

ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

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

Papeete, le 31 OCT. 2025

N° 151-2025

Document mis
en distribution

Le 31 OCT. 2025

RAPPORT

relatif à un projet de délibération portant approbation du compte financier et affectation du résultat de l'exercice 2024 du Port autonome de Papeete,

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

par les représentants Mesdames Marielle KOHUMOETINI et Frangélica BOURGEOIS-TARAHU et Monsieur Tematai LE GAYIC

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les représentants,

Par lettre n° 5756/PR du 19 août 2025, 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 2024 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 Taina, 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 Vaïete (depuis septembre 2019) ;
- à Moorea : baie de Vaïare (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.

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 publics², 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 EPIC³.

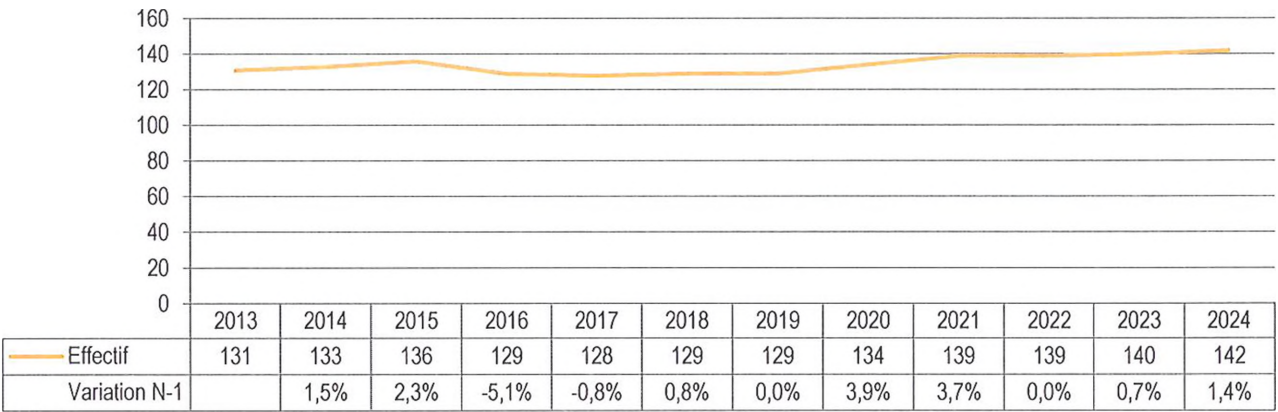
Le document présenté à l'assemblée de la Polynésie française a été examiné par le conseil d'administration de l'établissement dans sa séance du 17 juillet 2025⁴. L'assemblée de la Polynésie française est représentée au sein de ce conseil par Monsieur Tematai LE GAYIC.

1 – MOYENS DE L'ÉTABLISSEMENT

1.1 Moyens humains

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

	2020	2021	2022	2023	2024
Statut du personnel	112	117	118	117	119
Personnel navigant	17	18	17	18	17
Contrats spécifiques (CDD, CAE, ...)	5	4	4	5	6
Effectif réel	134	139	139	140	142



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.

² Prévues par la [délibération n° 95-205 A.T du 23 novembre 1995](#) portant adoption de la réglementation budgétaire, comptable et financière de la Polynésie française et de ses établissements publics.

³ Rendue applicable au Port [par l'article D. 132-2 du code des ports maritimes de la Polynésie française](#).

⁴ Document approuvé par délibération n° I-2025 CA-PAP du 17 juillet 2025, rendue exécutoire par [arrêté n° 1574 CM du 19 août 2025](#).

Son EPRD pour l'exercice 2024, adopté par délibération du conseil d'administration n° 23-2023 CA-PAP du 16 novembre 2023⁵, fut modifié par une décision approuvée par délibération n° 15-2024 CA-PAP du 4 novembre 2024⁶. 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 2024, le Port autonome de Papeete disposait de 6,146 milliards F CFP de crédits de fonctionnement et 2,219 milliards F CFP de crédits en investissement, soit un total de 8,365 milliards F CFP.

2 – LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Pour de plus amples informations relatives au Port autonome de Papeete, les rapporteuses invitent leurs collègues à consulter le rapport d'activité 2024.

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 2024 a été marqué par une stabilité du secteur économique générant un résultat comptable positif de 699,6 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 2024, on constate que le montant des dépenses d'investissement a diminué par rapport à 2023, s'élevant ainsi à 1,50 milliard F CFP (*contre 1,71 milliards F CFP en 2023*), dont :

- 191 millions F CFP pour le terminal international de croisière ;
- 149 millions F CFP pour des travaux sur bâtiments ;
- 103 millions F CFP pour l'aménagement des infrastructures du Port de Vaïare ;
- 77 millions F CFP pour divers travaux d'infrastructures maritimes ;
- 74 millions F CFP pour l'aménagement de la passe et la reconstruction du quai au long cours ;
- 63 millions F CFP pour la clôture du port de commerce ;
- 40 millions F CFP pour du matériel divers et de l'équipement de services.

2.1.2. La stabilisation des recettes de la taxe de péage

Pour 2024, les recettes de la taxe de péage se stabilisent autour de 2,4 milliards F CFP.

Le montant des versements effectués par la Paierie auprès du Port autonome est de 2,5 milliards F CFP.

Néanmoins, il est à noter que le suivi comptable du recouvrement de la taxe de péage présente des difficultés depuis 2021. Cette problématique fait suite au changement de méthode d'enregistrement des recettes de la taxe cette même année et le suivi réclame désormais la réalisation d'opérations complexes de retraitement comptable.

En outre, il est à noter que les états mensuels des sommes revenant au Port au titre de la taxe de péage font mention d'une nouvelle ligne dénommée « Réductions » depuis décembre 2023, dont l'interprétation posait certaines problématiques.

Autre fait marquant, la commission annuelle de 0,75 % sur le montant du versement par la Paierie, un temps abandonné en 2021, a été restaurée sur l'exercice 2024. Le montant total de cette commission au titre de l'exercice considéré s'élève à 39,6 millions F CFP.

Enfin, le reste à percevoir de la taxe de péage représente un montant de 793 millions F CFP au 31 décembre 2024, soit une diminution de de près de 22 % comparée aux exercices 2023 et 2022.

⁵ Rendue exécutoire par arrêté n° 2197 CM du 30 novembre 2023

⁶ Rendue exécutoire par arrêté n° 11656 MGT du 18 novembre 2024

2.2 Les restes à recouvrer au 31 décembre 2024

Le montant des restes à recouvrer au 31 décembre 2024 s'établit globalement à 3,49 milliards F CFP contre 3,47 milliards F CFP en 2023.

Le montant des créances clients émises sur l'année a évolué négativement entre 2023 et 2024, passant ainsi de 7,03 milliards F CFP à 5,81 milliards F CFP.

2.3 La mise à jour des bases taxables

En 2024, l'Administration a procédé à la mise à jour des bases taxables portant principalement sur la patente et l'impôt foncier sur les exercices 2018 à 2024.

Cette actualisation aura permis le règlement de 351,6 millions F CFP, se décomposant comme suit :

- 216 millions F CFP au titre de l'impôt foncier ;
- 70,4 millions F CFP au titre des patentes ;
- 64,5 millions F CFP au titre de la contribution supplémentaire à l'impôt sur les sociétés.

S'agissant des exercices allant de 2021 à 2024, les rappels d'impôts à émettre par la Direction des impôts et des contributions publiques (DICP) sont estimés à près de 384,35 millions F CFP.

2.4 Les changements et corrections multiples des méthodes comptables et des erreurs sur les exercices précédents

Il convient de relever que des dépenses de frais d'études liées à l'autorisation de programme 2008-4 relative à l'extension du port à l'Est – 1^{ère} tranche et qui sont initialement constatées en immobilisations en cours ont fait l'objet d'une régularisation en 2024. Le montant s'élève à 58,2 millions F CFP.

De plus, des intérêts courus non échus d'un montant de 460 982 F CFP et un titre de recettes comptabilisé en 2022 pour un montant de 2,4 millions F CFP mais n'ayant pas fait l'objet d'une extourne sur l'exercice 2023 ont pu être régularisés en 2024.

Enfin, deux mandats émis lors des deux derniers exercices, dont le montant représente près de 21 millions F CFP, ont dû être corrigés en raison de l'absence d'une extourne en 2022 et 2023.

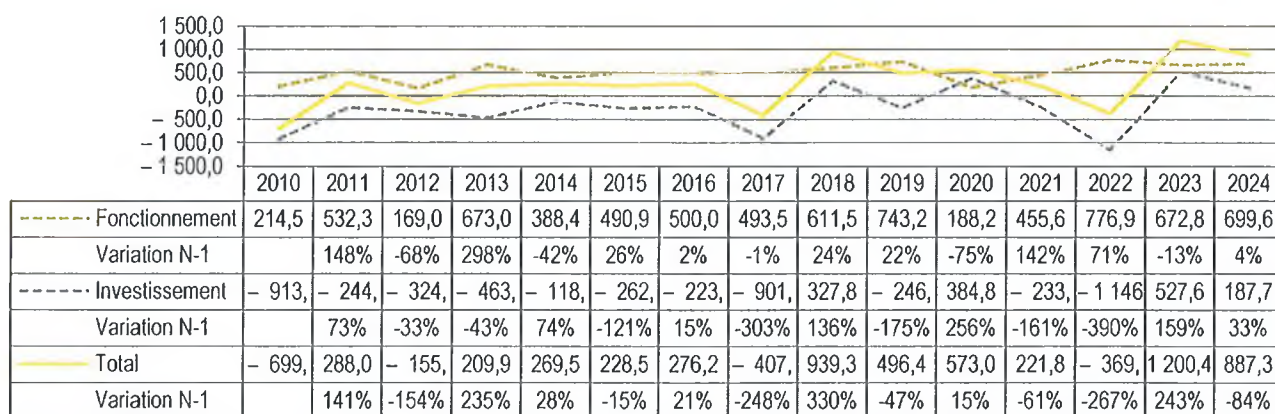
3 – EXAMEN DU COMPTE FINANCIER

3.1 EXÉCUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE 2024

3.1.1 Grandes masses

À la clôture de l'exercice 2024, le compte financier du Port autonome de Papeete se présente comme suit :

	Section de fonctionnement	Section d'investissement	Total
Recettes (en F CFP)	5 998 236 498	1 693 458 079	7 691 694 577
Dépenses (en F CFP)	5 298 630 999	1 505 693 162	6 804 324 161
RÉSULTAT	699 605 499	187 764 917	887 370 416



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

En 2024, le résultat net sur la section de fonctionnement est de 699 605 499 F CFP, soit une augmentation de 3,8 % par rapport à l'année précédente.

Toutefois, la section d'investissement enregistre, quant à elle, un excédent de 187 764 917 F CFP, soit une diminution de plus de 181 % par rapport à l'année 2023 (où la section affichait un excédent de 527 millions F CFP).

3.1.2 Éléments déterminants du résultat

(en F CFP)

Charges		Produits		Résultats intermédiaires	
Charges d'exploitation	4 541 793 129	Produits d'exploitation	5 537 493 346	Résultat d'exploitation	995 700 217
Charges financières	56 254 617	Produits financiers	0	Résultat financier	- 56 254 617
Charges exceptionnelles	210 627 417	Produits exceptionnels	460 743 152	Résultat exceptionnel	250 115 735
Impôt sur les sociétés	489 955 836			Résultat fiscal	- 489 955 836
Total Charges	5 298 630 999	Total Produits	5 998 236 498	Résultat de fonctionnement	699 605 499

3.1.2.1 Résultat d'exploitation

Le résultat d'exploitation est en baisse de 421 millions F CFP par rapport à 2023, ce qui est expliquée par une hausse des charges fiscales, une hausse des dotations aux amortissements et provisions ainsi qu'une hausse des dépenses liées aux départs de personnel.

3.1.2.2 Résultat financier

Le résultat financier présente une perte de 56,2 millions F CFP, due essentiellement aux paiements des intérêts liés à l'emprunt contracté auprès du Pool bancaire et de l'Agence française de développement (AFD).

3.1.2.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est excédentaire de 250,1 millions F CFP contre un déficit de 322,5 millions F CFP en 2023.

3.1.2.4 Résultat fiscal (impôt sur les bénéfices)

L'impôt sur les bénéfices s'établit à 489,9 millions F CFP, soit une hausse de 23,7 % par rapport à 2023. L'augmentation 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 régularisation de 64,5 millions F CFP liée au contrôle fiscal.

3.1.2.5 Résultat de fonctionnement

Le résultat net de l'exercice 2024 s'établit à plus de 699,6 millions F CFP, contre 672,8 millions F CFP en 2023, soit une hausse de 3,98 %.

3.1.3 Section d'investissement

3.1.3.1 Recettes d'investissement

Les recettes d'investissement pour l'exercice s'élèvent à un montant global de 1 693 458 079 F CFP. Elles émanent de plusieurs composantes comptables et financières, parmi lesquelles les dotations aux amortissements de l'actif immobilisé, les cessions d'actifs (sorties de biens inscrits au bilan) et la mobilisation d'emprunts pour ces investissements.

3.1.3.2 Dépenses d'investissement

Les dépenses d'investissement s'élèvent à 1 505 693 162 F CFP en 2024 contre 1 714 925 553 F CFP pour l'année précédente, soit 209,2 millions F CFP de moins.

3.1.4 Résultat global

Compte tenu du résultat positif de la section d'investissement de 187 764 917 F CFP, le résultat positif de la section de fonctionnement de 699 605 499 F CFP sera affecté en réserve disponible.

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 2023 (*année N-1*) et 2024 (*année N*), évolue au regard du bilan simplifié suivant :

ANNÉES	Exercice N	Exercice N-1	VARIATION
	1	2	(1 - 2)
Capitaux propres	34 020 123 388	33 279 360 301	740 763 087
Provisions pour risques et charges	2 009 349 222	2 271 800 275	- 262 451 053
Amortissements et provisions (actif)	22 088 967 310	21 072 846 330	1 016 120 980
Dettes financières + ICNE N-1	2 164 461 892	1 971 606 759	192 855 133
Ressources stables (RS)	60 282 901 812	58 595 613 665	1 687 288 147
Immobilisations	54 106 104 675	53 306 186 944	799 917 731
Charges à répartir	0	0	0
Actifs immobilisés (AI)	54 106 104 675	53 306 186 944	799 917 731
Réserves disponibles	6 176 797 137	5 289 426 721	887 370 416
Stocks et en-cours	0	0	0
Avances versées	0	0	0
Créances d'exploitation	3 518 204 748	3 489 549 142	28 655 606
Actifs circulants d'exploitation (ACE)	3 518 204 748	3 489 549 142	28 655 606
Avances reçues	0	0	0
Dettes d'exploitation-ICNE	960 166 895	953 250 578	6 916 317
Passifs circulants d'exploitation (PCE)	960 166 895	953 250 578	6 916 317
Besoin en fonds de roulement d'exploitation : BFRE = ACE - PCE	2 558 037 853	2 536 298 564	21 739 289
Créances diverses	163 529 972	354 829 869	- 191 299 897
Capital souscrit appelé non versé	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	0	0	0
Actifs hors exploitation (AHE)	163 529 972	354 829 869	- 191 299 897
Dettes diverses	0	0	0
Passifs hors exploitation (PHE)	0	0	0
Besoin en fonds de roulement hors exploitation : BFRHE = AHE - PHE	163 529 972	354 829 869	- 191 299 897
Besoin en fonds de roulement total : BFR = BFRE + BFRHE	2 721 567 825	2 891 128 433	- 169 560 608
Trésorerie nette : TN = FRNG - BFR	3 455 229 312	2 398 298 288	1 056 931 024

3.2.1 Fonds de roulement net global

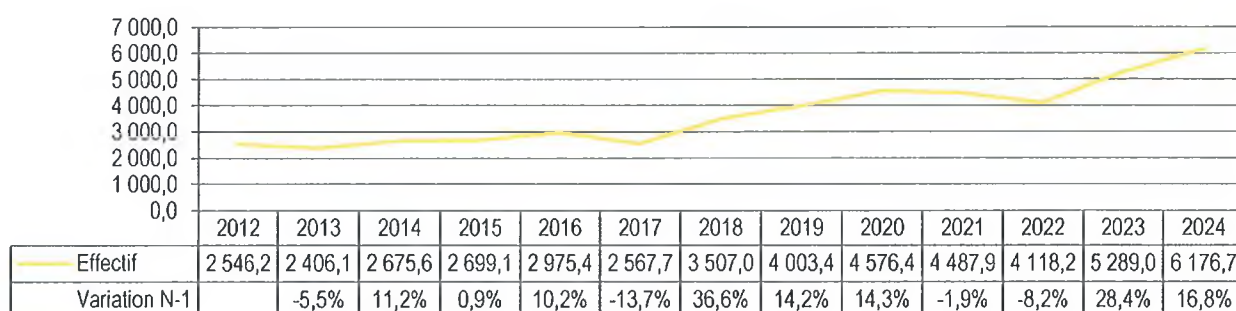
Les ressources stables sont de 60 282 901 812 F CFP au 31 décembre 2024 contre 58 595 613 665 F CFP au 31 décembre 2023 soit une progression de 1 687 288 147 F CFP.

Quant à l'actif immobilisé brut, celui-ci est de 54 106 104 675 F CFP au 31 décembre 2024 contre 53 306 186 944 F CFP au 31 décembre 2023 soit une progression de 799 917 731 F CFP.

Le fonds de roulement augmente ainsi de 887 370 416 F CFP et s'élève désormais à 6 176 797 137 F CFP.

Le fonds de roulement participe au financement des opérations d'investissement du schéma directeur du Port autonome, et notamment :

- l'accroissement des capacités d'accueil de la passe de Papeete, du terminal de commerce international et de ses quais ;
- la restructuration des quais et terre-pleins des caboteurs et la zone de réparation navale.



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 (+ 28 655 605 F CFP) pour s'établir à 3 518 204 748 F CFP au 31 décembre 2024.

Cette augmentation est due essentiellement à un volume financier important de titres de recettes pris en charge en décembre 2024.

Plus de 29,16 % de créances sont douteuses ou litigieuses. Ces créances concernent essentiellement des créanciers ayant fait l'objet de l'ouverture d'une procédure collective (redressement ou liquidation judiciaire) ou sont liées à des poursuites restées infructueuses.

Le taux de recouvrement des créances est de 70,84 % en 2024 contre 71,31 % en 2023. Le montant du reste à percevoir de la taxe de péage demeure important puisqu'il s'élève à 794 millions F CFP au 31 décembre 2024.

Les créances diverses d'exploitation diminuent de 191,3 millions F CFP, tendance justifiée par celle du report de crédit de la taxe sur la valeur ajoutée (TVA) auprès de la DICP au 31 décembre 2024.

Enfin, les dettes restantes de l'établissement se maintiennent à un niveau stable, soit un montant de 960 millions F CFP. La majeure partie de ces dettes est liée aux emprunts contractés dans le cadre du programme d'investissement visant à assurer le respect du schéma directeur.

3.2.3 Trésorerie

Au 31 décembre 2024, la trésorerie du Port autonome de Papeete s'établit à 3 455 229 312 F CFP contre 2 398 298 288 F CFP en 2023, et augmente de 1 056 931 024 F CFP par rapport au précédent exercice. Cette trésorerie est mobilisée pour les dépenses courantes du port ainsi que pour le financement des opérations d'investissement en cours et à venir.

4 – AFFECTATION DES RÉSULTATS

Le montant définitif des recettes est arrêté pour l'exercice 2024 à 5 998 236 498 pour la section de fonctionnement, et à 1 693 458 079 F CFP pour la section d'investissement, soit un montant total de 7 691 694 577 F CFP.

Le montant définitif des dépenses est arrêté pour ce même exercice à 5 298 630 999 F CFP pour la section de fonctionnement et à 1 505 693 162 F CFP pour la section d'investissement, soit un montant total des dépenses de 6 804 324 161 F CFP.

Il est proposé d'affecter sur l'exercice 2025 le résultat de fonctionnement de 2024 d'un montant de 699 605 499 F CFP au compte « 1065 - réserves disponibles ».

Le fonds de roulement du Port autonome de Papeete calculé à hauteur de 6 176 797 137 F CFP au 31 décembre 2024 après affectation du résultat 2024 sera ainsi couvert intégralement par le montant des réserves disponibles.

5 – TRAVAUX EN COMMISSION

Examiné en commission le 29 octobre 2025, le présent projet de délibération a suscité des échanges qui ont permis d'aborder principalement les points suivants.

S'agissant des projets menés par le Port autonome de Papeete, il a été précisé que le programme d'investissement de l'établissement s'élève à 32 milliards F CFP. Ce programme comporte le creusement de la passe de Papeete et son élargissement mais aussi les travaux d'agrandissement du terminal de commerce international, la sécurisation des quais et, enfin, la création d'un nouveau pôle de réparation navale en lieu et place des cuves de Fare Ute.

En outre, il a été souligné que la baisse des investissements du Port autonome pour l'exercice 2024 s'explique notamment par un retard sur les chantiers du quai au long cours et ceux du quai de cabotage numéro 6, quai devant accueillir le navire *Aramoa* et dont les travaux devraient s'achever en 2028.

Enfin, des échanges se sont également tenus sur la situation complexe du non-recouvrement des produits de la taxe de péage. Ainsi, une réflexion devra être engagée en vue de la régularisation des créances devant être recouvrées par l'établissement.

*
* *

À l'issue des débats, le présent projet de délibération 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

Marielle KOHUMOETINI

Tematai LE GAYIC

Frangélica BOURGEOIS-TARAHU

ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

NOR : PAP25202290DL-5

DÉLIBÉRATION N°

/APF

DU

portant approbation du compte financier et
affectation du résultat de l'exercice 2024
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° 1575 CM du 19 août 2025 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° /2025/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 2024 est arrêté à la somme de sept milliards six cent quatre-vingt-onze millions six cent quatre-vingt-quatorze mille cinq cent soixante-dix-sept francs CFP (7 691 694 577 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	5 998 236 498 F CFP
Section II d'investissement	1 693 458 079 F CFP
TOTAL	7 691 694 577 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier du Port autonome de Papeete pour l'exercice 2024 est arrêté à la somme de six milliards huit cent quatre millions trois cent vingt-quatre mille cent soixante et un francs CFP (6 804 324 161 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	5 298 630 999 F CFP
Section II d'investissement.....	1 505 693 162 F CFP
TOTAL	6 804 324 161 F CFP

Article 3.- Le compte financier du Port autonome de Papeete pour l'exercice 2024, annexé à la présente délibération, est définitivement fixé ainsi qu'il suit :

	Section de fonctionnement	Opérations en capital	Total
Recettes (en F CFP)	5 998 236 498	1 693 458 079	7 691 694 577
Dépenses (en F CFP)	5 298 630 999	1 505 693 162	6 804 324 161
Résultat	699 605 499	187 764 917	887 370 416

Article 4.- Le résultat de fonctionnement de 699 605 499 F CFP, est affecté au compte « 1065-réserves disponibles ».

Article 5.- Au 31 décembre de l'exercice 2024, le fonds de roulement du Port autonome de Papeete est de six milliards cent soixante-seize millions sept cent quatre-vingt-dix-sept mille cent trente-sept francs CFP (6 176 797 137 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,

Odette HOMAI

Le Président,

Antony GEROS



COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2024

L'Agent comptable du Port Autonome de Papeete

Vincent LEROUX

Documents du compte financier

- Bilan de l'année 2024 ;
- Compte de résultat de l'année 2024 ;
- Annexe littéraire ;
- Cadre 01 Balance de l'année 2024 ;
- 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 2024

ANNEXES

PORT AUTONOME DE PAPEETE
VLEROUX

BILAN PORT AUTONOME DE PAPEETE

Gestion 2024

Page No 1

Date 21/05/2025

***** 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)	96 917 338	-92 004 837	4 912 501	2 050 652
AVANCES ET ACOMPTES 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	7 585 786 595
AMENAGEMENTS DE TERRAINS (212)	1 400 623 253	-575 879 075	824 744 178	864 860 694
CONSTRUCTIONS (213)	29 952 343 495	-15 577 628 469	14 374 715 026	14 805 077 411
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIELS ET OUTILLAGES (215)	6 297 240 614	-4 145 343 782	2 151 896 832	2 190 481 762
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES (216, 218)	1 459 801 939	-933 160 632	526 641 307	541 745 542
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS (231)	5 979 120 505		5 979 120 505	5 712 382 449
AVANCES ET ACOMPTES S/CDES D'IMMO. CORPORELLES (238)	363 293 676		363 293 676	335 325 617
IMMOBILISATIONS FINANCIERES :				
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES (26)	916 804 901	-4 050 000	912 754 901	942 754 901
AUTRES TITRES IMMOBILISES (271, 272)				
PRETS (274)				
AUTRES CREANCES IMMOBILISEES (275, 277)	11 137 936		11 137 936	10 057 936
Total (I)	54 106 104 675	-21 332 132 813	32 773 971 862	33 029 491 964
ACTIF CIRCULANT				
CREANCES D'EXPLOITATION :				
CREANCES RESULTANT DE VENTES OU PRES. SCES (41, SAUF 4191)	3 499 333 555	-753 013 734	2 746 319 821	2 683 875 167
CREANCES DIVERSES (42, 43, 44, 46, 47, 48, SAUF 486)	163 529 972	-3 820 763	159 709 209	351 009 106
DISPONIBILITES (51)	3 443 529 895		3 443 529 895	2 386 179 544
CAISSE (53)	2 499 417		2 499 417	12 118 744
VIREMENT INTERNE (58)	9 200 000		9 200 000	
REGULARISATION :				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCES (486)	18 871 193		18 871 193	13 343 388
Total (II)	7 136 964 032	-756 834 497	6 380 129 535	5 446 525 949
CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES (481)				
Total (III)				

***** A C T I F *****

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	61 243 068 707	-22 088 967 310	39 154 101 397	38 476 017 913

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

Poste	Net Exercice N	Net Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES		
CAPITAL (PM) :		
DOTATIONS (102)	6 710 222 000	6 657 601 992
ECARTS DE REEVALUATION (105)	1 359 556 857	1 359 556 857
RESERVES :		
RESERVES FACULTATIVES (1062)		
RESERVES REGLEMENTEES (1064)		
RESERVES DISPONIBLES (1065)	5 578 318 659	4 905 480 040
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)	699 605 499	672 838 619
RESERVES INDISPONIBLES (1062)	19 416 266 717	19 416 266 717
Situation NETTE	25 694 190 875	24 994 585 376
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (13)	256 153 656	267 616 076
Total (I)	34 020 123 388	33 279 360 301
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
PROVISIONS POUR RISQUES (151)	1 022 812 416	1 232 432 651
PROVISIONS POUR CHARGES (157)	986 536 806	1 039 367 624
Total (II)	2 009 349 222	2 271 800 275
DETTES		
DETTES FINANCIERES :		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES (161)		
EMPRUNTS SUR CONTRATS (164)	2 081 906 324	1 902 908 711
AVANCES DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES (167)		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERS DIVERS (165, 168)	82 555 568	68 698 048
AVANCES ET ACOMPTE RECUS S/CDES EN COURS (4191)		
DETTES D'EXPLOITATION :		
DETTES SUR ACHATS OU PRESTATIONS DE SVCES (40)	293 386 804	256 549 833
DETTES FISCALES, SOCIALES ET ASSIMILEES (42, 43, 44)	561 079 586	553 286 595

***** 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)	98 090 300	131 751 552
PRODUITS CONSTATES D'AVANCES (A + D'UN AN) (487)		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCES (A - D'UN AN) (487)	7 610 205	11 662 598
Total (III)	3 124 628 787	2 924 857 337
ECART DE CONVERSION - PASSIF (477)		
Total (IV)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV) - Passif	39 154 101 397	38 476 017 913

***** 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)	281 010 555	299 029 035
SERVICES EXTERIEURS (61, 62)	938 066 778	925 260 848
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES (63)	440 526 857	63 567 393
SALAIRES, TRAITEMENTS ET INDEMNITES (641, 648)	1 025 093 808	897 738 250
CHARGES SOCIALES (645, 647)	246 162 606	234 208 182
AUTRES CHARGES (651, 652, 653, 658)	231 980 714	163 204 740
Sous Total (A)	3 162 841 318	2 583 008 448
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS :		
DOT. AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS (6811, 6812)	1 036 126 236	1 126 800 594
DOT. AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (6815)	342 825 575	136 319 780
Sous Total (B)	1 378 951 811	1 263 120 374
Total des CHARGES D'EXPLOITATION (AUTRES QUE FINANCIERES) - (I) :	4 541 793 129	3 846 128 822
CHARGES FINANCIERES - (II) :		
INTERETS ET AUTRES CHARGES ASSIMILEES (661, 664, 665, 668)	56 254 617	25 577 719
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS FINANCIERES (686)		
Total des CHARGES FINANCIERES - (II) :	56 254 617	25 577 719
CHARGES EXCEPTIONNELLES - (III) :		
CHARGES EXCEPTIONNELLES S/OPERATIONS DE GESTION (671-672)	148 468 839	2 872 019
CHARGES EXCEPTIONNELLES S/OPERATIONS EN CAPITAL (675)	30 000 000	
Sous Total (A)	178 468 839	2 872 019
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS :		
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX AUTRES PROVISIONS (687)	32 158 578	370 637 016
Sous Total (B)	32 158 578	370 637 016
Total des CHARGES EXCEPTIONNELLES - (III) :	210 627 417	373 509 035
IMPOTS SUR LES BENEFICES & ASSIMILES - (IV)		
IMPOTS SUR LES BENEFICES (695)	489 955 836	396 093 311
Total des IMPOTS SUR LES BENEFICES & ASSIMILES - (IV)	489 955 836	396 093 311

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

Poste	Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION - (I) :		
PRESTATIONS DE SERVICES (705, 7061, 70621, 70623, 7063)	1 180 199 375	1 223 721 694
DIVERS DROITS ET TAXES (70622, 70626, 70627)	2 502 186 770	2 642 519 094
Sous Total (A)	3 682 386 145	3 866 240 788
AUTRES PRODUITS (708, 722, 751, 752, 753, 758)	1 454 673 283	1 291 041 918
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (74)		3 071 788
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS (781)	400 433 918	102 806 011
Sous Total (B)	1 855 107 201	1 396 919 717
Total des PRODUITS D'EXPLOITATION - (I) :	5 537 493 346	5 263 160 505
PRODUITS FINANCIERS - (II) :		
PDTs FINANCIERS SUR D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE (766)		
Total des PRODUITS FINANCIERS - (II) :		
PRODUITS EXCEPTIONNELS - (III) :		
SUR OPERATIONS DE GESTION (771, 772, 774)	5 842 143	4 584 346
SUR OPERATIONS EN CAPITAL (775, 777, 778)	197 894 465	23 511 686
REPRISE SUR PROVISIONS EXCEPTIONNELLES (787)	257 006 544	22 890 969
Total des PRODUITS EXCEPTIONNELS - (III) :	460 743 152	50 987 001

Annexe du compte financier

Exercice 2024

Sommaire

Préambule

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

NOTE DE PRESENTATION GENERALE

I. Faits marquants de l'exercice

II. Les changements, les corrections des méthodes et corrections d'erreurs sur les exercices antérieurs

III. Notes sur le bilan comptable

IV. Notes sur le résultat comptable

V. Autres informations

VI. Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice significatifs

Préambule

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 des coûts historiques et les immobilisations sont comptabilisées par composants.

L'exercice comptable commence le 1^{er} janvier 2024 et s'achève le 31 décembre 2024.

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**.

I. Faits marquants de l'exercice ayant un impact significatif sur la comptabilité**A. L'activité économique tend à se stabiliser pour la partie recette et les dépenses d'investissement du Port sont quant à elles en net fléchissement****1. Les dépenses d'investissement marquent un fort ralentissement sur 2024 comparées aux deux dernières années**

Les dépenses d'investissement 2024 s'élèvent à 834 456 842 F CFP (3,8 Mds en 2022 et 1,6 Md en 2023).

Sur 2024, elles ont été consacrées aux opérations suivantes :

- Construction d'un terminal de croisières : 191 972 263 F CFP
- Travaux sur bâtiments : 149 866 554 F CFP
- Aménagement des infrastructures du Port de Vaiare : 103 248 597 F CFP
- Divers travaux d'infrastructures maritimes : 77 161 729 F CFP
- Aménagement de la passe et reconstruction du quai au long cours : 74 205 324 F CFP
- Clôture du port de commerce : 63 000 266 F CFP
- Aménagement du terminal de commerce international : 50 925 120 F CFP
- Matériels divers et équipement des services : 40 839 318 F CFP
- Rénovation de la cale de halage : 24 685 149 F CFP
- Système de surveillance du domaine maritime portuaire : 17 418 655 F CFP
- Travaux de voirie et revêtements : 17 454 959 F CFP
- Aménagement de la marina d'Uturoa : 14 829 742 F CFP
- Divers travaux au port d'Uturoa : 5 184 466 F CFP
- Travaux de rénovation de la gare maritime de Papeete : 2 910 000 F CFP
- Aménagement des quais de cabotage : 470 000 F CFP
- Quai de Papeava : 284 700 F CFP

2. Les recettes de la taxe de péage se stabilisent autour de 2,4 milliards de francs pacifique

Le montant de la recette s'élève pour 2024 à 2 337 833 988 F CFP (2 476 317 602 F CFP en 2023).

Le montant des versements effectués par la Paierie auprès du Port autonome est pour 2024 de 2 538 850 695 F CFP (2 337 704 292 F CFP en 2023)

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

Le suivi nécessite des opérations volumineuses et complexes de retraitement comptable lié aux réductions mensuelles et désormais aux prélèvements de la commission de 0,75% sur chaque versement opéré par la Paierie, prélèvement interrompu fin 2021 et repris en 2024 avec un rattrapage sur les exercices concernés.

Rappel du contexte :

Un changement de méthode comptable d'enregistrement de cette recette a été opéré sur l'exercice 2021. Auparavant, le Port autonome comptabilisait uniquement ce qu'il encaissait. Depuis 2021, le Port autonome enregistre désormais mensuellement le montant de la recette rattaché sur chaque mois lui revenant en émettant un titre de recette au regard des états qui lui sont transmis chaque mois par la Direction régionale des Douanes. Au demeurant, l'arrêté n°960 FR du 03/03/1977 confiant la responsabilité du versement au Port de cette recette aux services du Trésor et celle de la liquidation de la Taxe à la Direction des Douanes n'a pas été modifié.

2b) Le processus autour des réductions/annulations de la taxe demeure non fiabilisé aujourd'hui

Des montants de réduction sont désormais à prendre en compte sur les états mensuels confectionnés par les Douanes tout en sachant que des certificats de demande de remboursement sont aussi adressés par les usagers directement au Port autonome à toute fin de remboursement.

Etats de réduction transmis par la Direction des Douanes :

Sur les états mensuels des sommes revenant au Port autonome au titre de la taxe de péage transmis chaque mois par la Direction régionale des Douanes, une nouvelle ligne dénommée « Réductions » est apparue, à compter de l'état de décembre 2023.

Sur cette nouvelle ligne, sont désormais mentionnés des montants de réductions rattachés à une période mensuelle antérieure mais aussi rattachés à la période du mois en cours.

Par exemple, sur l'état mensuel de janvier 2024, il est indiqué un montant de 198 651 248 F CFP de taxe revenant au Port autonome. Sur ce même état, en complément, il est indiqué 2 montants de réductions, l'un portant sur janvier 2024 concernant a priori le mois de décembre 2023, et le second portant sur le mois en cours, soit janvier 2024.

Aussi, afin d'éviter toute erreur d'interprétation comptable, la Direction régionale des Douanes a été interrogée par courriel sur la façon dont il fallait interpréter comptablement ces nouvelles lignes supplémentaires apparues ainsi sans explication complémentaire.

La Direction régionale des Douanes a répondu :

« - une partie des réductions porte sur le mois en cours et correspond à des réductions effectuées sur les déclarations liquidées sur le mois en cours.

- une autre partie des réductions concerne les mois antérieurs. Ce sont des déclarations des mois antérieurs corrigées et faisant l'objet d'une correction sur le mois en cours. Ainsi les liquidations des mois antérieurs sont à corriger par les réductions intervenues au cours du mois en cours. »

Aussi, concernant les réductions apportées au cours du mois en cours, à la question de savoir s'il fallait prendre en compte ou non le montant des réductions sur le montant inscrit sur le mois en cours, la Direction régionale des Douanes a précisé que **les réductions du mois en cours sont à déduire des liquidations du mois en cours.**

Aussi et compte tenu de cette dernière information ainsi transmise, il a donc été pris en compte comptablement le fait que les corrections ainsi apportées sur le mois en cours telles que mentionnées sur ces états devaient, de ce fait, être déduits des montants mensuels tels que mentionnés y compris sur les exercices antérieurs le cas échéant.

Etats de demande de remboursement transmis par les usagers :

Il est noté, par ailleurs, que le Port autonome est destinataire d'imprimés de demande de remboursement de droits et taxes établis au nom de redevables, imprimés transmis au Port autonome par les redevables concernés à toute fin de remboursement de la part de taxe de péage revenant au Port autonome. Ces imprimés sont signés par la Direction régionale des Douanes.

Ces imprimés transmis par les administrés au Port autonome à toute fin de remboursement valent ainsi certificat de sommes à rembourser directement à l'utilisateur par le Port autonome. Aussi et après traitement, les sommes ainsi inscrites sur ces imprimés sont donc remboursées par le Port autonome aux usagers concernés après présentation d'un RIB.

Aujourd'hui, il est donc impossible de savoir si ces sommes ainsi remboursées aux usagers à valoir de facto réduction/annulation de la taxe sont comprises ou non dans les différentes annulations ou réductions désormais transmises par la Direction Régionale des Douanes.

Autrement dit, il est probable que le Port autonome enregistre des doublons en matière de réduction de la taxe mais qu'il est impossible à ce jour de détecter compte tenu des conditions actuelles d'enregistrement de l'ensemble des réductions et des demandes de remboursement ainsi transmis.

2c) Le prélèvement de la commission de 0,75% calculée sur le montant du reversement par la Paierie, abandonnée fin 2021, a été repris par la Paierie en 2024 avec un rattrapage sur les exercices sur lesquels cette commission n'avait pas été prélevée jusqu'à présent.

Le prélèvement de la commission annuelle de 0,75% calculée sur le montant des sommes reversées et prévue par l'arrêté institutif de la taxe jusqu'alors suspendu fin 2021 a repris sur l'exercice 2024. La commission ainsi liquidée par la Paierie a été défalquée sur les reversements de 2024 et ce, à compter du reversement réalisé en juillet 2024 avec un rattrapage opéré sur les reversements de janvier à août 2024 mais aussi au titre des années 2021, 2022 et 2023.

A l'occasion de chaque reversement effectué en cours d'année, la Paierie indique désormais la répartition des montants des reversements sur chaque état mensuel concerné et prélève une commission de 0,75% calculé sur le montant global du reversement.

D'un point de vue comptable, il convient donc à chaque reversement de diminuer le titre de recette dédié du montant de cette commission.

Le montant total de cette commission ainsi prélevée par la Paierie s'élève sur l'exercice 2024 à un montant de 39 628 127 F CFP. Le montant des prélèvements opérés par la Paierie sur 2024 au titre de la commission de 0,75% est détaillé dans le tableau ci-dessous :

Date du reversement	Montant à reverser	Prélèvement de la commission de 0,75% en 2024	Répartition de la commission					Montant reversé (à répartir sur chaque titre selon la répartition fournie par la Paierie)
			sur 2024 (lors du reversement)	sur 2024 (rattrapage)	sur 2023 (rattrapage)	sur 2022 (rattrapage)	sur 2021 (rattrapage)	
26/01/24	211 485 969	1 586 145			1 586 145			209 899 824
02/02/24	211 512 040	1 586 340			1 579 822		6 518	209 925 700
29/02/24	204 054 612	1 530 410		636 478	891 023	2 908		202 524 202
07/05/24	159 783 769	1 198 378		1 186 600	9 449	2 329		158 585 391
07/05/24	164 808 629	1 236 065		1 234 582	1 483			163 572 564
20/06/24	200 833 700	1 506 253		1 503 718	18	2 516		199 327 447
29/07/24	207 416 732	1 623 105		1 522 356	14 712 749			191 181 627
14/10/24	186 670 345	1 418 028	1 400 028		18 000			185 252 317
14/10/24	223 003 102	1 672 523	1 672 162		278	83		221 330 579
14/10/24	210 077 119	1 575 578	1 575 578					208 501 541
04/11/24	195 576 511	1 466 824	1 466 824					194 109 687
27/12/24	214 228 293	1 606 712	1 606 623		89			212 621 581
27/12/24	189 028 001	7 009 767	1 417 660		50	629 323	4 962 734	182 018 234
Total	2 578 478 822	39 628 127	9 138 875	6 083 734	18 799 106	637 159	4 969 252	2 538 850 695

Par simplification, sur 2024, les commissions ainsi prélevées ont été régularisées comme suit :

- Emission d'un mandat sur annulation de recettes sur exercices antérieurs : 24 405 517 F CFP
- Emission d'une réduction sur chaque titre de recettes émis sur 2024 pour un montant total : 15 222 609 F CFP

Soit une diminution sur 2024 du reste à recouvrer de la taxe de péage à hauteur de 39 628 127 F CFP au titre de la commission de 0,75% prélevée par la Paierie lors de ses reversements.

2d) Après avoir fortement augmenté sur les 2 derniers exercices, le reste à percevoir de la taxe de péage est en forte diminution même s'il demeure à un niveau important

Au 31 décembre 2024, compte tenu des montants transmis par la Direction des Douanes et des versements de la Paierie, le reste à percevoir de cette taxe s'élève à 793 389 054 F CFP (1 020 012 120 F CFP au 31 décembre 2023) soit une baisse de plus de 22%.

Ce reste à percevoir se décompose ainsi :

- Au titre des taxes émises en 2023 et avant 2023 : 460 651 279 F CFP
- Au titre de la taxe de péage 2024 en prenant en compte la taxe de péage de décembre 2024 comptabilisé en produits à recevoir : 332 737 775 F CFP

La Paierie a reversé en 2024 un montant de 2 538 850 695 F CFP après déduction de la commission de 0,75% à hauteur de 39 628 127 F CFP.

Montant des sommes reversées au Port autonome par la Paierie au titre de la taxe de péage sur les 6 derniers exercices

2019	1 751 812 350 F CFP
2020	1 874 314 174 F CFP
2021	1 599 472 644 F CFP
2022	2 008 634 817 F CFP
2023	2 337 704 292 F CFP
2024	2 538 850 695 F CFP

Sur 2024, il est souligné que pour la première fois depuis le changement de méthode opéré en 2021, le versement de la Paierie au titre de la taxe déclarée et émise en juin 2024 a été supérieur au montant initialement transmis par la Direction des Douanes. Le reliquat excédentaire constaté ainsi sur la taxe de juin 2024 a donc été imputé sur le reliquat de la taxe de péage non soldé à ce jour.

Des progrès demeurent donc attendus visant à faciliter le traitement comptable de cette taxe mais aussi à améliorer la fiabilité du processus comptable actuel d'enregistrement de l'émission de la taxe et de son recouvrement au regard des informations ainsi transmises au Port autonome par les administrations concernées.

3. Les restes à recouvrer au 31 décembre 2024, taxe de péage incluse, tendent à se stabiliser mais demeurent toutefois à un niveau élevé

Tableau de suivi des créances clients de 2016 à 2024

Exercices	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
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	2 604 286 997
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	5 817 890 972
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	6 473 523 227	5 966 119 246
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	2 604 286 997	2 456 058 723
Reste en %	24,12%	23,38%	20,75%	25,63%	19,57%	18,35%	29,40%	28,69%	29,16%
Taux de recouvrement	75,88%	76,62%	79,25%	74,37%	80,43%	81,65%	70,60%	71,31%	70,84%
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	815 047 660
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	195 025 174
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	244 362 076
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	765 710 758
Reste en %	84,53%	87,86%	99,95%	78,02%	78,89%	83,22%	74,82%	84,47%	75,81%
Taux de recouvrement ou d'apurement en %	15,47%	12,14%	0,05%	21,98%	21,11%	16,78%	25,18%	15,53%	24,19%
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	277 544 272
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	3 476 185 952	3 499 313 753

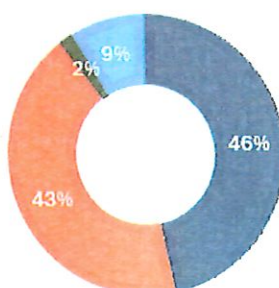
Le taux de recouvrement des créances des clients tend à se stabiliser depuis 2022 autour de 70%. Il est de 70,84% au 31/12/2024 (71,31% fin 2023 et 70,60% fin 2022).

Le niveau des créances de plus de 3,49 Mds F CFP en 2024 demeure donc élevé, accentué par ailleurs par une forte émission de titres de recettes en fin d'année ainsi que durant la journée comptable c'est-à-dire après le 31 décembre 2024.

Le pourcentage des créances à recouvrer au 31 décembre 2024 en montant en fonction de leur ancienneté peut être synthétisé de la façon suivante (hors créances douteuses ou litigieuses) :

RÉPARTITION DU STOCK SELON L'ANCIENNETÉ

■ < 1 an ■ de 1 à 2 ans ■ de 2 à 5 ans ■ plus de 5 ans



89% des créances restant à recouvrer ont moins de 2 ans et 9% ont plus de 5 ans.

Le stock est donc très majoritairement jeune mais au demeurant, le niveau des créances ayant une ancienneté supérieure à 5 ans demeure élevé, soit près de 10% des créances restant à recouvrer, et ce, sans prendre en compte dans ce calcul, les créances enregistrées en créances douteuses ou litigieuses.

Afin d'apurer une partie des comptes de créances et notamment les plus anciennes, une proposition de demande d'admission en non-valeurs a été formulée en 2024 pour un montant global de 79 707 513 F CFP. Adoptées par le conseil d'administration lors de sa séance du 17/12/2024, les opérations d'admission en non-valeurs ont été intégrées dans les comptes en 2024 d'où la diminution du stock des créances douteuses sur 2024 (reste en stock en % de 75,81% en 2024 contre 84,47% en 2023).

B. Autres faits marquants

L'administration fiscale a procédé en 2024 à la mise à jour des bases taxables portant principalement sur la patente et l'impôt foncier sur les exercices 2018 à 2024.

Les rôles d'impôt sur les exercices 2018 à 2020 ont été émis par la DICP en 2024 et le Port autonome au vu de cette mise à jour a procédé au règlement de 351 609 493 F CFP au titre de cette rectification fiscale sur les exercices 2018 à 2020, laquelle se décompose de la façon suivante :

- Impôt foncier : 216 644 795 F CFP
- Patentes : 70 442 084 F CFP
- Contribution supplémentaire à l'impôt sur les sociétés : 64 522 614 F CFP

Concernant les exercices 2021 à 2024, les rappels d'impôts portant rectification fiscale sur les exercices de 2021 à 2024 à émettre par la DICP sont estimés à hauteur de 384 353 316 F CFP. A ce titre, une provision a donc été constituée fin 2024 à hauteur de ce montant.

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

1. Changement et correction des méthodes comptables :

Des dépenses de frais d'études jusqu'à présent non intégrées à l'actif liées l'autorisation de programme 2008-40 relative à l'extension du port à l'Est 1^{ère} tranche initialement constatées en investissement en immobilisations en cours en 2008, 2010 et 2012, pour un montant de 58 239 119 F CFP ont fait l'objet d'une régularisation fin 2024 compte tenu de l'annulation de programme 2008-40 précédemment citée par délibération n°22/2023/CA-PAP du 16 novembre 2023. Elles ont été soldées en 2024 par un reversement en charges exceptionnelles avec un impact négatif sur le résultat comptable 2024.

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.

Conformément au recueil des normes comptables dans le cadre d'une activité assujettie à l'impôt sur les sociétés : les corrections suivantes ont été comptabilisées avec un impact sur le résultat en cours soit 2024.

A. Régularisation des intérêts courus non échus comptabilisés sur 2015 non régularisés en 2016

Fin 2015, des intérêts courus non échus ont été comptabilisés à hauteur de 460 982 F CFP. Ces intérêts n'ont pas été régularisés lors du paiement de l'échéance payée en 2016. Sur 2024, il a donc été procédé à leur régularisation par l'émission simultanée d'un mandat au compte 1688 « Intérêts courus non échus » et un titre de recettes au compte 7583 « Annulation sur dépenses sur exercices antérieurs » pour 460 982 F CFP. Cette régularisation entraîne ainsi un impact positif sur le résultat comptable 2024.

B. Produits à recevoir comptabilisés sur l'exercice 2022 non extournés sur l'exercice 2023

Le titre de recettes n°213/2022 comptabilisé en 2022 pour un montant de 2 422 646 F CFP au titre des produits à recevoir du fonds paritaire de gestion sur les sommes restant à devoir au regard des formations des agents sur l'exercice 2022 et encaissables sur 2023 n'a pas fait l'objet d'une extourne sur l'exercice 2023.

La correction a été opérée sur l'exercice 2024 par la prise en charge d'un mandat au compte 6583 « Annulation de recettes sur exercices antérieurs » pour la somme de 2 422 646 F CFP avec impact négatif sur le résultat comptable 2024.

C. Charges à payer comptabilisées sur l'exercice 2021 et 2022 non extournés sur l'exercice 2022 et 2023

Les mandats n° 2599/2021 et n° 2672/2022 émis et pris en charge respectivement le 31/12/2021 et 31/12/2022 pour un montant respectif de 3 136 699 F CFP et 18 766 482 F CFP au titre d'un prélèvement sur commission à hauteur de 0,75% de la taxe de péage reversée n'ont pas fait l'objet d'une extourne sur les exercices 2022 et 2023, le montant de la commission n'ayant pas été prélevée par la Paierie durant ces exercices.

La correction de la charge à payer comptabilisée en 2021 et 2022 a ainsi été opérée sur l'exercice 2024 par l'émission et la prise en charge d'un titre de recettes au compte 7583 « Annulation de dépenses sur exercices antérieurs » pour un montant global de 21 903 181 F CFP avec impact positif sur le résultat comptable 2024.

III . 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 transmise par l'affectant, 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 2024, compte tenu de l'arrêté n° 2911 VP du 19 mars 2024 portant affectation des quais d'accostage dépendant de la place Hawaiki Nui cadastrée commune d'Uturoa, section AD n°315 au profit du port autonome de Papeete, l'écriture d'affectation a été constatée à hauteur de la valeur vénale indiquée sur l'arrêté soit 52 620 000 F CFP (ouvrages d'accostage).

Par ailleurs, au titre de cette affectation, un rattrapage des amortissements a été constaté pour les exercices 2004 à 2023 pour un montant total de 20 927 233 F CFP, l'immobilisation étant amortie sur une durée de 50 ans.

Toujours sur 2024, compte tenu de l'arrêté n° 595 VP du 19 janvier 2024 portant affectation de l'ensemble des biens immeubles constituant le Port de pêche de Papeete, au profit du Port autonome, une écriture d'affectation des 8 immobilisations affectées a été constatée à hauteur de 1 F CFP symbolique pour chacune des immobilisations affectées, l'arrêté ne précisant pas de valeur vénale des biens ainsi affectés.

Le compte 1021 « Dotations » a ainsi été augmenté de 52 620 008 F CFP.

Quant à l'affectation du port et de la marina de Vaiare et celle de la marina Taina (pour la partie historique, les extensions étant quant à elles correctement valorisées au bilan) affectés par le Pays au Port Autonome de Papeete, selon respectivement l'arrêté n°1265 CM du 25 novembre 1996 et l'arrêté n°1551 CM du 22 décembre 1986, leurs valeurs n'ont toujours pas été intégrées 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 2024, 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 (appareaux)	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 dans la SEM S3P à hauteur de 8 000 000 F CFP (diminution de 30 000 000 F CFP enregistrée en 2024 suite à une cession au gouvernement de la Polynésie française – arrêté n°197 CM du 19 février 2024) ;
- D'une créance à long terme de 904 619 901 F CFP à l'égard du GIE Port autonome Investissement, chargé de construire la gare maritime de Papeete ;
- D'une avance sur compte courant au Port autonome Financement de 945 000 F CFP versée en 2015 et 2016.

Concernant la créance à long terme du GIE Port autonome Investissement, elle n'a pas été soldée à l'issue de la période de défiscalisation. A cet égard, il est rappelé qu'une convention de mise à disposition et de financement a été signée le 25 juin 2009 entre le GIE Port autonome Investissement, en qualité de Bailleur et le Port autonome, en qualité de Preneur en vue de la location sur 12 ans d'un ensemble immobilier composé de la gare maritime de Papeete

L'article 2 de la présente convention précise notamment que le GIE donnera les ouvrages en location au Port autonome pour une durée de 12 ans commençant à courir à la date de réception, laquelle date désigne la date à laquelle les ouvrages sont mis à la disposition du Port autonome immédiatement après la délivrance du certificat de conformité soit le 7 mars 2012, date de délivrance du certificat de conformité.

L'échéancier du prêt contracté par le GIE étant arrivé à son terme au 31/12/2023, l'ensemble immobilier doit désormais faire l'objet d'une intégration dans les comptes du Port autonome conformément à la convention précédemment citée.

Cette opération financière complexe nécessite toutefois au préalable une analyse approfondie et des compétences juridiques spécifiques. Ainsi, elle devra faire l'objet au préalable d'un acte notarié validant ainsi, le cas échéant, une transmission universelle de Patrimoine (TUP) à constater dans le patrimoine du Port autonome dans l'hypothèse d'une dissolution du GIE Port autonome Investissement, groupement composé au 31 décembre 2023 du Port autonome de Papeete (950 droits statutaires) et de la SCP Port autonome Financement (50 droits statutaires).

Les dépôts et cautionnements versés sont composés :

- D'un dépôt et d'une consignation auprès du greffe du tribunal administratif en 2016 au titre d'une expertise pour 300 000 F CFP
- De cautions pour 10 837 936 F CFP versées à des concessionnaires de services publics pour la délivrance de fluides (eau, électricité, gaz) et à un opérateur de services bancaires (cautions sur les Terminaux de Paiement électroniques) :
 - EDT GDF SUEZ : 7 820 426 F CFP
 - COMMUNE DE UTUROA : 2 456 600 F CFP
 - SPEA POLYNESIENNE DES EAUX : 352 510 F CFP
 - OSB : 118 400 F CFP
 - GAZPAC : 90 000 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 31/12/24 : 222 565 978 F CFP

Provision sur créances de sociétés en liquidation judiciaire au 31/12/24 : 274 565 978 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 31/12/24 : 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 2009
- 75% pour celles émises entre 2010 et 2014
- 50% pour celles émises entre 2015 et 2019

Période	Créances à recouvrer	% appliqué	Montant de la provision au 31/12/2024
de 1992 à 2009	67 373 668	100%	67 373 668
de 2010 à 2014	76 485 444	75%	57 364 083
de 2015 à 2019	80 879 570	50%	40 439 785

Soit au total une provision statistique au 31/12/2024 de 165 177 536 F CFP

Au 31 décembre 2024, le montant total de la perte probable sur toutes créances à recouvrer confondues est ainsi estimé à 753 013 733 F CFP sur un reste à recouvrer, créances douteuses ou litigieuses comprises, de l'ordre de 3,2 milliards de francs pacifique.

6. Autres créances

Ce poste s'élève à 159 709 209 F CFP en 2024. Il est principalement composé des créances suivantes :

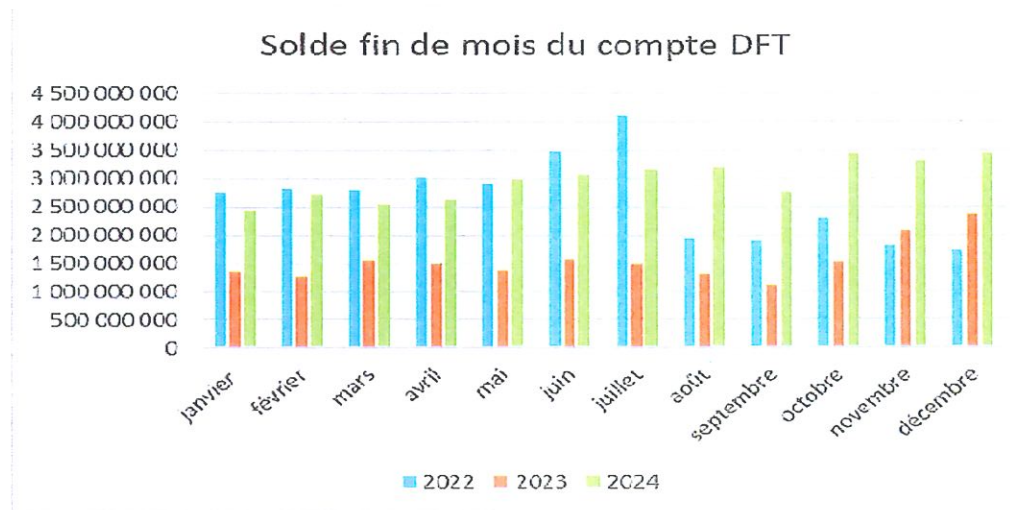
- Crédit de TVA à reporter : 78,4 M F CFP
- Remboursement d'indemnités journalières de la CPS (à régulariser) : 26,2 M FCP
- Débets prononcés à l'encontre de gestionnaires de fait : 16,6 M F CFP
- TVA déductible de décembre 2024 et déclarée en janvier 2025 : 13 M F CFP
- Avances versées sur commandes : 9,3 M F CFP

7. Disponibilités

Les disponibilités comprennent le solde figurant sur le compte Dépôt de fonds au Trésor (DFT) ouvert au Trésor Public (Direction des Finances Publiques) et le solde du compte ouvert auprès de la banque Socredo.

Ce compte auprès la Socredo a été ouvert en mai 2022 suite à la mise en place des moyens modernes de paiement (carte bancaire, Payzen). Le solde à la fin du mois de ce compte est reversé le mois suivant sur le compte DFT du Port autonome.

Les disponibilités sont de 3,458 milliards de F CFP au 31/12/2024.



8. Charges constatées d'avance

Elles sont d'un montant de 18,87 M F CFP et regroupent essentiellement des contrats de maintenance à distance dont la fin de prestation dépasse le 31 décembre 2024.

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.

Sur 2024, une affectation a été réalisée à hauteur de 52 620 008 F CFP compte tenu de :

- l'arrêté n° 2911 VP du 19 mars 2024 portant affectation des quais d'accostage dépendant de la place Hawaiki Nui cadastrée commune d'Uturoa, section AD n°315 au profit du port autonome de Papeete : affectation réalisée à hauteur de 52 620 000 F CFP
- l'arrêté n° 595 VP du 19 janvier 2024 portant affectation de l'ensemble des biens immeubles constituant le Port de pêche de Papeete, au profit du Port autonome : affectation réalisée à hauteur de 8 F CFP

Un écart de réévaluation légale figure dans les capitaux propres d'un montant égal à 1,359 Md 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 Vaïare, des marinas de Vaïare 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, comme rappelé précédemment, 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 2023 excédentaire de 672 838 619 F CFP a été affecté conformément à la décision du conseil d'administration du 2 juillet 2024 : il a été affecté en totalité en réserves disponibles du fait du solde d'investissement déficitaire de 2023.

Le résultat 2024 est excédentaire de 699 605 499 F CFP, son affectation sera décidée lors du vote du compte financier 2024.

11. Subventions d'investissement

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

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 Provision pour litiges

Elle est évaluée 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.

Lorsque les jugements sont rendus, elle fait l'objet d'une actualisation.

Concernant le dossier ouvert au nom de ROVOTIK, il convient de rappeler 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.

Compte tenu des décisions de justice intervenus au cours de l'année 2024, la provision pour litiges au 31 décembre 2024 est évaluée à hauteur de 327 167 439 F CFP (571 327 002 F CFP au 31 décembre 2024) soit une diminution de 244 159 563 F CFP.

12.2 Autres provisions pour risques

Mise à jour des bases fiscales par l'administration fiscale

Une provision avait été constituée à hauteur de 591 384 625 F CFP au 31/12/2023 représentant le montant du redressement sur les impôts fonciers et patente au titre des exercices 2018, 2019 et 2020. Cette provision a été intégralement reprise en 2024 compte tenu des rôles d'impôts adressés par la DICP pour ces 3 exercices, le montant du redressement ayant été payé en 2024.

Toutefois, la DICP a transmis sur 2024 les montants à venir relatifs aux mêmes impôts mais sur les exercices 2021, 2022, 2023 et 2024 portant le montant du redressement sur ces 4 années à hauteur de 384 353 316 F CFP. Cette somme a ainsi été provisionnée au 31 décembre 2024.

Provision 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 82 091 611 F CFP au 31 décembre 2024.

Provision pour grosses réparations

Une dotation à hauteur de 229 200 050 F CFP a été constatée au vu de l'estimation financière du montant des réparations du remorqueur AITO NUI 2.

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 décembre 2024.

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 2024 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 décembre 2024 est de 986 536 806 F CFP (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 (AFD) 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 compte tenu des souscriptions ainsi rappelées.

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, ni sur l'année 2024.
- Sur l'exercice 2023, 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. Aucun appel de fonds sur cet emprunt n'a été réalisé sur l'année 2024.
- Sur l'exercice 2024, un 1^{er} versement du crédit n°2 de l'AFD est intervenu à hauteur de 178 997 913 F CFP au titre de l'emprunt contracté au titre du volet relatif à la modernisation des infrastructures portuaires (assainissement, rénovation du réseau d'alimentation en eau potable de Motu Uta, chemin piétonnier de Motu Uta et rénovation de la cale halage)

Soit un montant d'emprunts mobilisés au total de 2 081 906 324 F CFP au 31/12/2024.

Concernant les 3 emprunts contractés en décembre 2021 auprès de la banque des territoires, aucun appel de fonds n'a été réalisé que cela soit sur 2022, 2023 ou 2024. Deux emprunts sont arrivés à leur terme au 31/12/2024 (l'un au titre du financement du Terminal de croisière et le second au titre de la reconstruction du quai au long cours). Seul l'emprunt au titre de la reconstruction du quai au long cours a fait l'objet d'un avenant prolongeant le terme de sa mobilisation au 31/12/2025.

Au final, compte tenu de la non-reconduction par avenant d'un des 3 emprunts auprès de la banque des territoires, **le montant des emprunts souscrits s'élève donc désormais au 31 décembre 2024 à 7 925 686 156 F CFP et le montant restant mobilisable au 31 décembre 2024 est désormais de 5 843 779 832 F CFP.**

14. Dépôts et cautionnement divers

Les dépôts reçus s'élèvent à 910 500 F CFP, ils sont principalement composés de consignes perçus entre 2007 et 2011 au titre de la délivrance de badge d'accès.

Le montant facturé au titre du cautionnement est essentiellement composé de cautions reçues d'occupants dans le cadre de conventions d'occupation du domaine pour un montant de 81 645 068 F CFP au 31 décembre 2024.

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

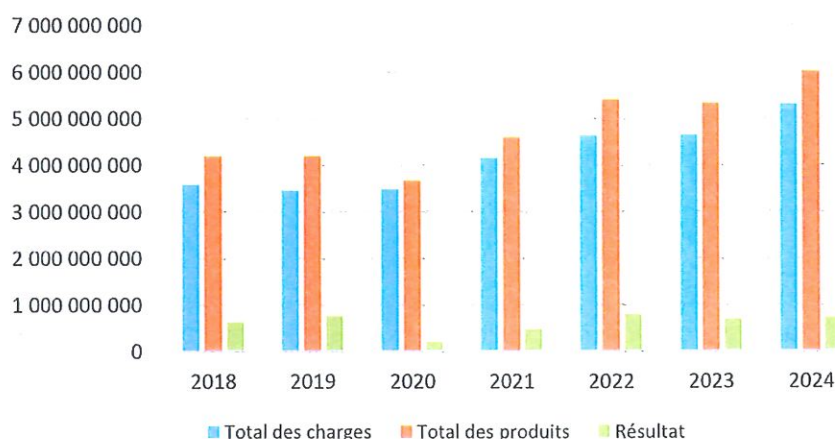
Il s'agit de produits facturés en totalité en 2024 relatifs à des prestations réalisées à cheval sur les exercices 2024 et 2025 (contrats d'assurance par exemple). Le montant de ces produits est de 7 610 205 F CFP au 31/12/2024.

IV . NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Le résultat 2024 s'établit à + 699 605 499 F CFP (+ 672 838 619 F CFP en 2023) en hausse de 3,98%.

RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
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	5 298 630 999
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	5 998 236 498
Résultat	611 499 776	743 180 662	188 253 125	455 627 627	776 927 943	672 838 619	699 605 499
Evolution		2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
		21,53%	-74,67%	142,03%	70,52%	-13,40%	3,98%

Evolution du résultat comptable



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

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
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	2 722 832 666
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	2 722 832 666
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	1 219 077 333
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	1 503 755 333
Subvention exploitation				6 233 364	7 132 158	3 071 788	0
Impôts et taxes	51 092 298	66 337 485	62 286 026	63 166 029	63 191 745	63 567 393	440 526 857
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	1 271 256 414
EBE (ouu IBE)	202 582 133	84 625 467	-230 914 814	95 619 562	487 465 476	257 496 343	-208 027 938
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	400 433 918
Autres produits	110 774	4 773 269				6 736 841	76 392 774
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	2 337 833 988
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	1 378 951 811
Autres charges	40 554 505	25 189 076	49 370 542	81 250 041	196 748 989	163 204 740	231 980 714
RESULTAT D'EXPLOITATION	920 611 874	1 033 738 883	362 059 176	988 414 364	1 790 126 152	1 417 031 683	995 700 217
Produits financiers	8 796 281	8 209 279	7 515 610	3 155 734	2 623 224	0	0
Charges financières	16 919 424	15 619 808	10 670 753	5 778 958	15 503 774	25 577 719	56 254 617
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	939 445 600
Produits exceptionnels	111 930 502	37 085 003	71 608 281	116 476 534	36 416 357	50 987 001	460 743 152
Charges exceptionnelles	140 756 835	116 829 684	83 452 039	323 087 671	519 138 732	373 509 035	210 627 417
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-28 826 333	-79 744 681	-11 843 758	-206 611 137	-482 722 375	-322 522 034	250 115 735
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	489 955 836
RESULTAT DE L'EXERCICE	611 499 776	743 180 662	188 253 125	455 627 627	776 927 943	672 838 619	699 605 499

Il est à noter que l'EBE présente pour cette année un solde négatif de – 208 027 938 F CFP compte tenu essentiellement de la forte augmentation de la charge d'impôts sur 2024 liée à la rectification fiscale portant sur les exercices 2018-2019 et 2020 non compensée par la hausse du chiffre d'affaires.

Le résultat d'exploitation diminue comparé à celui de 2023 mais le résultat comptable 2024 est quant à lui à un niveau légèrement supérieur à celui de 2023 en raison notamment d'un résultat exceptionnel positif de 250 115 735 F CFP alors que ce dernier était négatif en 2023 pour – 322 522 034 F CFP.

1. Le résultat d'exploitation

1.1 Les produits d'exploitation

Les produits d'exploitation représentant 92% des recettes du Port autonome. Ils s'élèvent en 2024 à 5 537 493 346 F CFP (5 263 160 505 F CFP en 2023), soit une augmentation de 5,2%. Les recettes d'exploitation ne cessent de progresser et atteignent ainsi leur niveau le plus élevé depuis ces dernières années.

		2022	2023	2024
Produits d'exploitation		5 364 286 527	5 263 160 505	5 537 493 346
RCD	Prestations de services (706 sauf 70622-70626-706283)	1 316 037 841	1 223 721 694	1 180 199 375
RCD	Divers droits et taxes (70622-70626-706283)	2 659 021 912	2 642 519 094	2 502 186 770
	<i>dont 70626 Taxe de péage</i>	<i>2 502 126 997</i>	<i>2 476 317 602</i>	<i>2 337 833 988</i>
	sous total (A)	3 975 059 753	3 866 240 788	3 682 386 145
DOM	Autres produits (708 - 7583)	1 244 564 164	1 291 041 918	1 454 673 283
	Subvention d'exploitation (74)	7 132 158	3 071 788	0
	Reprise sur amortissts et prov (78)	137 530 452	102 806 011	400 433 918
	sous total (B)	1 389 226 774	1 396 919 717	1 855 107 201
<i>dont 70 - Prestations de services</i>		<i>5 219 623 917</i>	<i>5 157 282 706</i>	<i>5 137 059 428</i>
<i>dont 72 - Production immobilisée</i>				
<i>dont 75 - Autres Produits de gestion courante</i>			<i>6 736 841</i>	<i>76 392 774</i>

Cette variation de + 5,2% est le fruit de plusieurs variations à la hausse et à la baisse combinées :

- la hausse du montant des reprises sur les amortissements et provisions de 297,6 millions de CFP
- les redevances domaniales et commerciales ont augmenté de 163,6 millions de F CFP
- la taxe de péage a diminué de -138 millions de F CFP (2,337 milliards de francs pacifique contre 2,476 milliards de francs pacifique en 2022)
- les prestations liées à l'activité du port ont diminué de 43,5 millions de F CFP

La taxe de péage demeure la recette de fonctionnement d'exploitation prépondérante (42,2%) pour le Port autonome, devant les redevances domaniales (26,2%) et les prestations de service liées à l'activité du port (21,3%).

Le Port autonome n'a perçu aucune somme au titre des subventions d'exploitation sur l'exercice 2024. Cela étant, un contrat de subvention référencé Fonds Outre-mer 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.

Les dépenses éligibles dans le cadre de ce programme sont des prestations d'études, d'assistance à la maîtrise d'ouvrage, d'expertise nationales et internationales et d'appuis techniques et l'ensemble des modalités organisationnelles y afférentes. Ne sont pas éligibles les dépenses d'équipement et d'infrastructures.

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 2024, une première demande d'avance a été effectuée auprès de l'AFD pour un montant de 23 866 348 FCFP, somme reçue le 18 avril 2024. Cette somme a été comptabilisée au compte 4419 « avances reçues sur subventions » et a permis de financer des opérations dans le cadre ainsi prévu sur l'année 2024 et à venir.

La somme ainsi reçue en tant qu'avance n'a pas pu être portée au compte d'imputation 741 « subvention de fonctionnement » sur 2024 mais elle le sera très certainement sur 2025 dès que les conditions d'octroi définies au contrat (réalisation effective des dépenses financées – exécution du service fait) auront été satisfaites.

1.2 Les charges d'exploitation

Les charges d'exploitation s'élèvent en 2024 à 4 541 793 129 F CFP contre 3 846 128 822 F CFP en 2023 soient une hausse de +18%.

	2022	2023	2024
Charges d'exploitation (autres que financières)	3 574 160 375	3 846 128 822	4 541 793 129
Achats stockés d'approvisionnement (60)	314 541 399	299 029 035	281 010 555
Services extérieurs (61-62)	775 814 463	925 260 848	938 066 778
Impôts (63)	63 191 745	63 567 393	440 526 857
Charges de personnel	1 083 615 995	1 131 946 432	1 271 256 414
	Rémunération du personnel (641)	847 754 471	897 738 250
	Charges sociales (645 - 647)	235 861 524	234 208 182
Autres charges de gestion courante	196 748 989	163 204 740	231 980 714
sous total (A)	2 433 912 591	2 583 008 448	3 162 841 318
Amortissements sur immobilisations (68111 à 68112)	1 008 550 103	1 126 800 594	1 036 126 236
Charges d'exploitation à répartir (68121)	29 174 472	17 276 313	22 052 661
Provisions pour risques et charges (68152-68154)	102 523 209	119 043 467	320 772 914
Dotations aux amortissements et provisions (B)	1 140 247 784	1 263 120 374	1 378 951 811

Ce sont les charges d'impôts qui connaissent la plus forte évolution (+ 376,9 M F CFP) devant les provisions pour risques et charges (+201,7 M F CFP), et les charges de personnel (+ 139,3 M F CFP).

Quant aux baisses les plus significatives, elles concernent en premier lieu les dotations aux amortissements (-90,6 M FCFP) et les achats d'approvisionnement qui continuent de diminuer (-18 M FCFP).

2. Le résultat financier

Sur 2024, il se compose uniquement des charges financières d'un montant de 56 254 617 F CFP et correspond aux intérêts bancaires liquidés sur les tranches d'emprunts appelés.

3. Le résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel 2024 est positif. Il s'élève à un montant de + 250 115 735 F CFP contre un résultat négatif en 2023 de - 322 522 034 F CFP

3.1.1 Les produits exceptionnels

	2022	2023	2024
Produits exceptionnels	36 416 357	50 987 001	460 743 152
sur opération de gestion (771-772-774)	10 757 865	4 584 346	5 842 143
sur opération en Capital (775-777-778)	25 658 492	23 511 686	197 894 465
reprise sur provisions pour risques et charges exceptionnelles	0	22 890 969	257 006 544

En hausse substantielle sur 2024 (+ 803,65%), les produits exceptionnels de 460 743 152 F CFP pour 2024. Ils sont constitués principalement de :

- La reprise sur la provision pour litiges à hauteur de 257 006 544 F CFP
- La condamnation d'un acconier par un arrêté rendu par la cour d'appel de Papeete du 28/03/2024 (102,8 M FCFP)
- La refacturation de travaux de dépollution et de démantèlement de l'épave « Oiseau des îles » (34,7 M FCFP)
- La cession de parts d'actions de la société du port de pêche au Pays (30 M FCFP) et de la pilotine (10 M FCFP)
- 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 : 4,3 M F CFP
- Des pénalités liquidées sur marchés : 1,5 M F CFP

3.1.2 Les charges exceptionnelles

	2022	2023	2024
Charges exceptionnelles	519 138 732	373 509 035	210 627 417
sur opération de gestion (671-672-678)	30 580 742	2 872 019	148 468 839
sur opération en Capital	0	0	30 000 000
dotations aux amortissements et provisions (6875)	488 557 990	370 637 016	32 158 578

Les charges exceptionnelles en baisse significative de 43,6% comparé à 2023 correspondent :

- à la régularisation de la TVA considérée comme non déductible par la DICP (62 M FCFP)
- à la régularisation pour un montant de 58,3 M FCFP de frais d'études fléchés au final en fonctionnement et initialement constatés en investissement entre 2008 et 2012 au titre de l'autorisation de programme 2008-40 Extension du Port à l'Est non poursuivie en 2023 (délibération n°22/2023 du 16 novembre 2023)
- à la cession de parts d'actions au Pays de la société du Port de Pêche d'une valeur nominale totale de 30 000 000 F CFP
- aux paiements de condamnations de frais et dépens suite à des décisions de justice intervenues sur 2024 (28,6 M F CFP)
- à la dotation aux amortissements exceptionnels (19,3 M FCFP) faisant suite à l'intégration définitive réalisée en 2024 portant sur des biens immobilisés mis en service sur les années antérieures à 2024
- à la dotation aux provisions pour litiges et contentieux (12,8 M FCFP)

V. 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 142 agents, dont 6 recrutés en contrat à durée déterminée. Le Directeur général et l'agent comptable sont quant à eux sur un emploi fonctionnel.

2. Engagement hors bilan

L'établissement dispose 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 1 122 333 145 F CFP. Les différences avec le résultat comptable proviennent :

- des réintégrations suivantes :
 - de la contribution supplémentaire à l'IS à hauteur de 145 849 972 F CFP
 - de l'impôt sur les sociétés à hauteur de 280 583 250 F CFP
 - de prestations 2024 émise en 2025 pour 56 414 027 F CFP
 - de pénalités non déductibles pour 43 828 624 F CFP
 - 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 : 30 124 533 F CFP
- des déductions suivantes :
 - du déficit du GIE du Port autonome Investissement 2024 pour 112 145 762 F CFP
 - du chiffre d'Affaires 2023 comptabilisé en 2024 mais déclaré sur la liasse fiscale de l'exercice 2023 pour 20 926 998 F CFP ;

Le taux d'imposition est de 25%. L'impôt sur les sociétés (IS) comptabilisé s'élève 426 433 222 F CFP dont 145 849 972 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 %.

VI. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE SIGNIFICATIFS

Néant

Gestion 2024

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
1021	DOTATION				6 657 601 992	52 620 008	6 710 222 000		6 710 222 000
102 Article	APPORTS				6 657 601 992	52 620 008	6 710 222 000		6 710 222 000
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				19 416 266 717		19 416 266 717		19 416 266 717
1065	RESERVES DISPONIBLES				4 905 480 040	672 838 619	5 578 318 659		5 578 318 659
106 Article	RESERVES				24 321 746 757	672 838 619	24 994 585 376		24 994 585 376
10	Chapitr				32 338 905 606	725 458 627	33 064 364 233		33 064 364 233
120	RESULTAT DE L'EXERCICE - EXCEDENT D'EXPLOITATION		672 838 619	672 838 619	672 838 619	699 605 499	1 372 444 118		699 605 499
120 Article	RESULTAT DE L'EXERCICE - EXCEDENT D'EXPLOITATION		672 838 619	672 838 619	672 838 619	699 605 499	1 372 444 118		699 605 499
12	Chapitr		672 838 619	672 838 619	672 838 619	699 605 499	1 372 444 118		699 605 499
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	32 550 000	1 050 000	33 600 000				33 600 000	
13912	SUBVENTION D'EQUIPEMENT - TERRITOIRE	87 236 944	2 218 163	89 455 107				89 455 107	
13913	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT - FONDS POUR LA RECONVERSION ECONOMIQUE	64 528 429	3 143 619	67 672 048				67 672 048	
13914	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT - FONDS POUR LA RECONVERSION ECONOMIQUE 2002	78 939 158	5 050 638	83 989 796				83 989 796	
139 Article	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT - COMPTE DE RESULTAT	263 254 531	11 462 420	274 716 951				274 716 951	
13	Chapitr	263 254 531	11 462 420	274 716 951	530 870 607		530 870 607		256 153 656
1511	PROVISIONS POUR LITIGES		257 006 544	257 006 544	571 327 002	12 846 981	584 173 983		327 167 439
1518	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES		207 031 309	207 031 309	661 105 649	241 570 637	902 676 286		695 644 977
151 Article	PROVISIONS POUR RISQUES		464 037 853	464 037 853	1 232 432 651	254 417 618	1 486 850 269		1 022 812 416
153	PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS		132 033 095	132 033 095	1 039 367 624	79 202 277	1 118 569 901		986 536 806
153 Article	PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS		132 033 095	132 033 095	1 039 367 624	79 202 277	1 118 569 901		986 536 806
15	Chapitr		596 070 948	596 070 948	2 271 800 275	333 619 895	2 605 420 170		2 009 349 222
164	EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT				1 902 908 711	178 997 613	2 081 906 324		2 081 906 324
164 Article	EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT				1 902 908 711	178 997 613	2 081 906 324		2 081 906 324
1651	DEPOTS				910 500		910 500		910 500
1655	CAUTIONNEMENTS		261 092	261 092	67 326 566	14 579 594	81 906 160		81 645 068
165 Article	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS		261 092	261 092	68 237 066	14 579 594	82 816 660		82 555 568
1688	INTERETS COURUS NON ECHUS		921 964	921 964	460 982	460 982	921 964		

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		921 964	921 964	460 982	460 982	921 964		
16 Chapitre	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES		1 183 056	1 183 056	1 971 606 759	194 038 189	2 165 644 948		2 164 461 892
1 Classe	COMPTES DE CAPITAUX	263 254 531	1 281 555 043	1 544 809 574	37 786 021 866	1 952 722 210	39 738 744 076		38 193 934 502

PORT AUTONOME DE PAPEETE		CADRE 1 - BALANCE DEFINITIVE DES COMPTES DU GRAND LIVRE			Feuillet No 3		Date 21/05/2025		
Gestion 2024		DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
Cpte	Intitule	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	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	83 929 966	8 325 088	92 255 054				92 255 054	
20532	LOGICIELS CREES PAR LE PORT	4 662 284		4 662 284				4 662 284	
205 Article	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	88 592 250	8 325 088	96 917 338				96 917 338	
20 Chapitre	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	92 658 268	8 325 088	100 983 356				100 983 356	
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	4 673 116 594		4 673 116 594				4 673 116 594	
21157	AUTRES ENSEMBLES IMMOBILIERS	558 226 565		558 226 565				558 226 565	
211 Article	TERRAINS	7 585 786 595		7 585 786 595				7 585 786 595	
2121	TERRASSEMENTS SUR TERRAINS	432 914 511	7 558 334	440 472 845				440 472 845	
2122	RESEAUX D'EVACUATION DES EAUX PLUVIALES (CANIVEAUX ET FOSSÉS)	74 684 016		74 684 016				74 684 016	
2123	PREMIER DEFRICHEMENT DE TERRAIN	2 388 647	143 368	2 532 015				2 532 015	
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	171 515 345		171 515 345				171 515 345	
2127	CONSTRUCTION DE CLÔTURE AJOURÉE	361 874 263	352 560	362 226 823				362 226 823	
212 Article	AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS - A CLORE	1 392 568 991	8 054 262	1 400 623 253				1 400 623 253	
21311	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - GROS OEUVRE	2 205 145 010	6	2 205 145 016				2 205 145 016	
21312	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - CHARPENTE	24 667 772		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	68 610 809	2	68 610 811				68 610 811	
21315	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - OUVERTURES/FERMETURES	312 048 963		312 048 963				312 048 963	
21316	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - EQUIPEMENTS LOURDS	228 537 996		228 537 996				228 537 996	
21317	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - AMENAGEMENTS INTERIEURS ET REVETEMENTS EXTERIEURS	176 357 029		176 357 029				176 357 029	
21321	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT NEUF - GROS OEUVRE	1 492 711 931	4 967 367	1 497 679 298				1 497 679 298	
21322	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT NEUF - CHARPENTE	358 193 747	50 825 559	409 019 306				409 019 306	
21323	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT NEUF - COUVERTURE ET EQUIPEMENTS	422 597 893	6 880 809	429 478 702				429 478 702	
21324	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT - RESEAUX ET FLUIDES	311 392 075	684 983	312 077 058				312 077 058	
21325	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT - OUVERTURES/FERMETURES	249 391 462	22 258 366	271 649 828				271 649 828	
21326	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT - EQUIPEMENTS LOURDS	376 638 483	2 233 412	378 871 895				378 871 895	
21327	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT - AMENAGEMENTS INTERIEURS ET REVÊTEMENTS EXTÉRIEURS	594 477 660	10 522 580	605 000 240				605 000 240	
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 2024

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
21381	VOIRIES - TERRE-PLEINS - A CLORE	6 071 463 500	46 980 315	6 118 443 815				6 118 443 815	
21382	OUVRAGES D'ART, DE PROTECTION ET D'ACCOSTAGE	13 162 578 584	110 662 961	13 273 241 545				13 273 241 545	
21383	ACCESSOIRES D'ACCOSTAGE ET D'AMARRAGE (APPARAUX)	2 403 150 299		2 403 150 299				2 403 150 299	
21384	ACCESSOIRE D'ACCOSTAGE - AMÉNAGEMENTS REVÊTEMENTS EXTÉRIEURS	129 753 109	23 668 151	153 421 260				153 421 260	
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		29 672 658 984	279 684 511	29 952 343 495				29 952 343 495	
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	1 020 042 360	6 450 501	1 026 492 861				1 026 492 861	
21537	RÉSEAU AÉRIEN	8 671 559	14 249 705	22 921 264				22 921 264	
21541	EQUIPEMENTS FIXES AMORTISSABLES SUR 3 ANS	110 869 234	18 025 094	128 894 328				128 894 328	
21542	EQUIPEMENTS FIXES AMORTISSABLES DU 5 ANS	49 733 325	4 153 431	53 886 756				53 886 756	
21543	EQUIPEMENTS FIXES AMORTISSABLES SUR 10 ANS	671 397 585	60 696 863	732 094 448				732 094 448	
21544	EQUIPEMENTS FIXES AMORTISSABLES SUR 15 ANS	875 371 336	30 939 814	906 311 150				906 311 150	
21545	EQUIPEMENTS FIXES AMORTISSABLES SUR 30 ANS	846 973 914		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	23 751 182	146 147	23 897 329				23 897 329	
21552	EQUIPEMENTS NON FIXÉS SUR 5 ANS	98 806 536	4 649 418	103 455 954				103 455 954	
21553	EQUIPEMENTS NON FIXÉS SUR 10 ANS	64 362 195	26 895 185	91 257 380				91 257 380	
21554	EQUIPEMENTS NON FIXÉS SUR 15 ANS	216 981 655		216 981 655				216 981 655	
21555	EQUIPEMENTS NON FIXÉS SUR 30 ANS	1 005 645 044		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	
21574	EQUIPEMENTS DE VOIRIE		17 576 191	17 576 191				17 576 191	
215 Article INSTALLATIONS TECHNIQUES - MATERIELS, OUTILLAGES INDUSTRIELS		6 113 458 265	183 782 349	6 297 240 614				6 297 240 614	
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	988 358 544	10 339 920	998 698 464				998 698 464	
21822	MATERIEL DE TRANSPORT TERRESTRE	169 220 177	15 795 747	185 015 924				185 015 924	
21823	AUTRES MATERIELS DE TRANSPORT TERRESTRE	1 051 223	2 986 787	4 038 010				4 038 010	
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	139 392 836	18 606 225	157 999 061				157 999 061	
2184	MOBILIER	42 434 203	6 056 358	48 490 561				48 490 561	
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	500 369	1 977 420				1 977 420	

Gestion 2024

		DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
Cpte	Intitule	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
218 Article	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 400 470 663	54 285 406	1 454 756 069				1 454 756 069	
21 Chapitr	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	46 169 989 368	525 806 528	46 695 795 896				46 695 795 896	
23131	BATIMENTS	2 030 307 945	512 435 240	2 542 743 185	386 676	418 570 604	418 957 280	2 123 785 905	
23138	OUVRAGES D'INFRASTRUCTURE	3 355 812 562	312 635 262	3 668 447 824		141 963 552	141 963 552	3 526 484 272	
2315	INSTALLATIONS TECHNIQUES - MATERIELS, OUTILLAGES		79 184 590	79 184 590		18 927 970	18 927 970	60 256 620	
23153	INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQUE	276 888 259	8 833 697	285 721 956	1 118 854	16 009 394	17 128 248	268 593 708	
2318	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 879 213	5 904 431	56 783 644		56 783 644	56 783 644		
231 Article	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	5 713 887 979	918 993 220	6 632 881 199	1 505 530	652 255 164	653 760 694	5 979 120 505	
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	339 805 986	44 727 466	384 533 452	4 480 369	16 759 407	21 239 776	363 293 676	
238 Article	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	339 805 986	44 727 466	384 533 452	4 480 369	16 759 407	21 239 776	363 293 676	
23 Chapitr	IMMOBILISATIONS EN COURS	6 092 662 370	963 720 686	7 056 383 056	5 985 899	669 014 571	675 000 470	6 381 382 586	
2611	ACTIONS	40 240 000		40 240 000		30 000 000	30 000 000	10 240 000	
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		30 000 000	30 000 000	915 859 901	
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 Chapitr	PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	946 804 901		946 804 901		30 000 000	30 000 000	916 804 901	
2751	DEPOTS	300 000		300 000				300 000	
2755	CAUTIONNEMENTS VERSES DANS LE CADRE DE CONTRAT D'ABONNEMENT	9 757 936	1 080 000	10 837 936				10 837 936	
275 Article	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	10 057 936	1 080 000	11 137 936				11 137 936	
27 Chapitr	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 057 936	1 080 000	11 137 936				11 137 936	
2803	FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT				4 066 018		4 066 018		4 066 018
28053	AMORTISSEMENT DES LOGICIELS				86 541 598	5 463 239	92 004 837		92 004 837
280 Article	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				90 607 616	5 463 239	96 070 855		96 070 855
28121	AMORTISSEMENTS DES TERRASSEMENTS DE DE TERRAINS				162 625 192	11 030 340	173 655 532		173 655 532
28122	AMORTISSEMENTS DES RESEAUX D'EVACUATION DES EAUX PLUVIALES (CANIVEAUX ET FOSSES)				18 193 323	1 867 097	20 060 420		20 060 420
28123	AMORTISSEMENTS DU 1ER DÉFRICHEMENT DE TERRAIN				728 971	62 135	791 106		791 106
28124	AMORTISSEMENTS DES TRAVAUX DE VIABILISATION DE TERRAIN DESTINÉ À ÊTRE BÂTI				71 866 133	6 068 900	77 935 033		77 935 033
28125	AMORTISSEMENTS CRÉATION ET AMÉNAGEMENT DE PARKING À CIEL OUVERT				50 220 261	4 257 430	54 477 691		54 477 691
28126	AMORTISSEMENTS CREATION ET AMENAGEMENT D'ESPACE VERTS				51 088 356	8 350 142	59 438 498		59 438 498
28127	AMORTISSEMENTS CONSTRUCTION DE CLÔTURE AJOURÉE				172 986 061	16 534 734	189 520 795		189 520 795
28131	AMORTISSEMENTS BATIMENTS				1 986 266 664	58 354 092	2 044 620 756		2 044 620 756
28132	AMORTISSEMENTS BÂTIMENTS CONSTRUITS PAR LE PORT				1 572 327 660	132 734 138	1 705 061 798		1 705 061 798

Gestion 2024

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
28135	AMORTISSEMENTS INTAL. GENE. AGENCE. AMENA. CONSTR.				724 154 043	11 077 484	735 231 527		735 231 527
28138	AMORTISSEMENTS DES OUVRAGES D'INFRASTRUCTURE				10 584 833 206	507 881 182	11 092 714 388		11 092 714 388
28151	AMORTISSEMENTS INSTALLATIONS COMPLEXES SPECIALISEES				446 178 290	4 828 522	451 006 812		451 006 812
28153	AMORTISSEMENTS INSTALLATIONS A CARACTERE SPECIFIQ.				578 960 288	36 395 679	615 355 967		615 355 967
28154	AMORTISSEMENTS MATERIEL INDUSTRIEL				1 615 881 721	124 961 992	1 740 843 713		1 740 843 713
28155	AMORTISSEMENTS OUTILLAGES INDUSTRIELS				991 801 056	56 181 086	1 047 982 142		1 047 982 142
28157	AMORTISSEMENTS AGENCE. AMENAGE. MAT. OUTIL. INDUST				290 155 148	1 531 295	291 686 443		291 686 443
28182	AMORTISSEMENTS MATERIEL DE TRANSPORT				674 436 961	57 109 964	731 546 925		731 546 925
28183	AMORTISSEMENTS MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE				143 333 809	6 199 952	149 533 761		149 533 761
28184	AMORTISSEMENTS MOBILIER				38 549 217	2 606 938	41 156 155		41 156 155
28188	AMORTISSEMENTS AUTRES IMPOS CORPORELLES				7 451 004	1 941 492	9 392 496		9 392 496
281 Article	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				20 182 037 364	1 049 974 594	21 232 011 958		21 232 011 958
28 Chapitr	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS				20 272 644 980	1 055 437 833	21 328 082 813		21 328 082 813
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 Chapitr	DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS				4 050 000		4 050 000		4 050 000
2 Classe	COMPTES D'IMMOBILISATION	53 312 172 843	1 498 932 302	54 811 105 145	20 282 680 879	1 754 452 404	22 037 133 283	32 773 971 862	

Gestion 2024

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
4011	FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS OU DE PRESTATIONS DE SERVICES		1 359 342 719	1 359 342 719	164 519 568	1 389 809 264	1 554 328 832		194 986 113
4016	GARANTIES CONSTITUEES PAR LES TITULAIRES DE MARCHE				3 101 105		3 101 105		3 101 105
4017	FOURNISSEURS - RETENUE DE GARANTIE ET OPPOSITIONS		324 045	324 045	519 535		519 535		195 490
401 Article	FOURNISSEURS		1 359 666 764	1 359 666 764	168 140 208	1 389 809 264	1 557 949 472		198 282 708
4041	FOURNISSEURS - ACHATS D'IMMOBILISATIONS		925 992 582	925 992 582	3 165 221	922 827 861	925 993 082		500
4047	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS - RETENUES DE GARANTIE ET OPPOSITIONS		5 168 743	5 168 743	4 322 536	6 207 499	10 530 035		5 361 292
404 Article	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATION		931 161 325	931 161 325	7 487 757	929 035 360	936 523 117		5 361 792
4081	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES		137 736 926	137 736 926	80 921 868	146 557 362	227 479 230		89 742 304
408 Article	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES		137 736 926	137 736 926	80 921 868	146 557 362	227 479 230		89 742 304
4091	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		11 530 099	11 530 099		2 143 209	2 143 209	9 386 890	
409 Article	FOURNISSEURS DEBITEURS		11 530 099	11 530 099		2 143 209	2 143 209	9 386 890	
40	Chapitr FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		2 440 095 114	2 440 095 114	256 549 833	2 467 545 195	2 724 095 028		283 999 914
4111	CLIENTS	2 613 493 633	5 817 890 972	8 431 384 605	9 206 636	5 966 119 246	5 975 325 882	2 456 058 723	
4112	CLIENTS EXERCICE PRECEDENT	19 802		19 802				19 802	
411 Article	CLIENTS	2 613 513 435	5 817 890 972	8 431 404 407	9 206 636	5 966 119 246	5 975 325 882	2 456 078 525	
416	CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	815 047 660	195 025 174	1 010 072 834		244 362 076	244 362 076	765 710 758	
416 Article	CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	815 047 660	195 025 174	1 010 072 834		244 362 076	244 362 076	765 710 758	
4181	CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	56 851 295	694 417 213	751 268 508		473 724 236	473 724 236	277 544 272	
418 Article	CLIENTS - PRODUITS NON ENCORE FACTURES	56 851 295	694 417 213	751 268 508		473 724 236	473 724 236	277 544 272	
41	Chapitr CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	3 485 412 390	6 707 333 359	10 192 745 749	9 206 636	6 684 205 558	6 693 412 194	3 499 333 555	
421	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	830 884	919 327 904	920 158 788	30 931 130	889 465 837	920 396 967		238 179
421 Article	PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	830 884	919 327 904	920 158 788	30 931 130	889 465 837	920 396 967		238 179
4222	COMITE D'ENTREPRISE		7 302 614	7 302 614		7 302 614	7 302 614		
422 Article	COMITES D'ENTREPRISE ET D'ETABLISSEMENT - OEUVRES SOCIALES		7 302 614	7 302 614		7 302 614	7 302 614		
425	PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	1 649 567	159 588	1 809 155	1 408 502	381 250	1 789 752	19 403	
425 Article	PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	1 649 567	159 588	1 809 155	1 408 502	381 250	1 789 752	19 403	
427	PERSONNEL - OPPOSITIONS		5 172 575	5 172 575		5 172 575	5 172 575		
427 Article	PERSONNEL - OPPOSITIONS		5 172 575	5 172 575		5 172 575	5 172 575		
4282	DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER		25 704 421	25 704 421	78 219 908	15 826 296	94 046 204		68 341 783
4286	AUTRES CHARGES A PAYER		4 120 679	4 120 679	4 120 679		4 120 679		
4287	PERSONNEL - PRODUITS A RECEVOIR	3 596 084		3 596 084	3 596 084		3 596 084		
428 Article	PERSONNEL - CHARGES A PAYER & PRODUITS A RECEVOIR	3 596 084	29 825 100	33 421 184	85 936 671	15 826 296	101 762 967		68 341 783
42911	DEFICITS CONSTATES - COMPTABLES		100 000	100 000		100 000	100 000		
4295	DEBETS EMIS PAR JUGEMENT OU ARRET DU JUGE DES COMPTES	16 927 597		16 927 597		300 000	300 000	16 627 597	
4297	REDEVABLES DES CONDAMNATIONS PECUNIAURES	150 000		150 000				150 000	

Gestion 2024

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
429 Article	DEFICITS ET DEBETS DES COMPTABLES ET REGISSEURS	17 077 597	100 000	17 177 597		400 000	400 000	16 777 597	
42 Chapitre	PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES	23 154 132	961 887 781	985 041 913	118 276 303	918 548 572	1 036 824 875		51 782 962
431	C.P.S.		563 384 085	563 384 085	32 774 854	615 140 930	647 915 784		84 531 699
431 Article	C.P.S.		563 384 085	563 384 085	32 774 854	615 140 930	647 915 784		84 531 699
4371	E.N.I.M		35 185 636	35 185 636	581 178	43 508 319	44 089 497		8 903 861
4372	C.S.T.		68 577 016	68 577 016	7 102 988	68 628 604	75 731 592		7 154 576
437 Article	AUTRES ORGANISMES SOCIAUX		103 762 652	103 762 652	7 684 166	112 136 923	119 821 089		16 058 437
438	ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYER & PRODUITS A RECEVOIR	1 076 775		1 076 775		1 076 775	1 076 775		
4382	ORGANISMES SOCIAUX - COTISATION SUR DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER		2 709 083	2 709 083	9 289 843	1 967 872	11 257 715		8 548 632
4386	CHARGES A PAYER		28 233 213	28 233 213	15 156 267	13 076 946	28 233 213		
4387	CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEVOIR	65 376	4 605	69 981		4 605	4 605	65 376	
438 Article	ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYER & PRODUITS A RECEVOIR	1 142 151	30 946 901	32 089 052	24 446 110	16 126 198	40 572 308		8 483 256
43 Chapitre	C.P.S. ET AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	1 142 151	698 093 638	699 235 789	64 905 130	743 404 051	808 309 181		109 073 392
441	ETAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR	1 121 453	380 601	1 502 054		1 141 803	1 141 803	360 251	
4419	AVANCES REÇUES SUR SUBVENTION		178 997 613	178 997 613		202 863 961	202 863 961		23 866 348
441 Article	ETAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR	1 121 453	179 378 214	180 499 667		204 005 764	204 005 764		23 506 097
44281	TAXE CROISIÈRE		405 060 450	405 060 450	84 245 800	398 132 550	482 378 350		77 317 900
44282	RETENUE A LA SOURCE SUR LE REVENU DES NON RESIDENTS		4 226 587	4 226 587		4 415 903	4 415 903		189 316
442 Article	IMPOTS ET TAXES RECOUVRABLES SUR DES TIERS		409 287 037	409 287 037	84 245 800	402 548 453	486 794 253		77 507 216
444	IMPOTS SUR LES BENEFICES		601 072 236	601 072 236	189 056 311	679 012 147	868 068 458		266 996 222
444 Article	IMPOTS SUR LES BENEFICES		601 072 236	601 072 236	189 056 311	679 012 147	868 068 458		266 996 222
44551	T.V.A A DECAISSER		33 074 592	33 074 592		33 074 592	33 074 592		
44562	T.V.A SUR IMMOBILISATIONS	4 865 117	93 986 356	98 851 473		98 851 473	98 851 473		
44566	T.V.A SUR AUTRES BIENS ET SERVICES	18 764 515	116 268 908	135 033 423		121 948 395	121 948 395	13 085 028	
44567	CREDIT DE T.V.A A REPORTER	22 320 625	335 402 106	357 722 731		279 285 497	279 285 497	78 437 234	
44571	T.V.A COLLECTEE		249 841 486	249 841 486	96 623 416	166 415 495	263 038 911		13 197 425
44572	CONTRIBUTION POUR LA SOLIDARITÉ		6 360 682	6 360 682	5 023 048	1 244 072	6 267 120	93 562	
44583	REMBOURSEMENT DE TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES DEMANDE	173 965 750		173 965 750		173 965 750	173 965 750		
44586	TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	5 756 694	2 642 256	8 398 950		4 148 525	4 148 525	4 250 425	
44588	TVA COLLECTEE DECLAREE A DEDUIRE	73 145 710	45 691 467	118 837 177		117 690 446	117 690 446	1 146 731	
445 Article	ETAT - TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES	298 818 411	883 267 853	1 182 086 264	101 646 464	996 624 245	1 098 270 709	83 815 555	
4478	IMPOTS DIVERS		406 656 624	406 656 624	992 057	407 458 212	408 450 269		1 793 645
447 Article	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		406 656 624	406 656 624	992 057	407 458 212	408 450 269		1 793 645
4486	CHARGES A PAYER		15 479 768	15 479 768		14 144 490	14 144 490	1 335 278	
4487	PRODUITS A RECEVOIR	1 471 396		1 471 396		380 601	380 601	1 090 795	
448 Article	CHARGES A PAYER & PRODUITS A RECEVOIR	1 471 396	15 479 768	16 951 164		14 525 091	14 525 091	2 426 073	
44 Chapitre	ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES	301 411 260	2 495 141 732	2 796 552 992	375 940 632	2 704 173 912	3 080 114 544		283 561 552

Gestion 2024

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
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		10 000 000	10 000 000		10 000 000	10 000 000		
462 Article	CREANCES SUR CESSIONS D'IMMOBILISATIONS		10 000 000	10 000 000		10 000 000	10 000 000		
463	AUTRES COMPTES DEBITEURS - RECETTES A RECOUVRER	22 014 715	12 684 886	34 699 601		8 453 459	8 453 459	26 246 142	
463 Article	AUTRES COMPTES DEBITEURS - RECETTES A RECOUVRER	22 014 715	12 684 886	34 699 601		8 453 459	8 453 459	26 246 142	
4663	VIREMENTS A REIMPUTER	217 745		217 745				217 745	
4664	EXCEDENTS DE VERSEMENT A REMBOURSER	2 972	48 514 360	48 517 332	33 045 543	59 370 205	92 415 748		43 898 416
466 Article	AUTRES COMPTES CREDITEURS - DEPENSES A PAYER	220 717	48 514 360	48 735 077	33 045 543	59 370 205	92 415 748		43 680 671
46712	A.F.D. REMBOURSEMENT INTERETS		50 414 512	50 414 512		50 414 512	50 414 512		
46721	AUTRES COMPTES DEBITEURS	1 746 301		1 746 301				1 746 301	
46781	DEBITEURS DIVERS	8 665 750	2 415 184 417	2 423 850 167	252 715	2 415 308 907	2 415 561 622	8 288 545	
46782	CREDITEURS DIVERS		2 659 076 368	2 659 076 368	34 393 871	2 626 077 037	2 660 470 908		1 394 540
467 Article	AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS	10 412 051	5 124 675 297	5 135 087 348	34 646 586	5 091 800 456	5 126 447 042	8 640 306	
4686	CHARGES A PAYER		21 903 181	21 903 181	21 903 181	16 573 389	38 476 570		16 573 389
4687	PRODUITS A RECEVOIR	2 422 646		2 422 646		2 422 646	2 422 646		
468 Article	DIVERS CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR	2 422 646	21 903 181	24 325 827	21 903 181	18 996 035	40 899 216		16 573 389
46 Chapitre	DEBITEURS DIVERS ET CREDITEURS DIVERS	35 070 129	5 217 777 724	5 252 847 853	89 595 310	5 188 620 155	5 278 215 465		25 367 612
47151	RECETTES DU REGISSEUR DE LA MARINA DE PAPEETE		134 982 091	134 982 091	4 377 256	131 256 389	135 633 645		651 554
47152	RECETTES DU REGISSEUR DE VAIARE		35 752 626	35 752 626	543 359	36 940 346	37 483 705		1 731 079
47153	RECETTES DU REGISSEUR DU PARKING DU 02 JUILLET 1966		13 902 785	13 902 785	154 255	13 951 930	14 106 185		203 400
47154	RECETTES DU REGISSEUR DU QUAI DES PAQUEBOTS		132 000	132 000	46 980	132 000	178 980		46 980
47155	RECETTES DU REGISSEUR DE LA GM DE PPT		17 879 485	17 879 485	665 010	18 590 030	19 255 040		1 375 555
47156	RECETTES DU REGISSEUR DE UTUROA	6 636	8 435 341	8 441 977	2 066 875	8 911 764	10 978 639		2 536 662
47181	RECETTES A CLASSER - EN ATTENTE D'EMISSION O.R.	21 158	2 100 889 757	2 100 910 915	34 076 525	2 094 976 282	2 129 052 807		28 141 892
47182	RECETTES A CLASSER - FRAIS DE POURSUITE				509 459	1 027 370	1 536 829		1 536 829
471 Article	RECETTES A CLASSER	27 794	2 311 974 085	2 312 001 879	42 439 719	2 305 786 111	2 348 225 830		36 223 951
4721	DEPENSES PAYEES AVANT ORDONNANCEMENT	135 000	5 637 807	5 772 807		4 798 492	4 798 492	974 315	
4728	AUTRES DEPENSES A REGULARISER	8 354	504 410	512 764		504 410	504 410	8 354	
472 Article	DEPENSES A CLASSER ET A REGULARISER	143 354	6 142 217	6 285 571		5 302 902	5 302 902	982 669	
478	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES				4		4		4
478 Article	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES				4		4		4
47 Chapitre	COMPTES TRANSITOIRES OU D'ATTENTE	171 148	2 318 116 302	2 318 287 450	42 439 723	2 311 089 013	2 353 528 736		35 241 286
486	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	13 343 388	25 353 938	38 697 326		19 826 133	19 826 133	18 871 193	
486 Article	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	13 343 388	25 353 938	38 697 326		19 826 133	19 826 133	18 871 193	
487	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		11 662 598	11 662 598	11 662 598	7 610 205	19 272 803		7 610 205

Gestion 2024

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
487 Article	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		11 662 598	11 662 598	11 662 598	7 610 205	19 272 803		7 610 205
48 Chapitr	COMPTES DE REGULARISATION	13 343 388	37 016 536	50 359 924	11 662 598	27 436 338	39 098 936	11 260 988	
491	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS		61 369 514	61 369 514	792 330 587	22 052 661	814 383 248		753 013 734
491 Article	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS		61 369 514	61 369 514	792 330 587	22 052 661	814 383 248		753 013 734
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 Chapitr	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES DE TIERS		61 369 514	61 369 514	796 151 350	22 052 661	818 204 011		756 834 497
4 Classe	COMPTES DE TIERS	6 284 324 103	20 936 831 700	27 221 155 803	4 189 347 020	21 067 075 455	25 256 422 475	1 964 733 328	

Gestion 2024

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
5112	CHEQUES A ENCAISSER	20 426 289	326 222 808	346 649 097		342 843 656	342 843 656	3 805 441	
5115	CARTES A L ENCAISSEMENT		413 918 183	413 918 183	568 416	429 203 949	429 772 365		15 854 182
5117	CHEQUES IMPAYES	42 144		42 144		390	390	41 754	
511 Article	VALEUR A L'ENCAISSEMENT	20 468 433	740 140 991	760 609 424	568 416	772 047 995	772 616 411		12 006 987
5121	COMPTE SOCREDO	8 232 014	279 333 472	287 565 486		266 777 133	266 777 133	20 788 353	
512 Article	BANQUES	8 232 014	279 333 472	287 565 486		266 777 133	266 777 133	20 788 353	
51511	COMPTE AU TRESOR DU SIEGE	2 360 795 420	5 827 922 936	8 188 718 356		4 751 221 920	4 751 221 920	3 437 496 436	
5159	MANDATS A PAYER		4 741 938 048	4 741 938 048	2 747 907	4 741 938 048	4 744 685 955		2 747 907
515 Article	CAISSE DU TRESOR ET DES ETABLISSEMENTS PUBLICS	2 360 795 420	10 569 860 984	12 930 656 404	2 747 907	9 493 159 968	9 495 907 875	3 434 748 529	
51 Chapitr	BANQUES, ETABLISSEMENTS FINANCIERS ET ASSIMILES	2 389 495 867	11 589 335 447	13 978 831 314	3 316 323	10 531 985 096	10 535 301 419	3 443 529 895	
531	CAISSE GÉNÉRALE	11 559 845	43 907 274	55 467 119		53 813 339	53 813 339	1 653 780	
531 Article	CAISSE GÉNÉRALE	11 559 845	43 907 274	55 467 119		53 813 339	53 813 339	1 653 780	
532	CAISSE UTUROA	9 999	1 606 323	1 616 322		1 310 580	1 310 580	305 742	
532 Article	CAISSE UTUROA	9 999	1 606 323	1 616 322		1 310 580	1 310 580	305 742	
53 Chapitr	CAISSE	11 569 844	45 513 597	57 083 441		55 123 919	55 123 919	1 959 522	
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	94 000	174 000				174 000	
54513	FONDS DE CAISSE - RR PARKING CHIRAC	282 000		282 000					
54515	FONDS DE CAISSE - RR GARE MARITIME PPT	166 900	136 200	303 100		154 600	154 600	148 500	
54516	FONDS DE CAISSE - RR ET RA MARINA UTUROA	10 000		10 000				10 000	
545 Article	REGIE DES RECETTES	548 900	230 200	779 100		239 205	239 205	539 895	
548	CAISSE AVANCES POUR MENUES DEPENSES		35 475	35 475		35 475	35 475		
548 Article	CAISSE AVANCES POUR MENUES DEPENSES		35 475	35 475		35 475	35 475		
54 Chapitr	REGIE D'AVANCES ET ACCREDITIFS	548 900	265 675	814 575		274 680	274 680	539 895	
58	VIREMENTS INTERNES	9 200 000	318 991 263	328 191 263	9 200 000	309 791 263	318 991 263	9 200 000	
58 Article	VIREMENTS INTERNES	9 200 000	318 991 263	328 191 263	9 200 000	309 791 263	318 991 263	9 200 000	
58 Chapitr	VIREMENTS INTERNES	9 200 000	318 991 263	328 191 263	9 200 000	309 791 263	318 991 263	9 200 000	
5 Classe	COMPTES FINANCIERS	2 410 814 611	11 954 105 982	14 364 920 593	12 516 323	10 897 174 958	10 909 691 281	3 455 229 312	

Gestion 2024

DEBIT				CREDIT			BILAN_SORTIE		
Cpte	Intitule	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
6	COMPTES DE CHARGES					5 298 630 999	5 298 630 999		5 298 630 999
6 Article	COMPTES DE CHARGES					5 298 630 999	5 298 630 999		5 298 630 999
6 Chapitre	COMPTES DE CHARGES					5 298 630 999	5 298 630 999		5 298 630 999
60611	EAU		85 971 100	85 971 100		10 816 673	10 816 673	75 154 427	
60612	CARBURANTS - LUBRIFIANTS MATERIEL ROULANT		2 763 020	2 763 020				2 763 020	
60613	CARBURANTS - LUBRIFIANTS MATERIEL NAVAL		20 687 538	20 687 538				20 687 538	
60614	ELECTRICITE		140 753 829	140 753 829		10 415 253	10 415 253	130 338 576	
60615	GAZ		356 889	356 889				356 889	
60616	EAU USEES		16 283 589	16 283 589		2 693 130	2 693 130	13 590 459	
60631	MOBILIER - MATERIEL DE BUREAU		1 241 352	1 241 352				1 241 352	
60632	PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE		2 421 117	2 421 117				2 421 117	
60633	FOURNITURES D'ENTRETIEN DES BIENS D'IMMOBILISATIONS		27 416 969	27 416 969		83 749	83 749	27 333 220	
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES		3 126 224	3 126 224				3 126 224	
6065	LINGE - VETEMENTS DE TRAVAIL		3 086 683	3 086 683				3 086 683	
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES		911 050	911 050				911 050	
606 Article	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET FOURNITURES		305 019 360	305 019 360		24 008 805	24 008 805	281 010 555	
60 Chapitre	ACHATS		305 019 360	305 019 360		24 008 805	24 008 805	281 010 555	
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES		2 122 179	2 122 179				2 122 179	
6135	LOCATIONS MOBILIERES		58 052 953	58 052 953				58 052 953	
613 Article	LOCATIONS		60 175 132	60 175 132				60 175 132	
6152	SUR BIENS IMMOBILIERS		146 759 648	146 759 648		8 944 866	8 944 866	137 814 782	
6155	SUR BIENS MOBILIERS		87 227 891	87 227 891		25 089 204	25 089 204	62 138 687	
615 Article	TRAVAUX D'ENTRETIEN ET DE REPARATIONS		233 987 539	233 987 539		34 034 070	34 034 070	199 953 469	
6161	MULTIRISQUES - A.R.C.		27 842 100	27 842 100				27 842 100	
61643	ASSURANCE MATERIEL NAVAL		11 128 481	11 128 481				11 128 481	
61644	ASSURANCE MATERIEL ROULANT		3 086 721	3 086 721				3 086 721	
61645	ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE		8 225 556	8 225 556				8 225 556	
61646	ASSURANCE TOUS RISQUES CHANTIERS		10 976 631	10 976 631				10 976 631	
616 Article	PRIMES D'ASSURANCE		61 259 489	61 259 489				61 259 489	
617	ETUDES ET RECHERCHES		496 377	496 377				496 377	
617 Article	ETUDES ET RECHERCHES		496 377	496 377				496 377	
6181	DOCUMENTATION GENERALE		1 363 459	1 363 459				1 363 459	
6183	DOCUMENTATION TECHNIQUE		41 040	41 040				41 040	
618 Article	DIVERS		1 404 499	1 404 499				1 404 499	
61 Chapitre	SERVICES EXTERIEURS		357 323 036	357 323 036		34 034 070	34 034 070	323 288 966	
6212	PERSONNEL EN REGIE ET PRESTATIONS EXTERIEURES		493 881 969	493 881 969		2 258 900	2 258 900	491 623 069	
621 Article	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE		493 881 969	493 881 969		2 258 900	2 258 900	491 623 069	
6222	COMMISSIONS ET COURTAGES SUR VENTES		15 222 609	15 222 609				15 222 609	

Gestion 2024

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
6224	REMUNERATIONS DES TRANSITAIRES		1 437 428	1 437 428				1 437 428	
6226	HONORAIRES		39 939 579	39 939 579		553 871	553 871	39 385 708	
6227	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX		437 988	437 988				437 988	
6228	DIVERS		558 944	558 944				558 944	
622 Article	REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES		57 596 548	57 596 548		553 871	553 871	57 042 677	
6231	ANNONCES ET INSERTIONS		2 987 143	2 987 143		152 258	152 258	2 834 885	
6234	CADEAUX A LA CLIENTELE		87 465	87 465				87 465	
6238	DIVERS		7 613	7 613				7 613	
623 Article	PUBLICITES - PUBLICATIONS - RELATIONS PUBLIQUES		3 082 221	3 082 221		152 258	152 258	2 929 963	
6248	DIVERS - TRANSPORTS DE BIENS, ETC...		791 306	791 306				791 306	
624 Article	TRANSPORTS DE BIENS ET TRANSPORTS COLLECTIFS PERS.		791 306	791 306				791 306	
6251	VOYAGES ET DEPLACEMENTS		1 411 723	1 411 723				1 411 723	
6256	MISSIONS		1 144 810	1 144 810		26 250	26 250	1 118 560	
62571	CONSEIL D'ADMINISTRATION		4 044	4 044				4 044	
62572	DIRECTION		18 000	18 000				18 000	
625 Article	DEPLACEMENTS - MISSIONS - RECEPTIONS		2 578 577	2 578 577		26 250	26 250	2 552 327	
6261	FRAIS DE POSTE		1 244 988	1 244 988				1 244 988	
6262	FRAIS DE TRANSMISSION - TELEPHONE,TELEX,FAX,ETC...		5 684 883	5 684 883		79 982	79 982	5 604 901	
626 Article	FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS		6 929 871	6 929 871		79 982	79 982	6 849 889	
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		48 539 179	48 539 179		1 467 568	1 467 568	47 071 611	
627 Article	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		48 539 179	48 539 179		1 467 568	1 467 568	47 071 611	
6281	CONCOURS DIVERS - COTISATIONS		3 989 737	3 989 737				3 989 737	
62821	FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE		1 870 000	1 870 000				1 870 000	
6288	AUTRES CHARGES EXTERNES DIVERSES		57 233	57 233				57 233	
628 Article	DIVERS		5 916 970	5 916 970				5 916 970	
62 Chapitre	AUTRES SERVICES EXTERIEURS		619 316 641	619 316 641		4 538 829	4 538 829	614 777 812	
6333	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A LA FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE		4 755 147	4 755 147		52 295	52 295	4 702 852	
633 Article	IMPOTS - TAXES - VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS		4 755 147	4 755 147		52 295	52 295	4 702 852	
63511	CONTRIBUTION DES PATENTES		139 018 092	139 018 092				139 018 092	
63512	TAXE FONCIERE		258 954 569	258 954 569				258 954 569	
63513	AUTRES IMPOTS LOCAUX		2 405 061	2 405 061				2 405 061	
6354	DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE		19 000	19 000				19 000	
6358	AUTRES DROITS		35 427 283	35 427 283				35 427 283	
635 Article	AUTRES IMPOTS - TAXES - VERSEMENTS ASSIMILES (ADM. DES		435 824 005	435 824 005				435 824 005	
63 Chapitre	IMPOTS - TAXES - VERSEMENTS ASSIMILES		440 579 152	440 579 152		52 295	52 295	440 526 857	
64111	REMUNERATIONS DIRECTION		39 040 039	39 040 039				39 040 039	
64112	REMUNERATIONS DIRECTION DU DEVELOPPEMENT ET DES ETUDES PROSPECTIVES		95 330 387	95 330 387		6 548 854	6 548 854	88 781 533	

Gestion 2024

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
64113	REMUNERATIONS DIRECTION FINANCIERE ET AGENCE COMPTABLE		50 694 678	50 694 678		324 345	324 345	50 370 333	
64114	REMUNERATIONS DIRECTION DES INFRASTRUCTURES ET DE L'EXPLOITATION		289 533 714	289 533 714		4 325 775	4 325 775	285 207 939	
64115	REMUNERATIONS DIRECTION DE LA CAPITAINERIE		307 743 895	307 743 895		7 507 636	7 507 636	300 236 259	
64116	REMUNERATIONS SECRETARIAT GENERAL		128 591 322	128 591 322		5 694 052	5 694 052	122 897 270	
64129	PROVISION CONGES PAYES		15 826 296	15 826 296		25 704 421	25 704 421		9 878 125
64142	INDEMNITES DE DEPART		145 722 298	145 722 298				145 722 298	
64144	VOYAGES ADMINISTRATIFS		2 716 262	2 716 262				2 716 262	
641 Article	REMUNERATIONS DE PERSONNEL		1 075 198 891	1 075 198 891		50 105 083	50 105 083	1 025 093 808	
64511	COTISATIONS DIRECTION		9 123 521	9 123 521				9 123 521	
64512	COTISATIONS DIRECTION DU DEVELOPPEMENT ET DES ETUDES PROSPECTIVES		24 880 693	24 880 693		1 283 755	1 283 755	23 596 938	
64513	COTISATIONS DIRECTION FINANCIERE ET AGENCE COMPTABLE		13 598 853	13 598 853		272 997	272 997	13 325 856	
64514	COTISATIONS DIRECTION DES INFRASTRUCTURES ET DE L'EXPLOITATION		83 412 810	83 412 810				83 412 810	
64515	COTISATIONS DIRECTION CAPITAINERIE		55 823 775	55 823 775		65 603	65 603	55 758 172	
64516	COTISATIONS POLICE PORTUAIRE ET VIGIE		34 112 299	34 112 299		404 222	404 222	33 708 077	
64529	COTISATIONS SUR PROVISION CONGES PAYES		1 967 872	1 967 872		2 709 083	2 709 083		741 211
64581	COTISATIONS A L'E.N.I.M.		23 972 177	23 972 177		4 806 616	4 806 616	19 165 561	
645 Article	CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET DE PREVOYANCE		246 892 000	246 892 000		9 542 276	9 542 276	237 349 724	
6472	VERSEMENTS AU COMITE D'ENTREPRISE		7 302 614	7 302 614				7 302 614	
6475	MEDECINE DU TRAVAIL-PHARMACIE-HOSPITALISATION		1 561 988	1 561 988		51 720	51 720	1 510 268	
647 Article	AUTRES CHARGES SOCIALES		8 864 602	8 864 602		51 720	51 720	8 812 882	
64 Chapitr	CHARGES DE PERSONNEL		1 330 955 493	1 330 955 493		59 699 079	59 699 079	1 271 256 414	
6511	REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, LOGICIELS, MARQUES, PROCEDES		49 630 456	49 630 456		3 580 332	3 580 332	46 050 124	
651 Article	REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, LOGICIELS		49 630 456	49 630 456		3 580 332	3 580 332	46 050 124	
6544	CREANCES DES EXERCICES ANTERIEURS		78 699 741	78 699 741				78 699 741	
654 Article	PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES		78 699 741	78 699 741				78 699 741	
6583	ANNULATION DE RECETTES D'EXERCICES ANTERIEURS		107 230 849	107 230 849				107 230 849	
658 Article	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE		107 230 849	107 230 849				107 230 849	
65 Chapitr	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		235 561 046	235 561 046		3 580 332	3 580 332	231 980 714	
66114	ETABLISSEMENTS BANCAIRES		62 659 223	62 659 223		6 404 606	6 404 606	56 254 617	
661 Article	CHARGES D'INTERETS		62 659 223	62 659 223		6 404 606	6 404 606	56 254 617	
66 Chapitr	CHARGES FINANCIERES		62 659 223	62 659 223		6 404 606	6 404 606	56 254 617	
6712	PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENALES		45 777	45 777				45 777	
67181	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES S/OP. GESTION		58 239 119	58 239 119				58 239 119	
671 Article	CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		58 284 896	58 284 896				58 284 896	
6752	IMMOBILISATIONS CORPORELLES		30 000 000	30 000 000				30 000 000	
675 Article	VALEURS COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES		30 000 000	30 000 000				30 000 000	

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
6788	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES		91 118 448	91 118 448		934 505	934 505	90 183 943	
678 Article	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		91 118 448	91 118 448		934 505	934 505	90 183 943	
67 Chapitre	CHARGES EXCEPTIONNELLES		179 403 344	179 403 344		934 505	934 505	178 468 839	
68111	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		5 402 581	5 402 581				5 402 581	
68112	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 030 723 655		1 030 723 655				1 030 723 655	
68121	CREANCES IRRECOURABLES		22 052 661	22 052 661				22 052 661	
68152	INDEMNITES DE CAPITAL RETRAITE		79 202 277	79 202 277				79 202 277	
68154	DOTATION AUX PROVISION POUR RISQUE D'EXPLOITATION SUR FACTURE A PAYER		241 570 637	241 570 637				241 570 637	
681 Article	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		1 378 951 811	1 378 951 811				1 378 951 811	
6871	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS DES IMMO		19 311 597	19 311 597				19 311 597	
6875	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS		12 846 981	12 846 981				12 846 981	
687 Article	DOTATIONS POUR DEPRECIATIONS EXCEPTIONNELLES		32 158 578	32 158 578				32 158 578	
68 Chapitre	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		1 411 110 389	1 411 110 389				1 411 110 389	
6951	IMPOTS SUR LES BENEFICES EXERCICE EN COURS		614 489 533	614 489 533		189 056 311	189 056 311	425 433 222	
6952	IMPOTS SUR LES BENEFICES DUS SUR EXERCICES ANTERIEURS		64 522 614	64 522 614				64 522 614	
695 Article	IMPOTS SUR LES BENEFICES		679 012 147	679 012 147		189 056 311	189 056 311	489 955 836	
69 Chapitre	IMPOTS SUR LES BENEFICES ET ASSIMILES		679 012 147	679 012 147		189 056 311	189 056 311	489 955 836	
6 Classe	COMPTES DE CHARGES		5 620 939 831	5 620 939 831		5 620 939 831	5 620 939 831		

Gestion 2024

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
7	COMPTES DE PRODUITS		5 998 236 498	5 998 236 498				5 998 236 498	
7 Article	COMPTES DE PRODUITS		5 998 236 498	5 998 236 498				5 998 236 498	
7 Chapitre	COMPTES DE PRODUITS		5 998 236 498	5 998 236 498				5 998 236 498	
70612	PRESTATIONS DE REMORQUAGE		4 915 069	4 915 069	128 714 421	128 714 421			123 799 352
70613	PRESTATIONS DE LAMANAGE		1 272 750	1 272 750	35 216 000	35 216 000			33 943 250
70621	DROITS D'AMARRAGE		11 864 755	11 864 755	322 263 783	322 263 783			310 399 028
70622	DROITS DE QUAI SUR MARCHANDISES		9 379 766	9 379 766	155 130 014	155 130 014			145 750 248
70623	DROITS DE MAGASINAGE/STATIONNEMENT/EMPOTAGE/DEPOTAGE		16 555 192	16 555 192	243 476 106	243 476 106			226 920 914
70625	REDEVANCES SUR PASSAGERS & MARCHANDISES		70 918	70 918	83 673 476	83 673 476			83 602 558
70626	TAXES DE PEAGE		32 214 540	32 214 540	2 370 048 528	2 370 048 528			2 337 833 988
70628	REDEVANCES SUR MARCHANDISES				83 053 821	83 053 821			83 053 821
7063	DIVERSES PRESTATIONS DE SERVICE		62 458	62 458	2 819 552	2 819 552			2 757 094
70631	PRODUITS DE LA CALE HALAGE		486 392	486 392	18 706 379	18 706 379			18 219 987
70632	EAU - ELECTRICITE - TELEPHONE - DIVERS		36 235 403	36 235 403	291 069 900	291 069 900			254 834 497
70633	LOCATION DE MATERIEL		31 603	31 603	3 637 086	3 637 086			3 605 483
70635	FRAIS DE GARDIENNAGE		2 620 230	2 620 230	50 212 843	50 212 843			47 592 613
70636	LOCATION DE REMORQUEURS		1 083 474	1 083 474	11 156 786	11 156 786			10 073 312
706 Article	PRESTATIONS DE SERVICES PORTUAIRES		116 792 550	116 792 550	3 799 178 695	3 799 178 695			3 682 386 145
70831	IMMEUBLES TERRESTRES		18 914 232	18 914 232	1 261 661 286	1 261 661 286			1 242 747 054
70834	REDEVANCES DE STATIONNEMENT		205 578	205 578	95 063 159	95 063 159			94 857 581
70835	REMBOURSEMENT DES IMPOTS DOMANIAUX - IMPOT FONCIER		59 922	59 922	59 922	59 922			
70836	REMBOURSEMENT FRAIS DE GARDIENNAGE		285 028	285 028	13 245 737	13 245 737			12 960 709
70837	REMBOURSEMENT CHARGES COLLECTIVES		3 596 713	3 596 713	31 311 878	31 311 878			27 715 165
708 Article	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		23 061 473	23 061 473	1 401 341 982	1 401 341 982			1 378 280 509
70 Chapitre	PRESTATIONS DE SERVICES		139 854 023	139 854 023	5 200 520 677	5 200 520 677			5 060 666 654
748	AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		380 601	380 601	380 601	380 601			
748 Article	AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		380 601	380 601	380 601	380 601			
74 Chapitre	SUBVENTION D'EXPLOITATION		380 601	380 601	380 601	380 601			
7583	PRODUITS ANNULATION DEPENSES EXERCICES ANTERIEURS		10 888	10 888	76 403 662	76 403 662			76 392 774
758 Article	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE		10 888	10 888	76 403 662	76 403 662			76 392 774
75 Chapitre	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		10 888	10 888	76 403 662	76 403 662			76 392 774
7711	PENALITES PERCUES SUR ACHATS ET SUR VENTES				1 526 879	1 526 879			1 526 879
7718	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS - C.P.S., ETC.				4 315 264	4 315 264			4 315 264
771 Article	PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION				5 842 143	5 842 143			5 842 143
7751	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				30 000 000	30 000 000			30 000 000
7752	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				10 000 000	10 000 000			10 000 000
775 Article	PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF				40 000 000	40 000 000			40 000 000
777	QUOTE-PART SUBV. INVEST. VIREE AU RESULTAT EXERC.				11 462 420	11 462 420			11 462 420

Gestion 2024

Cpte	Intitule	DEBIT			CREDIT			BILAN_SORTIE	
		Bilan_Entree	Mouvement	Total	Bilan_Entree	Mouvement	Total	Solde_debiteur	Solde_crediteur
777 Article	QUOTE-PART SUBV. INVEST. VIREE AU RESULTAT EXERC.				11 462 420		11 462 420		11 462 420
7788	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS				146 432 045		146 432 045		146 432 045
778 Article	PRODUITS EXCEPTIONNELS				146 432 045		146 432 045		146 432 045
77	Chapitr				203 736 608		203 736 608		203 736 608
7815	REPRISE SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXP				132 033 095		132 033 095		132 033 095
78154	REPRISE SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES D'EXPLOITATION				207 031 309		207 031 309		207 031 309
78174	REPRISE SUR PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES ACTIFS CIRCULANTS (CREANCES)				61 369 514		61 369 514		61 369 514
781 Article	REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS DES PRODUITS				400 433 918		400 433 918		400 433 918
7875	REPRISES SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS				257 006 544		257 006 544		257 006 544
787 Article	REPRISES SUR DEPRECIATIONNELLES EXCEPTIONNELLES				257 006 544		257 006 544		257 006 544
78	Chapitr				657 440 462		657 440 462		657 440 462
7	Classe		6 138 482 010	6 138 482 010		6 138 482 010	6 138 482 010		
Tot. Generaux Balance Definitive		62 270 566 088	47 430 846 868	109 701 412 956	62 270 566 088	47 430 846 868	109 701 412 956		

		DEPENSES			MONTANT DES CREDITS		
Compte	Libelle	Montant_Brut	Reversements	Montant_Net	Ouverts	Regularisation	Non_Employes
6065	LINGE - VETEMENTS DE TRAVAIL	3 086 683		3 086 683	5 408 616		2 321 933
6061	FOURNITURES NON STOCKABLES	266 815 965	23 925 056	242 890 909	261 956 046		19 065 137
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	911 050		911 050	1 200 597		289 547
6063	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	31 079 438	83 749	30 995 689	34 587 056		3 591 367
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 126 224		3 126 224	3 367 685		241 461
606 Article	ACHATS NON STOCKES DE MATIERES ET	305 019 360	24 008 805	281 010 555	306 520 000		25 509 445
60 Chapitre	ACHATS	305 019 360	24 008 805	281 010 555	306 520 000		25 509 445
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES	2 122 179		2 122 179	2 400 000		277 821
6135	LOCATIONS MOBILIERES	58 052 953		58 052 953	95 609 768		37 556 815
613 Article	LOCATIONS	60 175 132		60 175 132	98 009 768		37 834 636
6152	SUR BIENS IMMOBILIERS	146 759 648	8 944 866	137 814 782	159 101 306		21 286 524
6155	SUR BIENS MOBILIERS	87 227 891	25 089 204	62 138 687	76 389 824		14 251 137
615 Article	TRAVAUX D'ENTRETIEN ET DE REPARATIONS	233 987 539	34 034 070	199 953 469	235 491 130		35 537 661
6161	MULTIRISQUES - A.R.C.	27 842 100		27 842 100	31 031 802		3 189 702
6164	RISQUES D'EXPLOITATION - INCENDIE	33 417 389		33 417 389	49 069 539		15 652 150
616 Article	PRIMES D'ASSURANCE	61 259 489		61 259 489	80 101 341		18 841 852
617	ETUDES ET RECHERCHES	496 377		496 377	765 000		268 623
617 Article	ETUDES ET RECHERCHES	496 377		496 377	765 000		268 623
6181	DOCUMENTATION GENERALE	1 363 459		1 363 459	1 555 000		191 541
6183	DOCUMENTATION TECHNIQUE	41 040		41 040	363 889		322 849
6185	FRAIS DE COLLOQUES - SEMINAIRES - CONFERENCES				2 173 066		2 173 066
618 Article	DIVERS	1 404 499		1 404 499	4 091 955		2 687 456
61 Chapitre	SERVICES EXTERIEURS	357 323 036	34 034 070	323 288 966	418 459 194		95 170 228
6212	PERSONNEL EN REGIE ET PRESTATIONS EXTERIEURES	493 881 969	2 258 900	491 623 069	584 409 105		92 786 036
621 Article	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE	493 881 969	2 258 900	491 623 069	584 409 105		92 786 036
6228	DIVERS	558 944		558 944	675 345		116 401
6222	COMMISSIONS ET COURTAGES SUR VENTES	15 222 609		15 222 609	15 222 609		
6224	REMUNERATIONS DES TRANSITAIRES	1 437 428		1 437 428	1 437 428		
6227	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	437 988		437 988	700 000		262 012
6226	HONORAIRES	39 939 579	553 871	39 385 708	86 660 904		47 275 196

Gestion 2024

Paraphe

		DEPENSES			MONTANT DES CREDITS		
Compte	Libelle	Montant_Brut	Reversements	Montant_Net	Ouverts	Regularisation	Non_Employes
622 Article	REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET	57 596 548	553 871	57 042 677	104 696 286		47 653 609
6231	ANNONCES ET INSERTIONS	2 987 143	152 258	2 834 885	3 266 486		431 601
6234	CADEAUX A LA CLIENTELE	87 465		87 465	92 490		5 025
6238	DIVERS	7 613		7 613	122 687		115 074
623 Article	PUBLICITES - PUBLICATIONS - RELATIONS	3 082 221	152 258	2 929 963	3 481 663		551 700
6248	DIVERS - TRANSPORTS DE BIENS, ETC...	791 306		791 306	1 067 064		275 758
624 Article	TRANSPORTS DE BIENS ET TRANSPORTS	791 306		791 306	1 067 064		275 758
6256	MISSIONS	1 144 810	26 250	1 118 560	1 287 509		168 949
6257	RECEPTIONS	22 044		22 044	60 534		38 490
6251	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 411 723		1 411 723	2 516 394		1 104 671
625 Article	DEPLACEMENTS - MISSIONS - RECEPTIONS	2 578 577	26 250	2 552 327	3 864 437		1 312 110
6262	FRAIS DE TRANSMISSION - TELEPHONE, TELEX, FAX, ETC...	5 684 883	79 982	5 604 901	7 355 762		1 750 861
6261	FRAIS DE POSTE	1 244 988		1 244 988	1 244 988		
626 Article	FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE	6 929 871	79 982	6 849 889	8 600 750		1 750 861
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	48 539 179	1 467 568	47 071 611	47 316 094		244 483
627 Article	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	48 539 179	1 467 568	47 071 611	47 316 094		244 483
6281	CONCOURS DIVERS - COTISATIONS	3 989 737		3 989 737	4 027 422		37 685
6288	AUTRES CHARGES EXTERNES DIVERSES	57 233		57 233	58 434		1 201
6282	TRAVAUX ET PRESTATIONS EXECUTES PAR L'EXTERIEUR	1 870 000		1 870 000	9 756 377		7 886 377
6284	FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL				1 300 000		1 300 000
628 Article	DIVERS	5 916 970		5 916 970	15 142 233		9 225 263
62 Chapitre	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	619 316 641	4 538 829	614 777 812	768 577 632		153 799 820
6333	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A LA FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	4 755 147	52 295	4 702 852	5 243 086		540 234
633 Article	IMPOTS - TAXES - VERSEMENTS ASSIMILES SUR	4 755 147	52 295	4 702 852	5 243 086		540 234
6351	IMPOTS DIRECTS	400 377 722		400 377 722	400 940 218		562 496
6358	AUTRES DROITS	35 427 283		35 427 283	35 427 283		
6354	DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE	19 000		19 000	51 000		32 000
635 Article	AUTRES IMPOTS - TAXES - VERSEMENTS	435 824 005		435 824 005	436 418 501		594 496
63 Chapitre	IMPOTS - TAXES - VERSEMENTS ASSIMILES	440 579 152	52 295	440 526 857	441 661 587		1 134 730

Gestion 2024

Paraphe

		DEPENSES			MONTANT DES CREDITS		
Compte	Libelle	Montant_Brut	Reversements	Montant_Net	Ouverts	Regularisation	Non_Employes
6411	SALAIRES - APPOINTEMENTS - COMMISSIONS DE BASE	910 934 035	24 400 662	886 533 373	909 192 432		22 659 059
6414	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	148 438 560		148 438 560	148 494 060		55 500
6412	CONGES PAYES	15 826 296	25 704 421	-9 878 125	15 826 296		25 704 421
641 Article	REMUNERATIONS DE PERSONNEL	1 075 198 891	50 105 083	1 025 093 808	1 073 512 788		48 418 980
6458	COTISATIONS AUX AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	23 972 177	4 806 616	19 165 561	20 939 831		1 774 270
6451	COTISATIONS CAISSE DE PREVOYANCE SOCIALE - C.P.S.	220 951 951	2 026 577	218 925 374	230 479 509		11 554 135
6452	COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 967 872	2 709 083	-741 211	1 967 872		2 709 083
645 Article	CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET DE	246 892 000	9 542 276	237 349 724	253 387 212		16 037 488
6475	MEDECINE DU TRAVAIL-PHARMACIE-HOSPITALISATION	1 561 988	51 720	1 510 268	3 090 000		1 579 732
6472	VERSEMENTS AU COMITE D'ENTREPRISE	7 302 614		7 302 614	8 010 000		707 386
647 Article	AUTRES CHARGES SOCIALES	8 864 602	51 720	8 812 882	11 100 000		2 287 118
64 Chapitre	CHARGES DE PERSONNEL	1 330 955 493	59 699 079	1 271 256 414	1 338 000 000		66 743 586
6511	REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, LOGICIELS, MARQUES, PROCEDES	49 630 456	3 580 332	46 050 124	46 050 124		
651 Article	REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS,	49 630 456	3 580 332	46 050 124	46 050 124		
6544	CREANCES DES EXERCICES ANTERIEURS	78 699 741		78 699 741	79 710 000		1 010 259
654 Article	PERTES SUR CREANCES IRRECouvrABLES	78 699 741		78 699 741	79 710 000		1 010 259
6583	ANNULATION DE RECETTES D'EXERCICES ANTERIEURS	107 230 849		107 230 849	170 229 499		62 998 650
658 Article	CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	107 230 849		107 230 849	170 229 499		62 998 650
65 Chapitre	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	235 561 046	3 580 332	231 980 714	295 989 623		64 008 909
6611	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	62 659 223	6 404 606	56 254 617	81 900 000		25 645 383
661 Article	CHARGES D'INTERETS	62 659 223	6 404 606	56 254 617	81 900 000		25 645 383
664	PERTES SUR CREANCES LIEES A DES PARTICIPATIONS				2 700 000		2 700 000
664 Article	PERTES SUR CREANCES LIEES A DES				2 700 000		2 700 000
66 Chapitre	CHARGES FINANCIERES	62 659 223	6 404 606	56 254 617	84 600 000		28 345 383
6712	PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENALES	45 777		45 777	375 215		329 438
6718	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP. DE GESTION	58 239 119		58 239 119	58 403 093		163 974
671 Article	CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE	58 284 896		58 284 896	58 778 308		493 412

Gestion 2024

Paraphe

		DEPENSES			MONTANT DES CREDITS		
Compte	Libelle	Montant_Brut	Reversements	Montant_Net	Ouverts	Regularisation	Non_Employes
6752	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 000 000		30 000 000	30 000 000		
675 Article	VALEURS COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS	30 000 000		30 000 000	30 000 000		
6788	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	91 118 448	934 505	90 183 943	94 213 994		4 030 051
678 Article	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	91 118 448	934 505	90 183 943	94 213 994		4 030 051
67 Chapitre	CHARGES EXCEPTIONNELLES	179 403 344	934 505	178 468 839	182 992 302		4 523 463
6815	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES D'EXPLOITATION	320 772 914		320 772 914	321 445 500		672 586
6812	CHARGES D'EXPLOITATION A REPARTIR	22 052 661		22 052 661	22 052 661		
6811	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES	1 036 126 236		1 036 126 236	1 050 543 128		14 416 892
681 Article	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX	1 378 951 811		1 378 951 811	1 394 041 289		15 089 478
6866	DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES ELEMENTS FINANCIERS						
686 Article	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX						
6871	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS DES IMMO	19 311 597		19 311 597	39 364 539		20 052 942
6875	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS	12 846 981		12 846 981	12 846 981		
687 Article	DOTATIONS POUR DEPRECIATIONS	32 158 578		32 158 578	52 211 520		20 052 942
68 Chapitre	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX	1 411 110 389		1 411 110 389	1 446 252 809		35 142 420
6951	IMPOTS SUR LES BENEFICES EXERCICE EN COURS	614 489 533	189 056 311	425 433 222	640 941 507		215 508 285
6952	IMPOTS SUR LES BENEFICES DUS SUR EXERCICES ANTERIEURS	64 522 614		64 522 614	64 522 614		
695 Article	IMPOTS SUR LES BENEFICES	679 012 147	189 056 311	489 955 836	705 464 121		215 508 285
69 Chapitre	IMPOTS SUR LES BENEFICES ET ASSIMILES	679 012 147	189 056 311	489 955 836	705 464 121		215 508 285
6 Classe	COMPTES DE CHARGES	5 620 939 831	322 308 832	5 298 630 999	5 988 517 268		689 886 269
Section 1ere SECTION - FONCTIONNEMENT		5 620 939 831	322 308 832	5 298 630 999	5 988 517 268		689 886 269

Gestion 2024

Paraphe

		DEPENSES			MONTANT DES CREDITS		
Compte	Libelle	Montant_Brut	Reversements	Montant_Net	Ouverts	Regularisation	Non_Employes
1391	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	11 462 420		11 462 420	11 500 000		37 580
139 Article	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT - COMPTE DE	11 462 420		11 462 420	11 500 000		37 580
13 Chapitre	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	11 462 420		11 462 420	11 500 000		37 580
1518	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	207 031 309		207 031 309	670 990 143		463 958 834
1511	PROVISIONS POUR LITIGES	257 006 544		257 006 544	257 006 544		
151 Article	PROVISIONS POUR RISQUES	464 037 853		464 037 853	927 996 687		463 958 834
153	PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS	132 033 095		132 033 095	132 033 100		5
153 Article	PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS	132 033 095		132 033 095	132 033 100		5
15 Chapitre	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	596 070 948		596 070 948	1 060 029 787		463 958 839
164	EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT				76 000 000		76 000 000
164 Article	EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE				76 000 000		76 000 000
1655	CAUTIONNEMENTS	137 777	-113 334	251 111	18 539 018		18 287 907
165 Article	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	137 777	-113 334	251 111	18 539 018		18 287 907
1688	INTERETS COURUS NON ECHUS	460 982		460 982	460 982		
168 Article	AUTRES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	460 982		460 982	460 982		
16 Chapitre	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	598 759	-113 334	712 093	95 000 000		94 287 907
1 Classe	COMPTES DE CAPITAUX	608 132 127	-113 334	608 245 461	1 166 529 787		558 284 326
2053	LOGICIELS	2 286 902		2 286 902	2 286 902		
205 Article	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	2 286 902		2 286 902	2 286 902		
20 Chapitre	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 286 902		2 286 902	2 286 902		
2155	OUTILLAGES INDUSTRIELS ET EQUIPEMENTS DIVERS - A CLORE	1 556 302		1 556 302	1 556 302		
2154	MATERIEL INDUSTRIEL	8 085 056		8 085 056	8 085 056		
2157	AGENCEMENTS - AMENAGEMENTS OUTILLAGES INDUSTRIELS						
215 Article	INSTALLATIONS TECHNIQUES - MATERIELS,	9 641 358		9 641 358	9 641 358		
2184	MOBILIER	796 000		796 000	796 000		
2183	MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	8 544 281		8 544 281	8 544 281		
218 Article	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 340 281		9 340 281	9 340 281		
21 Chapitre	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 981 639		18 981 639	18 981 639		

Compte	Libelle	DEPENSES			MONTANT DES CREDITS		
		Montant_Brut	Reversements	Montant_Net	Ouverts	Regularisation	Non_Employes
2318	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 904 431		5 904 431	5 904 431	.	
2313	CONSTRUCTIONS	809 409 005	133 034 568	676 374 437	676 030 157	344 280	
2315	INSTALLATIONS TECHNIQUES - MATERIELS, OUTILLAGES	86 723 312		86 723 312	86 526 247	197 065	
231 Article	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	902 036 748	133 034 568	769 002 180	768 460 835	541 345	
238	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	44 727 466		44 727 466	44 727 466		
238 Article	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	44 727 466		44 727 466	44 727 466		
23 Chapitre	IMMOBILISATIONS EN COURS	946 764 214	133 034 568	813 729 646	813 188 301	541 345	
2755	CAUTIONNEMENTS VERSES DANS LE CADRE DE CONTRAT D'ABONNEMENT	1 080 000		1 080 000	1 500 000		420 000
275 Article	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	1 080 000		1 080 000	1 500 000		420 000
27 Chapitre	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 080 000		1 080 000	1 500 000		420 000
2967	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				2 600 000		2 600 000
296 Article	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES				2 600 000		2 600 000
29 Chapitre	DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS				2 600 000		2 600 000
2 Classe	COMPTES D'IMMOBILISATION	969 112 755	133 034 568	836 078 187	838 556 842		2 478 655
491	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS	61 369 514		61 369 514	79 710 000		18 340 486
491 Article	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES	61 369 514		61 369 514	79 710 000		18 340 486
49 Chapitre	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES	61 369 514		61 369 514	79 710 000		18 340 486
4 Classe	COMPTES DE TIERS	61 369 514		61 369 514	79 710 000		18 340 486
Section 2eme	SECTION - INVESTISSEMEI	1 638 614 396	132 921 234	1 505 693 162	2 084 796 629		579 103 467
Tot Globaux		7 259 554 227	455 230 066	6 804 324 161	8 073 313 897		

Gestion 2024

Paraphe

			RECETTES	SITUATION PAR RAPPORT AUX PREVISIONS			
Compte	Libelle	Montant_Brut	Annulations	Montant_Net	Previsions	Plus_Valeurs	Moins_Valeurs
1511	PROVISIONS POUR LITIGES	12 846 981		12 846 981	100 000 000		87 153 019
1518	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	241 570 637		241 570 637	26 516 500	215 054 137	
151 Article	PROVISIONS POUR RISQUES	254 417 618		254 417 618	126 516 500	127 901 118	
153	PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS	79 202 277		79 202 277	76 679 000	2 523 277	
153 Article	PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS	79 202 277		79 202 277	76 679 000	2 523 277	
15 Chapitre	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	333 619 895		333 619 895	203 195 500	130 424 395	
164	EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	178 997 613		178 997 613	178 997 613		
164 Article	EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE	178 997 613		178 997 613	178 997 613		
1655	CAUTIONNEMENTS	14 579 594	9 981	14 569 613	19 000 000		4 430 387
165 Article	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	14 579 594	9 981	14 569 613	19 000 000		4 430 387
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	193 577 207	9 981	193 567 226	204 497 613		10 930 387
1 Classe	COMPTES DE CAPITAUX	527 197 102	9 981	527 187 121	407 693 113	119 494 008	
2157	AGENCEMENTS - AMENAGEMENTS OUTILLAGES INDUSTRIELS						
215 Article	INSTALLATIONS TECHNIQUES - MATERIELS,						
21 Chapitre	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
2313	CONSTRUCTIONS	58 583 399		58 583 399		58 583 399	
2315	INSTALLATIONS TECHNIQUES - MATERIELS, OUTILLAGES	197 065		197 065		197 065	
231 Article	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	58 780 464		58 780 464		58 780 464	
23 Chapitre	IMMOBILISATIONS EN COURS	58 780 464		58 780 464		58 780 464	
2611	ACTIONS	30 000 000		30 000 000	30 000 000		
2618	AUTRES TITRES				2 700 000		2 700 000
261 Article	TITRES DE PARTICIPATIONS	30 000 000		30 000 000	32 700 000		2 700 000
26 Chapitre	PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	30 000 000		30 000 000	32 700 000		2 700 000
2748	AUTRES PRETS				32 000 000		32 000 000
274 Article	PRETS				32 000 000		32 000 000
2755	CAUTIONNEMENTS VERSES DANS LE CADRE DE CONTRAT D'ABONNEMENT				25 000		25 000

RECETTES				SITUATION PAR RAPPORT AUX PREVISIONS			
Compte	Libelle	Montant_Brut	Annulations	Montant_Net	Previsions	Plus_Values	Moins_Values
275 Article	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES				25 000		25 000
27 Chapitre	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				32 025 000		32 025 000
2805	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES LOGICIELS..	5 463 239		5 463 239	2 807 762	2 655 477	
280 Article	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	5 463 239		5 463 239	2 807 762	2 655 477	
2812	AMORTISSEMENTS AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS TERRAINS	48 170 778		48 170 778		48 170 778	
2813	AMORTISSEMENTS DES CONSTRUCTIONS	710 046 896		710 046 896	1 151 192 177		441 145 281
2815	AMORTISSEMENTS INSTAL. TECHN. MATER. OUTIL. INDUST	223 898 574		223 898 574		223 898 574	
2818	AMORTISSEMENTS AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	67 858 346		67 858 346		67 858 346	
281 Article	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	1 049 974 594		1 049 974 594	1 151 192 177		101 217 583
28 Chapitre	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	1 055 437 833		1 055 437 833	1 153 999 939		98 562 106
2967	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				3 000 000		3 000 000
296 Article	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES				3 000 000		3 000 000
29 Chapitre	DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS				3 000 000		3 000 000
2 Classe	COMPTES D'IMMOBILISATION	1 144 218 297		1 144 218 297	1 221 724 939		77 506 642
491	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS	22 052 661		22 052 661	50 000 000		27 947 339
491 Article	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES	22 052 661		22 052 661	50 000 000		27 947 339
49 Chapitre	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES	22 052 661		22 052 661	50 000 000		27 947 339
4 Classe	COMPTES DE TIERS	22 052 661		22 052 661	50 000 000		27 947 339
Section	Classe 1-2 INVESTISSEMENT	1 693 468 060	9 981	1 693 458 079	1 679 418 052	14 040 027	

		RECETTES			SITUATION PAR RAPPORT AUX PREVISIONS		
Compte	Libelle	Montant_Brut	Annulations	Montant_Net	Previsions	Plus_Valeurs	Moins_Valeurs
7061	PRESTATIONS PORTUAIRES	163 930 421	6 187 819	157 742 602	135 000 000	22 742 602	
7062	DROITS DE PORT	3 257 645 728	70 085 171	3 187 560 557	3 019 000 000	168 560 557	
7063	DIVERSES PRESTATIONS DE SERVICE	377 602 546	40 519 560	337 082 986	282 564 000	54 518 986	
706 Article	PRESTATIONS DE SERVICES PORTUAIRES	3 799 178 695	116 792 550	3 682 386 145	3 436 564 000	245 822 145	
7083	LOCATIONS - AMODIATIONS DIVERSES	1 401 341 982	23 061 473	1 378 280 509	1 446 000 000		67 719 491
708 Article	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	1 401 341 982	23 061 473	1 378 280 509	1 446 000 000		67 719 491
70 Chapitre	PRESTATIONS DE SERVICES	5 200 520 677	139 854 023	5 060 666 654	4 882 564 000	178 102 654	
7442	SUBVENTION ETABLISSEMENTS ET ORGANISMES PUBLICS				16 350 000		16 350 000
744 Article	COLLECTIVITES PUBLIQUES - ORGANISMES				16 350 000		16 350 000
748	AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	380 601	380 601				
748 Article	AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	380 601	380 601				
74 Chapitre	SUBVENTION D'EXPLOITATION	380 601	380 601		16 350 000		16 350 000
7583	PRODUITS ANNULATION DEPENSES EXERCICES ANTERIEURS	76 392 774		76 392 774	21 903 181	54 489 593	
758 Article	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	76 392 774		76 392 774	21 903 181	54 489 593	
75 Chapitre	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	76 392 774		76 392 774	21 903 181	54 489 593	
7711	PENALITES PERCUES SUR ACHATS ET SUR VENTES	1 526 879		1 526 879		1 526 879	
7718	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS - C.P.S., ETC.	4 315 264		4 315 264	12 000 000		7 684 736
771 Article	PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE	5 842 143		5 842 143	12 000 000		6 157 857
7751	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 000 000		30 000 000	30 000 000		
7752	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	10 000 000		10 000 000	10 000 000		
775 Article	PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF	40 000 000		40 000 000	40 000 000		
777	QUOTE-PART SUBV. INVEST. VIREE AU RESULTAT EXERC.	11 462 420		11 462 420	11 500 000		37 580
777 Article	QUOTE-PART SUBV. INVEST. VIREE AU	11 462 420		11 462 420	11 500 000		37 580
7788	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	146 432 045		146 432 045	19 500 000	126 932 045	
778 Article	PRODUITS EXCEPTIONNELS	146 432 045		146 432 045	19 500 000	126 932 045	
77 Chapitre	PRODUITS EXCEPTIONNELS	203 736 608		203 736 608	83 000 000	120 736 608	
7815	REPRISE SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXP	339 064 404		339 064 404	339 064 410		6
7817	REPRISE SUR PROVISIONS POUR DEPRECIATION	61 369 514		61 369 514	79 710 000		18 340 486

Gestion 2024

Paraphe

RECETTES			SITUATION PAR RAPPORT AUX PREVISIONS				
Compte	Libelle	Montant_Brut	Annulations	Montant_Net	Previsions	Plus_Values	Moins_Values
DES ACTIFS CIRCULANTS							
781 Article	REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	400 433 918		400 433 918	418 774 410		18 340 492
7866	REPRISES SUR PROVISIONS IMMOBILISATIONS FINANCIERES				2 600 000		2 600 000
786 Article	REPRISES SUR PROVISIONS - (PRODUITS				2 600 000		2 600 000
7875	REPRISES SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS	257 006 544		257 006 544	720 965 390		463 958 846
787 Article	REPRISES SUR DEPRECIATIONNELLES	257 006 544		257 006 544	720 965 390		463 958 846
78 Chapitre	REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	657 440 462		657 440 462	1 142 339 800		484 899 338
7 Classe	COMPTES DE PRODUITS	6 138 471 122	140 234 624	5 998 236 498	6 146 156 981		147 920 483
Section	Classe 7 FONCTIONNEMENT	6 138 471 122	140 234 624	5 998 236 498	6 146 156 981		147 920 483
Tot Globaux		7 831 939 182	140 244 605	7 691 694 577	7 825 575 033		

1ere SECTION - FONCTIONNEMENT

Position DEPENSES			Position RECETTES		
Chapitre	Lib Chapitre	Montant Net	Chapitre	Lib Chapitre	Montant Net
60	ACHATS	281 010 555	70	PRESTATIONS DE SERVICES	5 060 666 654
61	SERVICES EXTERIEURS	323 288 966	74	SUBVENTION D'EXPLOITATION	
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	614 777 812	75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	76 392 774
63	IMPOTS - TAXES - VERSEMENTS ASSIMILES	440 526 857	77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	203 736 608
64	CHARGES DE PERSONNEL	1 271 256 414	78	REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	657 440 462
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	231 980 714			
66	CHARGES FINANCIERES	56 254 617			
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	178 468 839			
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	1 411 110 389			
69	IMPOTS SUR LES BENEFICES ET ASSIMILES	489 955 836			
Total des DEPENSES		5 298 630 999	Total des RECETTES		5 998 236 498
Excedent de l'exercice (Virement a la 2eme section)		699 605 499	Deficit de l'exercice (Virement de la 2eme section)		
Totaux egaux en DEPENSES et en RECETTES		5 998 236 498	Totaux egaux en DEPENSES et en RECETTES		5 998 236 498

Position	DEPENSES		Position	RECETTES	
Chapitre	Lib Chapitre	Montant Net	Chapitre	Lib Chapitre	Montant Net
13	SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	11 462 420	15	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	333 619 895
15	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	596 070 948	16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	193 567 226
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	712 093	23	IMMOBILISATIONS EN COURS	58 780 464
20	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 286 902	26	PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	30 000 000
21	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 981 639	28	AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	1 055 437 833
23	IMMOBILISATIONS EN COURS	813 729 646	49	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES DE TIERS	22 052 661
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 080 000			
49	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES DE TIERS	61 369 514			
Total des DEPENSES		1 505 693 162	Total des RECETTES		1 693 458 079
Deficit de l'exercice (Virement a la 1eme section)			Excedent de l'exercice (Virement de la 1ere section)		699 605 499
Augmentation du fonds de roulement		887 370 416	Diminution du fonds de roulement		
Totaux egaux en DEPENSES et en RECETTES		2 393 063 578	Totaux egaux en DEPENSES et en RECETTES		2 393 063 578
Total GENERAL					
Total BRUT des DEPENSES		8 391 300 076	Total BRUT des RECETTES		8 391 300 076
A deduire: Depenses internes (Virements entre sections)		699 605 499	A deduire: Recettes internes (Virements entre sections)		699 605 499
Total NET des DEPENSES		7 691 694 577	Total NET des RECETTES		7 691 694 577

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						52 620 008		52 620 008		52 620 008
1065	RESERVES DISPONIBLES						672 838 619		672 838 619		672 838 619
120	RESULTAT DE L'EXERCICE - EXCEDENT D'EXPLOITATION					672 838 619	699 605 499	672 838 619	699 605 499	672 838 619	699 605 499
1391	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	11 462 420						11 462 420		11 462 420	
1511	PROVISIONS POUR LITIGES	257 006 544			12 846 981			257 006 544	12 846 981	257 006 544	12 846 981
1518	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	207 031 309			241 570 637			207 031 309	241 570 637	207 031 309	241 570 637
153	PROVISIONS POUR PENSIONS ET OBLIGATIONS	132 033 095			79 202 277			132 033 095	79 202 277	132 033 095	79 202 277
164	EMPRUNTS AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT				178 997 613				178 997 613		178 997 613
1655	CAUTIONNEMENTS	137 777		9 981	14 579 594	113 334		261 092	14 579 594	261 092	14 579 594
1688	INTERETS COURUS NON ECHUS	460 982				460 982	460 982	921 964	460 982	921 964	460 982
2053	LOGICIELS	2 286 902				6 038 186		8 325 088		8 325 088	
2121	TERRASSEMENTS SUR TERRAINS					7 558 334		7 558 334		7 558 334	
2123	PREMIER DEFRICHEMENT DE TERRAIN					143 368		143 368		143 368	
2127	CONSTRUCTION DE CLÔTURE AJOURÉE					352 560		352 560		352 560	
2131	BATIMENTS					8		8		8	
2132	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT NEUF					98 373 076		98 373 076		98 373 076	
2138	OUVRAGES D'INFRASTRUCTURE					181 311 427		181 311 427		181 311 427	
2153	INSTALLATIONS TECHNIQUES A CARACTERES SPECIFIQUES					20 700 206		20 700 206		20 700 206	
2154	MATERIEL INDUSTRIEL	8 085 056				105 730 146		113 815 202		113 815 202	
2155	OUTILLAGES INDUSTRIELS ET EQUIPEMENTS DIVERS - A CLORE	1 556 302				30 134 448		31 690 750		31 690 750	
2157	AGENCEMENTS - AMENAGEMENTS OUTILLAGES INDUSTRIELS					17 576 191		17 576 191		17 576 191	
2182	MATERIEL DE TRANSPORT					29 122 454		29 122 454		29 122 454	
2183	MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	8 544 281				10 061 944		18 606 225		18 606 225	
2184	MOBILIER	796 000				5 260 358		6 056 358		6 056 358	
2188	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES					500 369		500 369		500 369	
2313	CONSTRUCTIONS	809 409 005	133 034 568		58 583 399	15 661 497	368 916 189	825 070 502	560 534 156	825 070 502	560 534 156
2315	INSTALLATIONS TECHNIQUES - MATERIELS, OUTILLAGES	86 723 312			197 065	1 294 975	34 740 299	88 018 287	34 937 364	88 018 287	34 937 364
2318	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 904 431					56 783 644	5 904 431	56 783 644	5 904 431	56 783 644
238	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	44 727 466					16 759 407	44 727 466	16 759 407	44 727 466	16 759 407
2611	ACTIONS				30 000 000				30 000 000		30 000 000
2755	CAUTIONNEMENTS VERSES DANS LE CADRE DE CONTRAT D'ABONNEMENT	1 080 000						1 080 000		1 080 000	
2805	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES LOGICIELS..				5 463 239				5 463 239		5 463 239

Paraphe

Gestion 2024

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				48 170 778				48 170 778		48 170 778
2813	AMORTISSEMENTS DES CONSTRUCTIONS				710 046 896				710 046 896		710 046 896
2815	AMORTISSEMENTS INSTAL. TECHN. MATER. OUTIL. INDUST				223 898 574				223 898 574		223 898 574
2818	AMORTISSEMENTS AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				67 858 346				67 858 346		67 858 346
491	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS	61 369 514			22 052 661			61 369 514	22 052 661	61 369 514	22 052 661
Totaux Generaux		1 638 614 396	133 034 568	9 981	1 693 468 060	1 203 232 482	1 902 724 647	2 841 856 859	3 729 227 275	2 841 856 859	3 729 227 275

TABLEAU GENERAL - EXERCICE 2024

1 - EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE

Opérations de fonctionnement		Opérations d'investissement	
PRODUITS (classe 7)	5 998 236 498	RECETTES D'INVESTISSEMENT	1 693 458 079
CHARGES (Classe 6)	5 298 630 999	DEPENSES D'INVESTISSEMENT	1 505 693 162
Résultat de l'exercice à reporter (excédent)	699 605 499	Solde des opérations d'investissement	187 764 917
		Virement de la section de fonctionnement	699 605 499
RESULTAT		EXCEDENT OU DEFICIT GLOBAL DE L'EXERCICE	
Augmentation des antérieurs (excédents)	699 605 499	Augmentation du fonds de roulement	887 370 416

2- SITUATION GENERALE

	Situation initiale	Résultats de l'exercice	Exécution hors budget	Situation finale
Résultat de fonctionnement reportés excédentaires	10 202 790 100	699 605 499	0	10 902 395 599
				0
Différence entre investissements et financements	-4 913 363 379	187 764 917		-4 725 598 462
				0
Fonds de roulement	5 289 426 721	887 370 416		6 176 797 137

Exercice 2024

Arretee au 31/12/24

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	37 579 389	33 241 835	3 389 853	36 631 688	947 701
205312	LOGICIELS NECESSITANT DES REDEVANCES ANNUELLES - Famille: LOG2 - Duree AMO: 3	54 675 665	48 698 137	2 012 728	50 710 865	3 964 800
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	440 472 845	162 694 017	10 961 515	173 655 532	266 817 313
2122	RESEAUX D'ÉVACUATION DES EAUX PLUVIALES - Famille: AMT2 - Duree AMO: 40	74 684 016	18 193 323	1 867 097	20 060 420	54 623 596
2123	PREMIER DEFRICHEMENT DE TERRAIN - Famille: AMT3 - Duree AMO: 40	2 532 015	728 971	62 135	791 106	1 740 909
2124	TRAVAUX DE VIABILISATION DE TERRAIN DESTINE A ÊTRE BÂTI - Famille: AMT4 - Duree AMO: 40	242 756 308	71 866 133	6 068 900	77 935 033	164 821 275
2125	CRÉATION ET AMÉNAGEMENT DE PARKING A CIEL OUVERT - Famille: AMT5 - Duree AMO: 25	106 435 901	50 220 261	4 257 430	54 477 691	51 958 210
2126	CREATION ET AMENAGEMENT D'ESPACE VERTS - Famille: AMT6 - Duree AMO: 20	171 515 345	51 088 356	8 350 142	59 438 498	112 076 847
2127	CONSTRUCTION DE CLÔTURE AJOURÉE - Famille: AMT7 - Duree AMO: 20	362 226 823	172 986 061	16 534 734	189 520 795	172 706 028
21311	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - GROS ŒUVRE - Famille: BTGO - Duree AMO: 50	971 155 877	223 582 882	19 423 114	243 005 996	728 149 881
21311	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - TRAVAUX, VOIES ET RESEAUX - Famille: BTGT - Duree AMO: 1	134 859 345	134 859 345		134 859 345	
2131131	REMPLACEMENT COUVERTURES HANGARS - Famille: RCH - Duree AMO: 30	101 350 642	89 402 833	3 138 731	92 541 564	8 809 078
2131132	CONSTRUCTION HANGARS - Famille: CHA - Duree AMO: 30	807 788 379	781 176 557	8 236 482	789 413 039	18 375 340
2131135	ENSEMBLES IMMOBILIERS INDUSTRIELS - Famille: EII - Duree AMO: 30	137 348 233	136 119 109	111 764	136 230 873	1 117 360
21312	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - CHARPENTE - Famille: BTCH - Duree AMO: 50	7 052 189	2 207 261	141 042	2 348 303	4 703 886
21312	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - CHARPENTE ET REVETEMENTS - Famille: BTCR - Duree AMO: 27	2 057 240	94 982	76 194	171 176	1 886 064
21312	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - CHARPENTE 6 ANS - Famille: BTC6 - Duree AMO: 6	10 763 119	2 236 173	1 793 853	4 030 026	6 733 093
21313	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - COUVERTURE ET SES EQUIPEMENTS - Famille: BTCE - Duree AMO: 30	34 605 556	11 801 585	1 153 517	12 955 102	21 650 454
21314	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - CABLES - Famille: BTC - Duree AMO: 13	68 010	6 521	5 231	11 752	56 258
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	563 452	452 000	1 015 452	4 408 548
21314	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - RÉSEAUX ET FLUIDES - Famille: BTRF - Duree AMO: 30	60 731 051	24 834 132	2 024 363	26 858 495	33 872 556
21315	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - OUVERTURES / FERMETURES - Famille: BTOF - Duree AMO: 25	70 587 505	34 783 715	2 823 494	37 607 209	32 980 296
21315	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - PORTES - Famille: BTOP - Duree AMO: 4	1 020 916	318 161	255 228	573 389	447 527
2131531	BATIMENTS ADMINISTRATIFS - Famille: BAD - Duree AMO: 30	107 218 383	105 672 522	639 602	106 312 124	906 259
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	83 003 167	2 399 619	85 402 786	11 452 646
21316	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - ECLAIRAGE - Famille: BTE - Duree AMO: 14	52 219 305	4 649 662	3 729 949	8 379 611	43 839 694
21316	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - ÉQUIPEMENTS LOURDS - Famille: BTEL - Duree AMO: 15	146 380 432	68 191 977	9 256 735	77 448 712	68 931 720
21316	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - VOIERIES ET RESEAUX - Famille: BTR - Duree AMO: 8	1 310 100	1 310 100		1 310 100	

Exercice 2024

Arretee au 31/12/24

Code	Libelle	Mt Inventaire	Cumul	Annuite	Total	Valeur Net
21317	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - AMÉNAGEMENTS INTÉRIEURS ET REVÊTEMENTS EXTÉRIEURS - Famille: BTAI - Duree AMO: 5	154 985 381	151 014 452	1 625 357	152 639 809	2 345 572
21317	BÂTIMENTS TRANSFÉRÉS AU PORT - REVÊTEMENTS - Famille: BTAR - Duree AMO: 16	17 085 086	1 331 114	1 067 817	2 398 931	14 686 155
21321	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT NEUF - GROS OEUVRE - Famille: BCP1 - Duree AMO: 50	1 497 679 298	373 116 687	29 953 550	403 070 237	1 094 609 061
21322	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT NEUF - CHARPENTE - Famille: BCP2 - Duree AMO: 50	409 019 306	94 421 059	7 954 401	102 375 460	306 643 846
21323	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT NEUF - COUVERTURE ET EQUIPEMENTS - Famille: BCP3 - Duree AMO: 30	429 478 702	163 075 280	14 201 876	177 277 156	252 201 546
21324	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT NEUF - RESEAUX ET FLUIDES - Famille: BCP4 - Duree AMO: 30	312 077 058	104 887 098	10 311 931	115 199 029	196 878 029
21325	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT NEUF - OUVERTURES/FERMETURES - Famille: BCP5 - Duree AMO: 25	271 649 828	99 231 387	10 303 350	109 534 737	162 115 091
21326	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT NEUF - EQUIPEMENTS LOURDS - Famille: BCP6 - Duree AMO: 15	378 871 895	226 263 657	20 295 985	246 559 642	132 312 253
21327	CONSTRUCTION D'UN BÂTIMENT NEUF - AMENAGEMENTS INTERIEURS ET REVÊTEMENTS EXTÉRIEURS - Famille: BCP7 - Duree AMO: 5	605 000 240	512 156 782	38 888 755	551 045 537	53 954 703
21353	AMENAGEMENT BATIMENTS ET HANGARS - Famille: ABH - Duree AMO: 15	290 104 546	282 378 589	4 815 212	287 193 801	2 910 745
21354	MISE AUX NORMES DES INSTALLATIONS ELECTRIQUES PORT - Famille: MIE - Duree AMO: 15	55 608 704	54 050 831	374 062	54 424 893	1 183 811
21356	TRAVAUX DIVERS D'AMELIORATION - INSTALLATIONS GENERALES - Famille: TDA - Duree AMO: 15	25 017 484	25 017 484		25 017 484	
21357	MISE AUX NORMES PROTECT. CONTRE INCENDIE IMMEUBLES - Famille: MPI - Duree AMO: 15	9 627 734	9 627 734		9 627 734	
21358	AUTRES INSTALLATIONS , AMENAGEMENTS, ETC... - Famille: AIA - Duree AMO: 15	223 389 713	211 436 787	4 913 876	216 350 663	7 039 050
21359	TRAVAUX D'ELECTRICITE ET DE TELEPHONE - Famille: TET - Duree AMO: 15	142 616 952	141 642 618	974 334	142 616 952	
21381	VOIRIES - TERRE-PLEINS - Famille: VTP - Duree AMO: 50	2 774 257 051	1 726 610 407	53 508 871	1 780 119 278	994 137 773
213812	ROUTES ET VOIRIES - STRUCTURE - Famille: ROUS - Duree AMO: 25	1 863 653 745	1 105 435 341	74 427 748	1 179 863 089	683 790 656
213813	ROUTES ET VOIRIES - REVETEMENT - Famille: ROUV - Duree AMO: 15	1 480 533 019	971 848 504	55 746 864	1 027 595 368	452 937 651
21382	OUVRAGES D'ART, DE PROTECTION ET D'ACCOSTAGE - Famille: ICH - Duree AMO: 50	13 273 241 545	5 239 684 868	256 648 296	5 496 333 164	7 776 908 381
21383	ACCESSOIRE D'ACCOSTAGE ET D'AMARRAGE (APPARAUX) - Famille: AAA - Duree AMO: 30	637 048 432	309 479 257	20 819 278	330 298 535	306 749 897
213832	TRAVAUX DIVERS D'AMELIORATION - QUAIS, ETC... - Famille: QTA - Duree AMO: 50	1 766 101 867	899 872 806	34 990 839	934 863 645	831 238 222
21384	ACCESSOIRE D'ACCOSTAGE - AMENAGEMENT REVETEMENT EXTERIEUR - Famille: DIG - Duree AMO: 15	153 421 260	102 345 721	4 405 168	106 750 889	46 670 371
21386	INFRASTRUCTURE CENTRES NAUTIQUES - Famille: ICN - Duree AMO: 30	40 672 708	40 672 708		40 672 708	
21387	REFECTIONS PARTIELLES D'OUVRAGES - INFRASTRUCTURES - Famille: RPO - Duree AMO: 50	263 299 265	211 878 970	5 265 975	217 144 945	46 154 320
21511	CALE DE HALAGE (OUTIL DE LEVAGE) ET DE PESEE - Famille: CAL - Duree AMO: 50	591 426 253	446 178 290	4 828 522	451 006 812	140 419 441
21531	INSTALLATIONS ELECTRIQUES - SUR SOL PROPRE - Famille: IEL - Duree AMO: 5	147 239 373	147 239 373		147 239 373	
21533	AUTRES INSTALLATIONS - SUR SOL PROPRE - Famille: AIN - Duree AMO: 5	11 676 480	11 676 480		11 676 480	
215361	RÉSEAU D'EAU POTABLE ENTERRÉ - Famille: RET1 - Duree AMO: 30	230 459 557	89 034 194	7 654 119	96 688 313	133 771 244
215362	RÉSEAU D'EAUX USEES ENTERRÉ - Famille: RET2 - Duree AMO: 30	66 738 620	21 272 405	2 224 609	23 497 014	43 241 606
215363	RÉSEAU D'EAUX PLUVIALES ENTERRÉ - Famille: RET3 - Duree AMO: 30	202 088 267	113 383 255	6 719 821	120 103 076	81 985 191
215364	RÉSEAU ÉLECTRIQUE ENTERRÉ - Famille: RET4 - Duree AMO: 30	356 962 551	125 443 485	11 898 721	137 342 206	219 620 345
215365	RÉSEAU DE TÉLÉCOMMUNICATION ENTERRÉ - Famille: RET5 - Duree AMO: 30	154 273 663	57 114 709	5 142 437	62 257 146	92 016 517

Exercice 2024

Arretee au 31/12/24

Code	Libelle	Mt Inventaire	Cumul	Annuite	Total	Valeur Net
215366	RÉSEAU ENTERRÉ DE TRANSPORT DE LIQUIDES - Famille: RET6 - Duree AMO: 30	15 970 203	8 344 084	532 338	8 876 422	7 093 781
215371	RÉSEAU D'EAU POTABLE AÉRIEN - Famille: RAE1 - Duree AMO: 20	7 498 765	4 887 627	303 937	5 191 564	2 307 201
215372	RÉSEAU D'EAUX USÉES AÉRIEN - Famille: RAE2 - Duree AMO: 20	613 785	548 787	30 689	579 476	34 309
215373	RÉSEAU D'EAUX PLUVIALES AÉRIEN - Famille: RAE3 - Duree AMO: 20	294 732	34 003	14 735	48 738	245 994
215374	RÉSEAU ÉLECTRIQUE AÉRIEN - Famille: RAE4 - Duree AMO: 20	14 513 982	1 130 461	725 698	1 856 159	12 657 823
21541	EQUIPEMENTS FIXES AMORTISSABLES SUR 3 ANS - Famille: MDS - Duree AMO: 3	128 894 328	108 674 052	3 676 021	112 350 073	16 544 255
21542	EQUIPEMENTS FIXES AMORTISSABLES SUR 5 ANS - Famille: AMI - Duree AMO: 5	53 886 756	37 206 248	6 054 590	43 260 838	10 625 918
21543	EQUIPEMENTS FIXES AMORTISSABLES SUR 10 ANS - Famille: EF10 - Duree AMO: 10	732 094 449	457 525 102	44 170 588	501 695 690	230 398 759
21544	EQUIPEMENTS FIXES AMORTISSABLES SUR 15 ANS - Famille: EF15 - Duree AMO: 15	906 311 151	522 453 516	42 633 258	565 086 774	341 224 377
21545	EQUIPEMENTS FIXES AMORTISSABLES SUR 30 ANS - Famille: EF30 - Duree AMO: 30	846 973 914	496 296 045	19 657 678	515 953 723	331 020 191
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	47 603	36 579	84 182	281 621
21551	PETITS MATERIELS ET OUTILLAGES PORTATIFS - Famille: PMOP - Duree AMO: 3	23 531 526	8 573 253	6 212 892	14 786 145	8 745 381
21552	EQUIPEMENTS NON FIXÉS AMORTIS DU 5 ANS - Famille: ENF2 - Duree AMO: 5	103 455 954	94 693 382	3 121 811	97 815 193	5 640 761
21553	EQUIPEMENTS NON FIXÉS AMORTIS DU 10 ANS - Famille: ENF3 - Duree AMO: 10	91 257 380	57 543 352	5 740 254	63 283 606	27 973 774
21554	EQUIPEMENTS NON FIXÉS AMORTIS DU 15 ANS - Famille: ENF4 - Duree AMO: 15	216 981 655	132 047 863	9 389 045	141 436 908	75 544 747
21555	EQUIPEMENTS NON FIXÉS AMORTIS DU 30 ANS - Famille: ENF5 - Duree AMO: 30	1 005 645 044	619 790 357	30 430 665	650 221 022	355 424 022
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	208 923 186	16 108 323	225 031 509	258 218 195
218212	GROS MATERIEL DE TRANSPORT NAVAL - Famille: GMN2 - Duree AMO: 30	251 331 620	138 702 219	8 377 719	147 079 938	104 251 682
218213	GROS MATERIEL DE TRANSPORT NAVAL - Famille: GMN3 - Duree AMO: 10	67 454 819	59 292 510	1 165 458	60 457 968	6 996 851
218214	GROS MATERIEL DE TRANSPORT NAVAL - Famille: GMN4 - Duree AMO: 5	67 183 091	35 932 359	7 785 525	43 717 884	23 465 207
218215	GROS MATERIEL DE TRANSPORT NAVAL - Famille: GMN5 - Duree AMO: 15	112 819 677	36 276 090	5 577 374	41 853 464	70 966 213
21822	MATERIEL DE TRANSPORT TERRESTRE - Famille: MTT - Duree AMO: 5	169 220 177	137 852 352	14 253 828	152 106 180	17 113 997
21823	AUTRE MATERIEL DE TRANSPORT TERRESTRE - Famille: AMT - Duree AMO: 5	4 038 010	1 506 457	664 657	2 171 114	1 866 896
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	5 993 512	31 166	6 024 678	
218321	MATERIEL INFORMATIQUE - Famille: MIN1 - Duree AMO: 3	157 985 620	140 191 125	5 815 612	146 006 737	11 978 883
2184	MOBILIER - Famille: MOB - Duree AMO: 5	48 021 710	38 080 366	2 606 938	40 687 304	7 334 406
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	3 405 099	1 514 809	4 919 908	3 409 466
21884	AUTRES IMMO CORPO 10 ANS - Famille: AIC8 - Duree AMO: 10	2 349 993	1 513 430	234 998	1 748 428	601 565
21885	AUTRES IMMO CORPO 15 ANS - Famille: AIC9 - Duree AMO: 15	1 977 420	607 803	131 825	739 628	1 237 792

Code	Libelle	Mt Inventaire	Cumul	Annuite	Total	Valeur Net
Totaux Generaux		39 080 835 915	20 217 006 796	1 036 126 236	21 253 133 032	17 827 702 883

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

20/07/2025



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

20.07.2025

L'ORDONNATEUR



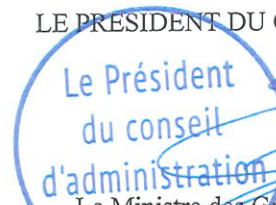
Le Directeur général du Port autonome de Papeete
Jean-Paul LE CAILL

Adopté par le Conseil d'Administration dans sa séance du 17 JUIL. 2025

A Papeete, le

23 JUIL. 2025

LE PRÉSIDENT DU CONSEIL D'ADMINISTRATION



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