

ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

Commission de l'équipement, de
l'aménagement du territoire
et des transports

N° 87-2024

Papeete, le 12 AOUT 2024

RAPPORT

relatif à un projet de délibération portant approbation du compte financier et affectation du résultat de l'exercice 2023 du Port autonome de Papeete,

présenté au nom de la commission de l'équipement, de l'aménagement du territoire et des transports,

par Monsieur et Madame les représentants
Bruno FLORES et Marielle KOHUMOETINI

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les représentants,

Par lettre n° 4372/PR du 18 juillet 2024, le Président de la Polynésie française a transmis aux fins d'examen par l'assemblée de la Polynésie française, un projet de délibération portant approbation du compte financier et affectation du résultat de l'exercice 2023 du Port autonome de Papeete.

Créé par la délibération n° 62-2 du 5 janvier 1962 modifiée, le Port autonome de Papeete (PAP) est un établissement public à caractère industriel et commercial (*EPIC*) que le code des ports maritimes de Polynésie française charge, entre autres :

- d'assurer la police du port dans les conditions définies par ledit code ;
- de gérer le domaine public dont le Pays le rend affectataire ; dans ce cadre, d'accorder les concessions et autorisations d'occupation ainsi que les autorisations d'outillage privé avec obligation de service public ;
- de réaliser, d'entretenir et de gérer tous ouvrages publics nécessaires à la circulation maritime et à l'activité portuaire ;
- de créer et de gérer tous services publics nécessaires à la circulation maritime et à l'activité portuaire, directement ou par l'octroi de délégations de service public autres que le pilotage maritime à l'approche et à la sortie des eaux intérieures de la Polynésie française ;
- de percevoir pour le compte de la Polynésie française tous droits, taxes ou redevances dont elle lui confie l'exécution dans les conditions et selon les modalités fixées par la réglementation de cette dernière ;
- d'entreprendre toutes actions de promotion de ses trafics dans le secteur de la croisière, de la plaisance et du yachting de luxe.

Sa circonscription¹ comprend les domaines suivants :

- à Tahiti : port de Papeete, de Fare Ute, de Motu Uta, marina Taina², domaine public maritime situé entre la passe de Taapuna et celle de Taunoa (à l'exception de zones réservées en particulier aux travaux et à l'exploitation du projet « Tahitian Village »), baie de Phaëton (*Taravao*), emprise du bâtiment GIE Tahiti tourisme (depuis septembre 2018) et place Vaiete (depuis septembre 2019) ;
- à Moorea : baie de Vaiare (y compris le port et la marina) et baies de Cook et de Opunohu ;
- à Raiatea : marina et port de Uturoa.

¹ La circonscription du PAP est fixée par [arrêté n° 929 CM du 18 juillet 2012 modifié](#), dont la dernière modification est intervenue en 2021.

² Il est précisé que l'exploitation du port de pêche de Papeete et de la marina Taina est concédée à des délégataires de service public.

L'établissement jouit d'une autonomie financière totale grâce à ses propres ressources et gère en parallèle toutes ses dépenses. Les opérations relatives à sa gestion financière et comptable sont effectuées par le directeur général, en sa qualité d'ordonnateur, et par un agent comptable.

S'il reste soumis aux règles de la comptabilité publique et aux procédures propres aux établissements publics³, en raison de son caractère industriel et commercial, des dispositions particulières lui sont applicables en matière budgétaire et comptable. À ce titre :

- ses recettes et dépenses sont autorisées dans le cadre d'un état prévisionnel annuel de recettes et de dépenses (E.P.R.D.), délibéré par le conseil d'administration, au plus tard le 15 décembre, et voté en équilibre ;
- ses comptes sont établis conformément à un plan comptable arrêté par son conseil d'administration, par référence aux dispositions de l'instruction codificatrice 02-060-M95 du 18 juillet 2002 sur la réglementation financière et comptable applicables aux EPIC⁴.

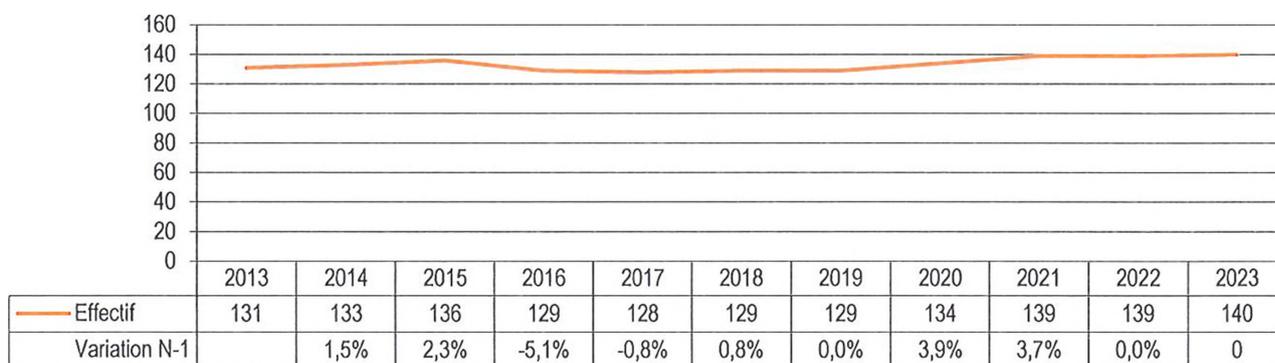
Le document présenté à l'assemblée de la Polynésie française a été examiné par le conseil d'administration de l'établissement dans sa séance du 2 juillet 2024⁵. L'assemblée de la Polynésie française est représentée au sein de ce conseil par Monsieur Tematai LE GAYIC.

1 – MOYENS DE L'ÉTABLISSEMENT

1.1 Moyens humains

Les effectifs moyens ont évolué de la façon suivante sur les cinq derniers exercices :

	2019	2020	2021	2022	2023
Statut du personnel	108	112	117	118	117
Personnel navigant	18	17	18	17	18
Contrats spécifiques (CDD, CAE, ...)	3	5	4	4	5
Effectif réel	129	134	139	139	140



Graphique n° 1 : Évolution des effectifs de personnel

1.2 Moyens financiers

Les recettes du Port proviennent essentiellement des droits et taxes perçus sur les navires, les marchandises, les prestations diverses et sur l'occupation de son domaine terrestre, immobilier et maritime. Une taxe de péage sur les marchandises, perçue par le Service des Douanes à son profit, vient compléter ces dernières.

³ Prévu par la [délibération n°95-205 AT du 23 novembre 1995](#) portant adoption de la réglementation budgétaire, comptable et financière de la Polynésie française et de ses établissements publics.

⁴ Rendue applicable au Port par l'[article D. 132-2 du code des ports maritimes de la Polynésie française](#).

⁵ Document approuvé par délibération n° 9-2024 CA-PAP du 2 juillet 2024, rendue exécutoire par [arrêté n° 1073 CM du 18 juillet 2024](#).

Son EPRD pour l'exercice 2023, adopté par délibération du conseil d'administration n° 26-2022 CA-PAP du 15 novembre 2022⁶, fut modifié par une décision approuvée par délibération n° 17-2023 CA-PAP du 3 octobre 2023⁷. En outre, conformément aux dispositions comptables et financières qui lui sont applicables, des mouvements de crédits ont eu lieu au sein du budget pour tenir compte des besoins de l'établissement.

Dès lors, pour l'exercice 2023, le Port autonome de Papeete disposait de 5,412 milliards F CFP de crédits de fonctionnement et 4,967 milliards F CFP de crédits en investissement, soit un total de 10,380 milliards F CFP.

2 – LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Pour de plus amples informations relatives au Port autonome de Papeete, le rapporteur invite ses collègues à consulter le rapport d'activité 2023.

Il convient d'abord ici de rappeler que le schéma directeur d'aménagement du Port autonome de Papeete, sur la période 2022 à 2032 a été adopté par le conseil d'administration et validé par le Conseil des ministres, le 15 mars 2023. Le compte de résultat 2023 a été marqué par une stabilité du secteur économique générant un résultat comptable positif de 672,8 millions F CFP.

2.1 Le maintien de la reprise de l'activité économique

2.1.1. Le fléchissement des dépenses d'investissement

Sur l'exercice 2023, on constate que le montant des dépenses d'investissement a diminué par rapport à 2022, s'élevant ainsi à 1,71 milliard F CFP (*contre 4,1 milliards F CFP en 2022*), dont :

- 786 millions F CFP pour le terminal international de croisière ;
- 252,8 millions F CFP pour le quai au long cours ;
- 153 millions F CFP pour les travaux de voiries et réseaux divers (VRD) ;
- 54,9 millions F CFP pour divers travaux de bâtiment ;
- 51 millions F CFP pour l'acquisition de matériels et d'équipement des services.

2.1.2. La stabilisation des recettes de la taxe de péage et les difficultés de recouvrement dues au changement de comptabilisation opérée en 2021

Pour 2023, les recettes de la taxe de péage se stabilisent autour de 2,5 milliards F CFP (*-0,6 % par rapport à 2022*). Le reste à encaisser de la recette liée à la taxe de péage affiche un montant de 1,020 milliard F CFP, soit une hausse de 11,9 % par rapport à l'année précédente, malgré une augmentation des versements de la Païrie de plus de 16,4 % par rapport à 2022 (2,337 milliards F CFP en 2023 contre 2,008 milliards F CFP en 2022).

Il est ici à noter que jusqu'à fin 2020⁸, les recettes budgétaires et comptables liées à la taxe de péage étaient comptabilisées au vu des versements mensuels effectués par les services du trésor, et non en fonction des états liquidatifs transmis mensuellement par la Direction régionale des Douanes (DRD). L'ancienne méthode ne comptabilisait que le produit encaissé. Or, en 2021, il a été jugé que celle-ci ne respectait pas la norme de la comptabilité d'engagement.

Dès lors, un changement de méthode de comptabilisation de cette recette a été opérée. Désormais, le Port autonome comptabilise chaque mois les recettes liées à la taxe de péage en fonction de l'état mensuel transmis par la DRD. Au demeurant, il n'existe aucune garantie et certitude sur le recouvrement de la totalité du produit tel que liquidé par la DRD et, de facto, de son entier versement par la Païrie au Port autonome.

2.2 Les restes à recouvrer au 31 décembre 2023

Le montant des restes à recouvrer au 31 décembre 2023 s'établit globalement à 3 476 207 552 F CFP contre 3 029 620 379 F CFP en 2022 (*soit une hausse de 14,74%*).

⁶ Rendue exécutoire par arrêté n° 2731 CM du 14 décembre 2022

⁷ Rendue exécutoire par arrêté n° 13070 MGT du 24 novembre 2022.

⁸ Conformément aux dispositions de l'arrêté 960 FT du 3 mars 1977 fixant les conditions d'intervention du service des douanes et du service du trésor pour la liquidation de la taxe de péage sur les marchandises et de la redevance d'équipement pour le port de pêche de Papeete

Le montant des créances clients émises sur l'année a évolué positivement entre 2022 et 2023, passant ainsi de 5 897 527 706 F CFP à 7 033 474 441 F CFP (+19,2%), soit son niveau le plus élevé de ces dernières années.

2.3 La suppression de la Contribution pour la Solidarité au 1^{er} octobre 2023

Depuis le 1^{er} octobre 2023, la Contribution pour la Solidarité (CPS) a été supprimée impactant dès lors les factures relatives aux redevances domaniales émises en début d'année. Celles-ci ont été corrigées afin que la CPS de 1% soit appliquée sur les factures allant du 1^{er} janvier 2023 au 30 septembre 2023. Au final, sur l'exercice, le montant collecté de la CPS est de 32 774 854 F CFP.

2.4 Les dépenses de fonctionnement en 2023

Elles augmentent très légèrement (+ 0,3 % par rapport à 2022), s'établissant à 4,641 milliards F CFP (contre 4,626 milliards en 2022). Elles sont marquées par une hausse de 7,6 % des charges d'exploitation. Les charges de personnel s'élèvent quant à elles à 1 131 946 432 F CFP (+ 48,3 millions par rapport à 2022), dues essentiellement aux versements d'indemnités de départ, plus importantes qu'en 2022, à l'avancement automatique d'échelon et à la revalorisation du point d'indice.

2.5 Résultats globaux et analyse financière

L'excédent brut d'exploitation (EBE) s'établit à 257,5 millions F CFP (contre 487,4 millions F CFP en 2022). La maîtrise des dépenses de fonctionnement (+ 0,3 % par rapport à 2022), accompagnée d'une légère baisse des produits (- 1,65 % par rapport à 2022), lesquels se maintiennent pourtant à un niveau élevé, ont permis au Port autonome de dégager un résultat net sur la section de fonctionnement de 672 838 619 F CFP pour l'exercice 2023, qui sera affecté en totalité dans les réserves disponibles.

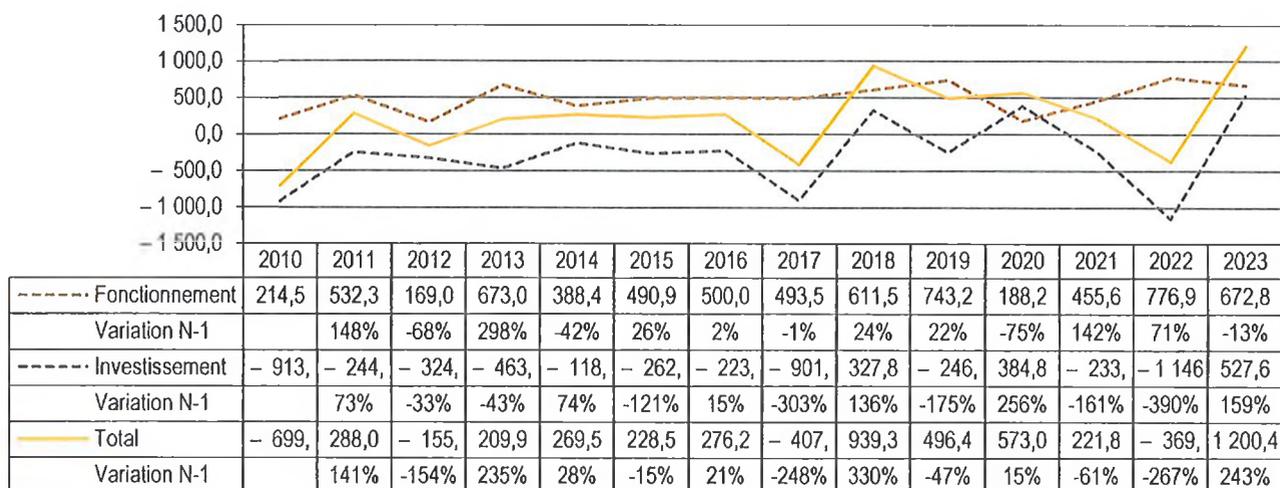
3 – EXAMEN DU COMPTE FINANCIER

3.1 EXÉCUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE 2023

3.1.1 Grandes masses

À la clôture de l'exercice 2023, le compte financier du Port autonome de Papeete se présente comme suit :

	Section de fonctionnement	Section d'investissement	Total
Recettes (en F CFP)	5 314 147 506	2 242 512 315	7 556 659 821
Dépenses (en F CFP)	4 641 308 887	1 714 925 553	6 356 234 440
RÉSULTAT	672 838 619	527 586 762	1 200 425 381



Graphique n° 2 : Évolution du résultat (en millions F CFP)

En 2023, le résultat net sur la section de fonctionnement est de 672 838 619 F CFP, soit une diminution de 13 % par rapport à l'année précédente.

Toutefois, la section d'investissement enregistre, quant à elle, un excédent de 527 586 762 F CFP, soit une augmentation de plus de 159 % par rapport à l'année 2022 (où la section affichait un déficit de -1,146 millions F CFP).

3.1.2 Éléments déterminants du résultat

(en F CFP)

Charges		Produits		Résultats intermédiaires	
Charges d'exploitation	3 846 128 822	Produits d'exploitation	5 263 160 505	Résultat d'exploitation	1 417 031 683
Charges financières	25 577 719	Produits financiers	0	Résultat financier	- 25 577 719
Charges exceptionnelles	373 509 035	Produits exceptionnels	50 987 001	Résultat exceptionnel	- 322 522 034
Impôt sur les sociétés	396 093 311			Résultat fiscal	- 396 093 311
Total Charges	4 641 308 887	Total Produits	5 314 147 506	Résultat de fonctionnement	672 838 619

3.1.2.1 Résultat d'exploitation

Le résultat d'exploitation de l'exercice 2023, net d'impôts, est en baisse de plus de 373 millions F CFP par rapport à 2022.

3.1.2.2 Résultat financier

Le résultat financier (*perte de près de 25,5 millions F CFP*) est dû essentiellement aux paiements des intérêts liés à l'emprunt contracté auprès du Pool bancaire sur 2022.

3.1.2.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est déficitaire de 322 522 034 F CFP (*contre un déficit de 482 722 375 F CFP en 2022*). Les charges exceptionnelles ont diminué de 28 % et les produits exceptionnels ont augmenté de 40 %.

3.1.2.4 Résultat fiscal (impôt sur les bénéfices)

L'impôt sur les bénéfices s'établit à 396 093 311 F CFP, soit une baisse de 23,5 % par rapport à 2022. La diminution de l'impôt sur les sociétés (IS) et de l'impôt sur les bénéfices des sociétés et des autres personnes morales (CSIS) est essentiellement due à la diminution du résultat de 2023 par rapport à celui de 2022.

3.1.2.5 Résultat de fonctionnement

Le résultat net de l'exercice 2023 s'établit à plus de 672,8 F CFP, contre 776,9 F CFP en 2022, soit une baisse de 13,4 %, conséquence de la quasi-stabilité de l'activité économique (diminution des produits issus des prestations de service et stabilité des charges).

3.1.3 Section d'investissement

3.1.3.1 Recettes d'investissement

Les recettes d'investissement s'élèvent à 2 242 512 315 F CFP. Comme évoqué précédemment, le Port a contracté un emprunt auprès de l'Agence française de Développement à hauteur de 596 658 711 F CFP.

Les recettes d'investissement sont également constituées d'opérations d'ordre (*amortissements, provisions*), de cautions reçues et d'avances récupérées suite à des marchés arrivés à leur terme.

3.1.3.2 Dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement atteignent 1 714 925 553 F CFP en 2023 (contre 4 121 738 F CFP en 2022), soit une baisse de 2, 406 milliards F CFP. Elles sont composées de dépenses d'investissement (1 570 987 811 F CFP) et de dépenses d'ordre (143 937 742 F CFP).

Les principales dépenses d'équipement concernent la construction du terminal croisière (786 043 943 F CFP), l'approfondissement de la passe et la reconstruction du quai au long cours (252 826 212 F CFP), ou encore les travaux de VRD (153 071 848 F CFP).

3.1.4 Résultat global

Compte tenu du résultat excédentaire de la section d'investissement de 527 586 762 F CFP, le résultat positif de la section de fonctionnement de 672 838 619 F CFP sera affecté en réserves disponibles.

3.2 ÉVOLUTION DE LA STRUCTURE FINANCIÈRE

La structure financière du Port autonome de Papeete, qui traduit l'état patrimonial de l'établissement sur les exercices 2022 (année N-1) et 2023 (année N), évolue au regard du bilan simplifié suivant :

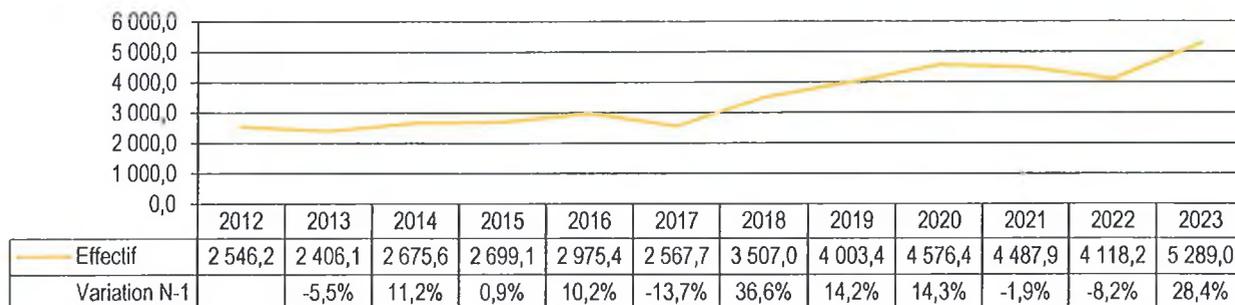
ANNÉES	Exercice N	Exercice N-1	VARIATION
	1	2	(1 - 2)
Capitaux propres	33 279 360 301	32 234 982 121	1 044 378 180
Provisions pour risques et charges	2 271 800 275	1 945 054 036	326 746 239
Amortissements et provisions (actif)	21 072 846 330	19 726 604 828	1 346 241 502
Dettes financières + ICNE N-1	1 971 606 759	1 397 801 988	603 050 100
Ressources stables (RS)	58 595 613 665	55 304 442 973	3 320 416 021
Immobilisations	53 306 186 944	51 186 196 304	2 119 990 640
Charges à répartir	0	0	0
Actifs immobilisés (AI)	53 306 186 944	51 186 196 304	2 119 990 640
Réserves disponibles	5 289 426 721	4 118 246 669	1 200 425 381
Stocks et en-cours	0	0	0
Avances versées	0	0	0
Créances d'exploitation	3 489 549 142	3 052 035 205	437 513 937
Actifs circulants d'exploitation (ACE)	3 489 549 142	3 052 035 205	437 513 937
Avances reçues	0	0	0
Dettes d'exploitation-ICNE	953 250 578	1 244 840 623	- 320 835 374
Passifs circulants d'exploitation (PCE)	953 250 578	1 244 840 623	- 320 835 374
Besoin en fonds de roulement d'exploitation : BFRE = ACE - PCE	2 536 298 564	1 807 194 582	758 349 311
Créances diverses	354 829 869	579 133 370	- 224 303 501
Capital souscrit appelé non versé	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0
Actifs hors exploitation (AHE)	354 829 869	579 133 370	- 224 303 501
Dettes diverses	0	0	0
Passifs hors exploitation (PHE)	0	0	0
Besoin en fonds de roulement hors exploitation : BFRHE = AHE - PHE	354 829 869	579 133 370	- 224 303 501
Besoin en fonds de roulement total : BFR = BFRE + BFRHE	2 891 128 433	2 386 327 952	534 045 810
Trésorerie nette : TN = FRNG - BFR	2 398 298 288	1 731 918 717	666 379 571

3.2.1 Fonds de roulement net global

Les ressources stables sont de 58 595 613 665 F CFP au 31 décembre 2023 contre 55 275 197 644 F CFP au 31 décembre 2022, soit une progression de 3 320 416 021 F CFP. Quant à l'actif immobilisé brut, celui-ci est de 53 306 186 944 F CFP au 31 décembre 2023 contre 51 186 196 304 F CFP au 31 décembre 2022 (soit une progression de 2 119 990 640 F CFP).

Le fonds de roulement augmente ainsi de 1 200 425 381 F CFP, soit un montant cumulé de 5 289 426 721 F CFP. Le fonds de roulement participera au financement d'opérations d'investissement en cours ou à venir, notamment :

- l'agrandissement et l'approfondissement de la passe de Papeete ;
- la reconstruction du quai au long cours au terminal de commerce international ;
- le terminal de croisière et le quai du cabotage n°6.



Graphique n° 5 : Évolution du fonds de roulement (en millions F CFP)

3.2.2 Dettes et créances

Les créances d'exploitation à recouvrer poursuivent leur progression (+ 437 millions F CFP) pour s'établir à 3,489 milliards F CFP au 31 décembre 2023. Cette augmentation est due essentiellement à un volume financier de titres de recettes demeurant important, pris en charge en décembre 2023 (697 millions F CFP de recettes pris en charge le 31 décembre 2023 durant la journée complémentaire).

Plus de 23,4 % de créances correspondent à des créances douteuses ou litigieuses (contre 26,5 % en 2022), liées à des poursuites (jusqu'à la saisie) mais infructueuses, faute de fonds disponibles.

Le taux de recouvrement atteint 71,3 % en 2023 contre 70,6 % sur l'année 2022 (pourcentage des factures recouvrées sur factures émises au cours de l'exercice), soit 0,7 points de moins que l'année précédente. Le montant du reste à percevoir de la taxe de péage demeure important ; le reste à encaisser sur cette taxe est de 1,02 milliard F CFP au 31 décembre 2023 (911 millions au 31 décembre 2022).

Les créances diverses d'exploitation diminuent de 224,3 milliards F CFP, essentiellement justifiée par une baisse du report de crédit de TVA auprès de la DICP.

Enfin, *les dettes* de l'établissement diminuent de 262 millions F CFP, en raison essentiellement d'un stock à payer de factures prises en charge nettement moins important que sur l'exercice précédent.

3.2.3 Trésorerie

Au 31 décembre 2023, la trésorerie du Port autonome de Papeete s'établit à 2 398 298 288 F CFP (contre 1 731 918 717 F CFP au 31 décembre 2022), et augmente de 666 millions F CFP par rapport à l'année précédente. Cette trésorerie est actuellement mobilisée pour les dépenses courantes du Port, pour les opérations d'investissement en cours et pour financer celles à venir.

4 – AFFECTATION DES RÉSULTATS

Le montant définitif des *recettes* est arrêté pour l'exercice 2023 à 5 314 147 506 F CFP pour la section de fonctionnement, et à 2 242 512 315 F CFP pour la section d'investissement, soit un montant total de 7 556 659 821 F CFP.

Le montant définitif des *dépenses* est arrêté pour ce même exercice à 4 641 308 887 F CFP pour la section de fonctionnement et à 1 714 925 553 F CFP pour la section d'investissement, soit un montant total des dépenses de 6 356 234 440 F CFP.

Il est proposé d'affecter sur l'exercice 2024 le résultat de fonctionnement de 2023 d'un montant de 672 838 619 F CFP au compte « réserves disponibles ».

Le fonds de roulement du Port autonome de Papeete calculé à hauteur de 5 289 426 721 F CFP au 31 décembre 2023 après affectation du résultat 2023 sera ainsi couvert intégralement par le montant des réserves disponibles.

5 – TRAVAUX EN COMMISSION

Examiné en commission le 9 août 2024, le présent projet de délibération a suscité des échanges qui ont notamment permis d'aborder les points suivants.

D'abord, il a été précisé que le fléchissement des dépenses d'investissement était notamment dû au fait que les travaux de construction du quai de cabotage n°6, initialement prévus sur l'exercice et pour lesquels un financement avait été prévu, n'ont pas été effectués du fait de recours exercés lors de l'attribution du marché. De ce fait, un troisième appel d'offre a été lancé, avec une estimation du démarrage des travaux à septembre 2024.

Concernant le compte « services extérieurs », il est à noter que celui-ci prend essentiellement en charge la rémunération attribuée au « personnel extérieur à l'entreprise », celui chargé de la sécurité et de la sûreté de toutes les installations portuaires, ou encore le personnel chargé de l'entretien du domaine portuaire (*espaces verts, promenade du front de mer, nettoyage des bâtiments appartenant au Port, etc.*).

Les épisodes liés à des accidents du travail sur le terminal de commerce international (TCI) ont mené le gouvernement de la Polynésie française à adopter le règlement particulier de police du TCI, en 2023, dont la bonne exécution est assurée par les surveillants de port.

Enfin, Monsieur Jean Paul LE CAILL, directeur de l'établissement, a présenté aux membres de la commission les activités du Port autonome et les principaux projets pour 2022-2032.

* * * *

À l'issue des débats, le projet de délibération portant approbation du compte financier de l'exercice 2023 du Port autonome de Papeete et affectation de son résultat a recueilli un vote favorable unanime des membres de la commission.

En conséquence, la commission de l'équipement, de l'aménagement du territoire et des transports propose à l'assemblée de la Polynésie française d'adopter le projet de délibération ci-joint.

LES RAPPORTEURS

Bruno FLORES

Marielle KOHUMOETINI

ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

NOR : PAP24202068DL-5

DÉLIBÉRATION N° /APF

DU

portant approbation du compte financier et affectation du résultat de l'exercice 2023 du Port autonome de Papeete

L'ASSEMBLÉE DE LA POLYNÉSIE FRANÇAISE

Vu la loi organique n° 2004-192 du 27 février 2004 modifiée portant statut d'autonomie de la Polynésie française, ensemble la loi n° 2004-193 du 27 février 2004 modifiée complétant le statut d'autonomie de la Polynésie française ;

Vu la délibération n° 62-2 AT du 5 janvier 1962 modifiée portant création et organisation d'un établissement public dénommé « Port autonome de Papeete » ;

Vu la délibération n° 95-205 AT du 23 novembre 1995 modifiée portant adoption de la réglementation budgétaire, comptable et financière de la Polynésie française et de ses établissements publics ;

Vu l'arrêté n° 1473 CM du 26 décembre 1997 modifié relatif à l'organisation et au fonctionnement de l'établissement public à caractère industriel et commercial dénommé « Port autonome de Papeete » ;

Vu l'arrêté n° 1074 CM du 18 juillet 2024 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° /2024/APF/SG du portant convocation en séance des représentants à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu le rapport n° du de la commission de l'équipement, de l'aménagement du territoire et des transports ;

Dans sa séance du

A D O P T E :

Article 1^{er}.- Le montant définitif des recettes du compte financier du Port autonome de Papeete pour l'exercice 2023 est arrêté à la somme de sept milliards cinq cent cinquante-six millions six cent cinquante-neuf mille huit cent vingt-et-un francs CFP (7 556 659 821 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	5 314 147 506 F CFP
Section II d'investissement	2 242 512 315 F CFP
TOTAL	7 556 659 821 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier du Port autonome de Papeete pour l'exercice 2023 est arrêté à la somme de six milliards trois cent cinquante-six millions deux cent trente-quatre mille quatre cent quarante francs CFP (6 356 234 440 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement 4 641 308 887 F CFP
Section II d'investissement 1 714 925 553 F CFP

TOTAL **6 356 234 440 F CFP**

Article 3.- Le compte financier du Port autonome de Papeete pour l'exercice 2023, annexé à la présente délibération, est définitivement fixé ainsi qu'il suit :

	Section de fonctionnement	Opérations en capital	Total
Recettes (en F CFP)	5 314 147 506	2 242 512 315	7 556 659 821
Dépenses (en F CFP)	4 641 308 887	1 714 925 553	6 356 234 440
Résultats	672 838 619	527 586 762	1 200 425 381

Article 4.- Le résultat de fonctionnement de 672 838 619 F CFP, est affecté au compte « 1065-réserves disponibles ».

Article 5.- Au 31 décembre de l'exercice 2023, le fonds de roulement du Port autonome de Papeete est de cinq milliards deux cent quatre-vingt-neuf millions quatre cent vingt-six mille sept cent vingt-et-un francs CFP (5 289 426 721 F CFP).

Article 6.- Le Président de la Polynésie française est chargé de l'exécution de la présente délibération qui sera publiée au *Journal officiel* de la Polynésie française.

La secrétaire,

Le Président,

Odette HOMAI

Antony GEROS



COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2023

L'Agent comptable du Port Autonome de Papeete

Vincent LEROUX

Documents du compte financier

- Bilan de l'année 2023 ;
- Compte de résultat de l'année 2023 ;
- Annexe littéraire ;
- Cadre 01 Balance de l'année 2023 ;
- Cadre 02 Développement des dépenses ;
- Cadre 03 Développement des recettes ;
- Cadre 04 exécution du budget ;
- Cadre 05 tableau de concordance entre la balance et le développement des recettes et dépenses de la section de capital ;
- Tableau général de l'exécution du budget de l'exercice ;
- Situation des amortissements
- Page de signatures du compte financier 2023

ANNEXES

***** ACTIF *****

Poste	Brut N	Amo/Pro N	Net Exercice N	Net Exercice N-1
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT (203)	4 066 018	-4 066 018		
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES (205)	88 592 250	-86 541 598	2 050 652	
AVANCES ET ACOMPTE S/CDES D'IMMO. INCORPORELLES (237)	38 968 405		38 968 405	38 968 405
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
TERRAINS (211)	7 585 786 595		7 585 786 595	7 491 759 258
AMENAGEMENTS DE TERRAINS (212)	1 392 568 991	-527 708 297	864 860 694	867 250 638
CONSTRUCTIONS (213)	29 672 658 984	-14 867 581 573	14 805 077 411	15 199 844 613
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIELS ET OUTILLAGES (215)	6 113 458 265	-3 922 976 503	2 190 481 762	1 989 852 220
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES (216, 218)	1 405 516 533	-863 770 991	541 745 542	249 981 780
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS (231)	5 712 382 449		5 712 382 449	4 515 582 972
AVANCES ET ACOMPTE S/CDES D'IMMO. CORPORELLES (238)	335 325 617		335 325 617	583 091 312
IMMOBILISATIONS FINANCIERES :				
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES (26)	946 804 901	-4 050 000	942 754 901	942 754 901
AUTRES TITRES IMMOBILISES (271, 272)				
PRETS (274)				356 805 217
AUTRES CREANCES IMMOBILISEES (275, 277)	10 057 936		10 057 936	8 984 419
Total (I)	53 306 186 944	-20 276 694 980	33 029 491 964	32 244 875 735
ACTIF CIRCULANT				
CREANCES D'EXPLOITATION :				
CREANCES RESULTANT DE VENTES OU PRES. SCES (41, SAUF 4191)	3 476 205 754	-792 330 587	2 683 875 167	2 248 156 883
CREANCES DIVERSES (42, 43, 44, 46, 47, 48, SAUF 486)	354 829 869	-3 820 763	351 009 106	575 312 607
DISPONIBILITES (51)	2 386 179 544		2 386 179 544	1 721 628 623
CAISSE (53)	12 118 744		12 118 744	4 040 094
VIREMENT INTERNE (58)				6 250 000
REGULARISATION :				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCES (486)	13 343 388		13 343 388	22 414 826
Total (II)	6 242 677 299	-796 151 350	5 446 525 949	4 577 803 033
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (481)				
Total (III)				

***** ACTIF *****

Poste	Brut N	Amo/Pro N	Net Exercice N	Net Exercice N-1
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS (169)				
Total (IV)				
ECART DE CONVERSION - ACTIF (476)				
Total (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) - Actif	59 548 864 243	-21 072 846 330	38 476 017 913	36 822 678 768

***** PASSIF *****

Poste	Net Exercice N	Net Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES		
CAPITAL (PM) :		
DOTATIONS (102)	6 657 601 992	6 274 600 011
ECARTS DE REEVALUATION (105)	1 359 556 857	1 359 556 857
RESERVES :		
RESERVES FACULTATIVES (1062)		
RESERVES REGLEMENTEES (1064)		
RESERVES DISPONIBLES (1065)	4 905 480 040	4 487 894 063
AUTRES RESERVES (1068)		
DEPRECIATION DE L'ACTIF (1069)		
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR OU DEBITEUR) (11)		
RESULTAT NET DE L'EXERCICE (BENEFICE OU PERTE) (12)	672 838 619	776 927 943
RESERVES INDISPONIBLES (1062)	19 416 266 717	19 056 924 751
Situation NETTE	24 994 585 376	24 321 746 757
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (13)	267 616 076	279 078 496
Total (I)	33 279 360 301	32 234 982 121
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
PROVISIONS POUR RISQUES (151)	1 232 432 651	946 744 535
PROVISIONS POUR CHARGES (157)	1 039 367 624	998 309 501
Total (II)	2 271 800 275	1 945 054 036
DETTES		
DETTES FINANCIERES :		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES (161)		
EMPRUNTS SUR CONTRATS (164)	1 902 908 711	1 306 250 000
AVANCES DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES (167)		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERS DIVERS (165, 168)	68 698 048	62 306 659
AVANCES ET ACOMPTES RECUS S/CDES EN COURS (4191)		
DETTES D'EXPLOITATION :		
DETTES SUR ACHATS OU PRESTATIONS DE SVCES (40)	256 549 833	517 397 468
DETTES FISCALES, SOCIALES ET ASSIMILEES (42, 43, 44)	553 286 595	674 243 985

***** P A S S I F *****

Poste	Net Exercice N	Net Exercice N-1
DETTES		
DETTES D'EXPLOITATION :		
AUTRES DETTES D'EXPLOITATION (41, 45, 46, 47, 48, SAUF 487)	131 751 552	77 203 927
PRODUITS CONSTATES D'AVANCES (A + D'UN AN) (487)		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCES (A - D'UN AN) (487)	11 662 598	5 240 572
Total (III)	2 924 857 337	2 642 642 611
ECART DE CONVERSION - PASSIF (477)		
Total (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV) - Passif	38 476 017 913	36 822 678 768

***** CHARGES (HORS TAXES) *****

Poste	Exercice N	Exercice N-1
CHARGES D'EXPLOITATION (AUTRES QUE FINANCIERES) - (I) :		
ACHATS DE MAT. PREMIERES ET CONSOM. NON STOCKEES (606, 607)	299 029 035	314 541 399
SERVICES EXTERIEURS (61, 62)	925 260 848	775 814 463
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (63)	63 567 393	63 191 745
SALAIRES, TRAITEMENTS ET INDEMNITES (641, 648)	897 738 250	847 754 471
CHARGES SOCIALES (645, 647)	234 208 182	235 861 524
AUTRES CHARGES (651, 652, 653, 658)	163 204 740	196 748 989
Sous Total (A)	2 583 008 448	2 433 912 591
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS :		
DOT. AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS (6811, 6812)	1 126 800 594	1 008 550 103
DOT. AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (6815)	136 319 780	131 697 681
Sous Total (B)	1 263 120 374	1 140 247 784
Total des CHARGES D'EXPLOITATION (AUTRES QUE FINANCIERES) - (I) :	3 846 128 822	3 574 160 375
CHARGES FINANCIERES - (II) :		
INTERETS ET AUTRES CHARGES ASSIMILEES (661, 664, 665, 668)	25 577 719	15 503 774
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS FINANCIERES (686)		
Total des CHARGES FINANCIERES - (II) :	25 577 719	15 503 774
CHARGES EXCEPTIONNELLES - (III) :		
CHARGES EXCEPTIONNELLES S/OPERATIONS DE GESTION (671-672)	2 872 019	30 580 742
CHARGES EXCEPTIONNELLES S/OPERATIONS EN CAPITAL (675)		
Sous Total (A)	2 872 019	30 580 742
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS :		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX AUTRES PROVISIONS (687)	370 637 016	488 557 990
Sous Total (B)	370 637 016	488 557 990
Total des CHARGES EXCEPTIONNELLES - (III) :	373 509 035	519 138 732
IMPOTS SUR LES BENEFICES & ASSIMILES - (IV)		
IMPOTS SUR LES BENEFICES (695)	396 093 311	517 595 284
Total des IMPOTS SUR LES BENEFICES & ASSIMILES - (IV)	396 093 311	517 595 284

***** PRODUITS (HORS TAXES) *****

Poste	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION - (I) :		
PRESTATIONS DE SERVICES (705, 7061, 70621, 70623, 7063)	1 223 721 694	1 316 037 841
DIVERS DROITS ET TAXES (70622, 70626, 70627)	2 642 519 094	2 659 021 912
Sous Total (A)	3 866 240 788	3 975 059 753
AUTRES PRODUITS (708, 722, 751, 752, 753, 758)	1 291 041 918	1 244 564 164
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (74)	3 071 788	7 132 158
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS (781)	102 806 011	137 530 452
Sous Total (B)	1 396 919 717	1 389 226 774
Total des PRODUITS D'EXPLOITATION - (I) :	5 263 160 505	5 364 286 527
PRODUITS FINANCIERS - (II) :		
PDTs FINANCIERS SUR D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE (766)		
REPRISE SUR PROVISIONS (786)		2 623 224
Total des PRODUITS FINANCIERS - (II) :		2 623 224
PRODUITS EXCEPTIONNELS - (III) :		
SUR OPERATIONS DE GESTION (771, 772, 774)	4 584 346	10 757 865
SUR OPERATIONS EN CAPITAL (775, 777, 778)	23 511 686	25 658 492
REPRISE SUR PROVISIONS EXCEPTIONNELLES (787)	22 890 969	
Total des PRODUITS EXCEPTIONNELS - (III) :	50 987 001	36 416 357

COMPTE DE RESULTAT PORT AUTONOME DE PAPEETE

Total des CHARGES (I+II+III)	4 641 308 887	4 626 398 165	Total des PRODUITS (I+II+III)	5 314 147 506	5 403 326 108
Solde CREDITEUR = BENEFICE	672 838 619	776 927 943	Solde DEBITEUR = PERTE		
TOTAL GENERAL des CHARGES	5 314 147 506	5 403 326 108	TOTAL GENERAL des PRODUITS	5 314 147 506	5 403 326 108

Annexe du compte financier

Exercice 2023

I. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

La comptabilité du Port Autonome de Papeete est tenue conformément aux dispositions de :

- La délibération n°95-205 AT du 23 novembre 1995 portant adoption de la réglementation budgétaire, comptable et financière de la Polynésie française et de ses établissements publics ;
- L'instruction codificatrice 02-060-M95 du 18 juillet 2002, rendue applicable par le dernier alinéa de l'article D. 132-2 de la délibération n°2001-5 APF du 11 janvier 2001 portant dispositions relatives au code des ports maritimes de la Polynésie française.

Les comptes sont établis selon les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels et en application des grands principes comptables à savoir :

- principe de prudence ;
- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- indépendance des exercices.

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode dite du coûts historiques et les immobilisations comptabilisées par composants.

II. NOTE DE PRESENTATION GENERALE

Le Port autonome de Papeete est un établissement public à caractère industriel et commercial (EPIC).

Il est chargé :

- **D'assurer la police du port** dans les conditions définies au livre II du code des ports maritimes de la Polynésie française ;
- **De gérer le domaine public** dont le Pays le rend affectataire. Dans ce cadre, il accorde les concessions et autorisations d'occupation ainsi que les autorisations d'outillage privé avec obligation de service public dans les conditions fixées aux articles D. 112-1 à D. 112-5-4 du code des ports maritimes de Polynésie française ;
- **De réaliser, d'entretenir et de gérer tous ouvrages publics** nécessaires à la circulation maritime et à l'activité portuaire ;
- **De créer et de gérer**, directement ou par l'octroi de délégations de service public, **tous services publics nécessaires à la circulation maritime et à l'activité portuaire**, autres que le pilotage maritime à l'approche et à la sortie des eaux intérieures de la Polynésie française ;
- **De percevoir** pour le compte de la Polynésie française **tout droit, taxe ou redevance** dont elle lui confie l'exécution dans les conditions et selon les modalités fixées par la réglementation de cette dernière ;

- **D'entreprendre toutes actions de promotion de ses trafics dans le secteur de la croisière, de la plaisance et du yachting de luxe.**

L'exercice comptable commence le 1^{er} janvier 2023 et s'achève le 31 décembre 2023.

III. Faits marquants de l'exercice

A. Le maintien de la reprise de l'activité économique

1. Les dépenses d'investissement marquent un léger fléchissement comparé à 2022

Le schéma directeur d'aménagement du Port autonome de Papeete sur la période 2022 à 2032 a été adopté par le conseil d'administration et validé par le Conseil des Ministres le 15 mars 2023.

Sur l'exercice 2023, le montant des dépenses d'investissement s'élève à 1,576 milliard de francs pacifique dont 786 millions pour le terminal international de croisière, 252,8 millions pour le quai au long cours, 153 millions de VRD, 54,9 millions pour divers travaux de bâtiment, et 51 millions pour l'acquisition de matériels et d'équipement des services.

2. Les recettes de la taxe de péage se stabilisent autour de 2,5 milliards de francs pacifique marquant le ralentissement de l'inflation sur 2023 avec au demeurant un reste à encaisser fin 2023 sur ce produit toujours important.

Le reste à encaisser de cette recette est en hausse de 11,9% malgré une augmentation sur 2023 des versements de la Paierie : +16,4% comparé à 2022.

Evolution des restes à encaisser de 2019 à 2023 de la taxe de péage

Exercices	2019	2020	2021	2022	2023
Reste à recouvrer	236 359 486	96 611 859	429 682 258	911 718 715	1 020 012 120

Evolution des versements de la Paierie de la Polynésie française de 2019 à 2023

Taxe de péage	2019	2020	Variation 2019/2020 (en %)	2021	Variation 2020/2021 (en %)	2022	Variation 2021/2022 (en %)	2023	Variation 2022/2023 (en %)
Produit reversé par la Paierie du 01/01 au 31/12/N	1 751 812 350	1 874 314 174	6,99%	1 599 472 644	-14,66%	2 008 634 817	25,58%	2 337 704 292	16,38%

2.a Le suivi comptable du recouvrement de cette taxe demeure toujours problématique suite au changement de méthode de comptabilisation opéré en 2021.

Jusqu'à la fin de l'année 2020, les recettes budgétaires et comptables liées à la taxe de péage étaient comptabilisées au vu des versements mensuels effectués par les services du trésor conformément aux dispositions de l'arrêté n° 960 FT du 3 mars 1977, et non pas en fonction des états liquidatifs désormais transmis mensuellement par la Direction régionale des Douanes (DRD).

L'ancienne méthode comptabilisait uniquement le produit encaissé. Il a été jugé en 2021 que celle-ci ne respectait pas la norme de la comptabilité d'engagement (recettes acquises). A ce titre, un changement de méthode de comptabilisation de cette recette a donc été pris en compte mais sans pour autant que les dispositions de l'arrêté n° 960 FT du 3 mars 1977, arrêté toujours en vigueur aujourd'hui, aient été modifiées. Cet arrêté confie la liquidation de la taxe à la DRD et son versement aux organismes publics est confié quant à lui aux services du Trésor, en l'occurrence, la Paierie de la Polynésie française.

Depuis le changement de méthode opéré en 2021, le Port autonome comptabilise donc ainsi chaque mois les recettes liées à la taxe de péage en fonction de l'état mensuel transmis par la DRD dont le montant ainsi liquidé représente le produit acquis au Port autonome liquidé par la DRD, produit jugé a priori prévisionnel et non définitif par la DRD mais produit désormais jugé comptablement comme définitivement acquis par le Port autonome au titre de chaque mois concerné.

La taxe de péage fait donc désormais l'objet depuis 2021 chaque mois d'émission et de prise en charge de titres de recettes par le Port autonome au vu des états ainsi transmis chaque mois par la DRD. Au demeurant, il n'existe aucune garantie et certitude sur le recouvrement de la totalité du produit tel que liquidé par la DRD et de facto de son entier reversement par la Paierie au Port autonome. Les services du Trésor ne reversent que ce qu'ils ont encaissé. Par ailleurs, des dégrèvements ou annulations sont aussi susceptibles d'être constatés par la suite par la DRD, réductions dont le Port autonome a pu seulement prendre connaissance pour partie que fin 2023.

Quant aux versements de la Paierie au profit du Port autonome, ils n'interviennent plus mensuellement mais désormais selon une périodicité que la Paierie définit elle-même et sans transmission du détail de ces versements. En effet, contrairement aux informations mentionnées sur l'assiette de la taxe, le mois et l'exercice concerné de la taxe ne sont pas indiqués à l'appui de chaque versement effectué par la Paierie, excepté pour les versements intervenus en fin d'année 2023. Ce défaut d'informations rend ainsi excessivement complexe le suivi du recouvrement de cette taxe telle qu'elle est prise en charge actuellement dans la comptabilité du Port autonome.

De ce fait, en raison de l'absence d'informations précises des mois et exercices concernés lors de chaque versement, les versements effectués sont donc imputés depuis 2021 en priorité sur la part la plus ancienne non soldée jusqu'à la part non soldée la plus récente de la taxe. Ainsi, les versements effectués au Port autonome par la Paierie durant le 1^{er} semestre 2023 ont permis de solder le reste à recouvrer de la taxe de péage au 31 décembre 2022 (soit 911 718 715 F CFP). De ce fait, ils n'ont pas pu être imputés sur le produit de la taxe émise sur les premiers mois de l'exercice 2023.

Au final, sur 2023, le Port autonome aura encaissé 2 337 704 292 F CFP au titre de la taxe de péage dont 911 718 715 F CFP ont été imputés sur le reliquat non soldé de la taxe de péage 2022 et la différence, soit 1 425 985 577 F CFP sur la taxe de péage 2023.

2.b Des réductions de la taxe de péage ont été transmises par la DRD sur 2023

Pour la première fois depuis ce changement de méthode de comptabilisation opéré en 2021, la DRD a transmis en fin d'année 2023 deux états de réduction de cette recette établis l'un pour une période du 01/01/22 au 31/12/22 et pour le second, pour une période du 01/01/2023 au 31/11/2023. Sans indication particulière si elles portaient ou non, en tout ou en partie, sur des sommes d'ores et déjà encaissées, ces réductions ont donc été considérées par principe comme portant sur des sommes non recouvrées.

Par ailleurs, et contrairement aux versements de la Paierie, les mois et exercices concernés étaient précisés sur les états transmis par la DRD. Vous trouverez, ci-dessous, le détail par exercice de ces réductions ainsi communiqué par la Direction des Douanes :

Période de réduction du 01/01/22 au 31/12/2022 :

Année	Montant de la réduction (F CFP)
2021	2 638 605
2022	26 702 652
Total	29 341 257

Période de réduction du 01/01/2023 au 30/11/2023 :

Année	Montant de la réduction (F CFP)
2021	219 786
2022	758 862
2023	21 751 749
Total	22 730 397

2.c Analyse du reste à recouvrer de la taxe de péage

Les réductions transmises sur 2023 ont diminué le montant de cette recette ainsi que le reste à recouvrer, lequel au 31 décembre 2023 est arrêté à 1 020 012 120 F CFP dont 203 126 782 F CFP au titre de la taxe de péage de décembre 2023 communiquée en janvier 2024 et prise en compte durant la journée complémentaire. Malgré ces réductions, le reliquat de la taxe restant à encaisser au 31 décembre est en hausse : +11,9% comparé à 2022.

La notion de reste à recouvrer sur ce produit doit être relativisée eu égard à la modification de la comptabilisation ainsi opérée en 2021 au vu des réserves ainsi formulées précédemment sur les processus actuels de liquidation et de reversement au regard des informations actuellement communiquées à ce jour au Port autonome par les deux parties, l'une ayant en charge sa liquidation et la seconde de son reversement.

Cette notion de reste à recouvrer sur ce produit était inexistante avant le changement de méthode puisque le Port autonome ne connaissait pas auparavant le montant du produit qui lui était acquis et liquidé à son profit par la DRD et n'émettait donc des titres de recettes qu'en fonction des montants des versements reçus.

Désormais, avec cette nouvelle méthode, le Port autonome connaît le montant de ces restes à recouvrer mais, pour autant, l'arrêté n°960 FT du 3 mars 1977 ne permet pas à l'agence comptable du Port autonome d'engager des procédures coercitives à l'encontre des deux administrations concernées.

Il conviendrait donc ici de parler davantage de reste à encaisser ou de produit à recevoir par le Port autonome ou bien de reste à verser par la Paierie sur le montant tel que liquidé par la DRD plutôt que de reste à recouvrer au sens classique comptable du terme.

2d Des progrès sont attendus visant à améliorer le suivi de cette taxe

L'absence constatée de respect par la Paierie sur 2023 (et 2022) de la périodicité mensuelle des versements, périodicité mensuelle telle que prévue par l'arrêté du 3 mars 1977, rend problématique le suivi d'un plan prévisionnel annuel de trésorerie suivi au mois le mois, ce qui n'est pas neutre compte tenu des investissements structurels engagés par le Port autonome sur l'année en cours et les prochaines années et des emprunts contractés en 2022.

Aussi, au regard de l'enjeu de cette recette, dans un souci d'amélioration de la gestion de sa trésorerie et compte tenu des investissements structurels pluriannuels engagés par le Port autonome, les services du Trésor alertés sur ces difficultés seraient favorables à ce qu'une convention soit signée avec la Paierie, convention fixant ainsi les engagements de chacun comprenant notamment un versement avec une périodicité fixée ainsi que la communication au Port autonome des informations indispensables au suivi comptable rigoureux lors de chaque versement.

3. Les restes à recouvrer au 31 décembre 2023, taxe de péage incluse, poursuivent leur augmentation avec des émissions en fin d'année et durant la journée complémentaire de titres de recette demeurant toujours à un niveau élevé

Le montant des restes à recouvrer au 31/12/2023 s'établit globalement à 3 476 207 552 F CFP contre 3 029 620 379 F CFP en 2022 soit une hausse de 14,74%.

Le montant des créances clients émises sur l'année a évolué positivement entre 2022 et 2023 passant ainsi de 5 897 527 706 F CFP à 7 033 474 441 F CFP (+19,2%) soit son niveau le plus élevé de ces dernières années. Cette hausse est due en partie à l'annulation et à la refacturation en journée complémentaire des redevances domaniales annuelles émises en début d'année, annulation corrigeant ainsi la contribution pour la solidarité de 1% facturée pour l'année et supprimée au 1^{er} octobre 2023 (le montant de la diminution enregistrée sur 2023 des redevances domaniales est de 637 055 389 F CFP HT)

Les factures émises sur le mois de décembre et en journée complémentaire demeurent, par ailleurs, à un niveau important à l'instar de l'exercice 2022. Durant le mois de décembre 2023, les factures émises et restant à recouvrer au 31 décembre représentent un montant de 1 118 734 178 F CFP soit 31% du montant total des restes à recouvrer des créances.

Le nombre de factures émises au 31 décembre 2023 durant la journée complémentaire reste lui aussi très élevé. Ainsi, le montant des restes à recouvrer de ces factures émises durant la journée complémentaire est de 697 836 450 F CFP au 31 décembre 2023, elles représentent 1/5^{ème} du montant total des restes à recouvrer des créances clients sur 2023 (19,4%). Ces factures viennent augmenter automatiquement ce montant des restes à recouvrer puisqu'il n'est matériellement pas possible de recouvrer au 31 décembre 2023 des factures si ces dernières ont été prises en charge en comptabilité durant la journée complémentaire, soit après le 31 décembre 2023. Le recouvrement de ces factures ne peut donc s'effectuer mathématiquement qu'à partir de l'exercice 2024.

Le Port autonome gagnerait ainsi à comptabiliser ses créances non émises au 31 décembre de l'année non pas comme des créances à recouvrer durant la journée complémentaire mais comme des produits à recevoir conformément à la délibération n°95-205 AT du 25 novembre 1995 portant adoption de la réglementation budgétaire, comptable et financière du territoire et de ses établissements publics. Le taux de recouvrement calculé infra gagnerait en sincérité.

Par ailleurs, le reste à encaisser au titre de la taxe de péage devrait être soustrait de ce montant compte tenu du fait qu'il correspond aujourd'hui davantage à un produit à recevoir pour le Port autonome mais aussi notamment, compte tenu du fait qu'aucune procédure coercitive ne peut être diligentée auprès des deux administrations à ce jour sur ce reste.

Restes à recouvrer au compte 4111 « créances clients » au 31/12/2023	Dont les créances clients sur lesquelles l'agent comptable ne peut agir au 31/12/2023			
	Factures émises en décembre 2023 non soldées	Dont factures émises sur la journée complémentaire	Taxe de péage restant à encaisser	Total
2 604 308 597 F CFP	1 118 734 178 F CFP	697 836 450 F CFP	1 020 012 120 F CFP	2 138 746 298 F CFP

Retraité ainsi des factures émises sur le mois de décembre 2023 et durant la journée complémentaire ainsi que du reste à encaisser de la taxe de péage, le reste à recouvrer des créances clients enregistrées sur le compte 411 serait de l'ordre de 465 562 299 F CFP, fin 2023 et non de 2,6 milliards comme actuellement.

4. Le taux de recouvrement des créances clients a très légèrement augmenté en 2023 avec malgré tout, une hausse du volume des créances à recouvrer.

Le taux de recouvrement des créances clients est de 71,31% contre 70,60% en 2022 soit une augmentation de 0,71 point. Ainsi, durant l'année 2023, le montant du recouvrement est de 6 473 501 627 F CFP contre 4 909 103 082 F CFP en 2022 avec un reste à recouvrer au 31 décembre de 2023 de 2,6 milliards de francs pacifique contre 2,05 milliards au 31 décembre 2022.

En revanche, le taux de recouvrement ou d'apurement des créances inscrites en créances douteuses ou litigieuses diminue, il est de 15,53% en 2023 (contre 25,18% en 2022) en raison essentiellement de l'absence d'admission en non-valeurs sur 2023 contrairement à 2022.

Le stock des créances à recouvrer au 31 décembre continue d'augmenter y compris en neutralisant les restes importants de la taxe de péage. Ainsi, en 5 ans, le stock des créances à recouvrer, hors taxe de péage, est passé de 1,5 milliard F CFP fin 2019 à 2,45 milliards F CFP fin 2023. Le taux d'évolution, +14,7% en 2023, est toutefois plus faible que sur les 2 derniers exercices (+22,3% en 2021 et + 37,8% en 2022).

Cette évolution doit par ailleurs être relativisée compte tenu du nombre élevé de factures émises durant le mois de décembre et sur la période dite « journée complémentaire » notamment sur les 2 dernières années, titres de recette sur lesquels il n'est pas possible d'agir comptablement pour l'agence comptable.

Au demeurant, la politique volontariste engagée en 2021 par le Port autonome en matière de recouvrement doit se poursuivre et se déployer pleinement sur les années à venir compte tenu de la volumétrie importante des restes à recouvrer, laquelle demeure en forte évolution sur les 3 derniers exercices.

Tableau de suivi d'évolution des créances de 2016 à 2023

Exercices	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
411 - Clients								
Balance d'entrée	794 654 375	746 853 719	825 332 853	698 364 158	850 713 818	882 143 423	1 055 930 961	2 044 335 783
Titres de l'exercice	2 302 102 992	2 783 905 365	2 540 173 553	2 620 885 026	3 656 894 444	4 873 649 501	5 897 527 706	7 033 474 441
Recouvrement / Diminution	2 349 903 648	2 705 426 231	2 667 142 248	2 468 535 366	3 625 484 641	4 699 861 963	4 909 103 082	6 473 501 627
Restes à recouvrer	746 853 719	825 332 853	698 364 158	850 713 818	882 123 621	1 055 930 961	2 044 355 585	2 604 308 597
Reste en %	24,12%	23,38%	20,75%	25,63%	19,57%	18,35%	29,40%	28,69%
Taux de recouvrement	75,88%	76,62%	79,25%	74,37%	80,43%	81,65%	70,60%	71,31%
416 - Clients douteux								
Balance d'entrée	609 902 146	654 347 042	720 651 005	820 748 172	823 951 495	859 246 974	906 412 403	804 180 569
Titres de l'exercice / Transfert du 4111 au 416	164 159 163	165 854 498	100 523 176	235 322 989	265 222 026	229 884 243	168 387 853	160 727 577
Recouvrement / Diminution	119 714 267	99 550 535	426 009	232 119 666	229 926 547	182 718 814	270 619 687	149 860 486
Restes à recouvrer	654 347 042	720 651 005	820 748 172	823 951 495	859 246 974	906 412 403	804 180 569	815 047 660
Reste en %	84,53%	87,86%	99,95%	78,02%	78,89%	83,22%	74,82%	84,47%
Taux de recouvrement ou d'apurement en %	15,47%	12,14%	0,05%	21,98%	21,11%	16,78%	25,18%	15,53%
418 - Factures à établir								
	114 826 053	92 195 921	97 702 321	70 567 171	56 004 602	235 929 628	181 094 225	56 851 295
41 - Clients (solde débiteur)								
	1 516 026 814	1 638 179 779	1 616 814 651	1 745 232 484	1 797 375 197	2 198 272 992	3 029 630 379	3 476 207 552
Taux d'évolution		8,06%	-1,30%	7,94%	2,99%	22,30%	37,82%	14,74%
dont taxe de péage à recouvrer au 31/12		aucune donnée		236 359 486	96 611 859	418 226 535	911 718 715	1 020 012 120
41 - Clients hors taxe de péage				1 508 872 998	1 700 763 338	1 780 046 457	2 117 911 664	2 456 195 432

B. Autres faits marquants

1. Suppression de la Contribution Pour la Solidarité au 1^{er} octobre 2023 (Loi de Pays n°2023-29 du 07/08/23 – Arrêté n° 1645 CM du 14/09/2023) :

La loi de Pays n°2021-55 du 27 décembre 2021 portant simplification et performance du système fiscal, en faveur de la solidarité et de l'emploi avait instauré une taxe intitulée « Contribution Pour la Solidarité (CPS) » de 1% applicable à compter du 1^{er} avril 2022 à l'ensemble des biens et services importés, livrés, consommés ou utilisés en Polynésie française sauf cas particuliers.

Le 7 août 2023, une loi de Pays a modifié le code des impôts et a supprimé en son article LP1er la Contribution Pour la Solidarité à compter du 1^{er} octobre 2023.

Dans ce cadre, les factures annuelles relatives aux redevances domaniales émises en début d'année 2023 comprenant la CPS de 1% sur l'année entière ont été corrigées en fin d'année : elles ont été annulées en totalité et de nouvelles factures corrigées ont été émises avec une CPS de 1% appliquée uniquement du 1^{er} janvier 2023 au 30 septembre 2023.

Au final, sur l'année 2023, le montant collecté de CPS1% pour le Port autonome est de 32 774 854 F CFP (23 206 281 F CFP en 2022).

2. Mise à jour par l'administration fiscale des bases taxables (patente et impôt foncier)

Depuis juin 2021, la DICP procède à la mise à jour sur 2018, 2019 et 2021 des valeurs locatives des immeubles du PAP. Il ressort de cette mise à jour et faisant suite aux discussions avec l'administration fiscale que la provision constatée fin 2022 a été ajustée fin 2023 compte tenu des dernières propositions formulées par l'administration fiscale fin 2023. Le montant de la provision s'établit ainsi au 31/12/2023 à 591 384 625 F CFP.

IV. Les changements, corrections des méthodes comptables et corrections d'erreurs sur exercices antérieurs

1. Changement et correction des méthodes comptables :

Sans objet

2. Corrections d'erreurs sur exercices antérieurs

Rappels réglementaires :

Définition d'une erreur :

Une erreur est une omission ou une inexactitude des états financiers de l'organisme portant sur un ou plusieurs exercices antérieurs et qui résultent de la non-utilisation erronée d'informations fiables :

- qui étaient disponibles lorsque la publication des états financiers a été effectuée ;
- dont on pouvait raisonnablement s'attendre à ce qu'elles aient été obtenues et prises en considération pour la préparation et la présentation de ces états financiers

Règle générale :

Pour un organisme public, une erreur d'un exercice antérieur est corrigée de manière rétrospective. La correction d'une erreur d'un exercice antérieur n'impacte pas le résultat de l'exercice au cours duquel l'erreur a été découverte. Néanmoins, l'erreur est à corriger dans l'exercice au cours duquel elle a été découverte.

Pour les corrections portant sur des activités assujetties à l'impôt, il existe un cas particulier :

Lorsque la correction d'erreur porte sur une activité soumise à l'impôt, cette correction, calculée de manière rétrospective, est comptabilisée dans le résultat de l'exercice au cours duquel cette correction est constatée.

L'incidence, après impôt, des corrections d'erreurs significatives est présentée sur une ligne séparée du compte de résultat, sauf lorsqu'il s'agit de corriger une écriture ayant été directement imputée sur les capitaux propres.

Nature des opérations sur les exercices 2019 et 2020 à corriger :

Sur l'exercice 2019, il a été constaté, lors de la prise en charge du mandat n°2926/2019, les écritures comptables suivantes dans la cadre de la constatation de la charge du rôle de l'ENIM du 4^{ème} trimestre 2019, charge payable en 2020 :

- Débit du 64581 « Cotisations à l'ENIM » par le crédit du 4081 « Fournisseurs - factures non parvenues » pour un montant de 6 736 841 F CFP (montant estimé, la charge définitive n'étant pas connue au 31/12/2019).

Sur le même exercice, soit 2019, le compte 4081 « Fournisseurs - factures non parvenues » a ensuite été débité du même montant par le crédit du compte 4371 « ENIM », rendant ainsi le Port autonome redevable auprès de l'ENIM de la somme ainsi estimée fin 2019 au titre des cotisations dues pour le 4^{ème} trimestre 2019 et payable sur 2020. Ces écritures correspondent aux écritures de rattachement sur l'exercice 2019 de la charge à payer 2019 et à décaisser en 2020 : impact sur le résultat comptable 2019.

Sur l'exercice 2020, il n'a pas été, en revanche, constaté d'opération d'extourne de cette opération. De surplus, la charge à payer relative au 4^{ème} trimestre 2019 de l'ENIM a fait l'objet d'une prise en charge classique sur 2020 par l'émission d'un mandat n° 20/2020 pour un montant de 2 059 043 F CFP au débit du 64581 « Cotisations à l'ENIM » : le résultat comptable 2020 a donc de ce fait supporté la totalité de cette charge pourtant rattachable à l'exercice 2019.

Il est par ailleurs constaté par ailleurs une surestimation de la charge de plus de 4 677 798 F CFP au regard du rôle définitif de l'ENIM émis en 2020 au titre de cette période (4^{ème} trimestre 2019), surestimation qu'il convient aussi de corriger.

Au 1^{er} janvier 2023, le compte de tiers 4371 « ENIM » restait donc anormalement créditeur d'une somme de 6 736 841 F CFP, somme qu'il convient donc de régulariser en comptabilité générale, les opérations de prise en charge et de paiement de ce rôle ayant été constatées sur 2019 et 2020.

Nature des régularisations effectuées sur 2023 à toute fin de correction :

Conformément au recueil des normes comptables dans le cadre d'une activité assujettie à l'impôt sur les sociétés : impact sur le résultat en cours soit 2023 : la double correction suivante a été constaté :

- Régularisation du surplus de charge à payer constatée fin 2019 : surestimation de 4 677 798 F CFP. Cette régularisation a été opérée par l'émission d'un titre de recettes au compte 7583 « Produits – annulation dépenses sur exercices antérieurs », à défaut d'avoir été extournée pour la totalité sur 2020 (OR 240/2023).
- L'absence de rapprochement entre la charge payée à l'ENIM en 2020 de 2 059 043 F CFP au titre de cette dépense rattachable à l'exercice 2019 et la charge à payer constatée fin 2019 pour le même montant a été régularisée. Cette régularisation a été opérée par l'émission d'un titre de recettes au compte 7583 « Produits – annulation dépenses exercices antérieurs » pour un montant complémentaire de 2 059 043 F CFP (OR 240/2023).

A l'issue de cette opération, la somme portée ainsi au crédit fin 2019 du compte 4371 « ENIM » a été soldée. Le résultat comptable 2023 est donc majorée de 6 736 841 F CFP, le résultat comptable 2019 ayant été minoré à tort de 4 677 798 F CFP (charge supplémentaire constatée à tort) et celui de 2020 de 2 059 043 F CFP (charge supplémentaire constatée à tort sur 2020 puisque déjà constatée sur l'exercice 2019).

V. NOTES SUR LE BILAN

1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont composées de logiciels acquis et/ou créés par l'établissement lui-même. Ceux-ci sont amortis selon la méthode linéaire sur une durée probable d'utilisation n'excédant pas 3 ans.

2. Immobilisations corporelles

A. Immobilisations affectées par le Pays

Les immobilisations affectées par le Pays au Port Autonome de Papeete sont évaluées par le Pays lors de leur affectation. Toutefois, à défaut d'évaluation par l'affectataire, elles sont valorisées au franc symbolique dans l'attente d'une évaluation par les services de la direction des affaires foncières ou du service du domaine. En contrepartie de cette inscription à l'actif, le compte 1021 est augmenté au passif pour le même montant.

Sur 2023, compte tenu de l'arrêté n° 10860 du 3 octobre 2022, un complément a été pris en compte sur les écritures d'affectation de la place publique dite « Tahua Vaiete » précédemment constatées en 2019 faisant suite à l'arrêté n°10034 du 9 septembre 2019 (affectation à hauteur de la valeur vénale liquidée sur cet arrêté pour 917 020 000 F CFP).

Foncier affecté en 2019 (selon arrêté n°10034 du 09/09/2019) : 917 020 000 F CFP

Ajustement du foncier : - 280 569 188 F CFP

Nouvelle valeur du foncier au 31/12/2023 de la place Vaiete : 636 450 812 F CFP

Ajout à la valeur du foncier des biens affectés non amortissables selon l'arrêté du 3 octobre 2022 :

Aménagements non amortissables : 304 069 875 F CFP

Mobiliers non amortissables : 70 526 650 F CFP

Valeur des biens amortissables affectés : 453 901 975 F CFP

Reprise des amortissements déjà constatés sur biens affectés : 164 927 331 F CFP

Au titre des biens amortissables affectés, un complément de dotation aux amortissements a par conséquent été constaté :

- Au titre de l'exercice 2022 : 36 251 182 F CFP (dotations aux amortissements exceptionnels)
- Au titre de l'exercice 2023 : 113 765 696 F CFP (dotation annuelle des nouveaux biens amortissables affectés)

Au final, le compte 1021 « Dotations » a été augmenté de 828 498 500 F CFP et diminué de 445 496 519 F CFP sur 2023 suite à cet ajustement.

Quant à l'affectation du port de Vaiare, les marinas de Vaiare et celle de Taina (pour la partie historique, les extensions étant quant à elles correctement valorisées au bilan) affectés par le Pays au Port Autonome de Papeete, leurs valeurs n'ont toujours pas été intégrés à l'actif portuaire, faute d'informations financières fiables quant à l'évaluation de ces infrastructures par les services du Pays. Ces intégrations au bilan auront

lieu lorsque le Pays aura fixé les valeurs d'évaluation, et une dotation aux amortissements exceptionnels (qui n'a pas encore été valorisée) sera comptabilisée à compter de l'exercice d'intégration.

B. Immobilisations produites en interne

Celles-ci sont inscrites à l'actif du bilan pour leur coût de production, à l'exception de certaines immobilisations acquises avant le 1^{er} janvier 1990 qui ont fait l'objet de la réévaluation légale.

En 2023, aucune immobilisation n'a été produite en interne.

C. les immobilisations corporelles acquises en pleine propriété

Ces biens figurent à l'actif du bilan à leur coût d'acquisition.

Les dépenses d'entretien et de réparation sont comptabilisées comme suit :

- les charges d'entretien courant (visites techniques, contrats de maintenance...) et de réparation constituent des charges d'exploitation ;
- les dépenses relatives aux programmes pluriannuels de gros entretien des constructions et équipements sont immobilisées en procédant au renouvellement partiel ou total de chaque composant concerné.

Les droits de mutation, honoraires (agences, notaires...) ou commissions (courtages et autres coûts de transaction liés aux acquisitions) et frais d'actes liés à l'acquisition (frais légaux, frais de transfert de propriété, ...) sont des éléments constitutifs du coût d'acquisition de l'immobilisation.

Les immobilisations corporelles sont amorties en fonction de leur rythme d'utilisation. Elles sont amorties suivant le mode linéaire et les durées suivantes :

Désignation des biens	Durée
Terrassements sur terrains	40 ans
Réseaux d'évacuation des eaux pluviales	40 ans
1er défrichement de terrain	40 ans
Travaux de viabilisation de terrain destiné à être bâti	40 ans
Création et aménagement de parking à ciel ouvert	25 ans
Création et aménagement d'espaces verts	20 ans
Construction de clôture ajourée	20 ans
Bâtiments transférés au port - gros œuvre	50 ans
Bâtiments transférés au port - charpente	50 ans
Bâtiments transférés au port - couverture et ses équipements	30 ans
Bâtiments transférés au port - réseaux et fluides	30 ans
Bâtiments transférés au port - ouverture/fermeture	25 ans
Bâtiments transférés au port - équipements lourds	15 ans
Bâtiments transférés au port - aménagements intérieurs et revêtements extérieurs	5 ans
Construction d'un bâtiment neuf - gros œuvre	50 ans
Construction d'un bâtiment neuf - charpente	50 ans
Construction d'un bâtiment neuf - couverture et ses équipements	30 ans
Bâtiment - réseaux et fluides	30 ans
Bâtiment - ouverture/fermeture	25 ans
Bâtiment - équipements lourds	15 ans
Bâtiment - aménagements intérieurs et revêtements extérieurs	5 ans
Voiries, routes - structure	25 ans
Voiries et routes - revêtement	15 ans
Ouvrages d'art, de protection, et d'accostage	50 ans

Accessoires d'accostage et d'amarrage (appareux)	30 ans
Accessoires d'accostage - aménagements revêtements extérieurs	15 ans
Cale de halage et de pesée	50 ans
Réseau d'eau potable enterré	30 ans
Réseau d'eaux usées enterré	30 ans
Réseau d'eaux pluviales enterré	30 ans
Réseau électrique enterré	30 ans
Réseau de télécommunication enterré	30 ans
Réseau enterré de transport de produits liquides	30 ans
Réseau d'eau potable aérien	20 ans
Réseau d'eaux usées aérien	20 ans
Réseau d'eaux pluviales aérien	20 ans
Réseau électrique aérien	20 ans
Réseau de télécommunication aérien	20 ans
Réseau enterré de transport de produits liquides	20 ans
Equipements fixes amortis sur 3 ans	3 ans
Equipements fixes amortis sur 5 ans	5 ans
Equipements fixes amortis sur 10 ans	10 ans
Equipements fixes amortis sur 15 ans	15 ans
Equipements fixes amortis sur 30 ans	30 ans
Petits matériels et outillages portatifs amortis sur 3 ans	3 ans
Equipements non fixés amortis sur 5 ans	5 ans
Equipements non fixés amortis sur 10 ans	10 ans
Equipements non fixés amortis sur 15 ans	15 ans
Equipements non fixés amortis sur 30 ans	30 ans
Matériels de transport naval - Coque	30 ans
Matériels de transport naval - mécanique in bord	30 ans
Matériels de transport naval - mécanique hors-bord	10 ans
Matériels de transport naval - petits équipements	5 ans
Matériels de transport naval - gros équipements	15 ans
Matériel de transport terrestre	5 ans
Autres matériels de transport terrestre	5 ans
Matériel de bureau	3 ans
Matériel informatique	3 ans
Mobilier	5 ans
Autres immobilisations corporelles amortissables sur 3 ans	3 ans
Autres immobilisations corporelles amortissables sur 5 ans	5 ans
Autres immobilisations corporelles amortissables sur 7 ans	7 ans
Autres immobilisations corporelles amortissables sur 10 ans	10 ans
Autres immobilisations corporelles amortissables sur 15 ans	15 ans

3. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont composées :

- De participations minoritaires à hauteur de 2 240 000 F CFP dans le capital de 5 sociétés (SA Meherio, SA Tahitienne des Oléoducs, Société Tahitienne d'entreposage des produits pétroliers, Entrepôts et la SA entrepôt et Magasins de Tahiti (SA EMGT) et SAEM Laboratoire des Travaux Publics de Polynésie), dont 2 d'entre elles sont en cours de liquidation judiciaire (SA Meherio et SA EMGT) et font l'objet d'une provision pour dépréciation à 100% ;
- D'une participation majoritaire dans la SEM S3P à hauteur de 38 000 000 F CFP ;

- D'une participation à 95,5% au sein de la SCP Port autonome financement à hauteur de 196 000 F CFP, chargé de collecter les abandons de créances dans le cadre d'une opération de défiscalisation de la gare maritime de Papeete ;
- D'une créance à long terme de 904 423 901 F CFP à l'égard du GIE Port autonome Investissement, chargé de construire la gare maritime de Papeete. Cette créance a été diminuée sur 2023 du résultat net bénéficiaire 2023 du GIE pour le Port autonome de 2 623 224 F CFP.

La créance à long terme du GIE Port autonome n'a pas été soldée sur 2023 à l'issue de la période de défiscalisation. A cet égard, il n'a donc pas été constaté sur 2023 de compensation avec la valeur nette comptable des équipements avec leur rachat par le Port autonome.

Quant à la créance à long terme à l'égard de la SNC Jaspe 6, ayant porté la demande d'aide à l'investissement dite « Loi Girardin » pour financer l'acquisition du remorqueur Aito Nui II, d'un montant de 356 805 217 F CFP, elle a été remboursée en intégralité sur 2023 au terme de la période de défiscalisation par une compensation avec la valeur comptable des équipements lors de son rachat par l'établissement.

Les dépôts et cautionnements versées sont composées :

- D'un dépôt et consignation auprès du greffe du tribunal administratif en 2016 pour une expertise pour 300 000 F CFP
- De cautions versées à des concessionnaires de services publics pour la délivrance de fluides (eau, électricité, etc...) et des opérateurs de services bancaires (cautions sur les Terminaux de Paiement électroniques) :

EDT GDF SUEZ : 6 845 426 F CFP
COMMUNE DE UTUROA : 2 456 600 F CFP
SPEA POLYNESIENNE DES EAUX : 352 510 F CFP
OSB : 103 400 F CFP

4. Stocks

Aucun stock n'existe au Port autonome de Papeete. Les fournitures et marchandises acquises en cours d'année sont directement intégrées en charges d'exploitation.

5. Clients

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est constituée lorsqu'un risque potentiel de non-recouvrement apparaît. La dépréciation est fondée sur une appréciation individuelle ou statistique de ce risque de non-recouvrement déterminé selon la méthode suivante.

5.1 Les débiteurs en redressement ou liquidation judiciaire sont dépréciés de 100% de leur dette due au Port autonome de Papeete :

Provision sur créances de sociétés en redressement judiciaire au 31/12/23 : 232 062 452 F CFP
Provision sur créances de sociétés en liquidation judiciaire au 31/12/23 : 314 406 974 F CFP

5.2 Les débiteurs faisant l'objet d'une demande par l'agent comptable, en raison de saisies infructueuses, de redressement judiciaire devant le tribunal de commerce sont également dépréciés de 100% de leur dette due au Port autonome de Papeete :

Provision sur créances de sociétés suite à une demande de RJ/LJ au 31/12/23 : 90 799 069 FCFP

5.3 Les autres créances à recouvrer subissent une dépréciation selon leur ancienneté, à savoir :

- 100% pour les créances émises entre 1992 et 2008
- 75% pour celles émises entre 2009 et 2013
- 50% pour celles émises entre 2014 et 2018

Période	Créances à recouvrer	% appliqué	Montant de la provision au 31/12/2023
Entre 1992 et 2008	58 219 667 F CFP	100%	58 219 667 F CFP
Entre 2009 et 2013	72 093 399 F CFP	75%	54 070 049 F CFP
Entre 2014 et 2018	85 544 746 F CFP	50%	42 772 375 F CFP

Soit au total une provision statistique au 31/12/2023 de 155 062 091 F CFP

Au 31 décembre 2023, le montant total de la perte probable sur toutes créances à recouvrer confondues est ainsi estimé à 792 330 587 F CFP sur un reste à recouvrer de l'ordre de 3,5 milliards de francs pacifique

6. Autres créances

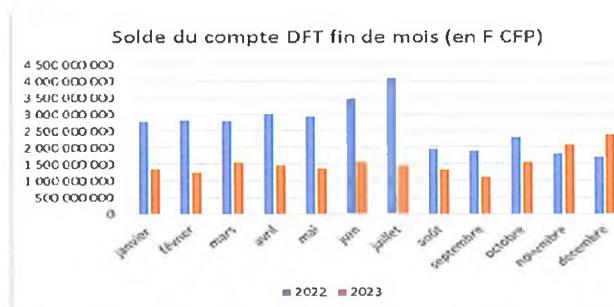
Ce poste est principalement composé des créances suivantes :

- TVA déductible de décembre 2023 et déclarée en janvier 2024 : 22 millions F CFP
- Crédit de TVA à reporter de : 22,3 millions F CFP
- Remboursement de TVA demandé à la DICP : 173,9 millions F CFP
- Débets prononcés à l'encontre de gestionnaires de fait : 17 millions F CFP

7. Disponibilités

Les disponibilités comprennent le solde figurant sur le compte Dépôt de fonds au Trésor (DFT) ouvert au Trésor Public au 31/12/2023, le solde du compte ouvert auprès de la banque Socredo suite à la mise en place des moyens modernes de paiement (carte bancaire, Payzen), les effets remis à l'encaissement, le montant de la caisse de l'agence comptable et des fonds de caisse mis à la disposition des régies de recettes. Le solde à la fin du mois du compte ouvert auprès de la banque Socredo est reversé le mois suivant sur le compte DFT.

Les disponibilités sont de 2,398 milliards de F CFP au 31/12/2023 et le montant du solde du compte ouvert auprès du Trésor est de 2 360 795 420 F CFP au 31/12/2023. Le compte Dépôt de Fonds au Trésor (DFT) présente les soldes suivants fin de mois sur 2022 et 2023 :



8. Charges constatées d'avance

Elles sont d'un montant de 13,3 millions F CFP et regroupent essentiellement des contrats de maintenance à distance dont la fin de prestation dépasse le 31 décembre 2023.

9. Composition du capital social

L'établissement ne dispose d'aucun capital social en raison de la situation juridique des établissements publics territoriaux à caractère industriel et commercial (EPIC).

Il a été inscrit depuis 2015 en dotation la contrepartie de la valeur du parking de l'esplanade Jacques Chirac, ainsi que les terrains du port et marina de Uturoa, du parking de la gare maritime de Papeete. La contrepartie de la place Vaiete affectée à l'établissement a été constatée en 2019 puis ajustée en 2023 compte tenu de de l'arrêté n° 10860 du 3 octobre 2022.

Un écart de réévaluation légale figure dans les capitaux propres d'un montant égal à 1,359 milliard FCFP. Il correspond à une réévaluation légale opérée en 1990 car des éléments d'actif, construits antérieurement à la création de l'établissement, ne figuraient pas dans le bilan au moment de la réévaluation.

Quant à l'affectation du port de Vaiare, des marinas de Vaiare et celle de Taina (pour la partie historique, les extensions étant quant à elles correctement valorisées au bilan) affectés par le Pays au Port Autonome de Papeete, leurs valeurs n'ont toujours pas été intégrés à l'actif portuaire, faute d'informations financières fiables quant à l'évaluation de ces infrastructures par les services du Pays. Ces intégrations au bilan seront constatées dès lors que leur valorisation auront été communiquées au Port autonome.

10. Réserves et affectation du résultat

Il n'existe pas d'obligation de constituer de réserves statutaires. Les réserves inscrites en capitaux propres correspondent aux résultats excédentaires affectés durablement à l'établissement jusqu'à décision contraire du conseil d'administration. Il faut néanmoins distinguer deux types de réserves :

- Les réserves indisponibles, correspondant aux affectations de résultats antérieurs, qui ont servi à financer les immobilisations. Cette réserve n'est pas distribuable ;
- Les réserves disponibles sont constituées des résultats excédentaires n'ayant pas encore été distribués, et sont souvent déjà mobilisées pour financer de nouvelles immobilisations et/ou de futurs déficits comptables.

Le compte de résultat de l'exercice précédent est ainsi soldé sur l'exercice en cours, selon la décision d'affectation du résultat prise par le conseil d'administration.

Ainsi, le résultat de fonctionnement 2022 excédentaire de 776 927 943 F CFP a été affecté conformément à la décision du conseil d'administration du 28 juin 2023 : il a été affecté en totalité en réserves disponibles du fait du déficit d'investissement de 2022 de 1 146 575 337 F CFP.

Le résultat 2023 est excédentaire de 672 838 619 F CFP, son affectation sera décidée lors du vote du compte financier 2023.

11. Subventions d'investissement

Les subventions, dont bénéficie l'établissement en vue de financer des investissements, sont enregistrées en capitaux propres.

Un contrat de subvention référencé AFD CPF1593 01 Y a été signé avec l'Agence française de Développement (AFD) le 28 novembre 2022 pour un montant de 95 465 394 F CFP au titre de l'appui à la gouvernance et à la transition écologique et énergétique du Port autonome.

Cette convention prévoit le versement d'avances au fur et à mesure de l'exécution des dépenses avec une date limite d'utilisation des fonds fixée au 31 décembre 2027. Sur 2023, aucune avance sur subvention et aucune subvention n'a été constatée.

Les subventions enregistrées sont reprises sur la même durée et au même rythme que les amortissements des immobilisations qu'elles financent. La reprise est portée en résultat exceptionnel (compte 777).

12. Provisions pour risques et charges

Des provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, il existe une obligation de l'établissement à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé, et dont le règlement devrait se traduire pour le Port autonome de Papeete par une sortie de ressources.

Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou contractuel. Elle peut également découler de pratiques de l'établissement ou d'engagements externes ayant créé une attente légitime des tiers concernés sur le fait que le Port autonome de Papeete assumera certaines responsabilités.

L'estimation du montant figurant en provisions correspond à la sortie de ressources qu'il est probable que l'établissement devra supporter pour éteindre son obligation. Si aucune évaluation fiable de ce montant ne peut être réalisée, aucune provision n'est comptabilisée. Une information en annexe est alors fournie.

Les passifs éventuels correspondent à des obligations potentielles résultant d'événements passés dont l'existence ne sera confirmée que par la survenance d'événements futurs incertains qui ne sont pas totalement sous le contrôle de l'établissement ou des obligations probables pour lesquelles la sortie de ressources ne l'est pas. Les passifs éventuels ne sont pas comptabilisés et font l'objet d'une information en annexe.

Les provisions sont actualisées annuellement et sont déterminées de la manière suivante :

12.1 Provisions pour litiges

Elles sont évaluées selon la méthode suivante :

- 100% de la demande formulée par le tiers ayant déposé un recours devant une juridiction ;
- 100% de l'indemnité fixée par le juge de première instance lorsqu'il a condamné l'établissement et que ce dernier a interjeté appel ;
- 50% de la demande formulée en appel par le tiers lorsque l'établissement a été entendu par le juge de 1^{ère} instance.

Elles font l'objet d'une reprise lorsque les jugements ont été rendus.

Concernant le dossier ouvert au nom de ROVOTIK, il convient de noter que compte tenu du montant demandé par celle-ci, de l'impossibilité d'obtenir une estimation fiable du préjudice potentiel mais aussi de la possibilité du Port de couvrir une partie de ce risque à l'aide de son assurance, le risque n'a exceptionnellement pas été évalué selon la méthode décrite ci-dessus mais en fonction de la perte probable nette estimée par le service juridique à hauteur de 159 506 416 F CFP.

Par ailleurs, il est à noter que suite à deux requêtes déposées en 2023 auprès du Tribunal administratif par la société Boyer, l'une au titre du marché n°2020-28 relatif aux travaux de réaménagement du poste 1 au port de Vaiare, et la seconde au titre du marché n°2020-27 relatif à la réparation du ber de la cale de halage, une provision a été respectivement constatée à hauteur de 240 196 106 F CFP pour la première requête et de 75 803 040 F CFP pour la seconde.

La provision pour litiges au 31 décembre 2023 est évaluée à hauteur de 571 327 003 F CFP (267 227 441 F CFP au 31 décembre 2022) soit une augmentation de 304 099 562 F CFP.

12.2 Autres provisions pour risques

Mise à jour des bases fiscales par l'administration fiscale

Comme évoqué dans le paragraphe «Faits marquants de l'exercice», le montant des droits supplémentaires est estimé à 591 384 625 de F CFP sur les exercices 2018, 2019 et 2020. Ainsi la provision comptabilisée au 31 décembre 2022 pour un montant de 602 624 494 F CFP a été ajustée par une reprise à hauteur de 11 239 869 F CFP compte tenu des éléments communiqués au 31 décembre 2023 soit au final une provision à hauteur de 591 384 625 F CFP au 31/12/2023.

Provisions pour charges futures

Elle englobe les travaux ultérieurs à mener comme le désamiantage et déplombage de bâtiments, les frais de démolition de bâtiments et le carénage quinquennal des remorqueurs. Son montant est de 69 721 024 F CFP au 31/12/2023.

12.3 Provision pour pensions et obligations

Celle-ci est constitué du cumul des indemnités de départ dues aux salariés du PAP en poste au 31/12/2023.

Son montant est estimé de la manière suivante :

- Pour les agents statutaires : la prime de départ à la retraite étant transformée en prime de départ en cas de démission ou de décès (pour les ayant droits de l'employé disparu), l'intégralité de la dette latente au 31 décembre 2023 est donc provisionnée pour les agents statutaires ;
- Pour le personnel œuvrant au service du remorquage : 1 mois par année de service pour les 30 premières années, puis ½ mois par année supplémentaire. Cette prime n'étant versée qu'en cas de départ à la retraite, le montant pour chaque agent est retraité par un coefficient relatif au risque de départ à la retraite au cours de l'année suivante en tenant compte de son âge et du nombre de mois cotisés.

La provision au 31/12/2023 est de 1 039 367 624 F CFP.

13. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

L'établissement portuaire a souscrit les emprunts suivants pour financer ses opérations d'investissement :

- un emprunt signé le 30/06/2022 auprès d'un pool bancaire composé de la Socredo, de la banque de Tahiti et de la banque de Polynésie pour un montant total de 2 612 500 000 F CFP,
- trois emprunts signés le 09/12/2021 auprès de la banque des Territoires (Caisses des dépôts et consignation) pour un montant global de 2 586 545 345 F CFP
- un emprunt signé le 28/11/2022 auprès de l'Agence Française de Développement comportant 2 crédits, l'un pour un montant de 1 789 976 133 F CFP et le second pour 1 372 315 035 F CFP

Soit un total d'emprunts mobilisables à hauteur de 8 361 336 513 F CFP.

Les mobilisations suivantes ont été réalisées :

- Sur l'exercice 2022, la moitié de l'emprunt du Pool bancaire a été débloqué pour un montant de 1 306 250 000 F CFP. Aucun appel de fonds sur cet emprunt n'a été réalisé sur l'année 2023.
- Sur l'exercice 2023, seule une partie du crédit n°1 de l'Agence française du développement (AFD) a été mobilisée conformément aux termes du contrat pour un montant de 596 658 711 F CFP (5 000 000 €), ce montant correspondant au 1^{er} versement, versé le 29 novembre 2023.
- Quant au crédit n°2 de l'AFD, le 1^{er} versement tel qu'inscrit au contrat n'a pas été mobilisé compte tenu du niveau de trésorerie du Port autonome en novembre 2023 et du degré d'avancement des deux principales opérations liées à ce crédit (travaux d'assainissement et du réseau d'eau potable). Un avenant sera rédigé en vue d'un déblocage potentiel d'une partie des fonds de ce crédit sur 2024.

Par ailleurs, le port autonome était indirectement engagé par un emprunt souscrit en 2011 par le GIE Port Autonome Investissement d'un montant initial de 1,440 milliard FCFP, remboursable en 48 amortissements trimestriels constants, au taux Euribor 3 mois + 0,75 point (couvert par un Swap de taux de 3,48% jusqu'en 2021). Ce remboursement était assuré par l'émission de loyers trimestriels par le GIE à l'encontre du Port autonome pour le montant des échéances dues. Au 31 décembre 2023, le montant de l'emprunt dû par le GIE Port Autonome Investissement aux établissements de crédit a été entièrement soldé.

14. Dépôts et cautionnement divers

Ce poste est composé de cautions reçues d'occupants dans le cadre de conventions d'occupation du domaine pour un montant de 68 237 066 F CFP.

15. Dettes d'exploitation

Les dettes sont portées au bilan pour leur valeur nominale après prise en compte de toutes les charges à payer pouvant résulter tant des obligations contractuelles de l'établissement que des législations fiscales et sociales en vigueur en Polynésie française. Leur échéance est inférieure à un an.

Les charges sociales sur indemnités de congés payés ne sont pas comptabilisées en provisions pour charges mais rattachées aux dettes sociales, leur détermination étant suffisamment précise.

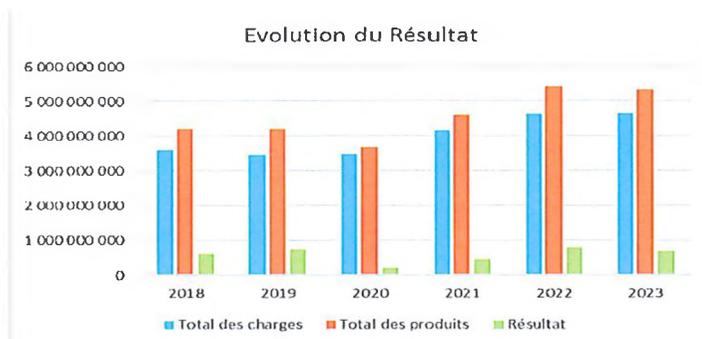
16. Produits constatés d'avance

Il s'agit de produits facturés en totalité en 2023 relatifs à des prestations réalisées à cheval sur les exercices 2023 et 2024 (contrats d'assurance par exemple). Le montant de ces produits est de 11 662 598 F CFP au 31/12/2023.

VI. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Le résultat 2023 s'établit à + 672 838 619 F CFP (+ 776 927 943 F CFP en 2022).

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Total des charges	3 578 357 671	3 447 521 700	3 471 882 143	4 136 267 419	4 626 398 165	4 641 308 887
Total des produits	4 189 857 447	4 190 702 362	3 660 135 268	4 591 895 046	5 403 326 108	5 314 147 506
Résultat	611 499 776	743 180 662	188 253 125	455 627 627	776 927 943	672 838 619



Le tableau des soldes intermédiaires de gestion se présente ainsi, et mentionne les principales informations à retenir sur le compte de résultat.

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Production vendue	2 258 302 744	2 224 299 996	1 819 625 100	2 333 811 374	2 717 496 920	2 674 228 263
Production immobilisée						
Production de l'exercice	2 258 302 744	2 224 299 996	1 819 625 100	2 333 811 374	2 717 496 920	2 674 228 263
Consommation en provenance de tiers	917 052 315	1 022 820 552	973 718 888	977 017 277	1 090 355 862	1 224 289 883
VALEUR AJOUTEE	1 341 250 429	1 201 479 444	845 906 212	1 356 794 097	1 627 141 058	1 449 938 380
Subvention exploitation				6 233 364	7 132 158	3 071 788
Impôts et taxes	51 092 298	66 337 485	62 286 026	63 166 029	63 191 745	63 567 393
Charges de personnel	1 087 575 998	1 050 516 492	1 014 535 000	1 204 241 870	1 083 615 995	1 131 946 432
EBE (oou IBE)	202 582 133	84 625 467	-230 914 814	95 619 562	487 465 476	257 496 343
Reprise sur amortissements et provisions, transferts de charges	59 466 167	68 586 920	12 961 621	186 561 812	137 530 452	102 806 011
Autres produits	110 774	4 773 269				6 736 841
Taxe de péage finançant les investissements	1 751 250 979	1 847 747 895	1 748 424 656	1 945 656 228	2 502 126 997	2 476 317 602
Dotations aux amortissements et provisions	1 052 243 674	946 805 592	1 119 041 745	1 158 173 197	1 140 247 784	1 263 120 374
Autres charges	40 554 505	25 189 076	49 370 542	81 250 041	196 748 989	163 204 740
RESULTAT D'EXPLOITATION	920 611 874	1 033 738 883	362 059 176	988 414 364	1 790 126 152	1 417 031 683
Produits financiers	8 796 281	8 209 279	7 515 610	3 155 734	2 623 224	0
Charges financières	16 919 424	15 619 808	10 670 753	5 778 958	15 503 774	25 577 719
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	912 488 731	1 026 328 354	358 904 033	985 791 140	1 777 245 602	1 391 453 964
Produits exceptionnels	111 930 502	37 085 003	71 608 281	116 476 534	36 416 357	50 987 001
Charges exceptionnelles	140 756 835	116 829 684	83 452 039	323 087 671	519 138 732	373 509 035
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-28 826 333	-79 744 681	-11 843 758	-206 611 137	-482 722 375	-322 522 034
Participation des salaires						
Impôts sur les bénéfices	272 162 622	203 403 011	158 807 150	323 552 376	517 595 284	396 093 311
RESULTAT DE L'EXERCICE	611 499 776	743 180 662	188 253 125	455 627 627	776 927 943	672 838 619

1. Le résultat d'exploitation

1.1 Les produits d'exploitation

Les produits d'exploitation s'élèvent en 2023 à 5 263 160 505 F CFP (5 364 286 527 F CFP en 2022), soit une baisse de 1,88%.

	2021	2022	2023
Produits d'exploitation	4 472 262 778	5 364 286 527	5 263 160 505
Prestations de services (706 sauf 70622-70626-706283)	918 935 935	1 316 037 841	1 223 721 694
Divers droits et taxes (70622-70626-706283)	2 098 061 590	2 659 021 912	2 642 519 094
<i>dont 70626 Taxe de péage</i>	<i>1 945 656 228</i>	<i>2 502 126 997</i>	<i>2 476 317 602</i>
sous total (A)	3 016 997 525	3 975 059 753	3 866 240 788
Autres produits (708 - 7583)	1 262 470 077	1 244 564 164	1 291 041 918
Subvention d'exploitation (74)	6 233 364	7 132 158	3 071 788
Reprise sur amortissements et prov	186 561 812	137 530 452	102 806 011
sous total (B)	1 455 265 253	1 389 226 774	1 396 919 717
<i>dont 70 - Prestations de services</i>	<i>4 277 761 302</i>	<i>5 219 623 917</i>	<i>5 157 282 706</i>
<i>dont 72 - Production immobilisée</i>			
<i>dont 75 - Autres Produits de gestion courante</i>	<i>1 706 300</i>		<i>6 736 841</i>

Cette diminution comparée à 2022 est le fruit de plusieurs facteurs combinés :

- les prestations liées à l'activité du port ont diminué de 92,3 millions de F CFP
- les redevances domaniales et commerciales ont augmenté de 46,5 millions de F CFP
- la taxe de péage a diminué de - 25,8 millions de F CFP (2,476 milliards de francs pacifique contre 2,502 milliards de francs pacifique en 2022)
- la baisse du montant des reprises sur les amortissements et provisions de 34,7 millions de CFP

Cela étant, le montant des recettes d'exploitation avait atteint en 2022 son niveau le plus élevé depuis 2018. Sur 2023, il demeure donc à un niveau élevé si on compare celui-ci au montant des recettes de 2021.

La taxe de péage constitue la recette de fonctionnement prépondérante (47%) pour le Port autonome, devant les redevances domaniales (24,5%) et les prestations de service liées à l'activité du port (23,25%).

1.2 Les charges d'exploitation

Les charges d'exploitation s'élèvent en 2023 à 3 846 128 822 F CFP contre 3 574 160 375 F CFP en 2022 soit une hausse de 7,6%.

	2021	2022	2023
Charges d'exploitation (autres que financières)	3 483 848 414	3 574 160 375	3 846 128 822
Achats stockés d'approvisionnement (60)	226 924 932	314 541 399	299 029 035
Services extérieurs (61-62)	750 092 345	775 814 463	925 260 848
Impôts (63)	63 166 029	63 191 745	63 567 393
Charges de personnel	1 204 241 870	1 083 615 995	1 131 946 432
Rémunération du personnel (641)	898 258 012	847 754 471	897 738 250
Charges sociales (645 - 647)	305 983 858	235 861 524	234 208 182
Autres charges de gestion courante	81 250 041	196 748 989	163 204 740
sous total (A)	2 325 675 217	2 433 912 591	2 583 008 448
Amortissements sur immobilisations (68111 à 68112)	994 840 629	1 008 550 103	1 126 800 594
Charges d'exploitation à répartir (68121)	83 870 061	29 174 472	17 276 313
Provisions pour risques et charges (68152-68154)	79 462 507	102 523 209	119 043 467
Dotations aux amortissements et provisions (B)	1 158 173 197	1 140 247 784	1 263 120 374

Ce sont les services extérieurs qui connaissent la plus forte évolution (+ 149 M F CFP) devant les dotations aux amortissements aux immobilisations (+ 118 M F CFP), les charges de personnel (+ 48,3 M F CFP), les provisions pour risques et charges (+16,5 M F CFP).

Quant aux baisses les plus significatives, elles concernent en premier lieu les autres charges de gestion courante (-33,5 M FCFP) et les achats d'approvisionnement (-15,5 M FCFP).

2. Le résultat financier

Sur 2023, il se compose uniquement des charges financières d'un montant de 25 577 719 F CFP et correspond aux intérêts bancaires liquidés sur la 1^{ère} tranche d'emprunt auprès du Pool bancaire appelé en 2022.

3. Le résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel 2023 est de – 322 522 0034 F CFP (- 482 722 375 F CFP en 2022)

3.1.1 Les produits exceptionnels

	2021	2022	2023
Produits exceptionnels	116 476 534	36 416 357	50 987 001
sur opération de gestion (771)	13 346 341	10 757 865	4 584 346
sur opération en Capital (777 - 7788)	35 166 143	25 658 492	23 511 686
reprise sur provisions	67 964 050	0	22 890 969

Les produits exceptionnels sont constitués principalement de :

- Reprises sur des provisions sur des litiges définitivement clos : 22,9 M F CFP
- Régularisation du prorata de TVA de 2022 (9,8 M FCFP) et divers recettes (location de remorqueurs facturée notamment) : 12 M F CFP
- La quote-part de subventions d'équipement virée au compte de résultat : 11,5 M F CFP, montant identique à celui de 2022
- Remboursements d'indemnités journalières par la CPS, frais de formation par le fonds paritaire de gestion de la formation professionnelle continue, réparations diverses facturées : 4,58 M F CFP
- Des pénalités liquidées sur marchés clos : 0,42 M F CFP

3.1.2 Les charges exceptionnelles

	2021	2022	2023
Charges exceptionnelles	323 087 671	519 138 732	373 509 035
sur opération de gestion (671-672-678)	17 944 111	30 580 742	2 872 019
sur opération en Capital	0	0	0
dotations aux amortissements et provisions (6875)	305 143 560	488 557 990	370 637 016

Les charges exceptionnelles correspondent :

- à la dotation sur provision sur litiges : 326 M F CFP (dotation 2023 sur litiges)
- aux dotations exceptionnelles sur amortissements : dotation aux amortissements antérieurs suite à l'affectation de la place Vaïete (36,25 M F CFP) et à des régularisations opérées sur des amortissements constatées sur les exercices antérieurs (7,4 M FCFP)
- des travaux d'enlèvement du navire « Oiseau des îles » : 1,525 M FCP
- des condamnations à verser des frais et dépens suite à des jugements : 0,88 M F CFP

VII. AUTRES INFORMATIONS

1. Effectif

Par effectif, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail, rémunérées directement par l'établissement. Il est composé à la clôture des comptes de 140 agents, tous recrutés en contrat à durée indéterminée, à l'exception du Directeur général et l'Agent comptable qui sont sur un emploi fonctionnel.

2. Engagement hors bilan

Le contrat de prêt souscrit en 2011 par le GIE Port Autonome Investissement a été intégralement remboursé au 31/12/2023.

L'établissement dispose également de cautions bancaires garantissant l'intégralité des avances qu'il a consenties aux titulaires de marchés publics signés avec le Port autonome de Papeete ou leur parfait achèvement.

3. Fiscalité

L'établissement est soumis à l'impôt sur les sociétés. Le résultat fiscal s'établit à 1 046 483 743 F CFP. Les différences avec le résultat comptable proviennent :

- Des dotations aux amortissements de la partie de la gare maritime financée par la défiscalisation locale sont réintégrées au bénéfice fiscal du Port Autonome de Papeete en raison de la transparence fiscale entre le GIE Port autonome investissement et l'établissement portuaire ;
- De la déduction du chiffre d'Affaires non comptabilisé de 2022 mais déclaré sur la liasse fiscale de l'exercice 2022 ;
- De la réintégration du chiffre d'Affaires se rapportant à des prestations réalisées en 2023 mais facturées en 2024 ;
- Des pénalités ENIM et CPS non déductibles.

Le taux d'imposition est de 25%. L'impôt sur les sociétés (IS) comptabilisé s'élève 396 093 311 F CFP dont 134 472 561 F CFP correspondant à la contribution supplémentaire à l'impôt sur les sociétés (CSIS) calculé par tranches, avec des taux d'imposition de 7 à 15 %.

4. Evénements postérieurs à la clôture

- La créance suivante a été contestée postérieurement à la clôture de l'exercice :
Contestation portée devant la Direction du Port autonome : Facturation du barrage du « TAPORO VII » mis en place en 2022 faisant suite à un échouage à quai.
Montant contesté : 55 440 000 F CFP HT
- Rachat par la Polynésie française au Port autonome de 3 000 actions au prix de 30 000 000 F CFP, soit 10 000 F CFP par action

L'arrêté n°197 CM du 19 février 2024 autorise l'augmentation de la participation de la Polynésie française au capital de la SEML Société du Port de pêche de Papeete (S3P).

A l'issue de cette opération de cession qui sera constatée sur l'exercice 2024, le montant de la participation du Port autonome à hauteur de 38 000 000 F CFP sera diminué de 30 000 000 F CFP.

La cession des parts s'effectuant à leur valeur d'acquisition, aucune plus ou moins-value ne sera constatée dans les comptes du Port autonome.

- Faisant suite aux recours du Port autonome portés devant la DICP, la dernière évaluation de proposition de rectification fiscale sur les exercices 2018-2019 et 2020 communiquée par courriels par la DICP le 24/01/2024 et 25/03/2024, serait de 210 315 711 F CFP.

Ce montant correspond à :

- 62 696 815 F CFP sur l'exercice 2018 (patente et impôt foncier),
- 131 101 154 F CFP sur l'exercice 2019 (Impôt sur les sociétés, contribution supplémentaire à l'IS et Impôt foncier),
- 16 517 742 F CFP sur l'exercice 2020 (Impôt sur les sociétés, contribution supplémentaire à l'IS et Impôt foncier)

5. Tableaux annexes

(5)

IMMOBILISATIONS

Désignation de l'entreprise: **PORT AUTONOME DE PAPEETE**

Exercice N, clos le: 31/12/2023

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations			
			Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
		1	2	3		
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	KA	4 066 018	KB	KC	
	TOTAL I					
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	KD	85 990 589	KE	KF	
	TOTAL II				2 601 661	
CORPORELLES	Terrains	KG	7 491 759 258	KH	KI	
	Constructions	Sur sol propre	KJ	6 367 144 726	KK	KL
		Dont composants	L9			94 027 337
	Constructions	Sur sol d'autrui	KM	0	KN	KO
		Dont composants	M1			488 231 660
	Installations générales, agencements et aménagements des	Installations générales, agencements et aménagements des	KP	746 365 133	KQ	KR
		Dont composants	M2			
	Installations techniques, matériels et outillages industriels	Installations techniques, matériels et outillages industriels	KS	21 953 494 768	KT	KU
		Dont composants	M3			117 422 697
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	KV	7 039 786 754	KW	KX
		Œuvres d'art		5 045 870		
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	KY	841 706 136	KZ	LA
		Matériel de bureau et informatique, mobilier, et matériels divers	LB	200 599 826	LC	LD
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier, et matériels divers	LE	0	LF	LG
		Emballages récupérables et divers				
	CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	LH	4 515 582 972	LI	LJ
Avances et acomptes		LK	622 059 717	LL	LM	
CORPORELLES	TOTAL III	LN	49 783 545 160	LO	LP	
				0	3 360 675 916	
FINANCIERES	Participations et créances rattachées à des participations	1L	946 804 901	1M	1N	
	Prêts et autres immobilisations financières	1T	365 789 636	1U	1V	
FINANCIERES	TOTAL IV	LQ	1 312 594 537	LR	LS	
				0	1 242 500	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		OG	51 186 196 304	OH	OJ	
				0	3 364 520 077	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations réévaluées en fin d'exercice	
		par virements de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service			
		1	2	3	4	
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	IN	LT	LU	1W	
	TOTAL I			4 066 018	4 066 018	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	IO	LV	LW	1X	
	TOTAL II			88 592 250	88 592 250	
CORPORELLES	Terrains	IP	LX	LY	LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ	MA	MB	MC
		Sur sol d'autrui	IR	MD	ME	MF
	Constructions	Inst gales, agencements et aménagts des constructions	IS	MG	MH	MI
		Dont composants			746 365 133	746 365 133
	Installations techniques, matériels et outillages industriels	Installations techniques, matériels et outillages industriels	IT	MJ	MK	ML
		Dont composants			22 070 917 465	22 070 917 465
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	IU	MM	MN	MO
		Œuvres d'art	IV	MP	MQ	MR
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV	MP	MQ	MR
		Matériel de bureau et informatique, mobilier et matériels divers	IW	MS	MT	MU
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier et matériels divers	IX	MV	MW	MX
		Emballages récupérables et divers			0	0
	CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	MY	MZ	NA	NB
		Avances et acomptes	NC	ND	NE	NF
	CORPORELLES	TOTAL III	IY	NG	NH	NI
			887 555 236	0	52 256 665 840	
FINANCIERES	Participations et créances rattachées à des participation	IZ	1Y	IZ	2A	
	Prêts et autres immobilisations financières	I2	2E	2F	2G	
FINANCIERES	TOTAL IV	I3	NJ	NK	2H	
			356 974 200	0	956 862 837	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		I4	OK	OL	OM	
			1 244 529 436	0	53 306 186 945	

(6) **AMORTISSEMENTS**

Désignation de l'entreprise: **PORT AUTONOME DE PAPEETE**

Exercice N, clos le: 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE*							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice 1		Augmentations : dotations de l'exercice 2		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises 3		Montant des amortissements à la fin de l'exercice 4	
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I		PA	4 066 018	PB		PC	0	PD	4 066 018
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	85 990 589	PF	551 009	PG		PH	86 541 598
Terrains		PI	0	PJ		PK		PL	0
Constructions	Sur sol propre	PM	3 077 332 835	PN	481 334 845	PO	73 356	PQ	3 558 594 324
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	708 700 224	PW	15 453 819	PX		PY	724 154 043
Installations techniques, matériel et outillages industriels		PZ	10 081 126 955	QA	503 706 251	BP		QC	10 584 833 206
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements et aménagements divers	QD	4 182 683 896	QE	268 003 747	BF	2 843	QG	4 450 684 800
	Matériel de transport	QH	617 878 592	QI	56 558 369	QJ		QK	674 436 961
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	179 491 460	QM	9 842 574	QN	4	QO	189 334 030
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	18 847 213 962	QV	1 334 899 605	QW	76 203	QX	20 182 037 364
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ON	18 937 270 569	OP	1 335 450 614	OQ	76 203	OR	20 272 644 980

CADRE B		VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Dotations aux amortissements linéaires 1		Décomposition des immobilisations (transferts de comptes) 2		Amortissements exceptionnels (dont amortissements de caducité) 3	
Frais d'établissement et recherche TOTAL I		QY	0	2J	0	2K	0
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		QZ	551 009	2H	0	2P	0
Terrains		RA		RB	0	RC	
Constructions	Sur sol propre	RD	481 334 845	RE	0	RF	
	Sur sol d'autrui	RG	0	RH	0	RI	
	Inst. générales, agencements et aménagements des	RJ	15 453 819	RK	0	RL	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		RM	503 706 251	RN	0	RO	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements et aménagements divers	RP	268 003 747	RQ		RR	
	Matériel de transport	RS	56 558 369	RT	0	RU	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	RV	9 842 574	RW	0	RX	
	Emballages récupérables et divers	RY	0	RZ		SA	
TOTAL III		SB	1 334 899 605	SC	0	SD	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		SG	1 335 450 614	SH	0	SJ	0

CADRE D

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice 1	Augmentations 2	Dotations de l'exercice aux amortissements 3		Montant net à la fin de l'exercice 4	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	0	0	SM	0	SN	0

(7) PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Désignation de l'entreprise: PORT AUTONOME DE PAPEETE

#REF!

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	Diminutions : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
provisions réglementées		3T 0			0
		3U 0			0
	Autres provisions réglementées (1)	3Y 0	TP	TQ	TR 0
	TOTAL I	3Z 0	TS 0	TT 0	TU 0
Provisions pour risques et charges	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer (inscrites au comptes 4282/4382)	5R 104 716 156	5S 13 508 239	5T 30 714 744	5U 87 509 651
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V 1 945 054 036	5W 446 033 997	5X 119 287 758	5Y 2 271 800 275
	TOTAL II	5Z 2 049 770 192	TV 459 542 236	TW 150 002 502	TX 2 359 309 926
provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A 0	6B	6C 0
		- corporelles	6E 0	6F	6G 0
		- autres immobilisations financières	6J 4 050 000	6K 0	6L 0
	Sur stocks et en-cours	6N 0	5P	6R	5S 0
	Sur comptes clients	6T 781 463 496	5U 17 276 313	6V 6 409 222	6W 792 330 587
	Autres provisions pour dépréciation (1)	6X 3 820 763	6Y 0	6Z	7A 3 820 763
	TOTAL III	7B 789 334 259	TY 17 276 313	UC 6 409 222	UA 800 201 350
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C 2 839 104 451	UB 476 818 549	7E 156 411 724	UD 3 159 511 276
		- d'exploitation	7D 476 818 549	7G 156 411 724	
	Dont dotations et reprises	- financières	7F 0	7J 0	
	- exceptionnelles	7H			

(1) à détailler ci-dessous

Provisions réglementées (art 119-3 et LP.119-4 du code des impôts) :	
Provision pour départ :	1 039 367 624
Provision pour litiges devant le tribunal	571 327 002
Résultat diagnostic désamantage - travaux à réaliser	64 380 900
Contrôle fiscal	591 384 625
Provision pour carénage quinquenal remorqueurs	5 340 124
Autres à préciser :	
Provision sur sociétés en liquidation	0
NOTA ; les frais à payer ne doivent pas être mentionnés sur ce tableau. Les entreprises ayant inscrit en frais à payer des dépenses qui, du point de vue fiscal, ne peuvent être déduites que par voie de provisions doivent produire un relevé détaillé distinct de ces frais en annexe à la déclaration.	

(B) ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Désignation de l'entreprise: PORT AUTONOME DE PAPEETE

Exercice N, clos le: 31/12/2023

CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
				1	2	3	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées a des participations		7K	946 804 901		946 804 901	
	Prêts (1) (2)		7L				
	Autres immobilisations financières		7M	10 057 936		10 057 936	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	815 047 660		815 047 660	
	Autres créances clients		7N	2 604 306 799	2 052 741 439	551 565 360	
	Clients : factures à émettre		7N	56 851 295	56 851 295	0	
	Personnel et comptes rattachés		7P	17 318 662	241 065	17 077 597	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		7R	1 142 151	1 142 151	0	
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		7S			
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	298 818 411	298 818 411	0
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		7T	2 592 849	2 592 849	0
		Divers		7U		0	0
	Groupe et associés (2)		VC	0	0	0	
	Débiteurs divers		7V	34 957 796	34 957 796	0	
Charges constatées d'avance		7W	13 343 388	13 343 388	0		
TOTAUX			7X	4 801 241 848	2 460 688 394	2 340 553 454	
RENOIS	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD	0			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	0			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF	0			

CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
				1	2	3	4
Emprunts obligataires convertibles (1)				7Y			
Autres emprunts obligataires (1)				7Z			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 2 ans maximum à l'origine		VG				
	à plus de 2 ans à l'origine		VH	1 902 908 711	37 680 613	493 902 580	1 371 325 518
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				8A	68 698 048	68 698 048	
Fournisseurs et comptes rattachés				8B	249 062 076	245 441 436	3 620 640
Personnel et comptes rattachés (y compris provision pour congés payés)				8C	112 440 833	34 220 925	78 219 908
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux (y compris provision pour congés payés)				8D	64 905 130	64 905 130	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E	189 056 311	189 056 311		
	Taxe sur la valeur ajoutée		8F	101 646 464	101 646 464		
	Obligations cautionnées		8G				
Autres impôts, taxes et assimilés				8H	85 237 857	85 237 857	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				8J	7 487 757	3 165 221	4 322 536
Groupe et associés (2)				VI			
Autres dettes				8K	131 751 552	131 751 552	
Produits constatés d'avance				8L	11 662 598	11 662 598	
TOTAUX			8M	2 924 857 337	973 466 155	580 065 664	1 371 325 518
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	596 658 711			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	0			
	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques (dépôts/cautionnements)	VL	0			

Gestion 2023

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
1021	DOTATION		445 496 519	445 496 519	6 274 600 011	828 498 500	7 103 098 511		6 657 601 992
102	Article APPORTS		445 496 519	445 496 519	6 274 600 011	828 498 500	7 103 098 511		6 657 601 992
10521	REEVALUTION LIBRE - INVENTAIRE 1990				1 359 556 857		1 359 556 857		1 359 556 857
105	Article ECARTS DE REEVALUATION				1 359 556 857		1 359 556 857		1 359 556 857
1062	RESERVES INDISPONIBLES		10 305 428	10 305 428	19 056 924 751	369 647 394	19 426 572 145		19 416 266 717
1065	RESERVES DISPONIBLES		369 647 394	369 647 394	4 487 894 063	787 233 371	5 275 127 434		4 905 480 040
106	Article RESERVES		379 952 822	379 952 822	23 544 818 814	1 156 880 765	24 701 699 579		24 321 746 757
10	Chapitr CAPITAL ET RESERVES		825 449 341	825 449 341	31 178 975 682	1 985 379 265	33 164 354 947		32 338 905 606
120	RESULTAT DE L'EXERCICE - EXCEDENT D'EXPLOITATION		776 927 943	776 927 943	776 927 943	672 838 619	1 449 766 562		672 838 619
120	Article RESULTAT DE L'EXERCICE - EXCEDENT D'EXPLOITATION		776 927 943	776 927 943	776 927 943	672 838 619	1 449 766 562		672 838 619
12	Chapitr RESULTAT DE L'EXERCICE - EXCEDENT OU PERTE		776 927 943	776 927 943	776 927 943	672 838 619	1 449 766 562		672 838 619
13111	SUBVENTION ETAT - OP. 88-02 PONT DE FARE UTE				52 500 000		52 500 000		52 500 000
13113	FONDS POUR LA RECONVERSION ECONOMIQUE - QUAI DE PECHE FARE UTE				157 570 607		157 570 607		157 570 607
13114	FONDS POUR LA RECONVERSION ECONOMIQUE - EXTENSION PORT DE PECHE				164 800 000		164 800 000		164 800 000
13122	SUBVENTION TERRITOIRE (EXTENSION QUAI DES YACHTS)				156 000 000		156 000 000		156 000 000
131	Article SUBVENTION D'EQUIPEMENT				530 870 607		530 870 607		530 870 607
13911	SUBVENTION D'EQUIPEMENT - ETAT	40 845 304	1 050 000	41 895 304		9 345 304	9 345 304	32 550 000	
13912	SUBVENTION D'EQUIPEMENT - TERRITOIRE	92 734 167	10 618 163	103 352 330		16 115 386	16 115 386	87 236 944	
13913	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT - FONDS POUR LA RECONVERSION ECONOMIQUE	35 924 120	52 435 081	88 359 201		23 830 772	23 830 772	64 528 429	
13914	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT - FONDS POUR LA RECONVERSION ECONOMIQUE 2002	82 288 520	5 050 638	87 339 158		8 400 000	8 400 000	78 939 158	
139	Article SUBVENTION D'INVESTISSEMENT - COMPTE DE RESULTAT	251 792 111	69 153 882	320 945 993		57 691 462	57 691 462	263 254 531	
13	Chapitr SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	251 792 111	69 153 882	320 945 993	530 870 607	57 691 462	588 562 069		267 616 076
1511	PROVISIONS POUR LITIGES		22 890 969	22 890 969	267 227 441	326 990 530	594 217 971		571 327 002
1518	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES		36 024 415	36 024 415	679 517 094	17 612 970	697 130 064		661 105 649
151	Article PROVISIONS POUR RISQUES		58 915 384	58 915 384	946 744 535	344 603 500	1 291 348 035		1 232 432 651
153	PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS		60 372 374	60 372 374	998 309 501	101 430 497	1 099 739 998		1 039 367 624
153	Article PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS		60 372 374	60 372 374	998 309 501	101 430 497	1 099 739 998		1 039 367 624
15	Chapitr PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		119 287 758	119 287 758	1 945 054 036	446 033 997	2 391 088 033		2 271 800 275
164	EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT				1 306 250 000	596 658 711	1 902 908 711		1 902 908 711
164	Article EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT				1 306 250 000	596 658 711	1 902 908 711		1 902 908 711
1651	DEPOTS				910 500		910 500		910 500
1655	CAUTIONNEMENTS		3 602 781	3 602 781	60 935 177	9 994 170	70 929 347		67 326 566
165	Article DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS		3 602 781	3 602 781	61 845 677	9 994 170	71 839 847		68 237 066
1688	INTERETS COURUS NON ECHUS				460 982		460 982		460 982

Gestion 2023

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
168 Article	AUTRES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES				460 982		460 982		460 982
16 Chapitr	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES		3 602 781	3 602 781	1 368 556 659	606 652 881	1 975 209 540		1 971 606 759
1 Classe	COMPTES DE CAPITAUX	251 792 111	1 794 421 705	2 046 213 816	35 800 384 927	3 768 596 224	39 568 981 151		37 522 767 335

Gestion 2023

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entrée	Mouvement	Total	Bilan_Entrée	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
203	FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT - COMPTE A CLORE	4 066 018		4 066 018				4 066 018	
203 Article	FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT - COMPTE A CLORE	4 066 018		4 066 018				4 066 018	
20531	ACQUISITION DE LOGICIELS	81 328 305	2 601 661	83 929 966				83 929 966	
20532	LOGICIELS CREES PAR LE PORT	4 662 284		4 662 284				4 662 284	
205 Article	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	85 990 589	2 601 661	88 592 250				88 592 250	
20 Chapitre	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	90 056 607	2 601 661	92 658 268				92 658 268	
21117	ACQUIS	1 805 423 436		1 805 423 436				1 805 423 436	
21126	TERRAINS VIABILISÉS TRANSFÉRÉS AU PORT	549 020 000		549 020 000				549 020 000	
21151	ENSEMBLES IMMOBILIERS INDUSTRIELS	4 579 089 257	374 596 525	4 953 685 782	280 569 188	280 569 188	4 673 116 594		
21157	AUTRES ENSEMBLES IMMOBILIERS	558 226 565		558 226 565				558 226 565	
211 Article	TERRAINS	7 491 759 258	374 596 525	7 866 355 783	280 569 188	280 569 188	7 585 786 595		
2121	TERRASSEMENTS SUR TERRAINS	425 632 218	7 282 293	432 914 511				432 914 511	
2122	RESEAUX D'EVACUATION DES EAUX PLUVIALES (CANIVEAUX ET FOSSÉS)	62 866 593	11 817 423	74 684 016				74 684 016	
2123	PREMIER DEFRICHEMENT DE TERRAIN	2 388 647		2 388 647				2 388 647	
2124	TRAVAUX DE VIABILISATION DE TERRAIN DESTINE A ÊTRE BÂTI	242 756 308		242 756 308				242 756 308	
2125	CRÉATION ET AMÉNAGEMENT DE PARKING A CIEL OUVERT	106 435 901		106 435 901				106 435 901	
2126	CREATION ET AMENAGEMENT D'ESPACE VERTS	145 520 940	25 994 405	171 515 345				171 515 345	
2127	CONSTRUCTION DE CLÔTURE AJOURÉE	358 989 196	2 885 067	361 874 263				361 874 263	
212 Article	AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS - A CLORE	1 344 589 803	47 979 188	1 392 568 991				1 392 568 991	
21311	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - GROS OEUVRE	2 017 643 125	187 501 885	2 205 145 010				2 205 145 010	
21312	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - CHARPENTE	7 052 189	17 615 583	24 667 772				24 667 772	
21313	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - COUVERTURE ET SES EQUIPEMENTS	34 605 556		34 605 556				34 605 556	
21314	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - RESEAUX ET FLUIDES	60 731 049	7 879 760	68 610 809				68 610 809	
21315	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - OUVERTURES/FERMETURES	311 028 047	1 020 916	312 048 963				312 048 963	
21316	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - EQUIPEMENTS LOURDS	79 293 158	149 244 838	228 537 996				228 537 996	
21317	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - AMENAGEMENTS INTERIEURS ET REVETEMENTS EXTERIEURS	99 199 483	77 157 546	176 357 029				176 357 029	
21321	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT NEUF - GROS OEUVRE	1 492 711 931		1 492 711 931				1 492 711 931	
21322	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT NEUF - CHARPENTE	358 193 747		358 193 747				358 193 747	
21323	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT NEUF - COUVERTURE ET EQUIPEMENTS	422 597 893		422 597 893				422 597 893	
21324	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT - RESEAUX ET FLUIDES	290 048 250	21 343 825	311 392 075				311 392 075	
21325	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT - OUVERTURES/FERMETURES	236 991 919	12 399 543	249 391 462				249 391 462	
21326	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT - EQUIPEMENTS LOURDS	376 638 483		376 638 483				376 638 483	
21327	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT - AMENAGEMENTS INTERIEURS ET REVÊTEMENTS EXTÉRIEURS	580 409 896	14 067 764	594 477 660				594 477 660	
21353	AMENAGEMENT BATIMENTS ET HANGARS - A CLORE	290 104 546		290 104 546				290 104 546	
21354	MISE AUX NORMES DES INSTALLATIONS ELECTRIQUES PORT - A CLORE	55 608 704		55 608 704				55 608 704	
21356	TRAVAUX DIVERS D'AMELIORATION - A CLORE	25 017 484		25 017 484				25 017 484	
21357	MISE AUX NORMES PROTECT. CONTRE INCENDIE IMMEUBLES - A CLORE	9 627 734		9 627 734				9 627 734	
21358	AUTRES INSTALLATIONS , AMENAGEMENTS, ETC... - A CLORE	223 389 713		223 389 713				223 389 713	
21359	TRAVAUX D'ELECTRICITE ET DE TELEPHONE - A CLORE	142 616 952		142 616 952				142 616 952	

Gestion 2023

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
21381	VOIRIES - TERRE-PLEINS - A CLORE	6 051 174 950	20 288 550	6 071 463 500			6 071 463 500		
21382	OUVRAGES D'ART, DE PROTECTION ET D'ACCOSTAGE	13 079 890 815	82 687 769	13 162 578 584			13 162 578 584		
21383	ACCESSOIRES D'ACCOSTAGE ET D'AMARRAGE (APPARAUX)	2 391 672 434	11 477 865	2 403 150 299			2 403 150 299		
21384	ACCESSOIRE D'ACCOSTAGE - AMÉNAGEMENTS REVÊTEMENTS EXTÉRIEURS	126 784 596	2 968 513	129 753 109			129 753 109		
21386	INFRASTRUCTURE CENTRES NAUTIQUES/AMENAGT ACCOSTAGE	40 672 708		40 672 708			40 672 708		
21387	REFECTIONS PARTIELLES D'OUVRAGES - INFRASTRUCTURES - A CLORE	263 299 265		263 299 265			263 299 265		
213 Article	CONSTRUCTIONS	29 067 004 627	605 654 357	29 672 658 984			29 672 658 984		
21511	CALE DE HALAGE ET DE PESEE	591 426 253		591 426 253			591 426 253		
21531	SUR SOL PROPRE - INSTALLATIONS ELECTRIQUES - A CLORE	147 239 373		147 239 373			147 239 373		
21533	SUR SOL PROPRE - AUTRES INSTALLATIONS - A CLORE	11 676 480		11 676 480			11 676 480		
21536	RÉSEAUX ENTERRES	915 124 352	104 918 008	1 020 042 360			1 020 042 360		
21537	RÉSEAU AÉRIEN	8 574 933	96 626	8 671 559			8 671 559		
21541	EQUIPEMENTS FIXES AMORTISSABLES SUR 3 ANS	109 525 321	1 343 913	110 869 234			110 869 234		
21542	EQUIPEMENTS FIXES AMORTISSABLES DU 5 ANS	46 246 221	3 487 104	49 733 325			49 733 325		
21543	EQUIPEMENTS FIXES AMORTISSABLES SUR 10 ANS	615 562 715	55 834 870	671 397 585			671 397 585		
21544	EQUIPEMENTS FIXES AMORTISSABLES SUR 15 ANS	747 579 894	127 791 442	875 371 336			875 371 336		
21545	EQUIPEMENTS FIXES AMORTISSABLES SUR 30 ANS	775 298 673	71 675 241	846 973 914			846 973 914		
2155	OUTILLAGES INDUSTRIELS ET EQUIPEMENTS DIVERS - A CLORE	80 355 086		80 355 086			80 355 086		
21551	PETITS MATERIELS ET OUTILLAGES PORTATIFS	8 847 598	14 903 584	23 751 182			23 751 182		
21552	EQUIPEMENTS NON FIXÉS SUR 5 ANS	96 801 475	2 005 061	98 806 536			98 806 536		
21553	EQUIPEMENTS NON FIXÉS SUR 10 ANS	51 349 599	13 012 596	64 362 195			64 362 195		
21554	EQUIPEMENTS NON FIXÉS SUR 15 ANS	216 981 655		216 981 655			216 981 655		
21555	EQUIPEMENTS NON FIXÉS SUR 30 ANS	982 452 175	23 192 869	1 005 645 044			1 005 645 044		
21571	EQUIPEMENT ELECT. - TELEPH. - CLIM. - TRANSMISSION	22 272 387		22 272 387			22 272 387		
21572	EQUIPEMENT DES QUAIS ET ACCESSOIRES DE MOUILLAGES, PONTONS	264 190 874		264 190 874			264 190 874		
21573	EQUIPEMENT MATERIEL NAVAL	3 691 887		3 691 887			3 691 887		
215 Article	INSTALLATIONS TECHNIQUES - MATERIELS, OUTILLAGES INDUSTRIELS	5 695 196 951	418 261 314	6 113 458 265			6 113 458 265		
2161	OEUVRES D'ART	5 045 870		5 045 870			5 045 870		
216 Article	COLLECTIONS ET OEUVRES D'ART	5 045 870		5 045 870			5 045 870		
21821	GROS MATERIEL DE TRANSPORT NAVAL - A CLORE	631 553 327	356 805 217	988 358 544			988 358 544		
21822	MATERIEL DE TRANSPORT TERRESTRE	169 220 177		169 220 177			169 220 177		
21823	AUTRES MATERIELS DE TRANSPORT TERRESTRE	1 051 223		1 051 223			1 051 223		
21824	AUTRES MATERIELS NAVALS	39 881 409		39 881 409			39 881 409		
21831	MATERIEL DE BUREAU - A CLORE	6 024 678		6 024 678			6 024 678		
21832	MATERIEL INFORMATIQUE - A CLORE	138 502 203	890 633	139 392 836			139 392 836		
2184	MOBILIER	41 965 352	468 851	42 434 203			42 434 203		
21881	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES AMORTISSABLES SUR 3 ANS	1 951 175		1 951 175			1 951 175		
21882	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES AMORTISSABLES SUR 5 ANS	8 329 374		8 329 374			8 329 374		
21884	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES AMORTISSABLES SUR 10 ANS	2 349 993		2 349 993			2 349 993		
21885	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES AMORTISSABLES SUR 15 ANS	1 477 051		1 477 051			1 477 051		

Gestion 2023

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
218 Article	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 042 305 962	358 164 701	1 400 470 663				1 400 470 663	
21 Chapitre	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	44 645 902 471	1 804 656 085	46 450 558 556	280 569 188	280 569 188	46 169 989 368		
23131	BATIMENTS	1 031 224 090	1 075 800 346	2 107 024 436	77 103 167	77 103 167	2 029 921 269		
23138	OUVRAGES D'INFRASTRUCTURE	3 241 213 673	518 393 319	3 759 606 992	403 794 430	403 794 430	3 355 812 562		
23153	INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE	243 145 209	167 005 830	410 151 039	134 381 634	134 381 634	275 769 405		
2318	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		55 339 026	55 339 026	4 459 813	4 459 813	50 879 213		
231 Article	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	4 515 582 972	1 816 538 521	6 332 121 493	619 739 044	619 739 044	5 712 382 449		
237	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	38 968 405		38 968 405			38 968 405		
237 Article	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	38 968 405		38 968 405			38 968 405		
238	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	583 091 312	20 050 497	603 141 809	267 816 192	267 816 192	335 325 617		
238 Article	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	583 091 312	20 050 497	603 141 809	267 816 192	267 816 192	335 325 617		
23 Chapitre	IMMOBILISATIONS EN COURS	5 137 642 689	1 836 589 018	6 974 231 707	887 555 236	887 555 236	6 086 676 471		
2611	ACTIONS	40 240 000		40 240 000			40 240 000		
2618	AUTRES TITRES	1 000 000		1 000 000			1 000 000		
26181	PARTICIPATION AU SEIN DE LA PAI	904 619 901		904 619 901			904 619 901		
261 Article	TITRES DE PARTICIPATIONS	945 859 901		945 859 901			945 859 901		
26772	CREANCES RATTACHEES A PARTICIPATION AU SEIN DE FILIALES	945 000		945 000			945 000		
267 Article	CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS	945 000		945 000			945 000		
26 Chapitre	PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	946 804 901		946 804 901			946 804 901		
2748	AUTRES PRETS	356 805 217		356 805 217	356 805 217	356 805 217			
274 Article	PRETS	356 805 217		356 805 217	356 805 217	356 805 217			
2751	DEPOTS	300 000		300 000			300 000		
2755	CAUTIONNEMENTS VERSES DANS LE CADRE DE CONTRAT D'ABONNEMENT	8 684 419	1 242 500	9 926 919	168 983	168 983	9 757 936		
275 Article	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	8 984 419	1 242 500	10 226 919	168 983	168 983	10 057 936		
27 Chapitre	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	365 789 636	1 242 500	367 032 136	356 974 200	356 974 200	10 057 936		
2803	FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT				4 066 018	4 066 018		4 066 018	
28053	AMORTISSEMENT DES LOGICIELS				85 990 589	551 009	86 541 598		86 541 598
280 Article	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				90 056 607	551 009	90 607 616		90 607 616
28121	AMORTISSEMENTS DES TERRASSEMENTS DE DE TERRAINS				151 538 044	11 087 148	162 625 192		162 625 192
28122	AMORTISSEMENTS DES RESEAUX D'EVACUATION DES EAUX PLUVIALES (CANIVEAUX ET FOSSES)				16 381 266	1 812 057	18 193 323		18 193 323
28123	AMORTISSEMENTS DU 1ER DÉFRICHEMENT DE TERRAIN				669 255	59 716	728 971		728 971
28124	AMORTISSEMENTS DES TRAVAUX DE VIABILISATION DE TERRAIN DESTINÉ À ÊTRE BÂTI				65 797 233	6 068 900	71 866 133		71 866 133
28125	AMORTISSEMENTS CRÉATION ET AMÉNAGEMENT DE PARKING À CIEL OUVERT				45 962 831	4 257 430	50 220 261		50 220 261
28126	AMORTISSEMENTS CREATION ET AMENAGEMENT D'ESPACE VERTS				41 132 012	9 956 344	51 088 356		51 088 356
28127	AMORTISSEMENTS CONSTRUCTION DE CLÔTURE AJOURÉE				155 858 524	17 127 537	172 986 061		172 986 061
28131	AMORTISSEMENTS BATIMENTS				1 637 570 899	348 695 765	1 986 266 664		1 986 266 664

Gestion 2023

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
28132	AMORTISSEMENTS BÂTIMENTS CONSTRUITS PAR LE PORT		73 356	73 356	1 439 761 936	132 639 080	1 572 401 016		1 572 327 660
28135	AMORTISSEMENTS INTAL. GENE. AGENCE. AMENA. CONSTR.				708 700 224	15 453 819	724 154 043		724 154 043
28138	AMORTISSEMENTS DES OUVRAGES D'INFRASTRUCTURE				10 081 126 955	503 706 251	10 584 833 206	10 584 833 206	
28151	AMORTISSEMENTS INSTALLATIONS COMPLEXES SPECIALISEES				441 349 768	4 828 522	446 178 290		446 178 290
28153	AMORTISSEMENTS INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQ.				545 120 830	33 839 458	578 960 288		578 960 288
28154	AMORTISSEMENTS MATERIEL INDUSTRIEL		2 841	2 841	1 500 852 971	115 031 591	1 615 884 562		1 615 881 721
28155	AMORTISSEMENTS OUTILLAGES INDUSTRIELS		2	2	927 866 014	63 935 044	991 801 058		991 801 056
28157	AMORTISSEMENTS AGENCE. AMENAGE. MAT. OUTIL. INDUST				290 155 148		290 155 148		290 155 148
28182	AMORTISSEMENTS MATERIEL DE TRANSPORT				617 878 592	56 558 369	674 436 961		674 436 961
28183	AMORTISSEMENTS MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE		4	4	137 828 856	5 504 957	143 333 813		143 333 809
28184	AMORTISSEMENTS MOBILIER				36 059 875	2 489 342	38 549 217		38 549 217
28188	AMORTISSEMENTS AUTRES IMMOS CORPORELLES				5 602 729	1 848 275	7 451 004		7 451 004
281 Article	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		76 203	76 203	18 847 213 962	1 334 899 605	20 182 113 567		20 182 037 364
28 Chapitre	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS		76 203	76 203	18 937 270 569	1 335 450 614	20 272 721 183		20 272 644 980
2961	PROVISIONS POUR DEPRECIATION TITRES PARTICIPATION				4 050 000		4 050 000		4 050 000
296 Article	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS				4 050 000		4 050 000		4 050 000
29 Chapitre	DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS				4 050 000		4 050 000		4 050 000
2 Classe	COMPTES D'IMMOBILISATION	51 186 196 304	3 645 165 467	54 831 361 771	18 941 320 569	2 860 549 238	21 801 869 807	33 029 491 964	

Gestion 2023

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
4	COMPTES DE TIERS		54 608 838	54 608 838		54 608 838	54 608 838		
4 Article	COMPTES DE TIERS		54 608 838	54 608 838		54 608 838	54 608 838		
4 Chapitre	COMPTES DE TIERS		54 608 838	54 608 838		54 608 838	54 608 838		
4011	FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS OU DE PRESTATIONS DE SERVICES		1 131 906 413	1 131 906 413	134 795 098	1 161 630 883	1 296 425 981		164 519 568
4016	GARANTIES CONSTITUEES PAR LES TITULAIRES DE MARCHÉ				3 101 105		3 101 105		3 101 105
4017	FOURNISSEURS - RETENUE DE GARANTIE ET OPPOSITIONS		2 690 960	2 690 960	2 886 450	324 045	3 210 495		519 535
401 Article	FOURNISSEURS		1 134 597 373	1 134 597 373	140 782 653	1 161 954 928	1 302 737 581		168 140 208
4041	FOURNISSEURS - ACHATS D'IMMOBILISATIONS		2 068 202 502	2 068 202 502	310 470 352	1 760 897 371	2 071 367 723		3 165 221
4047	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS - RETENUES DE GARANTIE ET OPPOSITIONS		7 349 691	7 349 691	9 447 662	2 224 565	11 672 227		4 322 536
404 Article	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATION		2 075 552 193	2 075 552 193	319 918 014	1 763 121 936	2 083 039 950		7 487 757
4081	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES		100 828 870	100 828 870	56 696 801	125 053 937	181 750 738		80 921 868
408 Article	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES		100 828 870	100 828 870	56 696 801	125 053 937	181 750 738		80 921 868
4091	AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES		1 286 169	1 286 169		1 286 169	1 286 169		
409 Article	FOURNISSEURS DEBITEURS		1 286 169	1 286 169		1 286 169	1 286 169		
40 Chapitre	FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		3 312 264 605	3 312 264 605	517 397 468	3 051 416 970	3 568 814 438		256 549 833
4111	CLIENTS	2 044 335 783	7 033 474 441	9 077 810 224		6 473 523 227	6 473 523 227	2 604 286 997	
4112	CLIENTS EXERCICE PRECEDENT	19 802		19 802				19 802	
411 Article	CLIENTS	2 044 355 585	7 033 474 441	9 077 830 026		6 473 523 227	6 473 523 227	2 604 306 799	
416	CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	804 180 569	160 727 577	964 908 146		149 860 486	149 860 486	815 047 660	
416 Article	CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	804 180 569	160 727 577	964 908 146		149 860 486	149 860 486	815 047 660	
4181	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	181 084 225	56 992 207	238 076 432		181 225 137	181 225 137	56 851 295	
418 Article	CLIENTS - PRODUITS NON ENCORE FACTURES	181 084 225	56 992 207	238 076 432		181 225 137	181 225 137	56 851 295	
41 Chapitre	CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3 029 620 379	7 251 194 225	10 280 814 604		6 804 608 850	6 804 608 850	3 476 205 754	
421	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	830 884	750 589 637	751 420 521	858 690	780 662 077	781 520 767		30 100 246
421 Article	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	830 884	750 589 637	751 420 521	858 690	780 662 077	781 520 767		30 100 246
4222	COMITE D'ENTREPRISE		6 981 674	6 981 674		6 981 674	6 981 674		
422 Article	COMITES D'ENTREPRISE ET D'ETABLISSEMENT - OEUVRES SOCIALES		6 981 674	6 981 674		6 981 674	6 981 674		
425	PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	1 722 284	1 078 787	2 801 071	1 251 439	1 308 567	2 560 006	241 065	
425 Article	PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	1 722 284	1 078 787	2 801 071	1 251 439	1 308 567	2 560 006	241 065	
427	PERSONNEL - OPPOSITIONS		5 445 861	5 445 861		5 445 861	5 445 861		
427 Article	PERSONNEL - OPPOSITIONS		5 445 861	5 445 861		5 445 861	5 445 861		
4282	DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER		28 539 950	28 539 950	94 585 060	12 174 798	106 759 858		78 219 908
4286	AUTRES CHARGES A PAYER					4 120 679	4 120 679		4 120 679
4287	PERSONNEL - PRODUITS A RECEVOIR	3 797 950		3 797 950	3 596 084	201 866	3 797 950		
428 Article	PERSONNEL - CHARGES A PAYER & PRODUITS A RECEVOIR	3 797 950	28 539 950	32 337 900	98 181 144	16 497 343	114 678 487		82 340 587

Gestion 2023

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
4295	DEBETS EMIS PAR JUGEMENT OU ARRET DU JUGE DES COMPTES	17 447 597		17 447 597		520 000	520 000	16 927 597	
4297	REDEVABLES DES CONDAMNATIONS PECUNIAIRES	150 000		150 000				150 000	
429	Article DEPECITS ET DEBETS DES COMPTABLES ET REGISSEURS	17 597 597		17 597 597		520 000	520 000	17 077 597	
42	Chapitr PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	23 948 715	792 635 909	816 584 624	100 291 273	811 415 522	911 706 795		95 122 171
431	C.P.S.		573 640 635	573 640 635	23 206 281	583 209 208	606 415 489		32 774 854
431	Article C.P.S.		573 640 635	573 640 635	23 206 281	583 209 208	606 415 489		32 774 854
4371	E.N.I.M		46 986 478	46 986 478	6 736 841	40 830 815	47 567 656		581 178
4372	C.S.T.		48 331 735	48 331 735	6 544 348	48 890 375	55 434 723		7 102 988
437	Article AUTRES ORGANISMES SOCIAUX		95 318 213	95 318 213	13 281 189	89 721 190	103 002 379		7 684 166
438	ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYER & PRODUITS A RECEVOIR		1 076 775	1 076 775				1 076 775	
4382	ORGANISMES SOCIAUX - COTISATION SUR DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER		2 174 794	2 174 794	10 131 196	1 333 441	11 464 637		9 289 843
4386	CHARGES A PAYER		79 978 902	79 978 902	39 989 451	55 145 718	95 135 169		15 156 267
4387	CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEVOIR	65 376		65 376				65 376	
438	Article ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYER & PRODUITS A RECEVOIR	65 376	83 230 471	83 295 847	50 120 647	56 479 159	106 599 806		23 303 959
43	Chapitr C.P.S. ET AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	65 376	752 189 319	752 254 695	86 608 117	729 409 557	816 017 674		63 762 979
441	ETAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR	360 251	2 691 187	3 051 438		1 929 985	1 929 985	1 121 453	
441	Article ETAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR	360 251	2 691 187	3 051 438		1 929 985	1 929 985	1 121 453	
44281	TAXE CROISIÈRE		218 306 400	218 306 400	52 208 250	250 343 950	302 552 200		84 245 800
44282	RETENUE A LA SOURCE SUR LE REVENU DES NON RESIDENTS		1 389 754	1 389 754	94 764	1 294 990	1 389 754		
442	Article IMPOTS ET TAXES RECOUVRABLES SUR DES TIERS		219 696 154	219 696 154	52 303 014	251 638 940	303 941 954		84 245 800
444	IMPOTS SUR LES BENEFICES		595 212 284	595 212 284		784 268 595	784 268 595		189 056 311
444	Article IMPOTS SUR LES BENEFICES		595 212 284	595 212 284		784 268 595	784 268 595		189 056 311
44562	T.V.A SUR IMMOBILISATIONS	68 763 989	186 645 387	255 409 376		250 544 259	250 544 259	4 865 117	
44566	T.V.A SUR AUTRES BIENS ET SERVICES	10 060 197	72 594 471	82 654 668		63 890 153	63 890 153	18 764 515	
44567	CREDIT DE T.V.A A REPORTER	45 002 437	931 814 206	976 816 643		954 496 018	954 496 018	22 320 625	
44571	T.V.A COLLECTEE		172 449 643	172 449 643	39 590 211	229 482 848	269 073 059		96 623 416
44572	CONTRIBUTION POUR LA SOLIDARITÉ		26 683 781	26 683 781	2 808 449	28 898 380	31 706 829		5 023 048
4458	TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES A REGULARISER OU EN ATTENTE		13 000	13 000		13 000	13 000		
44583	REMBOURSEMENT DE TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES DEMANDE	395 904 216	173 965 750	569 869 966		395 904 216	395 904 216	173 965 750	
44586	TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	4 640 745	4 148 525	8 789 270		3 032 576	3 032 576	5 756 694	
44587	TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES SUR FACTURES A ETABLIR		15 745	15 745	10 036	5 709	15 745		
44588	TVA COLLECTEE DECLAREE A DEDUIRE	38 660	77 674 531	77 713 191	1 046 820	3 520 661	4 567 481	73 145 710	
445	Article ETAT - TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES	524 410 244	1 646 005 039	2 170 415 283	43 455 516	1 929 787 820	1 973 243 336	197 171 947	
4478	IMPOTS DIVERS		65 764 378	65 764 378	779 570	65 976 865	66 756 435		992 057
447	Article AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		65 764 378	65 764 378	779 570	65 976 865	66 756 435		992 057
4486	CHARGES A PAYER		715 387 780	715 387 780	396 484 902	318 902 878	715 387 780		
4487	PRODUITS A RECEVOIR	1 090 795	380 601	1 471 396				1 471 396	

Gestion 2023

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
448 Article	CHARGES A PAYER & PRODUITS A RECEVOIR	1 090 795	715 768 381	716 859 176	396 484 902	318 902 878	715 387 780	1 471 396	
44 Chapitre	ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES	525 861 290	3 245 137 423	3 770 998 713	493 023 002	3 352 505 083	3 845 528 085		74 529 372
45811	OPERATIONS CONSTRUCTION GARE MARITIME - DEBITEUR	2 424 619 505		2 424 619 505	2 424 619 505		2 424 619 505		
458 Article	OPERATIONS FAITES EN COMMUN ET EN GIE	2 424 619 505		2 424 619 505	2 424 619 505		2 424 619 505		
45 Chapitre	GROUPES ET ASSOCIES	2 424 619 505		2 424 619 505	2 424 619 505		2 424 619 505		
462	CREANCES SUR CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	165 000	32 474 196	32 639 196		32 639 196	32 639 196		
462 Article	CREANCES SUR CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	165 000	32 474 196	32 639 196		32 639 196	32 639 196		
463	AUTRES COMPTES DEBITEURS - RECETTES A RECOUVRER	20 253 370	13 270 906	33 524 276		11 509 561	11 509 561	22 014 715	
463 Article	AUTRES COMPTES DEBITEURS - RECETTES A RECOUVRER	20 253 370	13 270 906	33 524 276		11 509 561	11 509 561	22 014 715	
4663	VIREMENTS A REIMPUTER		217 745	217 745				217 745	
4664	EXCEDENTS DE VERSEMENT A REMBOURSER	2 972	594 711 122	594 714 094	23 525 521	604 231 144	627 756 665		33 042 571
466 Article	AUTRES COMPTES CREDITEURS - DEPENSES A PAYER	2 972	594 928 867	594 931 839	23 525 521	604 231 144	627 756 665		32 824 826
46721	AUTRES COMPTES DEBITEURS	1 746 301		1 746 301				1 746 301	
46781	DEBITEURS DIVERS	8 233 580	2 400 048 309	2 408 281 889	252 715	2 399 616 139	2 399 868 854	8 413 035	
46782	CREDITEURS DIVERS		2 087 164 841	2 087 164 841	3 865 406	2 117 693 306	2 121 558 712		34 393 871
467 Article	AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS	9 979 881	4 487 213 150	4 497 193 031	4 118 121	4 517 309 445	4 521 427 566		24 234 535
4686	CHARGES A PAYER				21 903 181		21 903 181		21 903 181
4687	PRODUITS A RECEVOIR	4 411 006	1 988 360	6 399 366		3 976 720	3 976 720	2 422 646	
468 Article	DIVERS CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR	4 411 006	1 988 360	6 399 366	21 903 181	3 976 720	25 879 901		19 480 535
46 Chapitre	DEBITEURS DIVERS ET CREDITEURS DIVERS	34 812 229	5 129 875 479	5 164 687 708	49 546 823	5 169 666 066	5 219 212 889		54 525 181
47151	RECETTES DU REGISSEUR DE LA MARINA DE PAPEETE	17 173	121 989 229	122 006 402	133 118	126 250 540	126 383 658		4 377 256
47152	RECETTES DU REGISSEUR DE VAIARE		27 882 984	27 882 984	464 830	27 961 513	28 426 343		543 359
47153	RECETTES DU REGISSEUR DU PARKING DU 02 JUILLET 1966	282 000	25 286 850	25 568 850	45 500	25 677 605	25 723 105		154 255
47154	RECETTES DU REGISSEUR DU QUAI DES PAQUEBOTS				46 980		46 980		46 980
47155	RECETTES DU REGISSEUR DE LA GM DE PPT	360 636	11 674 510	12 035 146	650 570	12 049 586	12 700 156		665 010
47156	RECETTES DU REGISSEUR DE UTUROA		12 249 143	12 249 143	1 723 917	12 585 465	14 309 382		2 060 239
47181	RECETTES A CLASSER - EN ATTENTE D'EMISSION O.R.	9 010	802 455 706	802 464 716	25 280 191	811 239 892	836 520 083		34 055 367
47182	RECETTES A CLASSER - FRAIS DE POURSUITE					509 459	509 459		509 459
471 Article	RECETTES A CLASSER	668 819	1 001 538 422	1 002 207 241	28 345 106	1 016 274 060	1 044 619 166		42 411 925
4721	DEPENSES PAYEES AVANT ORDONNANCEMENT	135 000	5 436 375	5 571 375		5 436 375	5 436 375	135 000	
4728	AUTRES DEPENSES A REGULARISER	8 354	10 359	18 713		10 359	10 359	8 354	
472 Article	DEPENSES A CLASSER ET A REGULARISER	143 354	5 446 734	5 590 088		5 446 734	5 446 734	143 354	
478	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES				4		4		4
478 Article	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES				4		4		4
47 Chapitre	COMPTES TRANSITOIRES OU D'ATTENTE	812 173	1 006 985 156	1 007 797 329	28 345 110	1 021 720 794	1 050 065 904		42 268 575
486	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	22 414 826	18 634 988	41 049 814		27 706 426	27 706 426	13 343 388	

Gestion 2023

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
486 Article	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	22 414 826	18 634 988	41 049 814		27 706 426	27 706 426	13 343 388	
487	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		5 240 572	5 240 572	5 240 572	11 662 598	16 903 170		11 662 598
487 Article	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		5 240 572	5 240 572	5 240 572	11 662 598	16 903 170		11 662 598
48 Chapitre	COMPTES DE REGULARISATION	22 414 826	23 875 560	46 290 386	5 240 572	39 369 024	44 609 596	1 680 790	
491	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS		6 409 222	6 409 222	781 463 496	17 276 313	798 739 809		792 330 587
491 Article	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS		6 409 222	6 409 222	781 463 496	17 276 313	798 739 809		792 330 587
4967	AUTRES COMPTES DEBITEURS				3 820 763		3 820 763		3 820 763
496 Article	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES DE DEBITEURS DIVERS				3 820 763		3 820 763		3 820 763
49 Chapitre	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES DE TIERS		6 409 222	6 409 222	785 284 259	17 276 313	802 560 572		796 151 350
4 Classe	COMPTES DE TIERS	6 062 154 493	21 575 175 736	27 637 330 229	4 490 356 129	21 051 997 017	25 542 353 146	2 094 977 083	

Gestion 2023

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
5112	CHEQUES A ENCAISSER	7 833 945	370 259 198	378 093 143		357 666 854	357 666 854	20 426 289	
5115	CARTES A L ENCAISSEMENT	3 509 631	336 481 707	339 991 338		340 559 754	340 559 754		568 416
5117	CHEQUES IMPAYES	42 144	140 862	183 006		140 862	140 862	42 144	
511	Article VALEUR A L'ENCAISSEMENT	11 385 720	706 881 767	718 267 487		698 367 470	698 367 470	19 900 017	
5121	COMPTE SOCREDO	4 623 282	195 717 259	200 340 541		192 108 527	192 108 527	8 232 014	
5122	COMPTE BT - TPE MARINA PPT	643 214	565 068	1 208 282		1 208 282	1 208 282		
512	Article BANQUES	5 266 496	196 282 327	201 548 823		193 316 809	193 316 809	8 232 014	
5151	COMPTES DU TRESOR		25 307 982	25 307 982		25 307 982	25 307 982		
51511	COMPTE AU TRESOR DU SIEGE	1 707 724 314	5 903 685 437	7 611 409 751		5 250 614 331	5 250 614 331	2 360 795 420	
5159	MANDATS A PAYER		5 248 257 530	5 248 257 530	2 747 907	5 248 257 530	5 251 005 437		2 747 907
515	Article CAISSE DU TRESOR ET DES ETABLISSEMENTS PUBLICS	1 707 724 314	11 177 250 949	12 884 975 263	2 747 907	10 524 179 843	10 526 927 750	2 358 047 513	
51	Chapitr BANQUES, ETABLISSEMENTS FINANCIERS ET ASSIMILES	1 724 376 530	12 080 415 043	13 804 791 573	2 747 907	11 415 864 122	11 418 612 029	2 386 179 544	
531	CAISSE GÉNÉRALE	4 034 374	53 104 517	57 138 891		45 579 046	45 579 046	11 559 845	
531	Article CAISSE GÉNÉRALE	4 034 374	53 104 517	57 138 891		45 579 046	45 579 046	11 559 845	
532	CAISSE UTUROA	5 720	1 468 806	1 474 526		1 464 527	1 464 527	9 999	
532	Article CAISSE UTUROA	5 720	1 468 806	1 474 526		1 464 527	1 464 527	9 999	
53	Chapitr CAISSE	4 040 094	54 573 323	58 613 417		47 043 573	47 043 573	11 569 844	
54511	FONDS DE CAISSE - RR MARINA PPT		10 000	10 000				10 000	
54512	FONDS DE CAISSE - RR PORT ET MARINA DE VAIARE		80 000	80 000				80 000	
54513	FONDS DE CAISSE - RR PARKING CHIRAC		564 000	564 000		282 000	282 000	282 000	
54515	FONDS DE CAISSE - RR GARE MARITIME PPT		340 000	340 000		173 100	173 100	166 900	
54516	FONDS DE CAISSE - RR ET RA MARINA UTUROA		10 000	10 000				10 000	
545	Article REGIE DES RECETTES		1 004 000	1 004 000		455 100	455 100	548 900	
548	CAISSE AVANCES POUR MENUES DEPENSES		110 755	110 755		110 755	110 755		
548	Article CAISSE AVANCES POUR MENUES DEPENSES		110 755	110 755		110 755	110 755		
54	Chapitr REGIE D'AVANCES ET ACCREDITIFS		1 114 755	1 114 755		565 855	565 855	548 900	
58	VIREMENTS INTERNES	6 250 000	232 160 480	238 410 480		238 410 480	238 410 480		
58	Article VIREMENTS INTERNES	6 250 000	232 160 480	238 410 480		238 410 480	238 410 480		
58	Chapitr VIREMENTS INTERNES	6 250 000	232 160 480	238 410 480		238 410 480	238 410 480		
5	Classe COMPTES FINANCIERS	1 734 666 624	12 368 263 601	14 102 930 225	2 747 907	11 701 884 030	11 704 631 937	2 398 298 288	

Gestion 2023

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
6	COMPTES DE CHARGES				4 641 308 887	4 641 308 887		4 641 308 887	
6 Article	COMPTES DE CHARGES				4 641 308 887	4 641 308 887		4 641 308 887	
6 Chapitre	COMPTES DE CHARGES				4 641 308 887	4 641 308 887		4 641 308 887	
60611	EAU		122 955 524	122 955 524	16 306 686	16 306 686	106 648 838		
60612	CARBURANTS - LUBRIFIANTS MATERIEL ROULANT		2 991 136	2 991 136			2 991 136		
60613	CARBURANTS - LUBRIFIANTS MATERIEL NAVAL		13 993 636	13 993 636	88 186	88 186	13 905 450		
60614	ELECTRICITE		142 715 696	142 715 696	10 286 340	10 286 340	132 429 356		
60615	GAZ		484 141	484 141			484 141		
60616	EAU USEES		9 604 285	9 604 285	948 695	948 695	8 655 590		
60631	MOBILIER - MATERIEL DE BUREAU		2 768 366	2 768 366			2 768 366		
60632	PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE		1 986 622	1 986 622			1 986 622		
60633	FOURNITURES D'ENTRETIEN DES BIENS D'IMMOBILISATIONS		23 083 544	23 083 544	99 970	99 970	22 983 574		
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES		1 471 699	1 471 699	14 224	14 224	1 457 475		
6065	LINGE - VETEMENTS DE TRAVAIL		3 806 154	3 806 154			3 806 154		
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES		917 416	917 416	5 083	5 083	912 333		
606 Article	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES		326 778 219	326 778 219	27 749 184	27 749 184	299 029 035		
60 Chapitre	ACHATS		326 778 219	326 778 219	27 749 184	27 749 184	299 029 035		
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES		157 329 892	157 329 892			157 329 892		
6135	LOCATIONS MOBILIERES		4 288 091	4 288 091	681 504	681 504	3 606 587		
613 Article	LOCATIONS		161 617 983	161 617 983	681 504	681 504	160 936 479		
6152	SUR BIENS IMMOBILIERS		132 054 176	132 054 176	4 969 553	4 969 553	127 084 623		
6155	SUR BIENS MOBILIERS		60 481 285	60 481 285	734 701	734 701	59 746 584		
615 Article	TRAVAUX D'ENTRETIEN ET DE REPARATIONS		192 535 461	192 535 461	5 704 254	5 704 254	186 831 207		
6161	MULTIRISQUES - A.R.C.		26 631 269	26 631 269			26 631 269		
61643	ASSURANCE MATERIEL NAVAL		9 014 307	9 014 307			9 014 307		
61644	ASSURANCE MATERIEL ROULANT		3 075 216	3 075 216			3 075 216		
61645	ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE		8 235 832	8 235 832			8 235 832		
61646	ASSURANCE TOUS RISQUES CHANTIERS		11 138 620	11 138 620			11 138 620		
616 Article	PRIMES D'ASSURANCE		58 095 244	58 095 244			58 095 244		
617	ETUDES ET RECHERCHES		2 888 600	2 888 600			2 888 600		
617 Article	ETUDES ET RECHERCHES		2 888 600	2 888 600			2 888 600		
6181	DOCUMENTATION GENERALE		101 816	101 816			101 816		
6183	DOCUMENTATION TECHNIQUE		372 784	372 784			372 784		
6185	FRAIS DE COLLOQUES - SEMINAIRES - CONFERENCES		42 998	42 998			42 998		
618 Article	DIVERS		517 598	517 598			517 598		
61 Chapitre	SERVICES EXTERIEURS		415 654 886	415 654 886	6 385 758	6 385 758	409 269 128		
6212	PERSONNEL EN REGIE ET PRESTATIONS EXTERIEURES		472 086 081	472 086 081	15 652 557	15 652 557	456 433 524		
621 Article	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE		472 086 081	472 086 081	15 652 557	15 652 557	456 433 524		

Gestion 2023

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
6226	HONORAIRES		31 560 395	31 560 395		5 050 654	5 050 654	26 509 741	
6227	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX		219 041	219 041				219 041	
6228	DIVERS		334 210	334 210		21 425	21 425	312 785	
622	Article REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES		32 113 646	32 113 646		5 072 079	5 072 079	27 041 567	
6231	ANNONCES ET INSERTIONS		1 355 172	1 355 172		15 687	15 687	1 339 485	
6234	CADEAUX A LA CLIENTELE		365 704	365 704				365 704	
6238	DIVERS		2 022 003	2 022 003				2 022 003	
623	Article PUBLICITES - PUBLICATIONS - RELATIONS PUBLIQUES		3 742 879	3 742 879		15 687	15 687	3 727 192	
6248	DIVERS - TRANSPORTS DE BIENS, ETC...		563 633	563 633		13 400	13 400	550 233	
624	Article TRANSPORTS DE BIENS ET TRANSPORTS COLLECTIFS PERS.		563 633	563 633		13 400	13 400	550 233	
6251	VOYAGES ET DEPLACEMENTS		2 411 093	2 411 093				2 411 093	
6256	MISSIONS		953 101	953 101		81 250	81 250	871 851	
62571	CONSEIL D'ADMINISTRATION		7 455	7 455				7 455	
62572	DIRECTION		37 703	37 703				37 703	
625	Article DEPLACEMENTS - MISSIONS - RECEPTIONS		3 409 352	3 409 352		81 250	81 250	3 328 102	
6261	FRAIS DE POSTE		982 378	982 378				982 378	
6262	FRAIS DE TRANSMISSION - TELEPHONE, TELEX, FAX, ETC...		6 114 078	6 114 078		69 952	69 952	6 044 126	
626	Article FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS		7 096 456	7 096 456		69 952	69 952	7 026 504	
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		12 025 689	12 025 689		1 335 278	1 335 278	10 690 411	
627	Article SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		12 025 689	12 025 689		1 335 278	1 335 278	10 690 411	
6281	CONCOURS DIVERS - COTISATIONS		3 995 107	3 995 107				3 995 107	
62821	FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE		2 127 900	2 127 900				2 127 900	
6284	FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL		938 523	938 523				938 523	
6288	AUTRES CHARGES EXTERNES DIVERSES		132 657	132 657				132 657	
628	Article DIVERS		7 194 187	7 194 187				7 194 187	
62	Chapitr AUTRES SERVICES EXTERIEURS		538 231 923	538 231 923		22 240 203	22 240 203	515 991 720	
6333	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A LA FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE		4 850 080	4 850 080		534 065	534 065	4 316 015	
633	Article IMPOTS - TAXES - VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS		4 850 080	4 850 080		534 065	534 065	4 316 015	
63511	CONTRIBUTION DES PATENTES		15 051 280	15 051 280				15 051 280	
63512	TAXE FONCIERE		42 209 298	42 209 298				42 209 298	
63513	AUTRES IMPOTS LOCAUX		1 984 800	1 984 800				1 984 800	
6354	DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE		6 000	6 000				6 000	
635	Article AUTRES IMPOTS - TAXES - VERSEMENTS ASSIMILES (ADM. DES		59 251 378	59 251 378				59 251 378	
63	Chapitr IMPOTS - TAXES - VERSEMENTS ASSIMILES		64 101 458	64 101 458		534 065	534 065	63 567 393	
64111	REMUNERATIONS DIRECTION		38 314 097	38 314 097		1 150 069	1 150 069	37 164 028	
64112	REMUNERATIONS DIRECTION DU DEVELOPPEMENT ET DES ETUDES PROSPECTIVES		79 160 818	79 160 818		1 300 628	1 300 628	77 860 190	
64113	REMUNERATIONS DIRECTION FINANCIERE ET AGENCE COMPTABLE		44 805 093	44 805 093		1 167 963	1 167 963	43 637 130	

Gestion 2023

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debitueur	Solde_crediteur
64114	REMUNERATIONS DIRECTION DES INFRASTRUCTURES ET DE L'EXPLOITATION		283 777 089	283 777 089		8 915 526	8 915 526	274 861 563	
64115	REMUNERATIONS DIRECTION DE LA CAPITAINERIE		315 885 145	315 885 145		10 004 397	10 004 397	305 880 748	
64116	REMUNERATIONS SECRETARIAT GENERAL		123 902 859	123 902 859		2 477 753	2 477 753	121 425 106	
64129	PROVISION CONGES PAYES		12 174 798	12 174 798		28 539 950	28 539 950		16 365 152
64142	INDEMNITES DE DEPART		52 985 321	52 985 321		1 818 941	1 818 941	51 166 380	
64144	VOYAGES ADMINISTRATIFS		2 108 257	2 108 257				2 108 257	
641 Article	REMUNERATIONS DE PERSONNEL		953 113 477	953 113 477		55 375 227	55 375 227	897 738 250	
6451	COTISATIONS CAISSE DE PREVOYANCE SOCIALE - C.P.S.		3 805	3 805				3 805	
64511	COTISATIONS DIRECTION		9 810 267	9 810 267		793 423	793 423	9 016 844	
64512	COTISATIONS DIRECTION DU DEVELOPPEMENT ET DES ETUDES PROSPECTIVES		23 144 564	23 144 564		1 981 178	1 981 178	21 163 386	
64513	COTISATIONS DIRECTION FINANCIERE ET AGENCE COMPTABLE		13 136 722	13 136 722		1 271 465	1 271 465	11 865 257	
64514	COTISATIONS DIRECTION DES INFRASTRUCTURES ET DE L'EXPLOITATION		86 872 093	86 872 093		9 234 997	9 234 997	77 637 096	
64515	COTISATIONS DIRECTION CAPITAINERIE		62 146 408	62 146 408		6 273 701	6 273 701	55 872 707	
64516	COTISATIONS POLICE PORTUAIRE ET VIGIE		36 141 774	36 141 774		3 332 546	3 332 546	32 809 228	
64529	COTISATIONS SUR PROVISION CONGES PAYES		1 333 441	1 333 441		2 174 794	2 174 794		841 353
64581	COTISATIONS A L'E.N.I.M.		27 282 596	27 282 596		9 068 738	9 068 738	18 213 858	
645 Article	CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET DE PREVOYANCE		259 871 670	259 871 670		34 130 842	34 130 842	225 740 828	
6472	VERSEMENTS AU COMITE D'ENTREPRISE		6 981 674	6 981 674				6 981 674	
6475	MEDECINE DU TRAVAIL-PHARMACIE-HOSPITALISATION		1 485 680	1 485 680				1 485 680	
6476	CHARGES SOCIALES DIVERSES		63 445	63 445		63 445	63 445		
647 Article	AUTRES CHARGES SOCIALES		8 530 799	8 530 799		63 445	63 445	8 467 354	
64 Chapitre	CHARGES DE PERSONNEL		1 221 515 946	1 221 515 946		89 569 514	89 569 514	1 131 946 432	
6511	REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, LOGICIELS, MARQUES, PROCEDES		11 195 006	11 195 006				11 195 006	
651 Article	REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, LOGICIELS		11 195 006	11 195 006				11 195 006	
6544	CREANCES DES EXERCICES ANTERIEURS		5 819 658	5 819 658				5 819 658	
654 Article	PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES		5 819 658	5 819 658				5 819 658	
6583	ANNULATION DE RECETTES D'EXERCICES ANTERIEURS		146 190 076	146 190 076				146 190 076	
658 Article	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		146 190 076	146 190 076				146 190 076	
65 Chapitre	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		163 204 740	163 204 740				163 204 740	
66114	ETABLISSEMENTS BANCAIRES		32 017 994	32 017 994		6 440 275	6 440 275	25 577 719	
661 Article	CHARGES D'INTERETS		32 017 994	32 017 994		6 440 275	6 440 275	25 577 719	
66 Chapitre	CHARGES FINANCIERES		32 017 994	32 017 994		6 440 275	6 440 275	25 577 719	
6712	PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENALES		15 111	15 111				15 111	
671 Article	CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		15 111	15 111				15 111	
672	CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS		452 410	452 410				452 410	
672 Article	CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS		452 410	452 410				452 410	

Gestion 2023

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
6788	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES		2 404 498	2 404 498				2 404 498	
678	Article AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 404 498	2 404 498				2 404 498	
67	Chapitr CHARGES EXCEPTIONNELLES		2 872 019	2 872 019				2 872 019	
68111	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		551 009	551 009				551 009	
68112	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 126 249 590		1 126 249 590		5	5	1 126 249 585	
68121	CREANCES IRRECOUVRABLES		17 276 313	17 276 313				17 276 313	
68152	INDEMNITES DE CAPITAL RETRAITE		101 430 497	101 430 497				101 430 497	
68154	DOTATION AUX PROVISION POUR RISQUE D'EXPLOITATION SUR FACTURE À PAYER		17 612 970	17 612 970				17 612 970	
681	Article DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	1 263 120 379		1 263 120 379		5	5	1 263 120 374	
6871	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS DES IMMO		43 722 684	43 722 684		76 198	76 198	43 646 486	
6875	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS		326 990 530	326 990 530				326 990 530	
687	Article DOTATIONS POUR DEPRECIATIONS EXCEPTIONNELLES		370 713 214	370 713 214		76 198	76 198	370 637 016	
68	Chapitr DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	1 633 833 593		1 633 833 593		76 203	76 203	1 633 757 390	
6951	IMPOTS SUR LES BENEFICES EXERCICE EN COURS		784 268 595	784 268 595		388 175 284	388 175 284	396 093 311	
695	Article IMPOTS SUR LES BENEFICES		784 268 595	784 268 595		388 175 284	388 175 284	396 093 311	
69	Chapitr IMPOTS SUR LES BENEFICES ET ASSIMILES		784 268 595	784 268 595		388 175 284	388 175 284	396 093 311	
6	Classe COMPTES DE CHARGES		5 182 479 373	5 182 479 373		5 182 479 373	5 182 479 373		

Gestion 2023

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
7	COMPTES DE PRODUITS		5 314 147 506	5 314 147 506				5 314 147 506	
7 Article	COMPTES DE PRODUITS		5 314 147 506	5 314 147 506				5 314 147 506	
7 Chapitre	COMPTES DE PRODUITS		5 314 147 506	5 314 147 506				5 314 147 506	
70612	PRESTATIONS DE REMORQUAGE		5 313 334	5 313 334	119 845 384	119 845 384		114 532 050	
70613	PRESTATIONS DE LAMANAGE		1 292 650	1 292 650	35 841 827	35 841 827		34 549 177	
70621	DROITS D'AMARRAGE		15 865 210	15 865 210	328 101 321	328 101 321		312 236 111	
70622	DROITS DE QUAI SUR MARCHANDISES		10 064 218	10 064 218	152 100 409	152 100 409		142 036 191	
70623	DROITS DE MAGASINAGE/STATIONNEMENT/EMPOTAGE/DEPOTAGE		101 684 529	101 684 529	295 514 567	295 514 567		193 830 038	
70625	REDEVANCES SUR PASSAGERS & MARCHANDISES		12 999 622	12 999 622	108 107 279	108 107 279		95 107 657	
70626	TAXES DE PEAGE		21 751 749	21 751 749	2 498 069 351	2 498 069 351		2 476 317 602	
70628	REDEVANCES SUR MARCHANDISES		8 386 955	8 386 955	100 336 739	100 336 739		91 949 784	
70631	PRODUITS DE LA CALE HALAGE				12 865 982	12 865 982		12 865 982	
70632	EAU - ELECTRICITE - TELEPHONE - DIVERS		23 393 246	23 393 246	294 265 860	294 265 860		270 872 614	
70633	LOCATION DE MATERIEL				58 671 225	58 671 225		58 671 225	
70635	FRAIS DE GARDIENNAGE		760 317	760 317	53 391 346	53 391 346		52 631 029	
70636	LOCATION DE REMORQUEURS		133 900	133 900	10 775 228	10 775 228		10 641 328	
706 Article	PRESTATIONS DE SERVICES PORTUAIRES		201 645 730	201 645 730	4 067 886 518	4 067 886 518		3 866 240 788	
70831	IMMEUBLES TERRESTRES		660 551 127	660 551 127	1 799 155 184	1 799 155 184		1 138 604 057	
70832	DOMAINE MARITIME				121 037	121 037		121 037	
70834	REDEVANCES DE STATIONNEMENT		902 894	902 894	89 607 353	89 607 353		88 704 459	
70835	REMBOURSEMENT DES IMPOTS DOMANIAUX - IMPOT FONCIER		21 162 051	21 162 051	36 845 016	36 845 016		15 682 965	
70836	REMBOURSEMENT FRAIS DE GARDIENNAGE		199 710	199 710	12 198 355	12 198 355		11 998 645	
70837	REMBOURSEMENT CHARGES COLLECTIVES		21 703 359	21 703 359	50 897 273	50 897 273		29 193 914	
708 Article	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		704 519 141	704 519 141	1 988 824 218	1 988 824 218		1 284 305 077	
70 Chapitre	PRESTATIONS DE SERVICES		906 164 871	906 164 871	6 056 710 736	6 056 710 736		5 150 545 865	
748	AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				3 071 788	3 071 788		3 071 788	
748 Article	AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				3 071 788	3 071 788		3 071 788	
74 Chapitre	SUBVENTION D'EXPLOITATION				3 071 788	3 071 788		3 071 788	
7583	PRODUITS ANNULATION DEPENSES EXERCICES ANTERIEURS				6 736 841	6 736 841		6 736 841	
758 Article	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE				6 736 841	6 736 841		6 736 841	
75 Chapitre	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE				6 736 841	6 736 841		6 736 841	
7711	PENALITES PERCUES SUR ACHATS ET SUR VENTES				414 890	414 890		414 890	
7718	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS - C.P.S., ETC.		1 988 360	1 988 360	6 157 816	6 157 816		4 169 456	
771 Article	PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		1 988 360	1 988 360	6 572 706	6 572 706		4 584 346	
777	QUOTE-PART SUBV. INVEST. VIREE AU RESULTAT EXERC.				11 462 420	11 462 420		11 462 420	
777 Article	QUOTE-PART SUBV. INVEST. VIREE AU RESULTAT EXERC.				11 462 420	11 462 420		11 462 420	
7788	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		100 000	100 000	12 149 266	12 149 266		12 049 266	
778 Article	PRODUITS EXCEPTIONNELS		100 000	100 000	12 149 266	12 149 266		12 049 266	

Gestion 2023

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
77	Chapitr PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 088 360	2 088 360		30 184 392	30 184 392		28 096 032
7815	REPRISE SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXP					60 372 374	60 372 374		60 372 374
78154	REPRISE SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES D'EXPLOITATION					36 024 415	36 024 415		36 024 415
78174	REPRISE SUR PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES ACTIFS CIRCULANTS (CREANCES)					6 409 222	6 409 222		6 409 222
781	Article REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS DES PRODUITS					102 806 011	102 806 011		102 806 011
7875	REPRISES SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS					22 890 969	22 890 969		22 890 969
787	Article REPRISES SUR DEPRECIATIONNELLES EXCEPTIONNELLES					22 890 969	22 890 969		22 890 969
78	Chapitr REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS					125 696 980	125 696 980		125 696 980
7	Classe COMPTES DE PRODUITS		6 222 400 737	6 222 400 737		6 222 400 737	6 222 400 737		
Tot. Generaux Balance Definitive		59 234 809 532	50 787 906 619	110 022 716 151	59 234 809 532	50 787 906 619	110 022 716 151		

Gestion 2023

Paraphe

Compte	Libelle	DEPENSES			MONTANT DES CREDITS		
		Montant_Brut	Reversements	Montant_Net	Ouverts	Regularisation	Non_Emploies
1391	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	11 462 420		11 462 420	15 000 000		3 537 580
139 Article	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT - COMPTE DE	11 462 420		11 462 420	15 000 000		3 537 580
13 Chapitre	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	11 462 420		11 462 420	15 000 000		3 537 580
1511	PROVISIONS POUR LITIGES	22 890 969		22 890 969	61 000 000		38 109 031
1518	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	36 024 415		36 024 415	36 838 326		813 911
151 Article	PROVISIONS POUR RISQUES	58 915 384		58 915 384	97 838 326		38 922 942
153	PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS	60 372 374		60 372 374	97 600 000		37 227 626
153 Article	PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS	60 372 374		60 372 374	97 600 000		37 227 626
15 Chapitre	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	119 287 758		119 287 758	195 438 326		76 150 568
1655	CAUTIONNEMENTS	1 055 473		1 055 473	19 000 000		17 944 527
165 Article	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	1 055 473		1 055 473	19 000 000		17 944 527
16 Chapitre	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 055 473		1 055 473	19 000 000		17 944 527
1 Classe	COMPTES DE CAPITAUX	131 805 651		131 805 651	229 438 326		97 632 675
2053	LOGICIELS	2 601 661		2 601 661	2 601 661		
205 Article	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	2 601 661		2 601 661	2 601 661		
20 Chapitre	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 601 661		2 601 661	2 601 661		
2131	BATIMENTS						
213 Article	CONSTRUCTIONS						
2182	MATERIEL DE TRANSPORT				356 810 000		356 810 000
218 Article	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				356 810 000		356 810 000
21 Chapitre	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				356 810 000		356 810 000
2313	CONSTRUCTIONS	1 344 181 739		1 344 181 739	1 339 701 370	4 480 369	
2315	INSTALLATIONS TECHNIQUES - MATERIELS, OUTILLAGES	153 295 257		153 295 257	153 295 257		
2318	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 339 026		55 339 026	55 339 026		
231 Article	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	1 552 816 022		1 552 816 022	1 548 335 653	4 480 369	
238	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	20 050 497		20 050 497	20 050 497		
238 Article	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	20 050 497		20 050 497	20 050 497		
23 Chapitre	IMMOBILISATIONS EN COURS	1 572 866 519		1 572 866 519	1 568 386 150	4 480 369	
2755	CAUTIONNEMENTS VERSES DANS LE CADRE DE CONTRAT D'ABONNEMENT	1 242 500		1 242 500	1 500 000		257 500

Gestion 2023

Paraphe

Compte	Libelle	DEPENSES			MONTANT DES CREDITS		
		Montant_Brut	Reversements	Montant_Net	Ouverts	Regularisation	Non_Employes
275 Article	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	1 242 500		1 242 500	1 500 000		257 500
27 Chapitre	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 242 500		1 242 500	1 500 000		257 500
2813	AMORTISSEMENTS DES CONSTRUCTIONS						
2818	AMORTISSEMENTS AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
281 Article	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS						
28 Chapitre	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS						
2967	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				5 500 000		5 500 000
296 Article	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES				5 500 000		5 500 000
29 Chapitre	DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS				5 500 000		5 500 000
2 Classe	COMPTES D'IMMOBILISATION	1 576 710 680		1 576 710 680	1 934 797 811		358 087 131
491	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS	6 409 222		6 409 222	130 000 000		123 590 778
491 Article	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES	6 409 222		6 409 222	130 000 000		123 590 778
49 Chapitre	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES	6 409 222		6 409 222	130 000 000		123 590 778
4 Classe	COMPTES DE TIERS	6 409 222		6 409 222	130 000 000		123 590 778
Section	Classe 1-2 INVESTISSEMENT	1 714 925 553		1 714 925 553	2 294 236 137		579 310 584

Gestion 2023

Paraphe

Compte	Libelle	DEPENSES			MONTANT DES CREDITS		
		Montant_Brut	Reversements	Montant_Net	Ouverts	Regularisation	Non_Employes
6061	FOURNITURES NON STOCKABLES	292 700 325	27 585 814	265 114 511	270 442 804		5 328 293
6063	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	27 838 532	99 970	27 738 562	27 801 234		62 672
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 471 699	14 224	1 457 475	1 457 475		
6065	LINGE - VETEMENTS DE TRAVAIL	3 806 154		3 806 154	3 806 154		
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	917 416	5 083	912 333	912 333		
606 Article	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET	326 734 126	27 705 091	299 029 035	304 420 000		5 390 965
60 Chapitre	ACHATS	326 734 126	27 705 091	299 029 035	304 420 000		5 390 965
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES	157 329 892		157 329 892	157 334 980		5 088
6135	LOCATIONS MOBILIERES	4 288 091	681 504	3 606 587	26 038 045		22 431 458
613 Article	LOCATIONS	161 617 983	681 504	160 936 479	183 373 025		22 436 546
6152	SUR BIENS IMMOBILIERS	132 054 176	4 969 553	127 084 623	141 812 668		14 728 045
6155	SUR BIENS MOBILIERS	60 481 285	734 701	59 746 584	62 079 135		2 332 551
615 Article	TRAVAUX D'ENTRETIEN ET DE REPARATIONS	192 535 461	5 704 254	186 831 207	203 891 803		17 060 596
6161	MULTIRISQUES - A.R.C.	26 631 269		26 631 269	26 631 269		
6164	RISQUES D'EXPLOITATION - INCENDIE	31 463 975		31 463 975	31 551 431		87 456
616 Article	PRIMES D'ASSURANCE	58 095 244		58 095 244	58 182 700		87 456
617	ETUDES ET RECHERCHES	2 888 600		2 888 600	15 849 872		12 961 272
617 Article	ETUDES ET RECHERCHES	2 888 600		2 888 600	15 849 872		12 961 272
6181	DOCUMENTATION GENERALE	101 816		101 816	219 818		118 002
6183	DOCUMENTATION TECHNIQUE	372 784		372 784	589 723		216 939
6185	FRAIS DE COLLOQUES - SEMINAIRES - CONFERENCES	42 998		42 998	42 998		
618 Article	DIVERS	517 598		517 598	852 539		334 941
61 Chapitre	SERVICES EXTERIEURS	415 654 886	6 385 758	409 269 128	462 149 939		52 880 811
6212	PERSONNEL EN REGIE ET PRESTATIONS EXTERIEURES	472 086 081	15 652 557	456 433 524	456 684 004		250 480
621 Article	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE	472 086 081	15 652 557	456 433 524	456 684 004		250 480
6226	HONORAIRES	31 560 395	5 050 654	26 509 741	26 509 741		
6227	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	219 041		219 041	219 041		
6228	DIVERS	334 210	21 425	312 785	312 785		
622 Article	REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET	32 113 646	5 072 079	27 041 567	27 041 567		
6231	ANNONCES ET INSERTIONS	1 355 172	15 687	1 339 485	1 339 485		

Gestion 2023

Paraphe

Compte	Libelle	DEPENSES			MONTANT DES CREDITS		
		Montant_Brut	Reversements	Montant_Net	Ouverts	Regularisation	Non_Employes
6234	CADEAUX A LA CLIENTELE	365 704		365 704	365 704		
6237	PUBLICATIONS						
6238	DIVERS	2 022 003		2 022 003	2 007 900	14 103	
623 Article	PUBLICITES - PUBLICATIONS - RELATIONS	3 742 879	15 687	3 727 192	3 713 089	14 103	
6248	DIVERS - TRANSPORTS DE BIENS, ETC...	563 633	13 400	550 233	550 233		
624 Article	TRANSPORTS DE BIENS ET TRANSPORTS	563 633	13 400	550 233	550 233		
6251	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 411 093		2 411 093	2 411 093		
6256	MISSIONS	953 101	81 250	871 851	871 851		
6257	RECEPTIONS	45 158		45 158	45 158		
625 Article	DEPLACEMENTS - MISSIONS - RECEPTIONS	3 409 352	81 250	3 328 102	3 328 102		
6261	FRAIS DE POSTE	982 378		982 378	982 378		
6262	FRAIS DE TRANSMISSION - TELEPHONE, TELEX, FAX, ETC...	6 114 078	69 952	6 044 126	6 044 126		
626 Article	FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE	7 096 456	69 952	7 026 504	7 026 504		
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	12 025 689	1 335 278	10 690 411	10 690 411		
6278	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS PRESTATIONS DE SERVICE						
627 Article	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	12 025 689	1 335 278	10 690 411	10 690 411		
6281	CONCOURS DIVERS - COTISATIONS	3 995 107		3 995 107	3 995 107		
6282	TRAVAUX ET PRESTATIONS EXECUTES PAR L'EXTERIEUR	2 127 900		2 127 900	7 472 260		5 344 360
6284	FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL	938 523		938 523	1 850 551		912 028
6288	AUTRES CHARGES EXTERNES DIVERSES	132 657		132 657	154 210		21 553
628 Article	DIVERS	7 194 187		7 194 187	13 472 128		6 277 941
62 Chapitre	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	538 231 923	22 240 203	515 991 720	522 506 038		6 514 318
6333	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A LA FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	4 850 080	534 065	4 316 015	6 000 000		1 683 985
633 Article	IMPOTS - TAXES - VERSEMENTS ASSIMILES SUR	4 850 080	534 065	4 316 015	6 000 000		1 683 985
6351	IMPOTS DIRECTS	59 245 378		59 245 378	119 850 000		60 604 622
6354	DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE	6 000		6 000	50 000		44 000
635 Article	AUTRES IMPOTS - TAXES - VERSEMENTS	59 251 378		59 251 378	119 900 000		60 648 622
63 Chapitre	IMPOTS - TAXES - VERSEMENTS ASSIMILES	64 101 458	534 065	63 567 393	125 900 000		62 332 607
6411	SALAIRES - APPOINTEMENTS - COMMISSIONS DE BASE	885 742 838	25 016 336	860 726 502	894 094 000		33 367 498

Gestion 2023

Paraphe

Compte	Libelle	DEPENSES			MONTANT DES CREDITS		
		Montant_Brut	Reversements	Montant_Net	Ouverts	Regularisation	Non_Employes
6412	CONGES PAYES	12 174 798	28 539 950	-16 365 152	41 177 639		57 542 791
6414	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	55 093 578	1 818 941	53 274 637	89 027 389		35 752 752
641 Article	REMUNERATIONS DE PERSONNEL	953 011 214	55 375 227	897 635 987	1 024 299 028		126 663 041
6451	COTISATIONS CAISSE DE PREVOYANCE SOCIALE - C.P.S.	231 255 633	22 887 310	208 368 323	246 022 312		37 653 989
6452	COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 333 441	2 174 794	-841 353	4 000 000		4 841 353
6458	COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	27 282 596	9 068 738	18 213 858	18 767 688		553 830
645 Article	CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET DE	259 871 670	34 130 842	225 740 828	268 790 000		43 049 172
6472	VERSEMENTS AU COMITE D'ENTREPRISE	6 981 674		6 981 674	7 510 000		528 326
6475	MEDECINE DU TRAVAIL-PHARMACIE- HOSPITALISATION	1 485 680		1 485 680	2 436 632		950 952
6476	CHARGES SOCIALES DIVERSES	63 445	63 445		500 000		500 000
647 Article	AUTRES CHARGES SOCIALES	8 530 799	63 445	8 467 354	10 446 632		1 979 278
64 Chapitre	CHARGES DE PERSONNEL	1 221 413 683	89 569 514	1 131 844 169	1 303 535 660		171 691 491
6511	REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, LOGICIELS, MARQUES, PROCEDES	11 195 006		11 195 006	33 043 591		21 848 585
651 Article	REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS,	11 195 006		11 195 006	33 043 591		21 848 585
6544	CREANCES DES EXERCICES ANTERIEURS	5 819 658		5 819 658	5 819 658		
654 Article	PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	5 819 658		5 819 658	5 819 658		
6583	ANNULATION DE RECETTES D'EXERCICES ANTERIEURS	146 190 076		146 190 076	151 302 697		5 112 621
658 Article	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	146 190 076		146 190 076	151 302 697		5 112 621
65 Chapitre	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	163 204 740		163 204 740	190 165 946		26 961 206
6611	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	32 017 994	6 440 275	25 577 719	35 834 054		10 256 335
661 Article	CHARGES D'INTERETS	32 017 994	6 440 275	25 577 719	35 834 054		10 256 335
664	PERTES SUR CREANCES LIEES A DES PARTICIPATIONS				3 200 000		3 200 000
664 Article	PERTES SUR CREANCES LIEES A DES				3 200 000		3 200 000
666	PERTES DE CHANGE				100 000		100 000
666 Article	PERTES DE CHANGE				100 000		100 000
66 Chapitre	CHARGES FINANCIERES	32 017 994	6 440 275	25 577 719	39 134 054		13 556 335
6712	PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENALES	15 111		15 111	4 050 000		4 034 889
6715	SUBVENTIONS ACCORDEES				4 547 590		4 547 590

Gestion 2023

Paraphe

Compte	Libelle	DEPENSES			MONTANT DES CREDITS		
		Montant_Brut	Reversements	Montant_Net	Ouverts	Regularisation	Non_Employes
6718	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP. DE GESTION				1 950 000		1 950 000
671 Article	CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE	15 111		15 111	10 547 590		10 532 479
672	CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	452 410		452 410	452 410		
672 Article	CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	452 410		452 410	452 410		
6788	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	2 404 498		2 404 498	55 000 000		52 595 502
678 Article	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 404 498		2 404 498	55 000 000		52 595 502
67 Chapitre	CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 872 019		2 872 019	66 000 000		63 127 981
6811	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES	1 126 800 599	5	1 126 800 594	1 127 918 188		1 117 594
6812	CHARGES D'EXPLOITATION A REPARTIR	17 276 313		17 276 313	17 276 313		
6815	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES D'EXPLOITATION	119 043 467		119 043 467	119 043 467		
681 Article	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX	1 263 120 379	5	1 263 120 374	1 264 237 968		1 117 594
6866	DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES ELEMENTS FINANCIERS						
686 Article	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX						
6871	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS DES IMMO	43 722 684		43 722 684	43 771 502		48 818
6875	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS	326 990 530		326 990 530	326 990 530		
687 Article	DOTATIONS POUR DEPRECIATIONS	370 713 214		370 713 214	370 762 032		48 818
68 Chapitre	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX	1 633 833 593	5	1 633 833 588	1 635 000 000		1 166 412
6951	IMPOTS SUR LES BENEFICES EXERCICE EN COURS	784 268 595	388 175 284	396 093 311	530 000 000		133 906 689
695 Article	IMPOTS SUR LES BENEFICES	784 268 595	388 175 284	396 093 311	530 000 000		133 906 689
69 Chapitre	IMPOTS SUR LES BENEFICES ET ASSIMILES	784 268 595	388 175 284	396 093 311	530 000 000		133 906 689
6 Classe	COMPTES DE CHARGES	5 182 333 017	541 050 195	4 641 282 822	5 178 811 637		537 528 815
Section	Classe 6 FONCTIONNEMENT	5 182 333 017	541 050 195	4 641 282 822	5 178 811 637		537 528 815
Tot Globaux		6 897 258 570	541 050 195	6 356 208 375	7 473 047 774		

Gestion 2023

Paraphe

Compte	Libelle	RECETTES			SITUATION PAR RAPPORT AUX PREVISIONS		
		Montant_Brut	Annulations	Montant_Net	Previsions	Plus_Values	Moins_Values
1511	PROVISIONS POUR LITIGES	326 990 530		326 990 530	100 000 000	226 990 530	
1518	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	17 612 970		17 612 970	20 800 000		3 187 030
151 Article	PROVISIONS POUR RISQUES	344 603 500		344 603 500	120 800 000	223 803 500	
153	PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS	101 430 497		101 430 497	100 000 000	1 430 497	
153 Article	PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS	101 430 497		101 430 497	100 000 000	1 430 497	
15 Chapitre	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	446 033 997		446 033 997	220 800 000	225 233 997	
164	EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	596 658 711		596 658 711	1 998 600 000		1 401 941 289
164 Article	EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE	596 658 711		596 658 711	1 998 600 000		1 401 941 289
1655	CAUTIONNEMENTS	9 994 170	2 547 308	7 446 862	19 000 000		11 553 138
165 Article	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	9 994 170	2 547 308	7 446 862	19 000 000		11 553 138
1688	INTERETS COURUS NON ECHUS				6 500 000		6 500 000
168 Article	AUTRES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES				6 500 000		6 500 000
16 Chapitre	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	606 652 881	2 547 308	604 105 573	2 024 100 000		1 419 994 427
1 Classe	COMPTES DE CAPITAUX	1 052 686 878	2 547 308	1 050 139 570	2 244 900 000		1 194 760 430
2313	CONSTRUCTIONS						
231 Article	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS						
238	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	4 480 369		4 480 369		4 480 369	
238 Article	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	4 480 369		4 480 369		4 480 369	
23 Chapitre	IMMOBILISATIONS EN COURS	4 480 369		4 480 369		4 480 369	
2618	AUTRES TITRES				3 200 000		3 200 000
261 Article	TITRES DE PARTICIPATIONS				3 200 000		3 200 000
26 Chapitre	PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES				3 200 000		3 200 000
2748	AUTRES PRETS				392 810 000		392 810 000
274 Article	PRETS				392 810 000		392 810 000
2755	CAUTIONNEMENTS VERSES DANS LE CADRE DE CONTRAT D'ABONNEMENT	168 983		168 983	25 000	143 983	
275 Article	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	168 983		168 983	25 000	143 983	
27 Chapitre	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	168 983		168 983	392 835 000		392 666 017
2803	FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT						

Gestion 2023

Paraphe

Compte	Libelle	RECETTES			SITUATION PAR RAPPORT AUX PREVISIONS		
		Montant_Brut	Annulations	Montant_Net	Previsions	Plus_Values	Moins_Values
2805	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES LOGICIELS..	551 009		551 009	1 041 000 000		1 040 448 991
280 Article	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	551 009		551 009	1 041 000 000		1 040 448 991
2812	AMORTISSEMENTS AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS TERRAINS	50 369 132		50 369 132		50 369 132	
2813	AMORTISSEMENTS DES CONSTRUCTIONS	849 049 031		849 049 031	8 200 000	840 849 031	
2815	AMORTISSEMENTS INSTAL. TECHN. MATER. OUTIL. INDUST	204 622 019	5	204 622 014		204 622 014	
2818	AMORTISSEMENTS AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	65 932 092		65 932 092		65 932 092	
281 Article	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	1 169 972 274	5	1 169 972 269	8 200 000	1 161 772 269	
28 Chapitre	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	1 170 523 283	5	1 170 523 278	1 049 200 000	121 323 278	
2967	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				10 000 000		10 000 000
296 Article	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES				10 000 000		10 000 000
29 Chapitre	DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS				10 000 000		10 000 000
2 Classe	COMPTES D'IMMOBILISATION	1 175 172 635	5	1 175 172 630	1 455 235 000		280 062 370
491	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS	17 276 313		17 276 313	50 000 000		32 723 687
491 Article	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES	17 276 313		17 276 313	50 000 000		32 723 687
49 Chapitre	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES	17 276 313		17 276 313	50 000 000		32 723 687
4 Classe	COMPTES DE TIERS	17 276 313		17 276 313	50 000 000		32 723 687
Section	Classe 1-2 INVESTISSEMENT	2 245 135 826	2 547 313	2 242 588 513	3 750 135 000		1 507 546 487

Gestion 2023

Paraphe

Compte	Libelle	RECETTES			SITUATION PAR RAPPORT AUX PREVISIONS		
		Montant_Brut	Annulations	Montant_Net	Previsions	Plus_Valees	Moins_Valees
7061	PRESTATIONS PORTUAIRES	155 687 211	6 605 984	149 081 227	135 000 000	14 081 227	
7062	DROITS DE PORT	3 482 228 747	170 751 364	3 311 477 383	3 298 000 000	13 477 383	
7063	DIVERSES PRESTATIONS DE SERVICE	429 969 641	24 287 463	405 682 178	337 360 000	68 322 178	
706 Article	PRESTATIONS DE SERVICES PORTUAIRES	4 067 885 599	201 644 811	3 866 240 788	3 770 360 000	95 880 788	
7071	VENTES DE MARCHANDISES						
707 Article	VENTES DE MARCHANDISES						
7083	LOCATIONS - AMODIATIONS DIVERSES	1 988 781 237	704 476 160	1 284 305 077	1 264 000 000	20 305 077	
708 Article	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	1 988 781 237	704 476 160	1 284 305 077	1 264 000 000	20 305 077	
70 Chapitre	PRESTATIONS DE SERVICES	6 056 666 836	906 120 971	5 150 545 865	5 034 360 000	116 185 865	
7442	SUBVENTION ETABLISSEMENTS ET ORGANISMES PUBLICS						
744 Article	COLLECTIVITES PUBLIQUES - ORGANISMES						
748	AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 071 788		3 071 788		3 071 788	
748 Article	AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 071 788		3 071 788		3 071 788	
74 Chapitre	SUBVENTION D'EXPLOITATION	3 071 788		3 071 788		3 071 788	
7583	PRODUITS ANNULATION DEPENSES EXERCICES ANTERIEURS	6 736 841		6 736 841		6 736 841	
758 Article	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	6 736 841		6 736 841		6 736 841	
75 Chapitre	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	6 736 841		6 736 841		6 736 841	
766	GAINS DE CHANGE						
766 Article	GAINS DE CHANGE						
76 Chapitre	PRODUITS FINANCIERS						
7718	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS - C.P.S., ETC.	6 157 816	1 988 360	4 169 456	20 200 000		16 030 544
771 Article	PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE	6 157 816	1 988 360	4 169 456	20 200 000		16 030 544
7752	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
775 Article	PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF						
777	QUOTE-PART SUBV. INVEST. VIREE AU RESULTAT EXERC.	11 462 420		11 462 420	15 000 000		3 537 580
777 Article	QUOTE-PART SUBV. INVEST. VIREE AU	11 462 420		11 462 420	15 000 000		3 537 580
7788	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	12 149 266	100 000	12 049 266	12 000 000	49 266	
778 Article	PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 149 266	100 000	12 049 266	12 000 000	49 266	

Gestion 2023

Paraphe

Compte	Libelle	RECETTES			SITUATION PAR RAPPORT AUX PREVISIONS		
		Montant_Brut	Annulations	Montant_Net	Previsions	Plus_Values	Moins_Values
77 Chapitre	PRODUITS EXCEPTIONNELS	29 769 502	2 088 360	27 681 142	47 200 000		19 518 858
7815	REPRISE SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXP	96 396 789		96 396 789	134 438 326		38 041 537
7817	REPRISE SUR PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES ACTIFS CIRCULANTS	6 409 222		6 409 222	130 000 000		123 590 778
781 Article	REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	102 806 011		102 806 011	264 438 326		161 632 315
7866	REPRISES SUR PROVISIONS IMMOBILISATIONS FINANCIERES				5 500 000		5 500 000
786 Article	REPRISES SUR PROVISIONS - (PRODUITS				5 500 000		5 500 000
7875	REPRISES SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS	22 890 969		22 890 969	61 000 000		38 109 031
787 Article	REPRISES SUR DEPRECIATIONNELLES	22 890 969		22 890 969	61 000 000		38 109 031
78 Chapitre	REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	125 696 980		125 696 980	330 938 326		205 241 346
7 Classe	COMPTES DE PRODUITS	6 221 941 947	908 209 331	5 313 732 616	5 412 498 326		98 765 710
Section	Classe 7 FONCTIONNEMENT	6 221 941 947	908 209 331	5 313 732 616	5 412 498 326		98 765 710
Tot Globaux		8 467 077 773	910 756 644	7 556 321 129	9 162 633 326		

Gestion 2023

cf_recapitulatif

Paraphe

1ere SECTION - FONCTIONNEMENT

Position	DEPENSES	Montant Net	Position	RECETTES	Montant Net
Chapitre	Lib Chapitre		Chapitre	Lib Chapitre	
60	ACHATS	299 029 035	70	PRESTATIONS DE SERVICES	5 150 545 865
61	SERVICES EXTERIEURS	409 269 128	74	SUBVENTION D'EXPLOITATION	3 071 788
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	515 991 720	75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	6 736 841
63	IMPOTS - TAXES - VERSEMENTS ASSIMILES	63 567 393	77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	28 096 032
64	CHARGES DE PERSONNEL	1 131 946 432	78	REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	125 696 980
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	163 204 740			
66	CHARGES FINANCIERES	25 577 719			
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 872 019			
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	1 633 757 390			
69	IMPOTS SUR LES BENEFICES ET ASSIMILES	396 093 311			
	Total des DEPENSES	4 641 308 887		Total des RECETTES	5 314 147 506
	Excedent de l'exercice (Virement a la 2eme section)	672 838 619		Deficit de l'exercice (Virement de la 2eme section)	
	Totaux egaux en DEPENSES et en RECETTES	5 314 147 506		Totaux egaux en DEPENSES et en RECETTES	5 314 147 506

Gestion 2023

cf_recapitulatif

Paraphe

2eme SECTION - OPERATIONS EN CAPITAL

Position	DEPENSES	Montant Net	Position	RECETTES	Montant Net
Chapitre	Lib Chapitre		Chapitre	Lib Chapitre	
13	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	11 462 420	15	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	446 033 997
15	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	119 287 758	16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	604 105 573
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	1 055 473	23	IMMOBILISATIONS EN COURS	4 480 369
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 601 661	27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	168 983
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	1 572 866 519	28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	1 170 447 080
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 242 500	49	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES DE TIERS	17 276 313
49	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES DE TIERS	6 409 222			
	Total des DEPENSES	1 714 925 553		Total des RECETTES	2 242 512 315
	Deficit de l'exercice (Virement a la 1eme section)			Excedent de l'exercice (Virement de la 1ere section)	672 838 619
	Augmentation du fonds de roulement	1 200 425 381		Diminution du fonds de roulement	
	Totaux egaux en DEPENSES et en RECETTES	2 915 350 934		Totaux egaux en DEPENSES et en RECETTES	2 915 350 934
Total GENERAL	Total BRUT des DEPENSES	8 229 498 440		Total BRUT des RECETTES	8 229 498 440
	A deduire: Depenses internes (Virements entre sections)	672 838 619		A deduire: Recettes internes (Virements entre sections)	672 838 619
	Total NET des DEPENSES	7 556 659 821		Total NET des RECETTES	7 556 659 821

Gestion 2023

Paraphe

NUMERO ET INTITULE DU COMPTE		OPERATIONS BUDGETAIRES				OPERATIONS NON BUDGETAIRES		TOTAL		OP. DE L'EXERCICE A LA BALANCE	
Compte	Libelle	Mandatement	Reversement	Annulation	Emission	Debit	Credit	Des Debits	Des Credits	Debits	Credits
1021	DOTATION					445 496 519	828 498 500	445 496 519	828 498 500	445 496 519	828 498 500
1062	RESERVES INDISPONIBLES					10 305 428	369 647 394	10 305 428	369 647 394	10 305 428	369 647 394
1065	RESERVES DISPONIBLES					369 647 394	787 233 371	369 647 394	787 233 371	369 647 394	787 233 371
120	RESULTAT DE L'EXERCICE - EXCEDENT D'EXPLOITATION					776 927 943	672 838 619	776 927 943	672 838 619	776 927 943	672 838 619
1391	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	11 462 420				57 691 462	57 691 462	69 153 882	57 691 462	69 153 882	57 691 462
1511	PROVISIONS POUR LITIGES	22 890 969			326 990 530			22 890 969	326 990 530	22 890 969	326 990 530
1518	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	36 024 415			17 612 970			36 024 415	17 612 970	36 024 415	17 612 970
153	PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS	60 372 374			101 430 497			60 372 374	101 430 497	60 372 374	101 430 497
164	EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT				596 658 711				596 658 711		596 658 711
1655	CAUTIONNEMENTS	1 055 473		2 547 308	9 994 170			3 602 781	9 994 170	3 602 781	9 994 170
2053	LOGICIELS	2 601 661						2 601 661		2 601 661	
2115	TERRAINS BATIS					374 596 525	280 569 188	374 596 525	280 569 188	374 596 525	280 569 188
2121	TERRASSEMENTS SUR TERRAINS					7 282 293		7 282 293		7 282 293	
2122	RESEAUX D'EVACUATION DES EAUX PLUVIALES (CANIVEAUX ET FOSSÉS)					11 817 423		11 817 423		11 817 423	
2126	CREATION ET AMENAGEMENT D'ESPACE VERTS					25 994 405		25 994 405		25 994 405	
2127	CONSTRUCTION DE CLÔTURE AJOURÉE					2 885 067		2 885 067		2 885 067	
2131	BATIMENTS					440 420 528		440 420 528		440 420 528	
2132	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT NEUF					47 811 132		47 811 132		47 811 132	
2138	OUVRAGES D'INFRASTRUCTURE					117 422 697		117 422 697		117 422 697	
2153	INSTALLATIONS TECHNIQUES A CARACTERES SPECIFIQUES					105 014 634		105 014 634		105 014 634	
2154	MATERIEL INDUSTRIEL					260 132 570		260 132 570		260 132 570	
2155	OUTILLAGES INDUSTRIELS ET EQUIPEMENTS DIVERS - A CLORE					53 114 110		53 114 110		53 114 110	
2182	MATERIEL DE TRANSPORT					356 805 217		356 805 217		356 805 217	
2183	MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE					890 633		890 633		890 633	
2184	MOBILIER					468 851		468 851		468 851	
2313	CONSTRUCTIONS	1 344 181 739				250 011 926	480 897 597	1 594 193 665	480 897 597	1 594 193 665	480 897 597
2315	INSTALLATIONS TECHNIQUES - MATERIELS, OUTILLAGES	153 295 257				13 710 573	134 381 634	167 005 830	134 381 634	167 005 830	134 381 634
2318	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 339 026					4 459 813	55 339 026	4 459 813	55 339 026	4 459 813
238	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	20 050 497			4 480 369		263 335 823	20 050 497	267 816 192	20 050 497	267 816 192
2748	AUTRES PRETS						356 805 217		356 805 217		356 805 217
2755	CAUTIONNEMENTS VERSES DANS LE CADRE DE CONTRAT D'ABONNEMENT	1 242 500			168 983			1 242 500	168 983	1 242 500	168 983
2805	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES LOGICIELS..				551 009				551 009		551 009

Gestion 2023

Paraphe

NUMERO ET INTITULE DU COMPTE		OPERATIONS BUDGETAIRES			OPERATIONS NON BUDGETAIRES		TOTAL		OP. DE L'EXERCICE A LA BALANCE		
Compte	Libelle	Mandatement	Reversement	Annulation	Emission	Debit	Credit	Des Debits	Des Credits	Debits	Credits
2812	AMORTISSEMENTS AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS TERRAINS				50 369 132				50 369 132		50 369 132
2813	AMORTISSEMENTS DES CONSTRUCTIONS				849 049 031	73 356	151 445 884	73 356	1 000 494 915	73 356	1 000 494 915
2815	AMORTISSEMENTS INSTAL. TECHN. MATER. OUTIL. INDUST			5	204 622 019	2 838	13 012 596	2 843	217 634 615	2 843	217 634 615
2818	AMORTISSEMENTS AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				65 932 092	4	468 851	4	66 400 943	4	66 400 943
491	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS	6 409 222			17 276 313			6 409 222	17 276 313	6 409 222	17 276 313
Totaux Generaux		1 714 925 553		2 547 313	2 245 135 826	3 728 523 528	4 401 285 949	5 445 996 394	6 646 421 775	5 445 996 394	6 646 421 775

1 - EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE

Opérations de fonctionnement		Opérations d'investissement	
PRODUITS (classe 7)	5 314 147 506	RECETTES D'INVESTISSEMENT	2 242 512 315
CHARGES (Classe 6)	4 641 308 887	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 714 925 553
Résultat de l'exercice à reporter (excédent)	672 838 619	Solde des opérations d'investissement	527 586 762
		Virement de la section de fonctionnement	672 838 619
RESULTAT		EXCEDENT OU DEFICIT GLOBAL DE L'EXERCICE	
Augmentation des antérieurs (excédents)	672 838 619	Augmentation du fonds de roulement	1 200 425 381

2- SITUATION GENERALE

	Situation initiale corrigée	Résultats de l'exercice	Exécution hors budget	Situation finale
Résultat de fonctionnement reportés excédentaires	9 529 951 481	672 838 619	0	10 202 790 100
				0
Différence entre financements	-5 440 950 141	527 586 762		-4 913 363 379
				0
Fonds de roulement	4 089 001 340	1 200 425 381		5 289 426 721

CTIMOTE0

Exercice 2023

Arrêté au 31/12/23

Code	Libelle	Mt Inventaire	Cumul	Annuite	Total	Valeur Net
203	FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT - Famille: FRD - Duree AMO: 5	4 066 018	4 066 018		4 066 018	
205311	LOGICIELS NE NECESSITANT PAS DE REDEVANCES ANNUELLES - Famille: LOG1 - Duree AMO: 1	35 292 487	32 690 826	551 009	33 241 835	2 050 652
205312	LOGICIELS NECESSITANT DES REDEVANCES ANNUELLES - Famille: LOG2 - Duree AMO: 3	48 637 479	48 637 479		48 637 479	
20532	LOGICIELS CREES PAR LE PORT - Famille: LOG3 - Duree AMO: 3	4 662 284	4 662 284		4 662 284	
2121	TERRASSEMENTS SUR TERRAINS - Famille: AMT1 - Duree AMO: 40	432 914 511	151 805 539	10 819 653	162 625 192	270 289 319
2122	RESEAUX D'ÉVACUATION DES EAUX PLUVIALES - Famille: AMT2 - Duree AMO: 40	74 684 016	16 381 266	1 812 057	18 193 323	56 490 693
2123	PREMIER DEFRIQUEMENT DE TERRAIN - Famille: AMT3 - Duree AMO: 40	2 388 647	669 255	59 716	728 971	1 659 676
2124	TRAVAUX DE VIABILISATION DE TERRAIN DESTINE A ÊTRE BÂTI - Famille: AMT4 - Duree AMO: 40	242 756 308	65 797 233	6 068 900	71 866 133	170 890 175
2125	CRÉATION ET AMÉNAGEMENT DE PARKING A CIEL OUVERT - Famille: AMT5 - Duree AMO: 25	106 435 901	45 962 831	4 257 430	50 220 261	56 215 640
2126	CREATION ET AMENAGEMENT D'ESPACE VERTS - Famille: AMT6 - Duree AMO: 20	171 515 345	42 652 745	8 435 611	51 088 356	120 426 989
2127	CONSTRUCTION DE CLÔTURE AJOURÉE - Famille: AMT7 - Duree AMO: 20	361 874 263	155 858 524	17 127 537	172 986 061	188 888 202
21311	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - GROS ŒUVRE - Famille: BTGO - Duree AMO: 50	971 155 871	204 159 768	19 423 114	223 582 882	747 572 989
21311	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - TRAVAUX, VOIES ET RESEAUX - Famille: BTGT - Duree AMO: 1	134 859 345	33 252 989	101 606 356	134 859 345	
2131131	REMPLACEMENT COUVERTURES HANGARS - Famille: RCH - Duree AMO: 30	101 350 642	86 039 688	3 363 145	89 402 833	11 947 809
2131132	CONSTRUCTION HANGARS - Famille: CHA - Duree AMO: 30	807 788 379	772 627 177	8 549 380	781 176 557	26 611 822
2131135	ENSEMBLES IMMOBILIERS INDUSTRIELS - Famille: EII - Duree AMO: 30	137 348 233	135 845 679	273 430	136 119 109	1 229 124
21312	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - CHARPENTE - Famille: BTCH - Duree AMO: 50	7 052 189	2 066 219	141 042	2 207 261	4 844 928
21312	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - CHARPENTE ET REVÊTEMENTS - Famille: BTCR - Duree AMO: 27	2 057 240	18 788	76 194	94 982	1 962 258
21312	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - CHARPENTE 6 ANS - Famille: BTC6 - Duree AMO: 6	10 763 119	442 320	1 793 853	2 236 173	8 526 946
21313	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - COUVERTURE ET SES EQUIPEMENTS - Famille: BTCE - Duree AMO: 30	34 605 556	10 648 068	1 153 517	11 801 585	22 803 971
21314	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - CABLES - Famille: BTC - Duree AMO: 13	68 010	1 290	5 231	6 521	61 489
21314	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - EAUX USEES ET PLUVIALES - Famille: BTP - Duree AMO: 8	1 014 740	1 014 740		1 014 740	
21314	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - RÉSEAUX ASSAINISSEMENT - Famille: BTA - Duree AMO: 12	5 424 000	111 452	452 000	563 452	4 860 548
21314	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - RÉSEAUX ET FLUIDES - Famille: BTRF - Duree AMO: 30	60 731 049	22 809 769	2 024 363	24 834 132	35 896 917
21315	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - OUVERTURES / FERMETURES - Famille: BTOF - Duree AMO: 25	70 587 505	31 960 221	2 823 494	34 783 715	35 803 790
21315	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - PORTES - Famille: BTOP - Duree AMO: 4	1 020 916	62 933	255 228	318 161	702 755
2131531	BATIMENTS ADMINISTRATIFS - Famille: BAD - Duree AMO: 30	107 218 383	104 694 357	978 165	105 672 522	1 545 861
2131532	BATIMENTS COMMERCIAUX - Famille: BCO - Duree AMO: 30	36 366 727	36 366 727		36 366 727	
2131533	AUTRES BATIMENTS - Famille: ABA - Duree AMO: 30	96 855 432	80 602 838	2 400 329	83 003 167	13 852 265
21316	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - ÉCLAIRAGE - Famille: BTE - Duree AMO: 14	52 219 305	919 713	3 729 949	4 649 662	47 569 643
21316	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - ÉQUIPEMENTS LOURDS - Famille: BTEL - Duree AMO: 15	146 380 432	58 935 242	9 256 735	68 191 977	78 188 455
21316	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - VOIERIES ET RESEAUX - Famille: BTR - Duree AMO: 8	1 310 100	1 310 100		1 310 100	

CTIMOTEO

Exercice 2023

Arrêtée au 31/12/23

Code	Libelle	Mt Inventaire	Cumul	Annuite	Total	Valueur Net
21317	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - AMÉNAGEMENTS INTÉRIEURS ET REVÊTEMENTS EXTÉRIEURS - Famille: BTAI - Durec AMO: 5	154 985 381	149 389 095	1 625 357	151 014 452	3 970 929
21317	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - REVÊTEMENTS - Famille: BTAR - Durec AMO: 16	17 085 086	263 297	1 067 817	1 331 114	15 753 972
21321	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT NEUF - GROS OEUVRE - Famille: BCP1 - Durec AMO: 50	1 492 711 931	343 133 197	29 854 203	372 987 400	1 119 724 531
21322	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT NEUF - CHARPENTE - Famille: BCP2 - Durec AMO: 50	358 193 747	86 818 715	7 163 858	93 982 573	264 211 174
21323	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT NEUF - COUVERTURE ET EQUIPEMENTS - Famille: BCP3 - Durec AMO: 30	422 597 893	148 988 711	14 086 569	163 075 280	259 522 613
21324	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT NEUF - RESEAUX ET FLUIDES - Famille: BCP4 - Durec AMO: 30	311 392 075	94 549 314	10 337 784	104 887 098	206 504 977
21325	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT NEUF - OUVERTURES/FERMETURES - Famille: BCP5 - Durec AMO: 25	249 391 462	89 118 588	9 856 282	98 974 870	150 416 592
21326	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT NEUF - EQUIPEMENTS LOURDS - Famille: BCP6 - Durec AMO: 15	376 638 483	205 818 150	20 445 507	226 263 657	150 374 826
21327	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT NEUF - AMENAGEMENTS INTERIEURS ET REVÊTEMENTS EXTÉRIEURS - Famille: BCP7 - Durec AMO: 5	594 477 660	471 696 581	40 460 201	512 156 782	82 320 878
21353	AMENAGEMENT BATIMENTS ET HANGARS - Famille: ABH - Durec AMO: 15	290 104 546	276 516 652	5 861 937	282 378 589	7 725 957
21354	MISE AUX NORMES DES INSTALLATIONS ELECTRIQUES PORT - Famille: MIE - Durec AMO: 15	55 608 704	53 676 769	374 062	54 050 831	1 557 873
21356	TRAVAUX DIVERS D'AMELIORATION - INSTALLATIONS GENERALES - Famille: TDA - Durec AMO: 15	25 017 484	25 017 484		25 017 484	
21357	MISE AUX NORMES PROTECT. CONTRE INCENDIE IMMEUBLES - Famille: MPI - Durec AMO: 15	9 627 734	9 627 734		9 627 734	
21358	AUTRES INSTALLATIONS , AMENAGEMENTS, ETC... - Famille: AIA - Durec AMO: 15	223 389 713	204 170 995	7 265 792	211 436 787	11 952 926
21359	TRAVAUX D'ELECTRICITE ET DE TELEPHONE - Famille: TET - Durec AMO: 15	142 616 952	139 690 590	1 952 028	141 642 618	974 334
21381	VOIRIES - TERRE-PLEINS - Famille: VTP - Durec AMO: 50	2 774 257 051	1 672 778 852	53 831 555	1 726 610 407	1 047 646 644
213812	ROUTES ET VOIRIES - STRUCTURE - Famille: ROUS - Durec AMO: 25	1 817 409 626	1 030 896 237	72 470 961	1 103 367 198	714 042 428
213813	ROUTES ET VOIRIES - REVETEMENT - Famille: ROUV - Durec AMO: 15	1 479 796 823	915 609 816	56 238 688	971 848 504	507 948 319
21382	OUVRAGES D'ART, DE PROTECTION ET D'ACCOSTAGE - Famille: ICH - Durec AMO: 50	13 162 578 584	4 963 698 630	255 059 005	5 218 757 635	7 943 820 949
21383	ACCESSOIRE D'ACCOSTAGE ET D'AMARRAGE (APPARAUX) - Famille: AAA - Durec AMO: 30	637 048 432	288 796 744	20 682 513	309 479 257	327 569 175
213832	TRAVAUX DIVERS D'AMELIORATION - QUAIS, ETC... - Famille: QTA - Durec AMO: 50	1 766 101 867	864 815 050	35 057 756	899 872 806	866 229 061
21384	ACCESOIRE D'ACCOSTAGE - AMENAGEMENT REVETEMENT EXTERIEUR - Famille: DIG - Durec AMO: 15	129 753 109	97 693 184	4 652 537	102 345 721	27 407 388
21386	INFRASTRUCTURE CENTRES NAUTIQUES - Famille: ICN - Durec AMO: 30	40 672 708	40 672 708		40 672 708	
21387	REFECTIONS PARTIELLES D'OUVRAGES - INFRASTRUCTURES - Famille: RPO - Durec AMO: 50	263 299 265	206 612 995	5 265 975	211 878 970	51 420 295
21511	CALE DE HALAGE (OUTIL DE LEVAGE) ET DE PESEE - Famille: CAL - Durec AMO: 50	591 426 253	441 349 768	4 828 522	446 178 290	145 247 963
21531	INSTALLATIONS ELECTRIQUES - SUR SOL PROPRE - Famille: IEL - Durec AMO: 5	147 239 373	147 239 373		147 239 373	
21533	AUTRES INSTALLATIONS - SUR SOL PROPRE - Famille: AIN - Durec AMO: 5	11 676 480	11 676 480		11 676 480	
215361	RÉSEAU D'EAU POTABLE ENTERRÉ - Famille: RET1 - Durec AMO: 30	228 505 126	81 525 801	7 427 718	88 953 519	139 551 607
215362	RÉSEAU D'EAUX USEES ENTERRÉ - Famille: RET2 - Durec AMO: 30	66 738 620	19 132 625	2 139 780	21 272 405	45 466 215
215363	RÉSEAU D'EAUX PLUVIALES ENTERRÉ - Famille: RET3 - Durec AMO: 30	202 088 267	106 666 806	6 716 449	113 383 255	88 705 012
215364	RÉSEAU ÉLECTRIQUE ENTERRÉ - Famille: RET4 - Durec AMO: 30	353 095 973	113 864 950	11 418 929	125 283 879	227 812 094
215365	RÉSEAU DE TÉLÉCOMMUNICATION ENTERRÉ - Famille: RET5 - Durec AMO: 30	153 644 171	52 010 548	5 078 177	57 088 725	96 555 446

Exercice 2023

Arretee au 31/12/23

Code	Libelle	Mt Inventaire	Cumul	Annuite	Total	Valeur Net
215366	RÉSEAU ENTERRÉ DE TRANSPORT DE LIQUIDES - Famille: RET6 - Duree AMO: 30	15 970 203	7 811 746	532 338	8 344 084	7 626 119
215371	RÉSEAU D'EAU POTABLE AÉRIEN - Famille: RAE1 - Duree AMO: 20	7 498 765	4 547 310	340 317	4 887 627	2 611 138
215372	RÉSEAU D'EAUX USÉES AÉRIEN - Famille: RAE2 - Duree AMO: 20	613 785	518 098	30 689	548 787	64 998
215373	RÉSEAU D'EAUX PLUVIALES AÉRIEN - Famille: RAE3 - Duree AMO: 20	294 732	21 822	12 181	34 003	260 729
215374	RÉSEAU ÉLECTRIQUE AÉRIEN - Famille: RAE4 - Duree AMO: 20	264 277	234 938	13 213	248 151	16 126
21541	EQUIPEMENTS FIXES AMORTISSABLES SUR 3 ANS - Famille: MDS - Duree AMO: 3	110 869 234	104 755 045	3 919 007	108 674 052	2 195 182
21542	EQUIPEMENTS FIXES AMORTISSABLES SUR 5 ANS - Famille: AMI - Duree AMO: 5	49 733 325	31 265 754	5 940 494	37 206 248	12 527 077
21543	EQUIPEMENTS FIXES AMORTISSABLES SUR 10 ANS - Famille: EF10 - Duree AMO: 10	671 397 586	412 546 676	40 130 531	452 677 207	218 720 379
21544	EQUIPEMENTS FIXES AMORTISSABLES SUR 15 ANS - Famille: EF15 - Duree AMO: 15	875 371 337	481 027 803	40 000 366	521 028 169	354 343 168
21545	EQUIPEMENTS FIXES AMORTISSABLES SUR 30 ANS - Famille: EF30 - Duree AMO: 30	846 973 914	474 728 441	21 567 604	496 296 045	350 677 869
2155	OUTILLAGES INDUSTRIELS ET EQUIPEMENTS DIVERS - Famille: OIE - Duree AMO: 5	80 355 086	80 355 086		80 355 086	
21551	EQUIPEMENTS NON FIXÉS AMORTIS DU 10 ANS - Famille: ENF3 - Duree AMO: 10	365 803	11 024	36 579	47 603	318 200
21551	PETITS MATERIELS ET OUTILLAGES PORTATIFS - Famille: PMOP - Duree AMO: 3	23 385 379	5 687 486	2 885 767	8 573 253	14 812 126
21552	EQUIPEMENTS NON FIXÉS AMORTIS DU 5 ANS - Famille: ENF2 - Duree AMO: 5	98 806 536	91 650 681	2 653 699	94 304 380	4 502 156
21553	EQUIPEMENTS NON FIXÉS AMORTIS DU 10 ANS - Famille: ENF3 - Duree AMO: 10	64 362 195	53 392 458	3 290 056	56 682 514	7 679 681
21554	EQUIPEMENTS NON FIXÉS AMORTIS DU 15 ANS - Famille: ENF4 - Duree AMO: 15	216 981 655	122 397 865	9 649 998	132 047 863	84 933 792
21555	EQUIPEMENTS NON FIXÉS AMORTIS DU 30 ANS - Famille: ENF5 - Duree AMO: 30	1 005 645 044	587 384 010	32 406 347	619 790 357	385 854 687
21571	EQUIPEMENT ELECT. - TELEPH. - CLIM. - TRANSMISSION - Famille: ETC - Duree AMO: 5	22 272 387	22 272 387		22 272 387	
21572	EQUIPEMENT DES QUAIS ET MOUILLAGES - Famille: EQM - Duree AMO: 5	264 190 874	264 190 874		264 190 874	
21573	EQUIPEMENT MATERIEL NAVAL - Famille: EMN - Duree AMO: 5	3 691 887	3 691 887		3 691 887	
21821	GROS MATERIEL DE TRANSPORT NAVAL - Famille: GMN - Duree AMO: 15	16 659 553	16 659 553		16 659 553	
218211	GROS MATERIEL DE TRANSPORT NAVAL - Famille: GMN1 - Duree AMO: 30	483 249 704	192 814 863	16 108 323	208 923 186	274 326 518
218212	GROS MATERIEL DE TRANSPORT NAVAL - Famille: GMN2 - Duree AMO: 30	251 331 620	130 324 500	8 377 719	138 702 219	112 629 401
218213	GROS MATERIEL DE TRANSPORT NAVAL - Famille: GMN3 - Duree AMO: 10	67 454 819	58 127 052	1 165 458	59 292 510	8 162 309
218214	GROS MATERIEL DE TRANSPORT NAVAL - Famille: GMN4 - Duree AMO: 5	56 843 171	28 760 217	7 172 142	35 932 359	20 910 812
218215	GROS MATERIEL DE TRANSPORT NAVAL - Famille: GMN5 - Duree AMO: 15	112 819 677	30 698 716	5 577 374	36 276 090	76 543 587
21822	MATERIEL DE TRANSPORT TERRESTRE - Famille: MIT - Duree AMO: 5	169 220 177	120 998 909	16 853 443	137 852 352	31 367 825
21823	AUTRE MATERIEL DE TRANSPORT TERRESTRE - Famille: AMT - Duree AMO: 5	1 051 223	811 457	105 826	917 283	133 940
21824	AUTRES MATERIELS NAVALS - Famille: AMN - Duree AMO: 5	39 881 409	39 881 409		39 881 409	
218311	MATERIEL DE BUREAU - Famille: MDB1 - Duree AMO: 3	6 024 678	5 922 665	70 847	5 993 512	31 166
218321	MATERIEL INFORMATIQUE - Famille: MNI - Duree AMO: 3	139 392 835	131 906 187	5 434 110	137 340 297	2 052 538
2184	MOBILIER - Famille: MOB - Duree AMO: 5	41 965 352	36 059 875	2 020 491	38 080 366	3 884 986
2184	MOBILIER TRANSFERES AU PORT - Famille: MOBT - Duree AMO: 1	468 851	468 851		468 851	
21881	AUTRES IMMO CORPO 3 ANS - Famille: AIC3 - Duree AMO: 3	1 951 175	1 951 175		1 951 175	
21882	AUTRES IMMO CORPO 5 ANS - Famille: AIC5 - Duree AMO: 5	8 329 374	1 890 290	1 514 809	3 405 099	4 924 275
21884	AUTRES IMMO CORPO 10 ANS - Famille: AIC8 - Duree AMO: 10	2 349 993	1 278 432	234 998	1 513 430	836 563
21885	AUTRES IMMO CORPO 15 ANS - Famille: AIC9 - Duree AMO: 15	1 477 051	482 832	98 468	581 300	895 751

Exercice 2023

Arretec au 31/12/23

Code	Libelle	Mt Inventaire	Cumul	Annuite	Total	Valueur Net
Totaux Generaux		38 580 089 677	19 054 118 891	1 126 800 594	20 180 919 485	18 399 170 192

L'Agent Comptable soussigné, affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte financier.
Il affirme en outre, et sous les mêmes peines, que les opérations portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de l'Etablissement et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

A Papeete, le - 2 JUIL. 2024

L'AGENT COMPTABLE,



Vincent LEROUX

L'Ordonnateur soussigné certifie l'exactitude du montant des titres de dépenses et du montant des titres de recettes inscrits au présent compte financier.

A Papeete, le - 2 JUIL. 2024

L'ORDONNATEUR

A handwritten signature in purple ink, appearing to read "J.P. Le Caill".



Le Directeur général du Port autonome de Papeete
Jean-Paul LE CAILL

Adopté par le Conseil d'Administration dans sa séance du - 2 JUIL. 2024

A Papeete, le 11 JUIL. 2024

LE PRESIDENT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

A circular blue stamp with the text "Le Président du conseil d'administration" inside.

Le Ministre des Grands Travaux, de l'Équipement,
en charge des Transports aériens, terrestres et maritimes
Jordy CHAN