des charges par la baisse des dépenses de loyers et provisions pour charges locatives versés aux bailleurs, et ce, toujours pour cette même raison.

Les ressources au tableau de financement se sont ainsi élevées à 2,918 M€, bien supérieures au montant prévu fin 2012 (260.594 M€) notamment parce que la DM2 au BP 2012 avait prévu une IAF, alors qu'une CAF est finalement dégagée. Néanmoins le déséquilibre emplois-ressources contraint l'établissement à opérer un prélèvement sur son fonds roulement de 1,935 M€, diminuant à due concurrence la trésorerie de l'EPA qui s'élève fin 2012 à 18,64 M€. Ce niveau de trésorerie, nette du besoin en fonds de roulement (BFR), sera pris en compte pour l'élaboration de la décision modificative au budget primitif 2013 (DM1 au BP 2013). Néanmoins il sera également tenu compte du versement du CAS 2012 en février 2013 pour opérer des ajustements.

Globalement, à l'issue de cette nouvelle année, la situation budgétaire de l'EPA reste favorable.

Priorité doit être donnée, sur les prochains exercices, à la réalisation des opérations de programmation immobilière engagées juridiquement et à l'utilisation des disponibilités actuellement placées à la Caisse des Dépôts et Consignations.