

COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2011

INSTITUT NATIONAL DE RECHERCHES ARCHEOLOGIQUES PREVENTIVES

- Inrap -
(et Budget Annexe « Fnap »)

Conseil d'Administration
25 Avril 2012

Présenté par l'Agent Comptable
Eric PARENT

SOMMAIRE :

TABLEAUX :	4
GRAPHIQUES :	5
PREMIERE PARTIE : LE RAPPORT DE PRESENTATION	6
AVANT-PROPOS	7
1. LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE	8
- L'ABSENCE D'APPROBATION DU BUDGET PRIMITIF DANS LES DÉLAIS LEGAUX	8
- LA POURSUITE ET L'INTENSIFICATION DES CRISES DE TRÉSORERIE RÉCURRENTES	8
- LA POURSUITE DES TRAVAUX D'AMÉLIORATION DE LA QUALITE DES COMPTES	9
- LA SIGNATURE DU CONTRAT DE PERFORMANCE ENTRE L'INRAP ET SES TUTELLES	10
- LA FIN DE L'EXPÉRIMENTATION DU CONTRAT D'ACTIVITE (CDA)	10
- LA DOTATION EN FONDS PROPRES DE L'INSTITUT ET LA RÉFORME DU FINANCEMENT DE L'ARCHÉOLOGIE PRÉVENTIVE	10
2. LES MÉTHODES ET LES PRINCIPES COMPTABLES	11
- LE CADRE RÉGLEMENTAIRE	11
- LES MODALITÉS DE LA GESTION FINANCIÈRE	12
- LE RÉFÉRENTIEL COMPTABLE	12
- LES CHANGEMENTS DE MÉTHODES COMPTABLES DE L'EXERCICE 2011	12
- INFORMATION	13
3. LE BUDGET ET SON EXÉCUTION	14
- L'AUTORISATION BUDGÉTAIRE	14
- L'EXÉCUTION DES PRÉVISIONS BUDGÉTAIRES	15
4. CHIFFRES CLÉS DE L'EXÉCUTION BUDGÉTAIRE ET ÉVOLUTIONS	19
- LE COMPTE DE RESULTAT	19
- LE BILAN	28
- LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	33
- LE FONDS DE ROULEMENT	34
- LE BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	36
- LES SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	38
5. ANNEXES	39
- LES COMPTES FOURNISSEURS	39
- LA FISCALITÉ	41
- LE CHIFFRE D'AFFAIRES	42

- LA REDEVANCE D'ARCHÉOLOGIE PRÉVENTIVE	44
- LES COMPTES CLIENTS	46
- LA TRÉSORERIE	50
- LES COMPTES DU FONDS NATIONAL POUR L'ARCHÉOLOGIE PRÉVENTIVE	52
6. L'AFFECTATION DES RÉSULTATS	55
DEUXIEME PARTIE : LES DOCUMENTS REGLEMENTAIRES.....	57
BALANCE AU 31/12/2011 (AVANT RECLASSEMENT).....	58
CADRE 1 – BALANCE DEFINITIVE.....	71
CADRE 2 – DEVELOPPEMENT DES DEPENSES BUDGETAIRES.....	93
CADRE 3 – DEVELOPPEMENT DES RECETTES BUDGETAIRES.....	109
CADRE 4 – Tableau 1 – EXECUTION DU BUDGET.....	114
CADRE 4 – Tableau 2 – CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT.....	117
CADRE 4 – Tableau 3 – TABLEAU DE FINANCEMENT ABREGE.....	118
CADRE 5 – TABLEAU DE CONCORDANCE ENTRE LA BALANCE ET LE BUDGET.....	120
CADRE 6 – BALANCE DES VALEURS INACTIVES.....	124
BILAN.....	126
COMPTE DE RESULTAT.....	130
TABLEAU 1 – IMMOBILISATIONS.....	134
TABLEAU 2 – AMORTISSEMENTS.....	136
TABLEAU 3 – PROVISIONS.....	138
TABLEAU 4 – ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES.....	140
TABLEAU 5 – ELEMENTS SIGNIFICATIFS SUR 5 ANS.....	142
TABLEAU 6 – AFFECTATIONS DES RESULTATS.....	144
TABLEAU 7 – SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION.....	146
TABLEAU 8 – CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT.....	150
TABLEAU 9 – TABLEAUX DE FINANCEMENT 1 ET 2.....	152
TABLEAU 10 – VARIATION DE STOCKS.....	156
LES COMPTES DU BUDGET ANNEXE (Fnap)	159
CERTIFICATION DU COMPTE FINANCIER.....	183

TABLEAUX :

Tableau 1- Synthèse de l'exécution	15
Tableau 2 – Compte de résultat - Comparaison prévision budgétaire / réalisation	17
Tableau 3-Détermination de la Capacité d'Autofinancement	18
Tableau 4-Tableau de Financement abrégé	18
Tableau 5-Le compte de résultat (évolutions sur 3 ans)	19
Tableau 7-Le chiffre d'affaires	20
Tableau 8-La redevance d'archéologie préventive	20
Tableau 9-Les subventions de fonctionnement.....	20
Tableau 10-Les autres produits	21
Tableau 11-Les produits exceptionnels.....	21
Tableau 13-Les charges de personnel	23
Tableau 14-Les emplois (Source DRH).....	23
Tableau 15-Consommations de l'exercice en provenance de tiers	24
Tableau 16-Les dépenses de déplacement.....	24
Tableau 17-Les dépenses de locations	25
Tableau 18-Les impôts (partie charges d'exploitation)	25
Tableau 19-Evolution des produits et des charges	27
Tableau 20-Evolution des postes du bilan	28
Tableau 21-Le bilan fonctionnel	29
Tableau 22- Les capitaux propres	30
Tableau 23-Situation des avances versées par l'AFT	30
Tableau 24-Actif immobilisé	31
Tableau 25-Provisions	32
Tableau 26- La capacité d'autofinancement	33
Tableau 27-Evolution du Fonds De Roulement (FDR)	34
Tableau 28-Articulation FDR / BFR et Trésorerie	37
Tableau 29-Les soldes intermédiaires de gestion.....	38
Tableau 30-Analyse volumétrie dépenses.....	40
Tableau 31-La charge fiscale totale	41
Tableau 32-Détermination du chiffre d'affaires	43
Tableau 33-Encaissement RAP (toutes filières) - mensuel et par région.....	44
Tableau 34-Encaissements RAP par année (part Inrap et part Fnap).....	45
Tableau 35-Evolution des restes à recouvrer par catégorie de recettes en fin d'exercice	47
Tableau 36-Evolution des restes à recouvrer par exercice de prise en charge des titres	48
Tableau 37-Restes à recouvrer "Factures Fouilles Loi 2003" avec prise en charge Fnap.....	49
Tableau 38-Compte de résultat du Fnap	52
Tableau 39-Evolution du fonds de roulement du Fnap.....	53

GRAPHIQUES :

Figure 1-Dépenes 2011 par enveloppe (hors dotations aux amortissements et provisions)	15
Figure 2-Principaux poste de l'enveloppe de fonctionnement.....	15
Figure 3-Principales ressources 2011 (hors reprises sur amort. et provisions)	16
Figure 4-Répartition des produits	19
Figure 5-Répartition des charges d'exploitation.....	22
Figure 6-Répartition des charges de personnel.....	23
Figure 7-Consommations de l'exercice en provenance de tiers.....	24
Figure 8-Evolution des produits et des charges 2002 à 2011.....	27
Figure 9-Evolution du Fonds De Roulement (FDR).....	34
Figure 10-Evolution des ressources propres	35
Figure 11-Couverture du BFR par le FR	36
Figure 12-Evolution nombre de mandats émis et rejetés.....	39
Figure 13-Nombre de mandats comptabilisés par tranche de montant	41
Figure 14-Comparaison chiffre d'affaires / facturation	43
Figure 15-Nombre de titres et rejets	46
Figure 16-Comparaison mensuelle facturation TTC.....	47
Figure 17-Evolution des restes à recouvrer depuis 2006	48
Figure 18-Restes à recouvrer factures 'Fnapées'	49
Figure 19-Trésorerie mensuelle 2011 (composantes Inrap et Fnap).....	50
Figure 20-Trésorerie en fin de mois 2006-2011 (composante Inrap et Fnap).....	51
Figure 21-Evolution du fonds de roulement du Fnap	53

PREMIERE PARTIE :

LE RAPPORT DE PRESENTATION

AVANT-PROPOS

Si la situation financière était préoccupante en fin d'année 2010, l'année 2011 a marqué un tournant important dans la vie de l'établissement se traduisant par un redressement majeur de la plupart des agrégats.

Plusieurs facteurs ont permis un tel redressement.

Des facteurs exogènes d'une part que sont :

- la décision de l'Etat en toute fin d'année (mesures concernant l'Inrap et le Fnap prises dans le cadre de la dernière loi de finances rectificative pour 2011) visant à redéfinir les conditions de l'équilibre de l'activité d'archéologie préventive. Cela s'est traduit notamment par une dotation en fonds propres de 21 M€ permettant une recapitalisation de l'Inrap.
- Le niveau des encaissements de la redevance d'archéologie préventive qui a été exceptionnellement élevé (par rapport à la prévision budgétaire, et par rapport aux encaissements des années précédentes). Le caractère imprévisible des encaissements de cette ressource est cette année encore démontré.

Des facteurs endogènes d'autre part que sont les mesures prises par l'établissement dans le cadre d'un meilleur pilotage de l'activité, et également une plus grande maîtrise de ses dépenses.

Partant de là, le fonds de roulement a été reconstitué et se situe dorénavant à un niveau permettant de mettre fin à l'insécurité financière qui caractérisait les derniers exercices. Grâce à l'apport en fonds propres de l'Etat, pour la première fois depuis 2006 le fonds de roulement est désormais suffisant pour couvrir le besoin en fonds de roulement.

Le résultat de l'exercice essentiellement lié aux excellentes rentrées de la redevance contribue également au redressement financier de l'établissement.

Si sur le secteur non lucratif (diagnostics, et recherche valorisation) la mise en œuvre complète des nouvelles modalités de gouvernance découlant de la réforme de la RAP devrait permettre un retour à un équilibre pérenne, l'équilibre financier de l'activité fouilles demeure un enjeu majeur pour l'avenir de l'Inrap.

Le niveau de la trésorerie permettra pour la première fois à compter de l'exercice 2012 de mettre en œuvre une véritable étanchéité entre les composantes Inrap et Fnap.

Par ailleurs, le Fnap dispose désormais d'une trésorerie disponible et mobilisable¹ et de ressources budgétaires qui doivent lui permettre de faire face à l'ensemble de ses engagements auprès des aménageurs bénéficiaires de prises en charge.

Le devenir de l'avance perçue de la part de l'Agence France Trésor (15,5 M€ en capital) reste en suspens et devra encore donner lieu à une décision de la part de l'Etat permettant à l'Établissement de lever toutes les incertitudes concernant ce passif.

¹ Jusqu'à fin 2011, la composante Fnap de la trésorerie unifiée était grevée par le besoin de l'Inrap.

1. LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Si le début de l'exercice 2011 a été marqué par l'absence d'approbation du budget dans les délais imposés par la réglementation² et la nécessité de mettre en place un budget provisoire permettant à l'Établissement de fonctionner dans une telle situation, il s'achève avec le versement par l'Etat dans le cadre de la 4^e loi de finances rectificative 2011 d'une dotation en fonds propres permettant à l'Inrap de constituer un niveau de capitaux propres nécessaire à la poursuite de son activité.

- L'ABSENCE D'APPROBATION DU BUDGET PRIMITIF DANS LES DÉLAIS LÉGAUX

En raison de l'absence de présentation au Conseil d'Administration d'un budget primitif dans les délais légaux (au plus tard le 30 novembre), un budget provisoire approuvé par le Contrôleur Financier a été mis en place pour les deux premiers mois de l'année. Cette procédure tout à fait exceptionnelle découle de l'article 17 du décret n°53-1227 du 10 décembre 1953 relatif à la réglementation comptable applicable aux établissements publics nationaux à caractère administratif qui précise que « ...dans le cas où le budget primitif n'est pas approuvé à l'ouverture de l'exercice, les opérations de recettes et de dépenses sont effectuées temporairement sur la base des prévisions budgétaires de l'exercice précédent. Par ailleurs, en cas de nécessité, il peut être tenu compte, après accord du membre du corps du contrôle général économique et financier (...) de l'incidence de la reconduction de mesures acquises pour la détermination des limites d'engagement des dépenses. »

Cette situation est le corollaire des difficultés rencontrées depuis plusieurs années par l'Établissement en raison des incertitudes liées au financement de ses activités essentiellement sur le secteur non-lucratif (activité diagnostics).

L'estimation du niveau de rendement futur de la redevance d'archéologie préventive constitue une importante source d'incertitude qui complique énormément l'exercice d'élaboration d'une prévision budgétaire dans le cadre d'un budget primitif.

Le budget primitif de l'Établissement a pu être présenté et approuvé par le Conseil d'Administration lors de sa séance du 31 janvier 2011.

- LA POURSUITE ET L'INTENSIFICATION DES CRISES DE TRÉSORERIE RÉCURRENTES

Depuis l'année 2007 la trésorerie de l'Inrap est négative. A partir de cette période le besoin en fonds de roulement n'a pu être financé que par l'utilisation de la composante Fnap de la trésorerie.

Tout au long de l'année 2011, le niveau de la trésorerie a fait l'objet d'un suivi très strict entre l'Ordonnateur et l'Agent Comptable. Dès le mois de juin la situation était telle qu'une régulation des paiements a dû être mise en place. Par ailleurs a été instauré de manière permanente un cycle de paiement unique hebdomadaire permettant autant que possible de « détendre » la trésorerie.

Jusqu'à la fin de l'année, la surveillance et la régulation des paiements ont nécessité un suivi très attentif et, au plus fort de la crise (en octobre) les dépenses fournisseurs (Inrap et Fnap) prises en charge et ne pouvant être payées s'élevaient à 5,7 M€.

L'établissement a cependant pu faire face à la totalité de ses engagements grâce notamment aux encaissements de la RAP qui ont été largement supérieurs à la prévision budgétaire.

² Article 17 du décret n° 53-1227 du 10 décembre 1953 relatif à la réglementation comptable applicable par les établissements publics nationaux à caractère administratif.

- LA POURSUITE DES TRAVAUX D'AMÉLIORATION DE LA QUALITE DES COMPTES

o Le démarrage du chantier de mise en place d'un contrôle interne comptable et financier

Par circulaire en date du 1^{er} juin 2011, le Ministre de Budget, des comptes publics, de la fonction publique et de la réforme de l'Etat demandait à tous les opérateurs de l'Etat de s'engager dans une démarche de mise en place d'un contrôle interne comptable et financier. La mise en place de dispositifs de maîtrise des risques financiers et comptables au sein de chaque opérateur doit permettre de fournir une assurance raisonnable quant à la réalisation de l'objectif de qualité comptable.

L'Inrap s'était déjà engagé dans ce processus à plusieurs titres :

- Le contrat de performance conclu avec ses tutelles, voté par le Conseil d'Administration de l'institut lors de sa séance du 12 juillet 2011, contient un objectif en la matière auquel se rapporte un indicateur qui énonce le calendrier prévisionnel d'achèvement du déploiement ;
- Le protocole de modernisation financière et comptable signé entre l'ordonnateur, l'Agent Comptable, le contrôleur financier, et la Direction Générale des Finances Publiques (DGFIP) en octobre 2009 prévoit également - dans le cadre des actions tendant à l'amélioration de la qualité comptable par un renforcement de la maîtrise des risques financiers et comptables – d'instaurer une démarche de CICF.

L'enjeu de qualité comptable qu'est la maîtrise des risques s'inscrit également à la suite des chantiers de fiabilisation des procédures qui ont été engagés à partir de 2008 à l'occasion de la mise en place des nouveaux systèmes d'information (Système d'Information Financier et Comptable et Système d'Information Ressources Humaines).

La démarche qui est mise en place à l'Inrap implique l'ensemble des services intervenant au sein de la sphère financière et comptable : il s'agit des services de l'ordonnateur (essentiellement la DAF et la DRH) et de l'ensemble des services de l'Agence Comptable.

Dans ce cadre, la cartographie des processus a été établie et elle a fait l'objet d'une présentation au Conseil d'Administration du 29 novembre 2011.

La seconde étape qui est en cours actuellement consiste en une mise à jour de l'ensemble des procédures comptables et financières. Celle-ci doit s'achever d'ici la fin de l'année 2012.

o La mise en œuvre d'un arrêté des comptes semestriel

Pour la première fois en 2011, l'Établissement a mis en œuvre une clôture des comptes intermédiaire à mi-année³. Cet exercice qui a vu l'implication totale de l'ensemble des services intervenant dans les opérations d'arrêté des comptes a permis de tirer un certain nombre d'enseignements utiles pour la clôture réelle au 31/12. Cet exercice de préparation de l'arrêté des comptes sera renouvelé à l'avenir.

Bien plus que les résultats comptables qui ressortent de cette première clôture intermédiaire et qu'il est très difficile d'extrapoler, cet exercice a permis de préparer la clôture définitive dans de bonnes conditions entre les services de l'ordonnateur (essentiellement la DAF) et l'Agence Comptable. Cela a notamment permis à l'AC de vérifier le paramétrage de la nomenclature des comptes, et des états du compte financier après 1 an et demi de fonctionnement sous Sirepa.

Par ailleurs cet exercice a mis à jour une fois de plus les difficultés inhérentes à la méthode de rattachement des produits à l'exercice.

La conséquence est qu'il ressort de cette clôture semestrielle très peu d'informations exploitables sur les prévisions d'atterrissage 2011.

Dès lors que le Système de Gestion de l'Activité sera pleinement opérationnel et déployé sur l'ensemble de l'Établissement, il faut espérer qu'il permettra grâce à ses restitutions de fiabiliser et d'unifier la méthode de rattachement des produits à l'exercice en intégrant notamment la comptabilisation de provisions pour pertes à terminaison. L'arrêté intermédiaire des comptes (éventuellement mensuel) constituera alors un outil de pilotage essentiel pour l'Inrap.

³ A noter que les opérations concernant cette « clôture » ont été comptabilisées sur une base 'clôture' donc sans impact sur la comptabilité réelle de Sirepa.

- LA SIGNATURE DU CONTRAT DE PERFORMANCE ENTRE L'INRAP ET SES TUTELLES

Ce premier contrat de performance conclu entre l'Inrap et ses tutelles (ministère de la Culture et de la Communication et ministère de l'Enseignement Supérieur et de la recherche) couvre la période 2011-2013. Il a été approuvé par le Conseil d'Administration le 12 juillet 2011 et signé le 06 décembre 2011.

Ce contrat fixe un certain nombre d'objectifs stratégiques (40) déclinés sur six grands axes. La plupart des objectifs sont attachés à un indicateur de performance ou de suivi.

L'axe 5 notamment (« Parachever la construction de l'Inrap tout en renforçant sa performance financière, économique et sociale ») comporte des objectifs en termes de politique de ressources humaines, et en termes d'équilibre et d'efficience financière.

- LA FIN DE L'EXPÉRIMENTATION DU CONTRAT D'ACTIVITE (CDA)

Le contrat de type CDA avait été créé par décret n° 2009-1482 du 1er décembre 2009⁴.

Ces contrats ont été mis en œuvre à l'Inrap à compter du 1er janvier 2010.

Par décision des ministres du Budget, des Comptes publics, de la Fonction publique et de la Culture et de la Communication le recours à ce type de contrat a été suspendu à compter du 1er avril 2011. A partir de cette date, seuls perdurent les contrats conclus antérieurement.

La décision modificative numéro 1 adoptée par le Conseil d'Administration du 28 avril 2011 modifie la répartition des emplois hors plafond.

- LA DOTATION EN FONDS PROPRES DE L'INSTITUT ET LA RÉFORME DU FINANCEMENT DE L'ARCHÉOLOGIE PRÉVENTIVE

Depuis 2003 de nombreuses missions ou audits sur le thème du financement de l'archéologie préventive, ont été diligentées :

- par l'Etat auprès de l'Inspection Générale des Finances (IGF), l'Inspection Générale de l'Administration des Affaires Culturelles (IGAAC), la Mission d'Audit d'Evaluation et de Contrôle (DGFIP-MAEC) ;
- ou par le Parlement (Mission d'Evaluation et de Contrôle (MEC), rapport d'information sénatoriale).

Fin 2011 un certain nombre de décisions importantes visant à mettre fin au « dysfonctionnement du financement de l'archéologie préventive⁵ » ont été inscrites dans la 4^e loi de finances rectificative pour 2011 :

- Mise en œuvre du premier volet de la réforme de la redevance d'archéologie préventive ;
- Apport en fonds propres à l'Inrap pour 21 M€ (mesure dite de « recapitalisation » lui permettant de reconstituer des capitaux propres positifs) ;
- Subvention de 19 M€ au Fnap pour lui permettre d'apurer ses engagements.

La recapitalisation à hauteur des capitaux propres négatifs de l'Inrap a été comptabilisée dans les comptes au 31/12/2011. Le montant attribué correspond au report à nouveau déficitaire figurant dans les comptes après affectation du déficit de 2010.

⁴ Pris en application de la loi 2009-179 du 17 février 2009 pour l'accélération des programmes de construction et d'investissement publics et privés.

⁵ Cf. rapport d'information N° 760 de juillet 2011 de la commission de la culture, de l'éducation et de la communication du **Sénat** sur l'archéologie préventive et la valorisation scientifique.

2. LES MÉTHODES ET LES PRINCIPES COMPTABLES

- LE CADRE RÉGLEMENTAIRE

- L'Institut National de Recherches Archéologiques Préventives est un établissement public national à caractère administratif, aux termes de l'article L 523 – 1 du code du patrimoine. Il possède la personnalité morale et son organisation et son fonctionnement sont définis par le décret n° 2011-574 portant partie réglementaire du code du patrimoine (articles R545-24 à R545-59⁶).

- Son régime financier est fixé par l'instruction codificatrice M 9-1 relative à la réglementation financière et comptable des établissements publics nationaux à caractère administratif, résultant de l'application du règlement n° 99 – 03 du 29 avril 1999 du Comité de la réglementation comptable, portant Plan comptable général.

Les modalités du contrôle financier de l'Etat sur l'établissement ont fait l'objet d'un arrêté en date du 24 janvier 2008, visant à s'adapter aux principes en vigueur dans le cadre de la LOLF, complété par la note du 04/03/2008 du contrôleur financier⁷.

- En vertu de l'article L 524 – 14 du code précité, il est créé dans les comptes de l'Inrap un Fonds national pour l'archéologie préventive (Fnap). Ce fonds n'est doté ni de la personnalité morale ni de l'autonomie financière.

Le Fnap dispose en recette d'une partie, fixée à 30 % par arrêté, de la redevance d'archéologie préventive recouvrée par la Direction Générale des Finances Publiques (DGFIP).

En dépense, il est chargé d'assurer le remboursement aux aménageurs des fouilles archéologiques dont la prise en charge de droit est constatée par l'arrêté préfectoral de prescription ; en outre il assure le versement des subventions accordées par le ministre de la culture et de la communication, dans le cadre des orientations définies par une commission ad hoc. Par ailleurs, les bénéficiaires du Fnap peuvent sous certaines conditions donner un mandat à l'opérateur qui réalise les fouilles afin de percevoir à leur place le montant de la prise en charge.

Le régime financier du Fnap est celui d'un budget annexe de l'Inrap (article R545-58 du Code du Patrimoine), lequel assure les opérations financières de recettes et de dépenses du Fonds dans le cadre du principe de l'unité de trésorerie ; en revanche les résultats sont affectés de façon distincte.

Dans le budget 2011 de l'Etat, l'Inrap est rattaché à l'action n° 9 « Patrimoine archéologique » du programme 175 « Patrimoines ». Il participe également à l'action n° 1 « Recherche en faveur des patrimoines » du programme interministériel 186 « Recherche culturelle et culture scientifique ».

⁶ Le décret n° 2011-574 du 24 mai 2011 (partie réglementaire du code du patrimoine) a abrogé le décret n° 2002-90.

⁷ Modifiée par notes du 06/08/09 et 04/12/09

- LES MODALITÉS DE LA GESTION FINANCIÈRE

Le budget approuvé par le Conseil d'Administration se répartit en trois enveloppes dont les crédits sont limitatifs :

- L'enveloppe des dépenses de personnel
- L'enveloppe des dépenses de fonctionnement (hors personnel)
- L'enveloppe des dépenses d'investissement.

A l'intérieur de chaque enveloppe les crédits sont fongibles, les mouvements de crédits sont de la responsabilité de l'ordonnateur (le Directeur Général).

Les mouvements d'une enveloppe vers une autre nécessitent l'approbation préalable du Conseil d'Administration.

Une fois le budget approuvé par le conseil d'administration, il est exécuté et mis en œuvre par le directeur général, en sa qualité d'ordonnateur de l'établissement. Il procède à la répartition des crédits et à la notification de ces crédits aux différentes directions interrégionales et nationales de l'établissement. L'exécution de ces opérations en dépense et en recette s'effectue selon les modalités et règles définies en interne. Ensuite toutes ces opérations donnent lieu à l'émission, au siège par la direction des affaires financières ou par la direction des ressources humaines pour les opérations de l'enveloppe de personnel, des ordres de dépense et de recette qui sont ensuite contrôlés par l'Agence Comptable qui les comptabilise ; en cas de non-conformité à la réglementation l'Agence Comptable peut être amenée à rejeter l'opération.

La sommation de ces ordonnancements (enregistrés selon des numérotations continues, mais distinctes selon qu'il s'agit de l'Inrap ou du Fnap) constitue la comptabilité de l'ordonnateur ; la somme des ordonnancements de dépenses est regroupée dans le document intitulé « cadre 2 budgétaire » et dans le « cadre 3 budgétaire » pour les recettes.

Le rapprochement entre la comptabilité budgétaire de l'ordonnateur et de celle de l'Agent Comptable s'opère in fine au vu de la variation du fonds de roulement, « cadre 4 budgétaire ».

Plus classique et plus développée, la comptabilité générale de l'Agent Comptable est tenue conformément aux dispositions du plan comptable général.

S'agissant des emplois, le Conseil d'Administration arrête, à l'occasion du vote du budget, l'enveloppe des dépenses de personnel qui constitue le plafond de la masse salariale⁸.

Les plafonds d'emplois découlant du projet de loi de finances sont fixés selon les modalités décrites dans les circulaires budgétaires.

- LE RÉFÉRENTIEL COMPTABLE

L'établissement est soumis aux règles définies dans le décret n° 62-1587 du 29 décembre 1962 portant règlement général de Comptabilité Publique. L'instruction budgétaire et comptable applicable est l'instruction codificatrice M9-1 de la Direction Générale des Finances Publiques.

Le plan comptable est celui imposé par cette instruction, il s'inspire du Plan Comptable Général (règlement du Comité de la Réglementation Comptable n° 99-03 du 29 avril 1999).

- LES CHANGEMENTS DE MÉTHODES COMPTABLES DE L'EXERCICE 2011

Pour la première fois en 2011, l'Inrap a constitué une provision au titre de la monétisation des Comptes épargne temps.

⁸ Conformément à l'article 64 de la loi de finances pour 2008. Cf. notamment la circulaire n° 2MPAP-10-3035 du 11/06/2010 relative aux modalités de fixation du plafond des autorisations d'emplois des opérateurs de l'Etat dans le cadre de l'élaboration du budget triennal 2011-2013.

- INFORMATION

- Le 1^{er} février 2011 a eu lieu la remise de service constatant la fin de fonction d'Agent Comptable de l'Inrap de Jean-Fernand AMAR, et la prise de fonction d'Eric PARENT.
- Le 13 octobre 2011 a été présenté en Comité Technique Paritaire Central le projet de nouvelle organisation de l'Agence Comptable. Cette organisation qui a été effectivement mise en place au 1^{er} janvier 2012 conduit à regrouper les tâches et « pôles » (5 au total) en un nombre limité de services selon une cohérence et une logique que l'on retrouve dans beaucoup d'Agences Comptables. L'activité se répartit désormais sur 3 services (« Fournisseurs », « Dépenses de Personnel », « Comptabilité et Clients ») avec à la tête de chacun un responsable qui assure le management. Cette nouvelle organisation vise à gagner en efficacité et doit permettre d'aborder dans les meilleures conditions les importants chantiers en cours (qualité comptable, contrôle interne comptable et financier ...).
- Le 23 novembre 2011 la Cour des Comptes (3e chambre) a notifié à l'Inrap le début du contrôle des comptes⁹ et de la gestion¹⁰ pour les exercices 2002 à 2010. Pour la première fois depuis sa création, l'Inrap est soumis à un tel contrôle.

⁹ Contrôle juridictionnel défini à l'article L.111-1 du Code des Juridictions Financières (CJF).

¹⁰ Examen de la gestion défini à l'article L.111-3 du CDF.

3. LE BUDGET ET SON EXÉCUTION

- L'AUTORISATION BUDGÉTAIRE

o Mise en place d'un Budget provisoire

A défaut d'approbation de son budget dans les délais légaux (avant le 30 novembre 2010), l'Inrap a été dans l'obligation de mettre en place un **budget provisoire**. Ce budget transitoire couvrant les deux premiers mois de l'année est devenu exécutoire le 22 décembre 2010 après approbation de la Direction du Budget et visa du Contrôleur financier.

Le montant des crédits en dépenses ouvert dans ce cadre s'élève à **23.700.000 €**.

o Budget primitif

Le budget primitif pour 2011 a été adopté par le conseil d'administration du 31 janvier 2011 ; il est devenu exécutoire le 1er février 2011 (article R545-39 du décret n° 2011-574 portant Code du Patrimoine). Il est venu se substituer au budget provisoire.

Le montant des crédits de fonctionnement en dépenses et en recettes s'élève à **168.570.000 €**, compte tenu d'un *résultat prévisionnel excédentaire de 2.310.000 €*.

L'équilibre budgétaire est assuré par un apport au fonds de roulement de 710.000 €;

Le budget primitif fixe l'autorisation de dépense à **168.460.000 €** (fonctionnement et investissement).

o Décisions modificatives

- Une **décision modificative n° 1** du budget a été adoptée par le conseil d'administration du 28 avril 2011 ; cette DM était sans incidence budgétaire elle visait à modifier la répartition des emplois hors plafond sans toutefois modifier le total du plafond.

- Une **décision modificative n° 2** du budget a été adoptée par le conseil d'administration du 29 novembre 2011 ; elle est devenue exécutoire le 15 décembre 2011 (article R545-39 du code du patrimoine).

Le montant des crédits de fonctionnement en recettes et en dépenses est ramené à la somme de **160.802.125 €**, compte tenu d'un *résultat prévisionnel excédentaire de 191.550 €*.

L'équilibre budgétaire est assuré par un apport au fonds de roulement de 21.000.000 € correspondant à l'apport de l'Etat en fonds propres ;

La DM2 fixe l'autorisation de dépense à **162.770.575 €** (fonctionnement et investissement).

- Une **décision modificative n° 3** dite « d'inventaire »¹¹ a été approuvée par le Contrôleur Financier en date du 21 février 2012.

Le montant des crédits de fonctionnement en recettes et en dépenses est porté à la somme de **162.624.593 €** (la prévision de résultat étant inchangée).

¹¹ Cf. circulaire de la Direction du Budget N° DF-2MPAP-11-3074 du 21/07/2011 relative au cadre budgétaire et comptable des opérateurs de l'Etat et des Établissements publics nationaux.

- L'EXÉCUTION DES PRÉVISIONS BUDGÉTAIRES

En M€							
DEPENSES				RECETTES			
	BP+DM	Réalisé	%		BP+DM	Réalisé	%
Personnel	90,31	89,17	98,75%	Apport en fonds propres	21,00	21,00	100,00%
Fonctionnement*	67,69	62,33	92,09%	Subventions	21,21	21,05	99,27%
Investissement	2,16	1,64	75,78%	Chiffre d'affaires	90,79	86,82	95,63%
				Redevance	49,22	54,88	111,50%
				Autres	0,02	1,15	NS
Dot. Amort/prov.	4,44	6,94	156,31%	Rep.Amort/prov.	1,41	0,98	69,84%
TOTAL	164,59	160,08	97,26%		183,64	185,89	101,23%

* Hors dotations aux amortissements et provisions

Tableau 1- Synthèse de l'exécution

o EN DÉPENSE

Le taux brut de consommation des crédits (limitatifs et évaluatifs) est de **97,26 %** à **160,08 M€** ;

Les dépenses réelles accusent une sous-consommation : de 24 % pour l'investissement, et de 8 % pour le fonctionnement. Si tous les postes de charges sont concernés, le poste « achats » a enregistré des dépenses à hauteur de 93 % de la prévision.

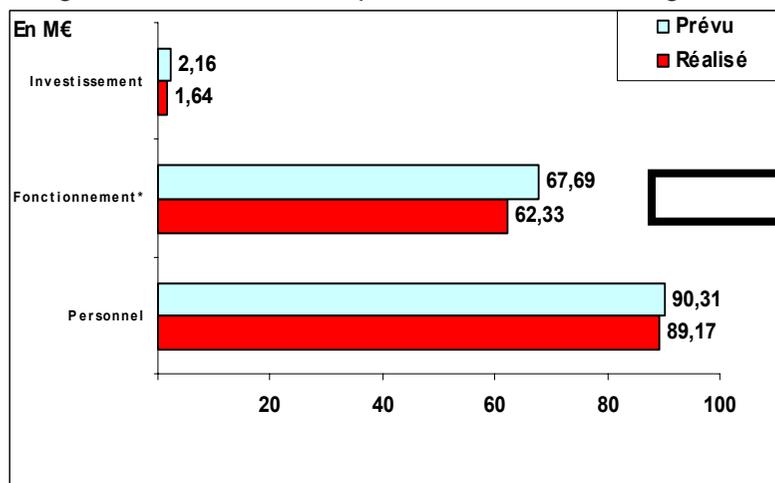


Figure 1-Dépenses 2011 par enveloppe (hors dotations aux amortissements et provisions)¹²

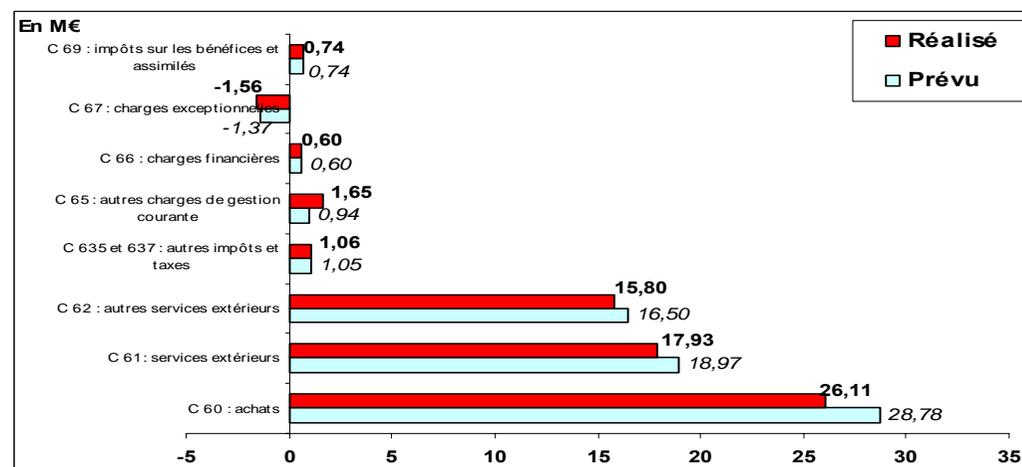


Figure 2-Principaux poste de l'enveloppe de fonctionnement¹²

○ **EN RECETTE**

Le taux d'exécution est de **101,23 %** pour **185,89 M€** ; l'écart par rapport à la prévision est de + 2,25 M€.

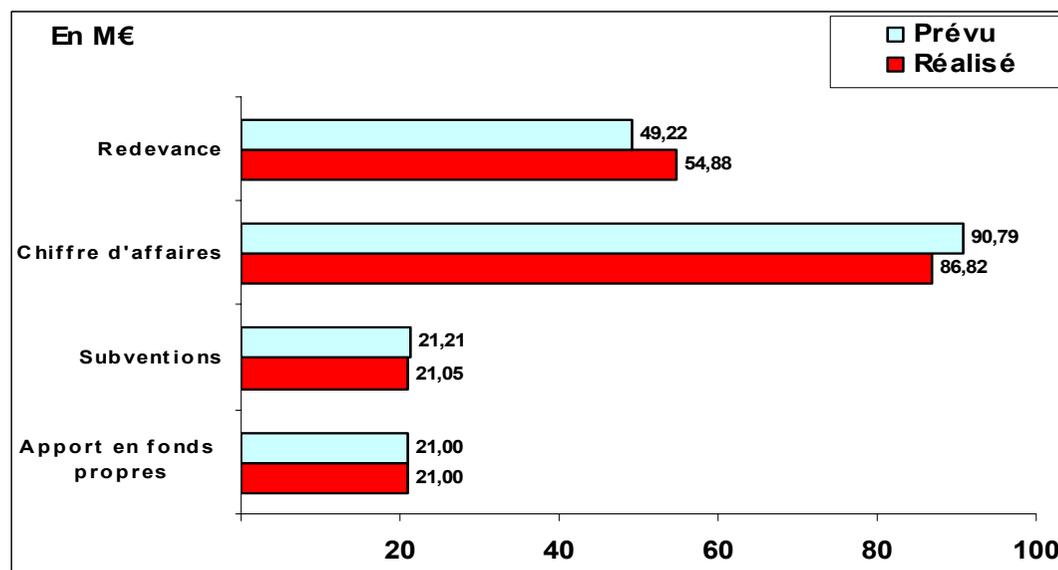


Figure 3-Principales ressources 2011 (hors reprises sur amort. et provisions)

○ **La prévision de chiffre d'affaires a été réalisée à hauteur de 95,63 % :**

Le chiffre d'affaires (composé à 98,5 % des recettes sur les 'fouilles') a été inférieur de 3,97 M€ à la prévision.

Par ailleurs, cette année l'écart entre la facturation, et le chiffre d'affaires¹³ est de 4,14 M€ (le chiffre d'affaires est supérieur à la facturation).

Sur la détermination du chiffre d'affaires, cf. page 42.

○ **La prévision d'encaissement de RAP a été réalisée à hauteur de 111,50 % :**

Les encaissements de RAP se sont élevés à 54,88 M€ soit + 7,48 M€ par rapport à la prévision BP+ DM¹⁴, et + 8,18 M€ par rapport au BP. Alors que l'année dernière le produit de la redevance d'archéologie préventive s'était avéré très en deçà de la prévision budgétaire (93,23% par rapport à la dernière prévision budgétaire 2010) pour - 3,16 M€ (et - 11,16 M€ en référence au seul BP).

Cf. page 44 pour l'analyse pluriannuelle de cette ressource.

- **AU TOTAL**, l'équilibre du budget 2011 reposait sur une prévision de **bénéfice de 0,19 M€** ; son exécution se traduit par un **bénéfice de 5,82 M€** et par un **apport de 31,77 M€ au fonds de roulement** (de 9,69 M€ supérieur à celui prévu en DM3).

¹² Hors dotations aux amortissements et provisions et hors crédits à répartir (dans la prévision).

¹³ Le chiffre d'affaire correspond à la facturation retraitée pour tenir compte de l'avancement en jours/homme pour chaque opération de fouilles.

¹⁴ Prévision DM2. La DM3 étant une DM d'inventaire.

BUDGET :

DEPENSES	BP 2011 Prévisions	BP + DM 2011 Modification	2011 Réalizations	RECETTES	BP 2011 Prévisions	BP + DM 2011 Modification	2011 Réalizations
Enveloppe personnel	92 360 000,00	90 305 642,00	89 173 994,17	Subventions d'exploitation	21 180 000,00	21 207 300,00	21 052 157,54
C 64 : charges de personnel	85 215 000,00	84 949 056,00	85 293 408,17	C 7411 : Subvention de fonctionnement du ministère de tutelle	21 180 000,00	21 207 300,00	20 630 980,00
C 631, 632 et 633 : impôts sur rémunérations	3 985 000,00	3 809 360,00	3 880 586,00	C 7413: Subventions pour soutien de programme			146 440,48
C 069 : crédits à répartir personnel	3 160 000,00	1 547 226,00	0,00	C 7418 : Subventions ministère autre que tutelle			
				C 746/748 : Autres subventions	0,00	0,00	274 737,06
Enveloppe fonctionnement (hors personnel)	73 900 000,00	72 127 401,00	69 272 679,56	Autres ressources	147 390 000,00	141 417 293,00	143 217 571,91
C 60 : achats	29 265 000,00	28 775 799,00	26 107 670,14	C 70 : ventes produits, prestations de service, marchandises	99 790 000,00	90 787 943,00	86 821 902,08
C 61 : services extérieurs	19 330 000,00	18 966 467,00	17 933 550,94	C 71 : production stockée	0,00	0,00	0,00
C 62 : autres services extérieurs	17 052 000,00	16 498 667,00	15 800 087,48	C 72 : production immobilisée	0,00	0,00	0,00
C 635 et 637 : autres impôts et taxes	857 000,00	1 048 000,00	1 058 869,28	C 75 : autres produits de gestion courante	46 700 000,00	49 222 468,00	55 318 164,72
C 65 : autres charges de gestion courante	120 000,00	941 051,00	1 646 495,83	C 76 : produits financiers	0,00	0,00	1 524,00
C 66 : charges financières	603 000,00	603 000,00	602 645,00	C 77 : produits exceptionnels	0,00	0,00	93 480,57
C 67 : charges exceptionnelles	533 000,00	-1 367 332,00	-1 560 040,23	dont produits de cession d'éléments d'actifs (C 775)	0,00	0,00	4 000,00
dont valeur nette comptable des actifs cédés (C 675)	0,00	0,00	7 294,67	dont neutralisation des amortissements (C 776)	0,00	0,00	0,00
				Dont quote-part des subventions d'investissements au CR (C777)	0,00	0,00	0,00
C 68 : dotation aux amortissements et provisions	1 500 000,00	4 440 791,00	6 941 392,12	C 78 : reprises sur amortissements et provisions	900 000,00	1 406 882,00	982 500,54
C 69 : impôts sur les bénéfices et assimilés	0,00	742 009,00	742 009,00	C 79 : transferts de charges	0,00	0,00	0,00
C 069 : crédits à répartir fonctionnement	4 640 000,00	1 478 949,00	0,00				
TOTAL DES DEPENSES DU COMPTE DE RESULTAT (1)	166 260 000,00	162 433 043,00	158 446 673,73	TOTAL DES RECETTES DU COMPTE DE RESULTAT (2)	168 570 000,00	162 624 593,00	164 269 729,45
RESULTAT : bénéfice (3) = (2) - (1)	2 310 000,00	191 550,00	5 823 055,72	RESULTAT : perte (4) = (1) - (2)			
TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT (1)+(3) = (2)+(4)	168 570 000,00	162 624 593,00	164 269 729,45	TOTAL EQUILIBRE DU COMPTE DE RESULTAT (1)+(3) = (2)+(4)	168 570 000,00	162 624 593,00	164 269 729,45

Tableau 2 – Compte de résultat - Comparaison prévision budgétaire / réalisation

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT :

	BP 2011 Prévisions	BP + DM 2011 Modification	2011 Réalizations
Résultat de l'exercice (3) ou (4)	2 310 000,00	191 550,00	5 823 055,72
+ C 68 : dotations aux amortissements et provisions	1 500 000,00	4 440 791,00	6 941 392,12
- C 78 : reprises sur amortissements et provisions	900 000,00	1 406 882,00	982 500,54
- C 776 : neutralisation des amortissements	0,00	0,00	0,00
- C 777 : quote-part des subventions rapportées au CR	0,00	0,00	0,00
+ C 675 : valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	0,00	0,00	7 294,67
- C 775 : produits de cession d'éléments d'actifs	0,00	0,00	4 000,00
= CAF	2 910 000,00	3 225 459,00	11 785 241,97

Tableau 3-Détermination de la Capacité d'Autofinancement
TABLEAU DE FINANCEMENT ABREGE :

EMPLOIS	BP 2011	BP + DM	2011	RESSOURCES	BP 2011	BP + DM	2011
	Prévisions	2011	Réalizations		Prévisions	2011	Réalizations
Insuffisance d'autofinancement	0,00	0,00	0,00	Capacité d'autofinancement	2 910 000,00	3 225 459,00	11 785 241,97
Immobilisations	2 200 000,00	2 160 000,00	1 636 815,08				
C 16 : Remboursement des dettes financières				C 775 Produit des cession d'éléments d'actif			4 000,00
C 20 : Acquisitions d'immobilisations incorporelles	724 000,00	724 000,00	72 862,14	C 131 et 138 : Subvention d'investissement dont subvention du ministère de tutelle			
C 21 : Acquisitions d'immobilisations corporelles	1 476 000,00	1 436 000,00	743 807,86	Autres ressources (hors opérations intégrées à la CAF)		15 000,00	16 943,22
C23 : En cours	0,00		649 609,92	C 10 : apports		21 000 000,00	21 000 000,00
C/ 20,21,23			1 466 279,92	C 16, 17 : augmentations des dettes financières			602 645,00
C 26, 27 : participations et autres immobilisations financières			170 535,16	Autres recettes			
CI 2	2 200 000,00	1 436 000,00	1 636 815,08				
C 481 : charges à répartir							
TOTAL DES EMPLOIS (5)	2 200 000,00	2 160 000,00	1 636 815,08	TOTAL DES RESSOURCES (6)	2 910 000,00	24 240 459,00	33 408 830,19
APPORT AU FONDS DE ROULEMENT (7) = (6) - (5) <i>(Variation du FR Budgétaire)</i>	710 000,00	22 080 459,00	31 772 015,11	PRELEVEMENT SUR LE FONS DE ROULEMENT (8) = (6) - (5) <i>(Variation du FR Budgétaire)</i>			
TOTAL DEPENSES BUDGETAIRES (1) +(5) - CAF <i>(Cadre 2)</i>	168 460 000,00	164 593 043,00	160 083 488,81	TOTAL RECETTES BUDGETAIRES (2) + (6) - CAF - 775 <i>(Cadre 3)</i>	168 570 000,00	183 639 593,00	185 889 317,67
TOTAL GENERAL	171 480 000,00	186 865 052,00	197 678 559,64	TOTAL GENERAL	171 480 000,00	186 865 052,00	197 678 559,64

Tableau 4-Tableau de Financement abrégé

4. CHIFFRES CLÉS DE L'EXÉCUTION BUDGÉTAIRE ET ÉVOLUTIONS

- LE COMPTE DE RESULTAT

En M€

CHARGES	2009	2010	2011	PRODUITS	2009	2010	2011
Charges d'exploitation	148,84	156,51	157,94	Produits d'exploitation	145,79	147,33	164,17
Personnel	79,14	84,31	85,29	Chiffre d'affaires	77,13	83,54	86,82
Consommation de l'exercice	58,90	61,44	59,84	Subventions	20,28	17,38	21,05
Impôts, taxe et vers. assimilés	3,29	4,42	4,94	Redevance	46,71	43,54	54,88
Autres charges d'exploitation	4,08	3,37	1,65	Autres produits	0,21	0,11	0,44
Amortissements et provisions	3,43	2,97	6,22	Reprise sur provisions	1,46	2,76	0,98
Charges financières	0,63	0,60	0,60	Produits financiers	0,00	0,00	0,00
Charges exceptionnelles	0,69	2,80	-0,84	Produits exceptionnels	0,81	6,42	0,09
Impôt sur les bénéfices	0,00	0,00	0,74				
TOTAL DES CHARGES	150,16	159,90	158,45	TOTAL DES PRODUITS	146,60	153,76	164,27
Résultat net (bénéfice)			5,82	Résultat net (perte)	3,56	6,15	
Total	150,16	159,90	164,27	Total	150,16	159,90	164,27

Tableau 5-Le compte de résultat (évolutions sur 3 ans)

o Les produits

En M€

Les Produits	2009	2010	2011	Δ 2011/2010	
				%	M€
Produits d'exploitation	145,79	147,33	164,17	11,43%	16,84
Chiffre d'affaires	77,13	83,54	86,82	3,92%	3,28
Subventions	20,28	17,38	21,05	21,15%	3,68
Redevance	46,71	43,54	54,88	26,07%	11,35
Autres produits	0,21	0,11	0,44	NS	0,32
Reprise sur provisions	1,46	2,76	0,98	-64,46%	-1,78
Produits financiers	0,00	0,00	0,00	NS	0,00
Produits exceptionnels	0,81	6,42	0,09	NS	-6,33
Total des produits	146,60	153,76	164,27	6,84%	10,51

Tableau 6-Les produits

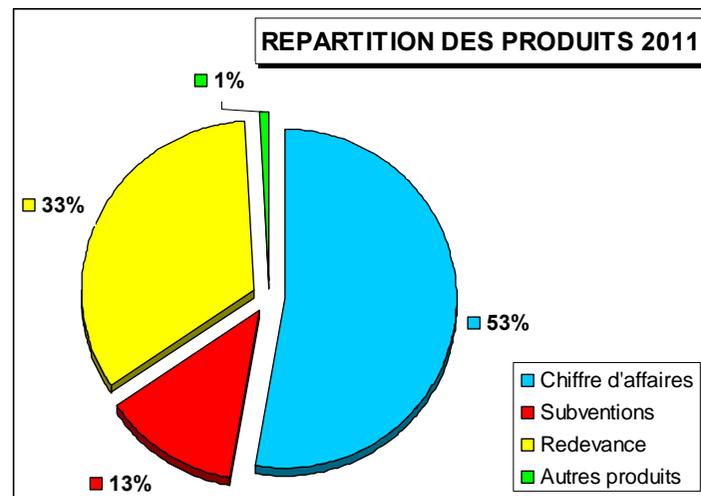


Figure 4-Répartition des produits

Les produits de l'exercice s'élèvent à **164,27 M€ en 2011** contre *153,76 M€ en 2010*. L'augmentation au cours de l'exercice est de 10,51 M€ (+ 6,84 %).

Les produits d'exploitation :

Se sont élevés à **164,17 M€ en 2011** contre *147,33 M€ en 2010*, soit +16,84 M€ (+11,43 %).

En M€	2009	2010	2011	Δ 2011/2010
PRODUCTION VENDUE	77,13	83,54	86,82	3,92%
Travaux AFAN (7041)	0,27	-0,17	0,07	NS
Travaux INRAP (7042)	75,94	82,50	85,44	3,56%
Prestations de services (706+708)	0,92	1,21	1,31	7,80%

Tableau 7-Le chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires 2011 est de **86,82 M€** contre *83,54 M€ en 2010* soit une évolution de 3,28 M€ (+ 3,92 %) ; Ce produit est constitué en quasi-totalité par la facturation « Fouilles Loi 2003 ».

Cf. l'analyse pluriannuelle du chiffre d'affaires page 42.

En M€	2009	2010	2011	Δ 2011/2010
Redevance d'Archéologie préventive	46,71	43,54	54,88	26,07%

Tableau 8-La redevance d'archéologie préventive

Le produit de la redevance d'archéologie préventive (RAP) s'élève à **54,88 M€ en 2011** contre *43,54 M€ en 2010*, soit une progression de 11,34 M€ (+26,07 %). Le caractère pour le moins « erratique » de cette ressource qui finance les activités « non lucratives » (diagnostics, recherche et valorisation) rend difficile toute analyse pluriannuelle précise d'une année sur l'autre.

Cf. l'analyse complète de la RAP page 44.

En M€	2009	2010	2011	Δ 2011/2010
SUBVENTIONS	20,28	17,38	21,05	21,15%
Ministère de tutelle (7411)	8,77	16,43	20,63	25,57%
Soutien de programme (74131)	1,30	0,81	0,15	-81,85%
Ministère tutelle autres (74132)	10,00	0,01	0,00	NS
Autres subventions (748)	0,21	0,13	0,27	111,07%

Tableau 9-Les subventions de fonctionnement

Le montant des subventions atteint **21,05 M€ en 2011** (il était de *17,38 M€ en 2010*), la répartition par nature des subventions est la suivante :

- Subventions versées par le Ministère de la Culture et de la Communication :
 - o la subvention pour charges de service public pour un montant total de **20,11 M€** (au titre de la mission « Culture », programme n° 175 « Patrimoine », action n° 9 « Patrimoine archéologique »).
 - o la subvention de **0,52 M€** dans le cadre des alinéas 3 et 4 de l'article L523-1 du code du patrimoine (au titre de la mission « Recherche et enseignement supérieur », programme n° 186 « Recherche culturelle et culture scientifique », action n° 1 « Recherche en faveur des patrimoines »).
- les subventions provenant de diverses collectivités publiques et tutelles pour soutien de programme pour **0,15 M€**.
- Les subventions diverses :
 - o la subvention au titre du 3^e préfinancement du projet ACE (« Archaeology in Contemporary Europe » dans le cadre du programme communautaire Culture 2007-2013) pour un total de **0,13 M€**.
 - o les subventions provenant de différentes entités publiques associées dans des actions de valorisation pour un total de **0,14 M€**.

En M€	2009	2010	2011	Δ 2011/2010
Autres produits de gestion (758)	0,21	0,11	0,43	279,44%
Reprises sur amortissements et provisions (781)	1,46	2,76	0,98	-64,46%
	1,67	2,88	1,42	-50,78%

Tableau 10-Les autres produits

Les autres produits d'exploitation s'élèvent à **1,42 M€ en 2011** contre *2,88 M€ en 2010*, soit une diminution de 1,46 M€ (- 50,78 %) ; les postes constituant cette somme sont les suivants :

- Le compte 758 « autres produits de gestion » qui enregistre notamment les annulations de mandats de la gestion précédente. Figure notamment sur ce compte la régularisation de taxe sur les salaires au titre de l'exercice 2010 (remboursement de 0,21 M€).
- Le compte 781 « reprises sur provisions » enregistre une reprise de 0,98 M€ concernant pour moitié des reprises sur créances douteuses et litigieuses, et pour moitié des reprises sur provisions pour charges. Cf. *les développements relatifs aux provisions page 32*.

Les produits financiers :

L'Inrap n'a enregistré aucun produit financier sur l'exercice.

Les produits exceptionnels :

En M€	2009	2010	2011	Δ 2011/2010
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,81	6,42	0,09	-98,54%
Sur opérations de gestion (77)	0,81	0,09	0,09	9,20%
Reprises sur amortissements et provisions (787)	0,00	6,34	0,00	-100,00%

Tableau 11-Les produits exceptionnels

○ Les charges

En M€				Δ 2011/2010	
Les Charges	2009	2010	2011	%	M€
Charges d'exploitation	148,84	156,51	157,94	0,92%	1,44
Personnel	79,14	84,31	85,29	1,16%	0,98
Consommations de l'exercice	58,90	61,44	59,84	-2,60%	-1,60
Impôts, taxes et vers. assimilés	3,29	4,42	4,94	11,84%	0,52
Autres charges d'exploitation	4,08	3,37	1,65	-51,14%	-1,72
Amortissements et provisions	3,43	2,97	6,22	109,62%	3,25
Charges financières	0,63	0,60	0,60	NS	0,00
Charges exceptionnelles	0,69	2,80	-0,84	NS	-3,63
Impôt sur les bénéfices	0,00	0,00	0,74	NS	0,74
Total des charges	150,16	159,90	158,45	-0,91%	-1,46

Tableau 12–Les charges

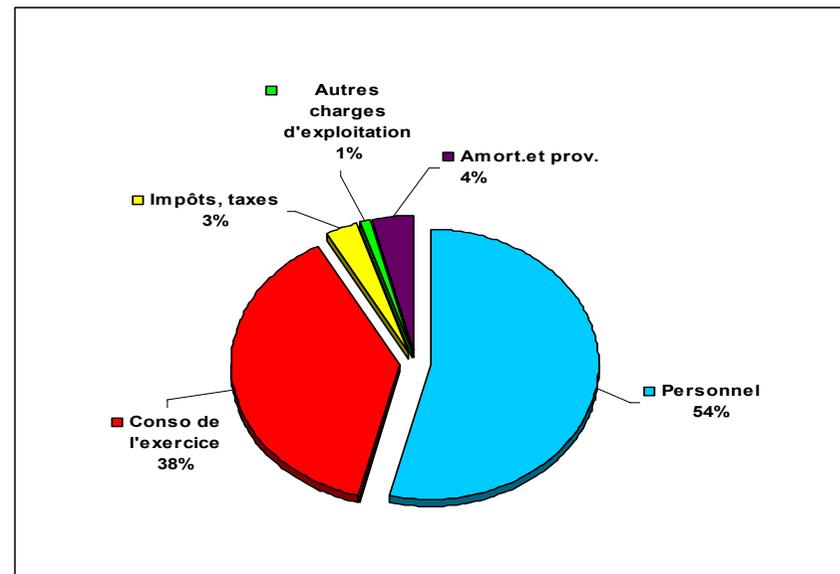


Figure 5–Répartition des charges d'exploitation

Les dépenses de l'exercice s'élèvent à **158,45 M€ en 2011**, contre *159,90 M€ en 2010*, soit une diminution de 1,45 M € (-0,91 %). Les charges d'exploitation représentent 99,68 % de la totalité des charges.

Les charges d'exploitation :

Elles s'élèvent à **157,94 M€ en 2011** contre *156,51 M€ en 2010*, soit +1,44 M€ (+0,92 %).

Plus des 2/3 des charges sont constituées par les dépenses de personnel, et par les dépenses de sous-traitance liées aux chantiers (terrassement, datation et analyses ...).

En M€	2009	2010	2011	Δ 2011/2010
CHARGES DE PERSONNEL	79,14	84,31	85,29	1,16%
Salaires et traitements¹	56,95	60,28	61,09	1,33%
dont personnel en CDI (641)	49,77	52,14	53,94	3,44%
dont personnel en CDD (641) ²	6,27	4,14	5,01	21,08%
dont personnel en CDA (643)		3,17	0,83	-73,74%
Sous total CDD+CDA	7,11	8,07	7,08	-12,26%
Allocations de retour à l'emploi	0,91	0,83	1,31	57,40%
Charges sociales (645+647)	22,19	24,03	24,21	0,74%

¹ Y compris Allocation de retour à l'emploi

² Compte 643 jusqu'en 2009

Tableau 13–Les charges de personnel

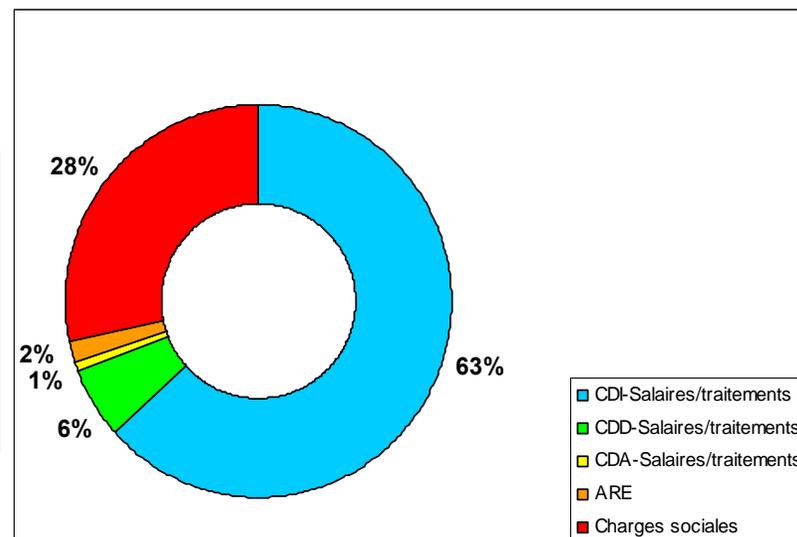


Figure 6-Répartition des charges de personnel

- **Les charges de personnel** qui comprennent l'ensemble des dépenses de rémunérations, charges sociales et allocations de retour à l'emploi progressent de **0,81 M€ (+ 1,16 %)** et passent de **84,31 M€ en 2010 pour 2.113,3 ETPT** à **85,29 M€ en 2011 pour 2.021,6 ETPT¹⁵**. La décomposition est la suivante :
 - la hausse des crédits consommés sur CDI (comptes 641) est de **1,8 M€ (+ 3,44 %)**, passant de **52,14 M€ en 2010 pour 1.752,2 ETPT** à **53,94 M€ en 2011 pour 1.748,8 ETPT**.
 - la diminution des crédits consommés sur CDD et CDA (comptes 641 et 643) est de **0,99 M€ (- 12,26 %)**, passant de **8,07 M€ en 2010 pour 309,3 ETPT** à **7,08 M€ en 2011 pour 272,7 ETPT**. A noter que les crédits de CDA utilisés ont été de **0,83 M€ en 2011 pour 37,10 ETPT**.

En ETPT	2009	2010	Budget 2011 ⁽¹⁾	Réalisé 2011	Δ Réalisé /Budget
CDI	1708,7	1752,2	1753,0	1748,8	-4,2
CDD	309,3	196,8	231,0	236,4 ⁽²⁾	5,4
CDA		164,3	36,0	37,1	1,1
Total	2018,0	2113,3	2020,0	2022,3	2,3

¹ Plafond d'emplois associé à l'enveloppe de dépenses de personnel

² Dont 0,8 hors plafond (projet ACE)

Tableau 14-Les emplois (Source DRH)

¹⁵ Source DRH – (ETPT = équivalent temps plein travaillé – Unité de décompte dans laquelle sont exprimés les plafonds d'emplois et les consommations de ceux-ci).

Pour mémoire, le total des impôts sur rémunérations s'élève à 3,88 M€, portant la masse salariale globale 2011 à **89,17 M€** (85,29+3,88).

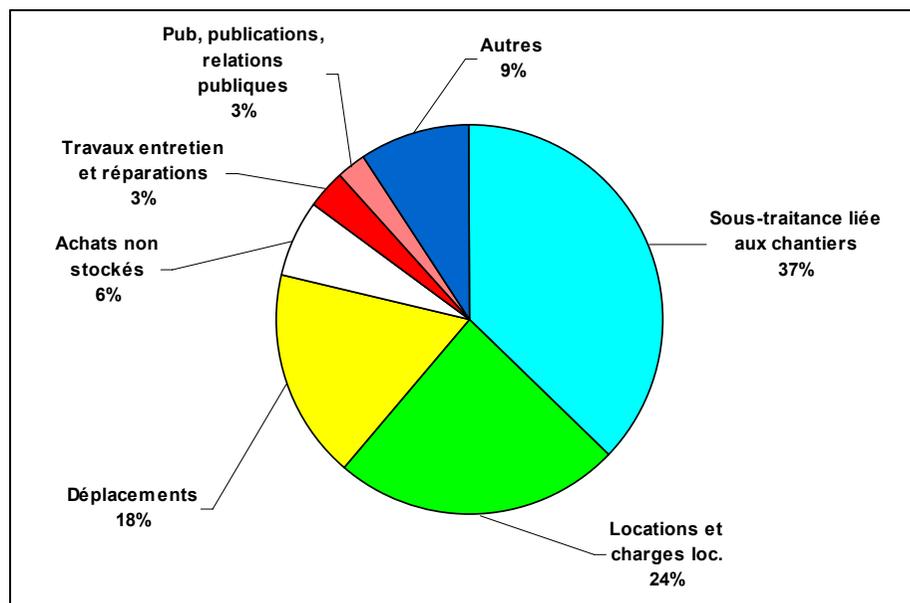


Figure 7-Consommations de l'exercice en provenance de tiers

En M€	2009	2010	2011	Δ 2011/2010
CONSOMMATIONS DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	58,90	61,44	59,84	-2,60%
Achats d'approvisionnements et de marchandises (60)	26,45	27,03	26,11	-3,40%
<i>dont Terrassements (6041)</i>	19,84	21,15	20,37	-3,67%
Autres achats et versements assimilés (61+ 62)	32,46	34,41	33,73	-1,97%
<i>dont locations (613/614) ¹</i>	11,68	14,01	14,28	1,91%
<i>dont déplacements (625) ²</i>	11,08	11,60	10,53	-9,24%

¹ et ² Cf détail tableaux ci-dessous

Tableau 15-Consommations de l'exercice en provenance de tiers

En M€	2009	2010	2011	Δ 2011/2010
DEPENSES DE DEPLACEMENT	11,08	11,60	10,53	-9,24%
Déplacements du personnel (6251)	1,76	2,22	1,99	-10,25%
Missions (6256)	9,08	9,25	8,41	-9,02%
Autres (colloques+réceptions+ déménagements)	0,24	0,14	0,12	-7,62%

Tableau 16-Les dépenses de déplacement

En M€	2010	2011	Δ 2011/2010
LOCATIONS	14,01	14,28	1,91%
Locations immobilières (6132 et 6133)			
+ charges locatives (614)	7,60	7,93	4,38%
Locations de véhicules (61351)	2,45	2,47	0,60%
Locations mat. Bureau et informatique (61352 et 61353)	0,24	0,20	-13,37%
Locations et transferts bungalows (61354)	2,43	2,38	-2,28%
Autres locations (61358)	1,29	1,30	0,57%

Tableau 17-Les dépenses de locations

- **Les consommations de l'exercice** sont en diminution de 1,60 M€ (- 2,60 %) et passent de *61,44 M€ en 2010* à **59,84 M€ en 2011**, avec pour les trois principaux postes :
 - Les **dépenses de sous-traitance liées aux chantiers** (terrassment et frais accessoires) qui sont en diminution de 0,78 M€ (-3,67 %), passant de *21,15 M€ en 2010* à **20,37 M€ en 2011** ;
 - Les dépenses de **frais de mission et de déplacement** qui marquent une diminution importante de 1,07 M€ (- 9,24 %), passant de *11,60 M€ en 2010* à **10,53 M€ en 2011**¹⁶ ; Les frais de déplacement et les frais de mission diminuent dans des proportions équivalentes.
 - Les dépenses liées aux **locations** (immobilières et mobilières) augmentent de 1,91 % passant de *14,01 M€ en 2010* à **14,28 M€ en 2011**.

La diminution des dépenses directes liées aux opérations archéologiques (terrassment, déplacements et missions) est la conséquence logique de la baisse de l'activité constatée sur 2011 par rapport à 2010. Si l'évolution des charges locatives (en particulier immobilières) n'est pas liée à l'activité sur le court terme, les dépenses de sous-traitance et de déplacement et mission le sont fortement. Entre 2010 et 2011, ces dépenses (qui représentent 55 % des consommations en provenance de tiers) ont diminué de 5%. Cette évolution est à rapprocher de la baisse de l'activité en jours/homme (- 5,7 % au total)¹⁷.

En M€	2009	2010	2011	Δ 2011/2010
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3,29	4,42	4,94	11,84%
Sur rémunération (631/633)	3,27	3,61	3,88	7,36%
Autres (635/637)	0,01	0,80	1,06	32,01%

Tableau 18-Les impôts (partie charges d'exploitation)

- **Les impôts, taxes et versements assimilés.** Le total des dépenses de cette catégorie est de 4,94 M€ en augmentation de 11,84 % par rapport à 2010. Cf. page 41 l'analyse plus complète des dépenses fiscales.
- **Les autres charges d'exploitation** qui s'élèvent à **1,65 M€** sont en nette diminution (- 51,14 % soit 1,72 M€). La baisse est principalement due au poste annulations et reversements de titres sur exercices antérieurs qui passe de 2,65 M€ en 2010 à 0,85 M€ en 2011.

¹⁶ Ce total n'inclut pas les frais de gestion liés au marché conclu avec le voyageur.

¹⁷ Source DAF

Le montant total des créances admises en non-valeur est en augmentation et s'établit à 0,38 M€ (contre 0,15 M€ en 2010). Le total des reversements de RAP¹⁸ est de 0,23 M€ (contre 0,38 M€ en 2010).

- **Les dotations aux amortissements et provisions d'exploitation** s'élèvent à **6,22 M€** contre 2,97 M€ en 2010, elles se décomposent ainsi :
 - la dotation annuelle aux amortissements des biens immobilisés pour un montant de 1,28 M€ (*cf. page 31 l'analyse de l'actif immobilisé*).
 - la dotation aux provisions pour risques et charges pour 3,64 M€ concernant :
 - les dépenses de personnel (plan de requalification, compte épargne temps ...) pour 1,62 M€
 - la fiscalité (rappels de taxe professionnelle pour 1,93 M€ (*cf. page 41 « La fiscalité »*))
 - la dotation aux provisions pour dépréciation des créances pour 1,31 M€. Une reprise à hauteur de 0,48 M€ (*cf. page 19 « Les produits d'exploitation »*) a également été comptabilisée ce qui porte l'augmentation nette à 0,83 M€.*Cf. les développements sur les provisions page 32.*

Les charges financières :

D'un montant de **0,60 M€ en 2011**, elles correspondent aux intérêts courus mais non appelés attachés à l'avance faite par France-Trésor à l'Inrap (*cf. page 30 – « Les dettes financières »*). Le cumul des intérêts comptabilisés au passif du bilan en dettes financières (compte 1688) est porté à 4 M€ au 31/12/2011.

Les charges exceptionnelles :

S'élèvent à **- 0,84 M€ en 2011**, elles étaient de 2,80 M€ en 2010. Le montant négatif de ce compte résulte de la charge à payer pour rappels d'impôts (taxe professionnelle de 2007 à 2009) comptabilisée en 2010 et non utilisée sur 2011. (*cf. page 41 « La fiscalité »*)

- **Le résultat de l'exercice**

Le résultat de l'exercice 2011 se traduit par un bénéfice (après impôt) de **5,82 M€**.

¹⁸ Conformément à l'article R524-2 du code du patrimoine : « Lorsque l'opération de diagnostic n'est pas réalisée par le bénéficiaire indiqué dans le titre de recettes, la personne publique qui a effectivement réalisé le diagnostic demande au bénéficiaire le reversement du montant perçu. Celui-ci est reversé par le bénéficiaire initial dans le délai d'un mois à compter de la réception de la demande. Cette demande doit être accompagnée des éléments justifiant que l'opération de diagnostic a bien été engagée. »

En M€	Reprise AFAN	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Produits		75,47	95,05	89,66	122,96	131,28	128,20	137,82	146,60	153,76	164,27
Charges		78,89	97,02	102,00	117,84	122,85	133,64	143,17	150,16	159,90	158,45
Résultat	3,76	-3,42	-1,97	-12,34	5,12	8,43	-5,44	-5,35	-3,56	-6,15	5,82
Σ	3,76	0,34	-1,63	-13,97	-8,85	-0,42	-5,86	-11,22	-14,78	-20,93	-15,10

Tableau 19-Evolution des produits et des charges

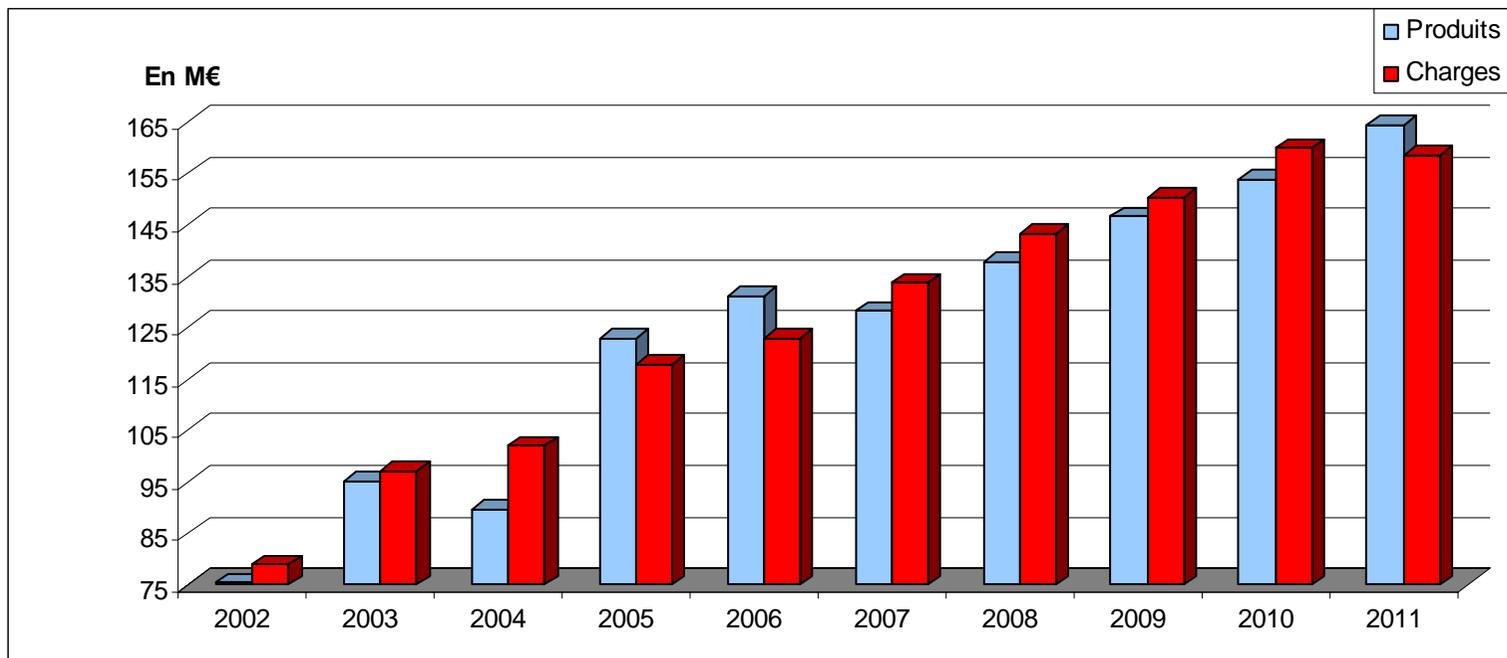


Figure 8-Evolution des produits et des charges 2002 à 2011

- LE BILAN

En M€

ACTIF				2011 /2010	PASSIF				2011 /2010
2009	2010	2011			2009	2010	2011		
ACTIF IMMOBILISE NET	7,95	9,44	9,78	3,5%	CAPITAUX PERMANENTS	-14,78	-20,93	5,90	128,2%
Immobilisations incorporelles	0,10	0,72	1,04	43,2%	Dotation	0,00	0,00	21,00	NS
Immobilisations corporelles	3,46	4,82	4,53	-5,9%	Report à nouveau	-11,22	-14,78	-20,93	-41,6%
Immobilisations en cours	2,60	2,07	2,22	7,4%	Résultat de l'exercice	-3,56	-6,15	5,82	194,7%
Immobilisations financières	1,79	1,83	1,98	8,4%	PROVISIONS, DETTES FINANCIERES	25,96	22,05	26,50	20,2%
ACTIF CIRCULANT NET	75,44	55,97	78,85	40,9%	Provisions pour risques et charges	7,67	3,15	7,01	122,1%
Créances d'exploitation	52,89	45,77	71,03	55,2%	Dettes financières	18,29	18,89	19,50	3,2%
Créances clients et comptes rattachés	32,36	24,75	25,93	4,8%	PASSIF A COURT TERME	72,20	64,29	56,23	-12,5%
Autres créances d'exploitation	0,95	1,03	21,40	1973,7%	Fnap	24,96	21,95	18,06	-17,7%
Produits à recevoir	19,58	19,98	23,69	18,6%	Dettes d'exploitation	46,19	40,85	36,87	-9,7%
Créances diverses	0,02	0,04	0,00	NS	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6,67	9,34	5,27	-43,6%
Comptes financiers	22,52	10,16	7,83	-22,9%	Dettes fiscales et sociales	12,56	10,66	11,79	10,6%
Disponible	22,52	10,16	7,83	-22,9%	Produits constatés d'avance	26,96	20,85	19,81	-5,0%
Avances	0,00	0,00	0,00		Dettes diverses	1,05	1,49	1,30	-13,0%
TOTAL	83,38	65,41	88,63	35,5%	TOTAL	83,38	65,41	88,63	35,5%

Tableau 20-Evolution des postes du bilan

En M €	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2011 corrigé (3)
Ressources Propres	18,35	32,74	36,46	28,45	25,64	22,25	10,57	43,92	43,92
<i>Capitaux propres</i>	-13,97	-8,85	-0,42	-5,86	-11,22	-14,78	-20,93	5,90	5,90
<i>Amortissements - Dépréciations</i>	5,40	10,63	11,22	11,70	10,06	11,07	9,45	11,53	11,53
<i>Provisions</i>	3,92	7,96	10,16	7,12	9,13	7,67	3,15	7,01	7,01
<i>Dettes financières (Principal et intérêts)</i>	23,00	23,00	15,50	15,50	17,66	18,29	18,89	19,50	19,50
	18,35	32,74	36,46	28,45	25,64	22,25	10,57	43,92	43,92
Actif Immobilisé Brut	5,54	6,75	8,08	10,12	12,70	13,11	15,75	17,33	17,33
Fonds de Roulement	12,81	25,99	28,38	18,33	12,94	9,14	-5,18	26,59	26,59
Actifs d'exploitation et hors exploitation	52,24	57,47	57,26	56,12	65,75	58,82	48,95	75,00	54,00
<i>Avances et acomptes versés</i>	0,04	0,05	0,03	0,06	0,07	0,01	0,01	0,01	0,01
<i>Créances Clients</i>	27,54	38,06	31,16	26,90	29,33	29,57	22,59	24,92	24,92
<i>Clients douteux</i>	7,54	7,83	7,77	8,61	8,50	8,68	5,29	4,98	4,98
<i>Produits à recevoir</i>	8,01	9,60	14,99	19,19	26,35	19,58	19,98	23,69	23,69
<i>Etat</i>	8,66	1,42	2,52	1,02	1,48	0,95	1,03	21,29 (2)	0,29 (3)
<i>Divers</i>	0,46	0,50	0,80	0,35	0,03	0,02	0,04	0,10	0,10
	52,24	57,47	57,26	56,12	65,75	58,82	48,95	75,00	54,00
Dettes d'exploitation et hors exploitation	55,89	45,28	34,44	33,96	41,51	47,24	42,33	38,17	38,17
<i>Avances et acomptes reçus</i>	1,75	0,24	0,59	0,10	0,40	1,40	1,61	1,13	1,13
<i>Dettes Fournisseurs</i>	3,87	0,00	6,05	0,23	1,46	0,03	1,66	0,39	0,39
<i>Charges à payer</i>	1,67	7,07	3,16	4,20	6,32	5,23	6,07	3,76	3,76
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	14,39	10,67	10,18	10,77	14,08	12,56	10,66	11,79	11,79
<i>Produits constatés d'avance</i>	32,54	24,93	12,91	13,01	18,38	26,96 (1)	20,85	19,81	19,81
<i>Divers</i>	1,67	2,37	1,56	5,66	0,88	1,05	1,49	1,30	1,30
	55,89	45,28	34,44	33,96	41,51	47,24	42,33	38,17	38,17
Besoin en Fonds de Roulement	-3,65	12,20	22,83	22,16	24,25	11,58	6,62	36,83	15,83
Disponibilités (INRAP + FNAP)	20,29	22,92	22,34	17,15	11,79	22,52 (1)	10,16	7,83	28,83 (3)
- Fnap	3,84	9,13	16,78	20,98	23,10	24,96	21,95	18,06	18,06
Trésorerie Inrap	16,46	13,79	5,56	-3,83	-11,31	-2,44	-11,80	-10,24	10,76
Fonds de Roulement	12,81	25,99	28,38	18,33	12,94	9,14	-5,18	26,59	26,59

(1) Dont 7,21 M€ Subvention 2010 encaissée en 2009

(2) Dont 21,00 M€ Subvention en fonds propres encaissée le 03/01/2012

(3) Intégration en trésorerie 2011 des 21,00 M€ (Subvention en fonds propres encaissée le 03/01/2012)

Tableau 21-Le bilan fonctionnel

○ Les capitaux propres :

En M€	Reprise AFAN ⁽¹⁾	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Résultat de l'exercice	3,76	-3,42	-1,97	-12,34	5,12	8,43	-5,44	-5,35	-3,56	-6,15	5,82
Report à nouveau	3,76	0,34	-1,63	-13,97	-8,85	-0,42	-5,86	-11,22	-14,78	-20,93	-15,10
Dotations	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,00
CAPITAUX PROPRES	3,76	0,34	-1,63	-13,97	-8,85	-0,42	-5,86	-11,22	-14,78	-20,93	5,90

⁽¹⁾ Il s'agit du report à nouveau inscrit au bilan d'ouverture de l'Inrap.

Tableau 22- Les capitaux propres

Compte tenu du résultat excédentaire de 2011, le report à nouveau qui constitue le cumul des résultats enregistrés dans les comptes de l'établissement s'établit désormais à **- 15,10 M€**.

Le montant des capitaux propres devient positif. En effet, la dotation en fonds propres de **21 M€** permet de retrouver un montant de capitaux propres positif (**+5,90 M€**)

○ Les dettes financières : les avances de l'Agence France Trésor

En M €							
Encaissements		Remboursements		Reste dû		Intérêts courus	
Date	Montant	Date	Montant	Échéance	Montant	Échéance	Montant
25/09/2002	7,00	31/12/2007	5,00	01/03/2008	2,00	31/12/2011	0,70
21/10/2002	6,00			01/03/2008	6,00	31/12/2011	2,09
27/12/2007	7,50			20/12/2009	7,50	31/12/2011	1,20
TOTAL	20,50	TOTAL	5,00	TOTAL	15,50	TOTAL	4,00

Tableau 23-Situation des avances versées par l'AFT

La situation est identique à celle de 2010. Aucune des avances dont les échéances de remboursement ont été atteintes depuis mars 2008 et décembre 2009 n'a fait l'objet d'un appel de fonds de la part de l'Agence France Trésor.

Le montant des intérêts échus mais non appelés comptabilisés s'élève à **4,00 M€** et figure au compte 1688 - « Intérêts courus ».

L'endettement total de l'Inrap vis-à-vis de l'Etat est donc de **19,50 M€** au 31/12/2011.

○ L'actif immobilisé

En M€

Compte IMMO	LIBELLE	Valeurs brutes 2011	Valeurs brutes 2010	Variation	Cumul amortis	Valeur Nette Comptable	Taux Vétusté 2011	Taux vétusté 2010
20531	Progiciels acquis	1,30	0,86	+ 51%	0,40	0,90	31%	28%
20532	Logiciels acquis	0,02	0,02	+ 0%	0,01	0,01	35%	10%
2058	Autres concessions	0,12	0,05	+ 151%	0,03	0,10	21%	21%
208	Autres immo incorporelles	0,29	0,33	+ 13%	0,26	0,03	89%	84%
sous-total	IMMOS INCORPORELLES	1,73	1,25	+ 38%	0,69	1,04	40%	42%
21547	Matériel	0,87	0,74	+ 17%	0,63	0,24	72%	71%
21817	Installations générales	4,49	4,17	+ 8%	1,93	2,56	43%	37%
21827	Matériel de transport	0,01	0,01	+ 0%	0,00	0,00	53%	35%
218317	Matériel de bureau	0,16	0,16	+ 4%	0,10	0,06	60%	55%
218327	Matériel informatique	4,06	3,79	+ 7%	3,39	0,67	84%	78%
21847	Mobilier	1,81	1,73	+ 5%	0,81	1,00	45%	37%
sous-total	IMMOS CORPORELLES	11,40	10,60	+ 8%	6,86	4,53	60%	55%
TOTAL		13,13	11,85	+ 11%	7,55	5,57	58%	53%

EN COURS	LIBELLE	Valeurs brutes 2011	Valeurs brutes 2010	Variation
231	Immobilisations corporelles	0,07	0,03	+ 115%
232	Immobilisations incorporelles	2,07	1,95	+ 6%
237	Avances et acomptes	0,09	0,09	+ 0%
TOTAL	Immobilisations en cours	2,22	2,07	+ 7%

Tableau 24-Actif immobilisé

L'Inrap ne dispose pas d'un actif immobilisé très important. L'essentiel de ses immobilisations résulte des dépenses d'aménagement des locaux (installations générales), d'acquisitions de matériel informatique, de mobilier, et de progiciels.

L'établissement n'est propriétaire d'aucun immeuble, pour l'ensemble de ses implantations il est soit locataire, soit logé à titre gratuit dans les locaux d'une collectivité publique (mise à disposition)¹⁹.

Sur les deux projets informatiques qui étaient en-cours au 31/12/2010, seul le Système d'information des Ressources Humaines (SIRH – 1ere tranche) a été mis en service sur 2011 pour un montant total de 0,44 M€. Seule la seconde tranche reste à réceptionner.

¹⁹ C'est dans ce dernier cas que seront comptabilisés en 2012 à l'actif deux immeubles appartenant à l'Etat dont l'Inrap assure le contrôle et pour lesquels la DGFIP (Service France Domaine) a procédé à l'évaluation de leur valeur.

Le Système de Gestion de l'Activité (SGA) n'ayant pas été mis en service au 31/12/2011, il conserve le statut d'en-cours immobilisé jusqu'à ce que soit prononcée la recette complète du produit. Ce projet est valorisé à l'actif pour un montant total de 1,88 M€²⁰. Les premières dépenses attachées à ce projet ont été comptabilisées sur l'exercice 2007.

La mise en service d'un en-cours est le point de départ du calcul des dotations aux amortissements. La mise en service est effectuée après le prononcé de la VSR²¹ (s'agissant des projets informatiques), et après réception des travaux (pour les aménagements immobiliers)

Le ratio de vétusté des immobilisations (rapport entre valeurs brutes et valeurs nettes comptables) se situe à **58%** contre 53% en 2010. L'année 2011 a été marquée par un faible niveau des dépenses d'investissement. (1,47²² M€ contre 2,72 M€ en 2010).

A noter qu'en l'absence d'inventaire physique, l'état de l'actif immobilisé n'a pu faire l'objet d'un rapprochement avec la situation physique à la clôture de l'exercice. La mise en place d'un tel inventaire fait partie des actions inscrites dans le protocole de modernisation financière et comptable signé en 2009, elle figure également dans le contrat de performance conclu en 2011 entre l'Inrap et ses tutelles (objectif 5.4.2).

○ Les dépréciations des comptes clients et les provisions

En M€

Catégories	Nature de la charge/Produit	Provisions à l'ouverture	Dotations 2011	Reprises 2011	Provisions à la clôture	2011 /2010
PROVISIONS						
<i>Provisions pour litiges (1511)</i>	<i>Exceptionnelle</i>	1,34	0,72		2,06	54%
<i>Autres provisions pour charges (1588)</i>	<i>Exploitation</i>	1,82	3,64	0,51	4,95	172%
DEPRECIATIONS						
<i>Dépréciations comptes clients (491)</i>	<i>Exploitation</i>	3,14	1,31	0,48	3,97	26%
TOTAL		6,30	5,66	0,98	10,98	74%

Tableau 25-Provisions

Une revue des provisions est organisée avant chaque clôture des comptes. Elle permet de recenser et d'analyser en liaison avec les différentes Directions concernées²³ de l'établissement, l'ensemble des dossiers susceptibles de devoir faire l'objet d'une provision. Une **provision** est constituée dès lors qu'une dépense est probable ou certaine, mais dont l'échéance et/ou le montant ne sont pas précisément connus à la date de clôture des comptes.

Le total des provisions constitué au 31/12/2011 s'élève à **10,98 M€** (il était de 6,30 M€ à la fin 2010).

²⁰ Ce montant ne comprend que les dépenses directes de développement (marchés passés avec les prestataires informatique en charge du développement et de la mise en service).

²¹ Vérification de Service Régulier

²² Non comprises les immobilisations financières (dépôts et cautionnements, et autres prêts)

²³ DAF, DRH, Service des Affaires Juridiques et Agence Comptable

- Le total des provisions pour litiges est porté à **2,06 M€**. Dans ce total figurent des dossiers (pour 0,37 M€) relatifs à des revendications indemnitaires d'aménageurs au motif que des rapports n'ont pas été remis dans les délais contractuels, ou en raison de retards dans l'exécution des opérations.
- Les provisions pour charges s'élèvent à **4,95 M€** elles concernent essentiellement :
 - o l'impact financier lié à la rétroactivité du plan de requalification 2009 et 2010 (2,10 M€)
 - o la monétisation des comptes épargne-temps détenus par les agents de l'Inrap²⁴ (0,48 M€)
 - o les rappels de taxe professionnelle (1,93 M€) – cf. page 41 – « La fiscalité ».
- Les provisions pour dépréciation des comptes clients augmentent de 0,83 M€ pour atteindre **3,97 M€**. Ces dépréciations correspondent au montant évalué du risque (qui conduira à une charge future) de non recouvrement des titres de recette émis par l'établissement. Une analyse des titres non soldés permettant de déterminer le montant total à provisionner est opérée à la clôture des comptes.

LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

En M€			
	2009	2010	2011
Excédent Brut d'Exploitation	- 43,92	- 49,25	- 42,20
+ autres produits d'exploitation	46,92	43,65	55,32
- autres charges d'exploitation	4,08	3,37	1,65
+ produits financiers	-	-	0,00
- charges financières	0,63	0,60	0,60
+ produits exceptionnels	0,81	0,09	0,09
- charges exceptionnelles	0,68	2,80	- 1,57
- impôts sur les bénéfices			0,74
CAF	- 1,58	- 12,28	11,79
Résultat net comptable	- 3,56	- 6,15	5,82
Dotations nettes aux provisions et amortissements :			
* Exploitation (681-781)	1,97	0,20	5,25
* Financier (686-786)	-	-	
* Exceptionnel (687-787)	0,01	- 6,33	0,72
- Neutralisation des amortissements (776)	-	-	
- Quote part subventions d'invt virée au compte de résultat (777)	-	-	
+ Valeur nette comptable actifs cédés (675)			NS
- Produits des cessions d'actifs (775)	-	-	NS
CAF	- 1,58	- 12,28	11,79

Tableau 26- La capacité d'autofinancement

²⁴ La provision est assise sur les jours épargnés au-delà du 20^e.

Le niveau de la capacité d'autofinancement (+ 11,79 M€) participe à l'augmentation du fonds de roulement compte tenu par ailleurs du faible niveau des dépenses d'investissement²⁵. Après financement de l'investissement, la partie de la CAF disponible venant alimenter le fonds de roulement s'élève à 10 M€.

- LE FONDS DE ROULEMENT

La dotation en fonds propres (21 M€) versée par l'Etat dans le cadre de la LFR 2011 de décembre a permis une reconstitution des capitaux propres et de ce fait du Fonds de Roulement de l'établissement. Le résultat bénéficiaire de l'année (+ 5,82 M€) est également venu alimenter le FDR.

En M€	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Variation FDR		-2,62	10,65	13,19	2,39	-10,05	-5,40	-3,79	-14,32	31,77
FDR	4,77	2,15	12,80	25,99	28,38	18,33	12,93	9,14	-5,18	26,59

Tableau 27-Evolution du Fonds De Roulement (FDR)

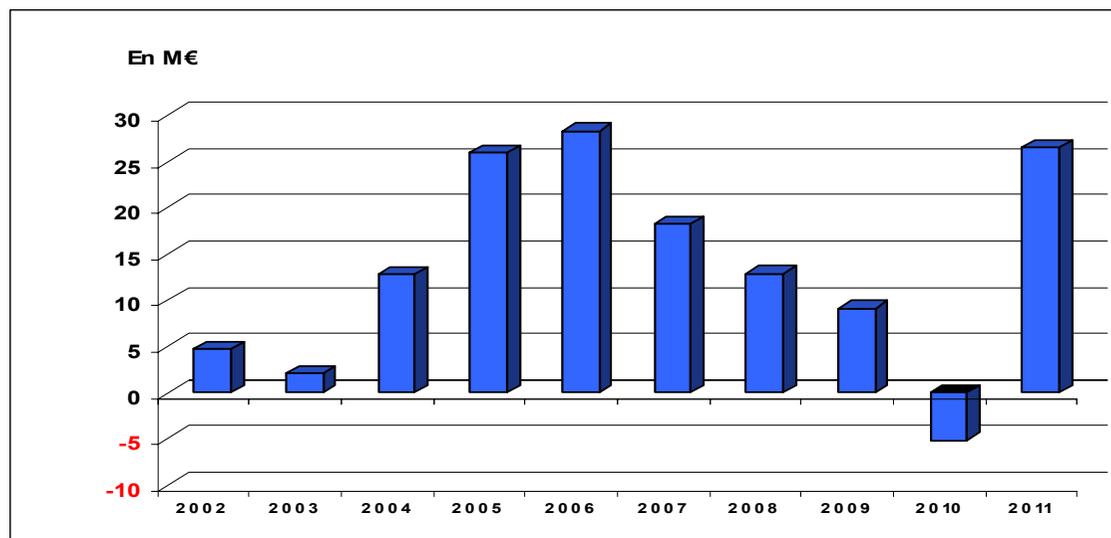


Figure 9-Evolution du Fonds De Roulement (FDR)

Le fonds de roulement net global (FRNG) est composé de ressources stables destinées à financer les actifs circulants peu liquides. Il correspond à l'excédent des ressources durables sur les actifs immobilisés.

Tout au long de l'année²⁶ les paiements aux fournisseurs de l'Inrap n'ont été possibles que grâce à l'utilisation de l'excédent cumulé du budget annexe Fnap (son fonds de roulement) qui est intégré à la trésorerie de l'Inrap (cf. page 50 – « La trésorerie »).

²⁵ La CAF constitue le total des ressources nées de l'exploitation dont l'organisme pourrait disposer pour investir ou augmenter son fonds de roulement.

²⁶ Avant le versement de la dotation en fonds propres à l'Inrap (« recapitalisation ») dans le cadre de la 4eLFR 2011.

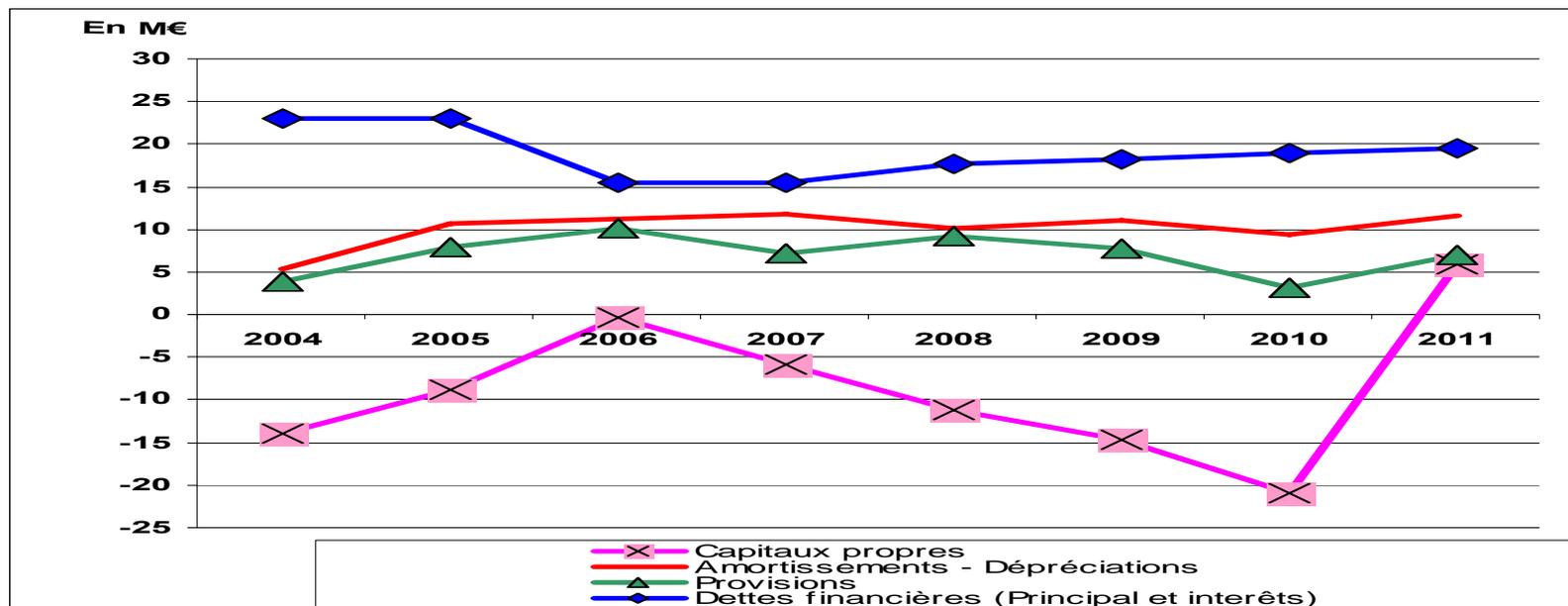


Figure 10-Evolution des ressources propres

Tous les postes constituant **les ressources propres** de l'établissement contribuent par leur variation à l'amélioration du fonds de roulement. Les ressources propres varient de **+ 33,35 M€** :

- Les capitaux propres constitués des résultats cumulés et de l'apport en fonds propres contribuent pour **+ 26,82 M€** à cette variation,
- Les provisions pour charges et pour litiges qui ont fait l'objet d'une dotation nette en 2011 contribuent pour **+ 3,85 M€** (cf. page 32).
- Les amortissements et dépréciations qui ont varié de **+ 2,08 M€** en raison de la dotation aux provisions pour créances douteuses et de la dotation aux amortissements des immobilisations.
- La charge de la dette (intérêts courus sur les avances AFT) varie de **+ 0,60 M€**²⁷.

Le versement de l'apport en fonds propres permet à compter du tout début de l'année 2012 de bénéficier d'une sécurité financière provisoire qui faisait défaut à l'établissement depuis l'année 2007. Toutefois, les conditions de remboursement de l'avance France Trésor pourraient remettre en question cette situation.

La dotation en fonds propres a été reçue par l'Inrap le 03 janvier 2012. Comptablement, elle a fait l'objet d'un rattachement à l'exercice concerné par l'arrêté d'attribution (2011), mais en trésorerie l'encaissement n'apparaît que dans les comptes de 2012.

Cette situation doit être prise en compte pour l'analyse du besoin en fonds de roulement.

Le 03 janvier 2012, le fonds de roulement est devenu supérieur au besoin en fonds de roulement. Et cela pour la première fois depuis 2006.

²⁷ Pour le retraitement du bilan fonctionnel, les intérêts (compte 1688) sont assimilés à la dette financière, compte tenu du dépassement des délais contractuels de remboursement, ils figurent dans le fonds de roulement dans la mesure où ils financent effectivement le cycle.

- LE BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

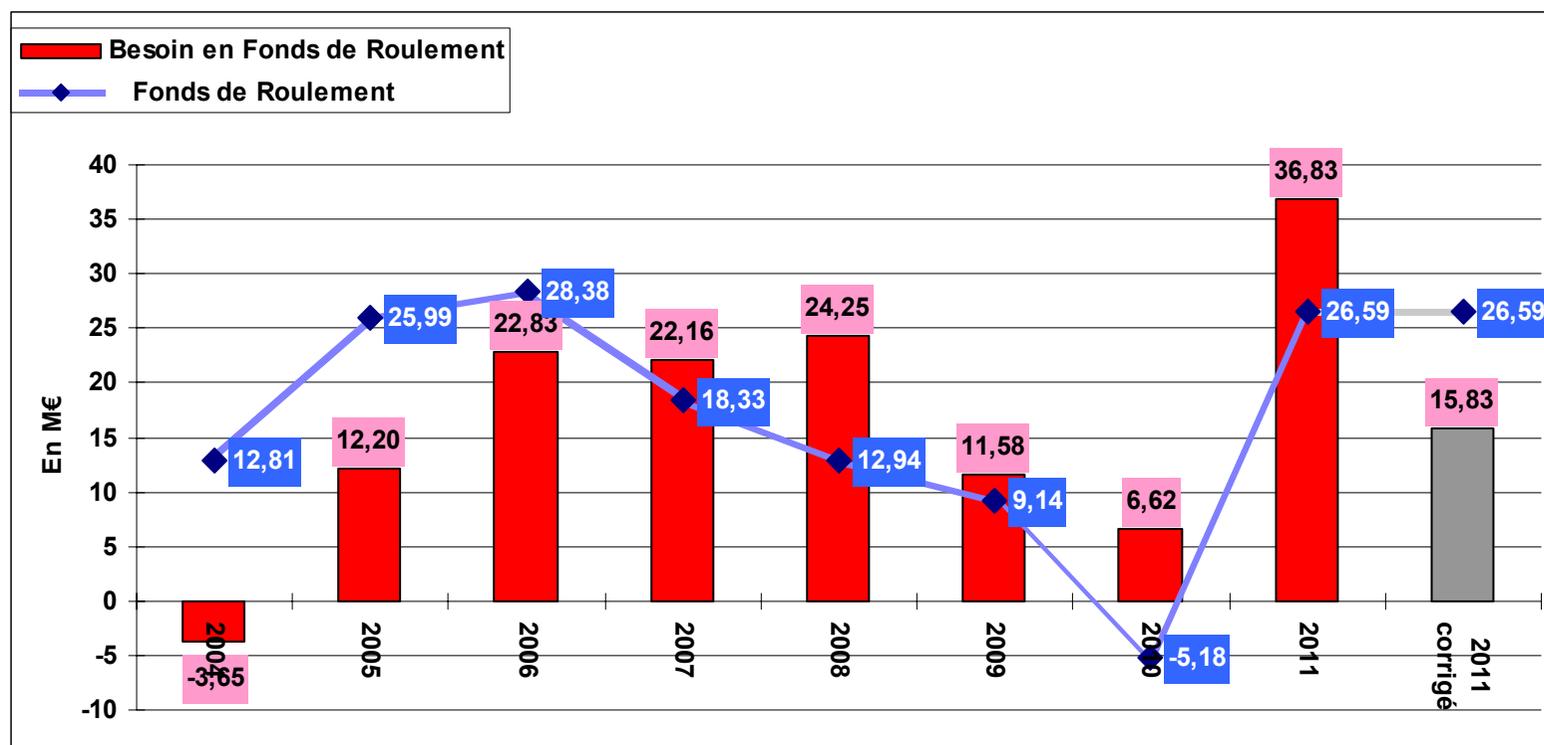


Figure 11-Couverture du BFR par le FR

En neutralisant le décalage lié à l'apport en fonds propres, le BFR augmente de **9,21 M€²⁸** pour s'établir à **15,83 M€**.

Côté créances (actifs d'exploitation), les créances clients (restes à recouvrer) progressent de 2 M€ en fin d'exercice (cf. page 47 – « *Le recouvrement* »). Le total des produits à recevoir augmente de **3,71 M€**.

Les dettes, à l'exception des dettes fiscales²⁹, tous les postes sont en diminution au 31/12/2011 (dettes fournisseurs, charges à payer, produits constatés d'avance ...).

²⁸ Le BFR augmente de 30,21 M€ avant retraitement de l'apport en fonds propre encaissé le 03/01/12 qui est en reste à recouvrer au 31/12.

²⁹ L'impôt sur les bénéfices (0,74 M€) est comptabilisé au 31/12 mais il n'est exigible qu'en 2012 (cf. page 41). Par ailleurs la TVA sur les produits à recevoir est mécaniquement en augmentation de 0,60 M€.

En M€

Actif Immobilisé Brut		17,33		Ressources Propres		43,92	
				5,90 Capitaux propres			
				11,53 Amortissements - Dépréciations			
				7,01 Provisions			
				15,50 Dettes financières - Avance du Trésor			
				4,00 Dettes financières - Intérêts			
				Fonds de Roulement		26,59	
Actifs d'exploitation		75,00		Dettes d'exploitation et hors exploitation		38,17	
		54,00					
				Besoin en Fonds de Roulement			
				36,83		15,83	
Disponibilités	7,83	28,83					
- Fnap	18,06			Trésorerie Inrap			
			-10,24	-10,24	28,83		

BFR et Trésorerie au 03/02/2012 compte tenu des 21,00 M€ d'apport en fonds propres encaissés à cette date.

Tableau 28-Articulation FDR / BFR et Trésorerie

Le niveau extrêmement bas du BFR à fin 2010 (6,62 M€) qui s'expliquait principalement par une très importante diminution des restes à recouvrer en fin d'année ne traduisait pas une situation habituelle du cycle des créances et des dettes.

- LES SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

En M €	2009	2010	2011	Δ 2011/2010
Production vendue	77,13	83,54	86,82	4%
PRODUCTION DE L'EXERCICE	77,13	83,54	86,82	4%
Consommation de l'exercice en provenance des tiers	58,90	61,44	59,84	-3%
VALEUR AJOUTEE	18,22	22,11	26,98	22%
Subventions d'exploitation	20,28	17,38	21,05	21%
Impôts, taxes et versements assimilés	3,29	4,42	4,94	12%
Charges de personnel	79,14	84,31	85,29	1%
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-43,92	-49,25	-42,20	14%
Reprises sur amortissements et provisions	1,46	2,76	0,98	-64%
Autres produits (y compris Redevance d'Archéologie Préventive)	46,92	43,65	55,32	27%
Dotations aux amortissements et provisions	3,43	2,97	6,22	110%
Autres charges	4,08	3,37	1,65	-51%
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3,05	-9,17	6,23	168%
Produits financiers	0,00	0,00	0,00	NS
Charges financières	0,63	0,60	0,60	0%
RESULTAT FINANCIER	-0,63	-0,60	-0,60	0%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-3,68	-9,77	5,63	158%
Produits exceptionnels ⁽¹⁾	0,81	6,42	0,09	-99%
Charges exceptionnelles ⁽²⁾	0,69	2,80	-0,85	-130%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	0,12	3,63	0,94	-74%
Impôt sur les bénéfices	0,00	0,00	0,74	
RESULTAT NET COMPTABLE	-3,56	-6,15	5,83	195%
Produits des cessions d'éléments d'actif	0,00	0,00	0,00	NS
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	0,00	0,00	0,01	NS
RESULTAT SUR CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF	0,00	0,00	0,00	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	-3,56	-6,15	5,82	195%

⁽¹⁾ dont reprises sur amorts et provisions : 0,00 6,34 -

⁽²⁾ dont dotations sur amorts et provisions : 0,01 0,00 0,72

Tableau 29-Les soldes intermédiaires de gestion

Nota : la comptabilisation de la RAP sur un compte 757 (produits spécifiques) a pour effet de l'exclure du calcul de l'excédent brut d'exploitation (EBE), alors qu'économiquement il s'agit bien d'un produit d'exploitation ; dès lors la valeur de l'EBE n'est pas significative. Sur cette base, la valeur de l'EBE serait de **+ 2,79 en 2009, de -5,71 en 2010 et de + 12,68 M€ en 2011.** (cf. page 44 – « La RAP » : 46,71 M€ en 2009, 43,54 M€ en 2010, et 54,88 M€ en 2011).

Le résultat d'exploitation est excédentaire à hauteur de + 6,23 M€.

5. ANNEXES

- LES COMPTES FOURNISSEURS

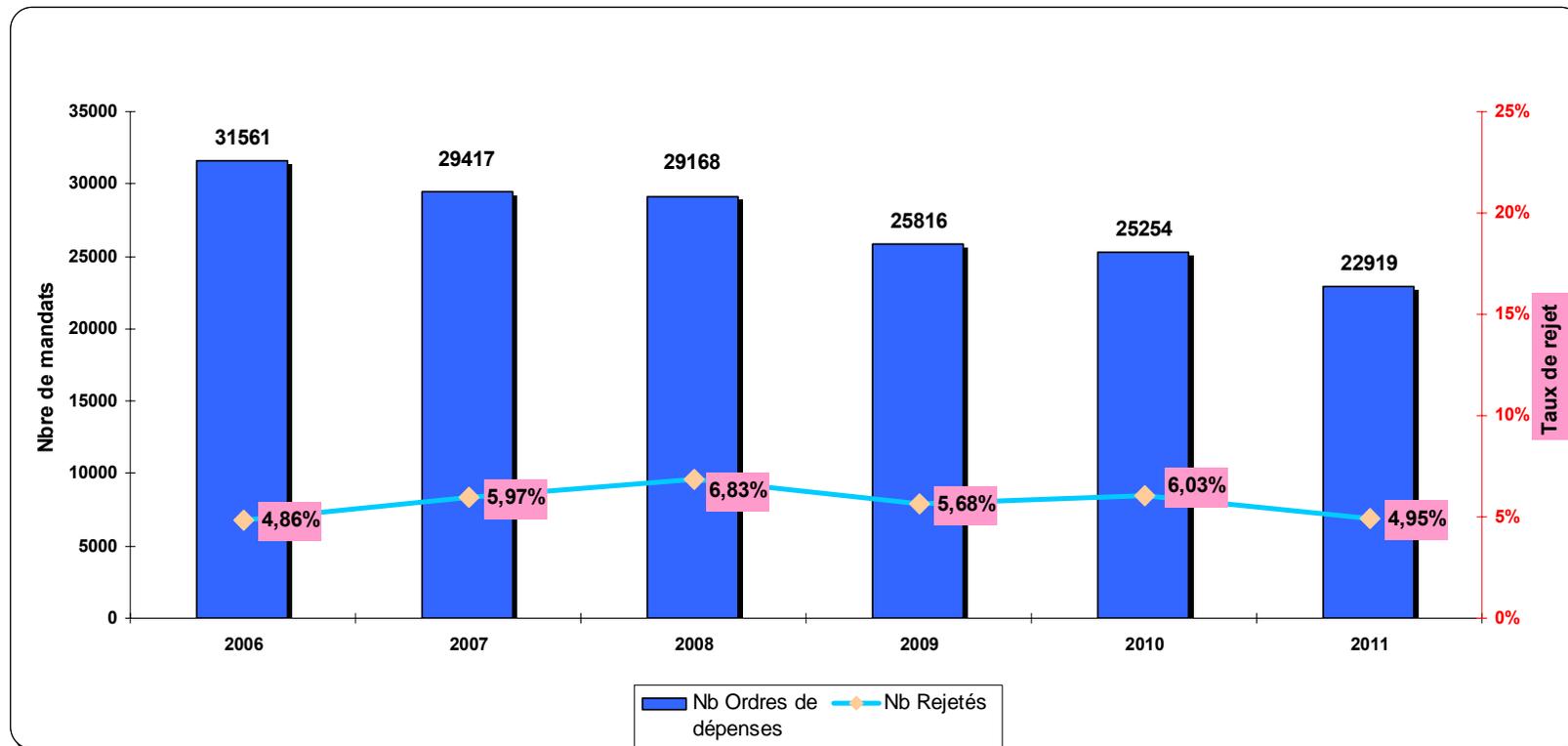


Figure 12-Evolution nombre de mandats émis et rejetés

Le nombre de mandats (hors charges à payer) continue à diminuer de manière très importante en 2011 (-2.605), soit - 9,2 % par rapport à l'année précédente.

La rationalisation des achats engagée depuis 3 ans par l'établissement a conduit à une réduction sensible du nombre d'actes d'achat et in fine de factures fournisseurs³⁰. Sur la période 2007 à 2011 quand bien même le total des achats a augmenté en volume de 25 % (en lien avec l'activité), le

³⁰ A titre d'illustration, des efforts importants ont été accomplis sur le marché national d'achat de « fournitures de bureau » pour lequel le nombre de factures a été divisé par 3 (passant de 1.270 à 410).

nombre de mandats a été réduit de 22 %. La politique d'achat visant notamment à la mise en place d'accords cadres explique en grande partie cette évolution.

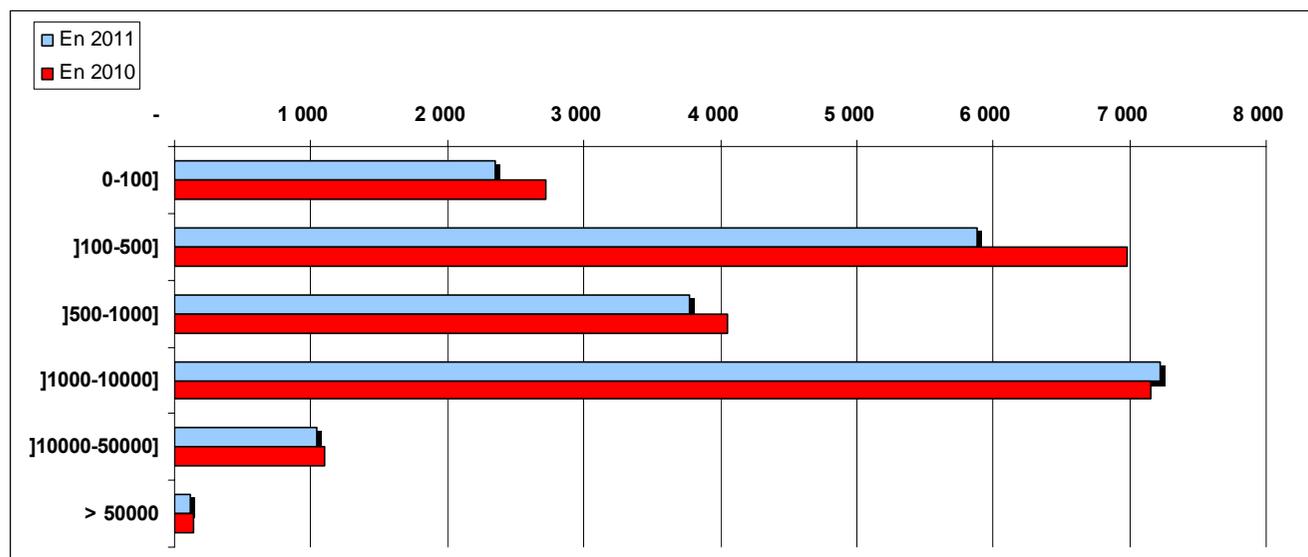
Le montant moyen des mandats payés ³¹ est de **2.918 €** (contre 2.834 € en 2010 et 2.747 € en 2009). De plus, **59%** (contre 62 % en 2010) des mandats payés l'ont été pour un montant inférieur à 1.000 €

	2007	2008	2009	2010	2011	Δ sur la période
Consommation en provenance de tiers (en M€)	47,92	51,77	58,9	61,44	59,84	25%
Nombre de mandats (hors charges à payer)	29417	29168	25816	25254	22919	-22%
Taux de rejet Agence Comptable	5,97%	6,83%	5,68%	6,03%	4,95%	-17%

Tableau 30-Analyse volumétrie dépenses

Le taux de rejet Agence Comptable est en diminution en 2011, passant de 6,03 % en 2010 à **4,95 %** ;

L'augmentation de ce taux en 2010 était conjoncturelle et essentiellement liée au changement de PGI ainsi qu'à la mise en place de nouvelles règles associées à la qualité d'assujetti partiel à la TVA. L'amélioration de la qualité des liquidations produites est continue depuis 2009³². L'atteinte d'un taux se situant autour de 3% reste un objectif important pour l'établissement, car elle permet d'améliorer le délai global de paiement des fournisseurs, et elle conditionne la mise en place d'une organisation visant à adapter le contrôle de la dépense aux risques et aux enjeux.³³



³¹ Hors charges à payer, montant TTC. Et en règle générale un mandat = une facture

³² La mise en place d'un fichier « articles » dans le SI-Finances n'y est pas étrangère.

³³ Contrôle Hiérarchisé de la Dépense (CHD) notamment.

Figure 13-Nombre de mandats comptabilisés par tranche de montant

Au cours de l'exercice 2011, l'Inrap a eu recours à 2.468 fournisseurs contre 2.711 en 2010, soit une diminution de 9 %.

- LA FISCALITÉ

En M€	2009	2010	2011	Δ 2011/2010
TOTAL IMPOTS	3,29	6,55	5,73	-12,49%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	3,29	4,42	4,94	11,84%
<i>Sur rémunération (631/633)</i>	3,27	3,61	3,88	7,36%
<i>Autres (635/637)</i>	0,01	0,80	1,06	32,01%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	2,13	-1,88	NS
<i>Rappels d'impôts (67181)</i>	0,00	2,13	-1,88	NS
DOTATION AUX PROVISIONS POUR CHARGES			1,93	NS
<i>Impôt sur les bénéfices</i>	0,00	0,00	0,74	NS

Tableau 31-La charge fiscale totale

Compte tenu du résultat constaté sur l'exercice, et après application des nouvelles règles d'imputation des déficits en avant³⁴, l'Inrap a dû comptabiliser une charge d'impôt sur les bénéfices de 0,74 M€. Aucun acompte n'ayant été versé sur 2011 (les résultats N-1 et N-2 sur lesquels sont assis ceux-ci ayant été déficitaires), la totalité de l'impôt sera à régler au moment du versement du solde en 2012.

Par ailleurs s'agissant des rappels d'impôt de taxe professionnelle de 2007 à 2009, l'écart entre l'extourne de charge à payer (origine 2010) et la constitution d'une provision pour charge (2011) conduit à une majoration de 0,05 M€ de la charge fiscale. En effet, pour faire suite à la remise à plat du statut fiscal de l'Inrap, sur l'exercice 2010 avait été comptabilisée une charge exceptionnelle à payer pour un montant total de 2 M€ en couverture de ces rappels non encore émis par la DGFIP et dont le montant avait été estimé avec précision. Les avis réellement émis et payés cette année ne se sont élevés qu'à 0,13 M€. Par mesure de prudence, il a donc été décidé de transférer en provision pour charges la dépense à venir (1,93 M€).

Une véritable politique « **d'optimisation fiscale** » a été mise en œuvre lors de la clôture des comptes. L'ordonnateur et le comptable ont porté une attention particulière à la détermination des charges calculées (provisions et dépréciation). La dernière revue des provisions a conduit à la nécessité d'établir une Décision modificative d'inventaire (DM3) en liaison avec le contrôleur financier.

La charge fiscale totale est de **5,73 M€** en 2011 en diminution de 12,5 % par rapport à 2010.

³⁴ La Loi n° 2011-1117 du 19 septembre 2011 de finances rectificative pour 2011 est venue modifier les règles de report en avant des déficits (article 209 du Code Général des Impôts). A compter de l'exercice 2011 un plafonnement annuel a été introduit (1M€ + 60 % du bénéfice restant).

LE CHIFFRE D'AFFAIRES

Contrairement à ce qui était envisagé et indiqué dans le précédent rapport, la procédure mise en place pour la détermination du chiffre d'affaire est restée la même cette année en raison principalement de l'absence de l'outil qui doit permettre de semi-automatiser et de fiabiliser cette opération (le Système de Gestion de l'Activité).

Les outils utilisés pour la mise en œuvre de la méthode, et le manque de fiabilité dans les traitements (essentiellement la restitution des temps passés sur les opérations) **ne permettent toujours pas de garantir la fiabilité des produits comptabilisés au titre du rattachement à l'exercice et par conséquent de l'ensemble des résultats des opérations.**

Des arrêtés de comptes intermédiaires qui constitueront un outil de pilotage essentiel pour l'Inrap pourront être effectués dès lors que le Système de Gestion de l'Activité sera pleinement opérationnel, qu'il aura été déployé sur l'ensemble de l'établissement, que les acteurs concernés se seront approprié cet outil, et qu'il permettra grâce à ses restitutions de fiabiliser et d'unifier la méthode de rattachement des produits à l'exercice telle que préconisée par la réglementation comptable³⁵.

L'efficacité d'un tel système d'information reste conditionnée au fait que les règles de gestion associées à la mise en place du SGA soient totalement respectées. La qualité et la complétude dans le marquage de temps constitue les éléments fondamentaux de l'amélioration de la qualité de l'information financière.

Rappel sur la méthodologie appliquée par l'Inrap :

L'appréciation du chiffre d'affaires consiste à déterminer au plus juste le montant des produits à rattacher à l'exercice 2011. La procédure de détermination du chiffre d'affaires qui conduit à comptabiliser pendant la période d'inventaire comptable des produits à recevoir et/ou des produits constatés d'avance amène à corriger le montant des facturations réellement émises au cours de l'année afin de refléter au mieux l'activité économique de l'établissement dans les comptes.

La procédure qui implique l'ensemble des Directions inter-régionales ainsi que la Direction de l'Administration et des Finances se déroule selon les étapes suivantes :

- Recensement des opérations à faire ou non terminées au 31/12/2011 ;
- Mise à jour (par le contrôle de gestion) des données financières et des données opérationnelles relatives à chaque opération ;
- Réactualisation certifiée par les DIR du budget en jours/homme, puis estimation du reste à faire et du taux d'avancement par opération ;
- Calcul du produit théorique à constater sur l'exercice en appliquant le pourcentage d'avancement fourni par les DIR au budget de chaque opération ;
- Comparaison, opération par opération, du produit théorique au montant cumulé de la facturation au 31/12/2011 :
 - si le produit est égal à la facturation, il n'y a pas d'écriture ;
 - si le produit est supérieur à la facturation, il y a constatation d'un produit à recevoir ;
 - si le produit est inférieur à la facturation, l'écart est constaté en produit constaté d'avance.

La réactualisation du reste à faire, prévue par cette méthode, permet certes de modifier le chiffre d'affaires, mais sans faire apparaître clairement que dans certains cas la réactualisation correspond à des coûts supplémentaires par rapport aux prévisions initiales ; en quelque sorte, des pertes à terminaison sur chantiers.

³⁵ En intégrant notamment la comptabilisation de provisions pour pertes à terminaison

En M€	FACTURATIONS 2011			CORRECTIONS OPERATIONS D'INVENTAIRE N et N-1					Chiffre d'Affaires au 31/12/2011
	Facturations émises en 2011	Dégrèvements Annulations 2011	Facturations Nettes émises en 2011	Réalisations 2010 comprises dans les facturations en 2011	Facturations antérieures à 2011 rattachées à 2011	Facturations émises en 2011 à rattacher à 2012	Réalisations non facturées en 2011 à émettre en 2012	Total corrections	
	Selon contrats (+)	(-)	(1)	PAR N-1 (-)	PCA N-1 (+)	PCA N (-)	PAR N (+)	(2)	
7041/Opérations AFAN	0,27	0,00	0,27	0,67	0,00	0,01	0,48	-0,20	0,07
7042/Fouilles Loi 2003	83,22	2,12	81,10	16,04	20,85	19,80	19,33	4,34	85,44
S/Total Travaux	83,50	2,12	81,38	16,71	20,85	19,81	19,81	4,14	85,51
706+708/Prestations et produits	1,33	0,02	1,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,31
TOTAL	84,83	2,14	82,69	16,71	20,85	19,81	19,81	4,14	86,82

Tableau 32-Détermination du chiffre d'affaires

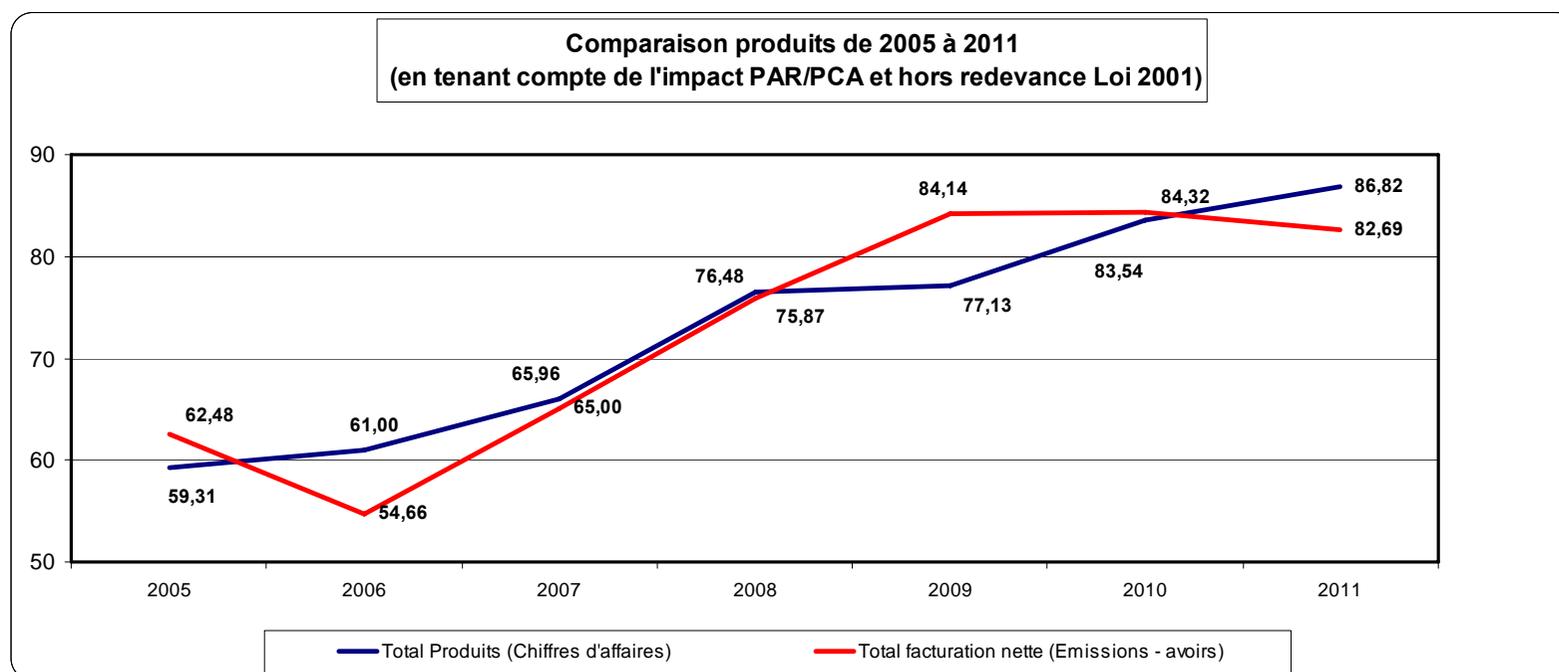


Figure 14-Comparaison chiffre d'affaires / facturation

En 2011, le chiffre d'affaires est en augmentation de **2,96 %**. Le différentiel entre la facturation nette et le chiffre d'affaires est de 4,14 M€.

- LA REDEVANCE D'ARCHÉOLOGIE PRÉVENTIVE

En M€	2011															2010		
	Janv	Févr	Mars	Avr	Mai	Juin	Juil	Août	Sept	Oct	Nov	Déc	Total	Nbre	% €	Total	% € 2010	Ecart 2011/2010
ALSACE		0,07	0,38		0,04	0,08	0,02	0,09	0,20	0,12	0,10	0,33	1,42	14	2,58%	0,78	1,80%	0,63
AQUITAINE		0,12	0,09	0,07	0,13	0,01	0,29	0,10	0,31	0,63	0,03	0,23	2,00	31	3,65%	2,04	4,68%	-0,03
AUVERGNE		0,05	0,02		0,17		0,04	0,13	0,10	0,02	0,04	0,17	0,74	20	1,34%	0,57	1,30%	0,17
BOURGOGNE		0,10	0,01	0,08	0,28	0,27	0,09	0,05	0,01	0,02	0,06	0,07	1,06	27	1,93%	0,85	1,96%	0,21
BRETAGNE	0,09	0,27	0,91	0,34	0,29	0,11	0,09	0,07	0,60	0,09	0,30	0,63	3,78	32	6,88%	2,00	4,60%	1,78
CENTRE		0,34	0,17	0,12	0,20	0,06	0,04	0,09	0,19	0,05	0,02	0,16	1,43	33	2,60%	3,02	6,94%	-1,60
CHAMPAGNE ARDENNE		0,24	0,12	0,03	0,05	0,13	0,10	0,02	0,01		0,42	0,27	1,38	16	2,51%	2,37	5,45%	-1,00
COLLECTIVITES OUTRE MER		0,03	0,33		0,01	0,08	0,02	0,02	0,02	0,07	0,07	0,07	0,71	15	1,30%	0,06	0,14%	0,65
CORSE		0,07	0,02	0,01				0,01					0,10	6	0,19%	0,40	0,93%	-0,30
FRANCHE COMTE		0,06	0,54	0,02	0,00	0,02	0,07	0,14	0,02	0,07	0,02	0,13	1,10	25	2,00%	0,86	1,99%	0,23
ILE DE France	0,40	1,79	1,42	0,47	0,60	0,61	1,02	1,07	0,72	0,95	0,48	1,16	10,68	60	19,47%	5,98	13,74%	4,70
LANGUEDOC ROUSSILLON		0,17	0,28	0,11	0,20	0,09	0,93	0,09	0,24	0,14	0,29	0,68	3,21	37	5,85%	1,70	3,91%	1,51
LIMOUSIN		0,20	0,00		0,00	0,03			0,00	0,03	0,06	0,12	0,44	14	0,79%	0,16	0,36%	0,28
LORRAINE		0,11	0,00	0,06	0,07	0,07	0,07	0,06	0,06	0,04	0,06	0,38	0,98	19	1,78%	2,07	4,76%	-1,09
MIDI PYRENEES		0,20	0,09	0,16	0,22	0,16	0,04	0,31	0,01	0,16	0,10	0,20	1,66	51	3,02%	0,90	2,07%	0,75
NORD PAS DE CALAIS		0,63	0,03	0,09	0,18	0,26	0,16	0,89	0,10	0,56	0,30	0,37	3,57	16	6,51%	4,81	11,06%	-1,24
NORMANDIE Basse		0,00	0,25	0,04	0,20	0,23	0,00	0,12	0,13	0,21	0,01	0,23	1,42	18	2,59%	0,86	1,97%	0,56
NORMANDIE Haute		0,19	0,19	0,27	0,05	0,14	0,11	0,01	0,14	0,03	0,03	0,13	1,29	12	2,34%	0,28	0,65%	1,00
PACA	0,15	0,19	0,11	0,45	0,16	0,11	0,39	0,41	0,10	0,06	0,34	0,35	2,83	39	5,16%	2,26	5,18%	0,57
PAYS DE LA LOIRE	0,02	0,25	0,14	0,25	0,10	0,73	0,12	0,11	0,21	0,09	0,59	0,30	2,92	44	5,32%	2,22	5,11%	0,70
PICARDIE	0,30	0,07	0,08	0,04	0,14	0,07	0,19	0,02	0,06	0,18	0,27	0,17	1,59	21	2,90%	1,97	4,53%	-0,38
POITOU CHARENTE		0,09	0,03	0,04	0,23	0,09	0,23	0,09	0,05	0,07	0,32	3,33	4,58	32	8,34%	3,36	7,72%	1,22
RHONE ALPES		0,72	0,25	1,09	0,56	0,53	0,59	0,19	0,11	0,37	0,63	0,96	6,01	58	10,94%	3,99	9,17%	2,01
Total	0,96	5,94	5,45	3,75	3,88	3,89	4,61	4,08	3,40	3,94	4,53	10,45	54,88	640	100,00%	43,54	100,00%	11,35

Tableau 33-Encaissement RAP (toutes filières) - mensuel et par région³⁶

³⁶ Part revenant à l'Inrap uniquement.

En M€	INRAP		FNAP		TOTAL		% Fnap
	Courant	Cumul	Courant	Cumul	Année	Cumul	
2004	8,56	8,56	3,84	3,84	12,40	12,40	30,97%
2005	20,00	28,56	8,80	12,64	28,80	41,20	30,56%
2006	44,07	72,63	19,57	32,21	63,64	104,84	30,75%
2007	42,36	114,99	19,70	51,91	62,06	166,90	31,74%
2008	43,68	158,67	20,23	72,14	63,91	230,81	31,65%
2009	45,68	204,35	21,47	93,61	67,15	297,96	31,97%
2010	43,54	247,89	21,23	114,84	64,77	362,73	32,78%
2011	54,88	302,77	26,51	141,35	81,39	444,12	32,57%

Tableau 34-Encaissements RAP par année (part Inrap et part Fnap)

La redevance d'archéologie préventive (RAP) est une redevance fiscale (article L 524-2 Code du Patrimoine) émise par l'Etat, Drac et Dreal, et recouvrée par l'Etat (DGFIP). Le produit est reversé à l'Inrap (ou à une collectivité – article L 523-4 b du CP) et au Fnap en principe³⁷ le mois qui suit celui de l'encaissement. Ainsi, l'Agence Comptable a enregistré, selon les modalités des droits au comptant, 640 encaissements au titre de la RAP, et reçu autant de bordereaux de transmission justifiant la répartition au profit de l'Inrap émanant de l'ensemble des Directions Départementales des Finances Publiques. Les diverses tentatives effectuées pour tenter d'anticiper les tendances de versement de la RAP se sont avérées vaines. Les données mensuelles relatives aux prises en charge et aux recouvrements étant produites par la DGFIP en M+3 (au mieux).

Aucune prévision à court et moyen terme de ce que sera cette ressource sur l'année n'est possible.

Au-delà de la difficulté d'établir un plan de trésorerie fiable, cela constitue un problème majeur pour l'établissement. En effet, les moyens alloués aux diagnostics étant calibrés sur le niveau estimé de cette ressource, les écarts en moins dans les rentrées de RAP conduisent à un déséquilibre dans l'exécution budgétaire qui est source d'insécurité financière. Par ailleurs l'insuffisance de la RAP oblige l'Etat à maintenir le versement d'une subvention pour charges de service public afin d'équilibrer le secteur non lucratif.

Les nouvelles modalités de gouvernance du financement de l'archéologie préventive qui devraient être mises en œuvre en 2013 permettront de mettre fin à ces difficultés pour l'Inrap.³⁸

En 2011, le rendement de la redevance a été très supérieur à la prévision budgétaire initiale et également à la prévision réajustée en DM2. Le budget primitif prévoyait une recette de RAP au même niveau que la réalisation de 2010 soit **46,7 M€**. La DM2, pour tenir compte des encaissements effectifs très « encourageants » a porté cette prévision à **47,4 M€** fin novembre. La réalisation a finalement été de **54,88 M€** grâce notamment à 10,45 M€ d'encaissements sur décembre.

Contrairement à l'année dernière et à la tendance sur la période, la proportion de la part Fnap dans la RAP totale encaissée est en légère diminution³⁹ (32,57 % contre 32,78 % en 2010).

³⁷ La complexité du circuit et l'absence de données exploitables ne permettent pas d'en avoir l'assurance.

³⁸ Cf. les propositions figurant dans le rapport d'information N° 3798 d'octobre 2011 de la Mission d'Evaluation et de Contrôle (MEC) de l'Assemblée Nationale sur le financement des politiques culturelles de l'Etat par des ressources affectées, et également dans le rapport d'information N° 760 de juillet 2011 de la commission de la culture, de l'éducation et de la communication du **Sénat** sur l'archéologie préventive et la valorisation scientifique.

³⁹ Il semblerait qu'il s'agisse d'un simple effet « volume » découlant des versements liés aux travaux pour la LGV Sud Europe Atlantique (RAP de 3,2 M€ part Inrap et 1,4 M€ part Fnap de décembre par la DRFiP Poitou-Charente).

- LES COMPTES CLIENTS

Le nombre de titres de recette est en augmentation de 15 % par rapport à 2010 : 1.951 titres traités en 2011 (un titre correspond à une facture). L'émission des titres de recette provient essentiellement de la facturation des fouilles archéologiques.

Cette augmentation est due essentiellement à l'opération LGV.

Malgré l'augmentation des émissions des titres, le montant brut de la facturation fouille 2011⁴⁰ (**82,69 M€**) est en légère diminution par rapport à 2010 (84,32 M€).

Le taux des rejets, reste très bas, il se situe à 2,46 % (soit 48 titres sur 1.951 émis). Le contrôle strict de la régularité du titre, lors de son émission, permet de réduire les réclamations des clients, donc le nombre de litiges, et de sécuriser le recouvrement, y compris forcé.

Un taux de rejet qui reste inférieur à 3 % est un indicateur de qualité attaché à tout le processus des recettes de l'établissement.

Comme il avait été mentionné dans le rapport sur le compte financier 2010, les efforts entrepris tant côté ordonnateur qu'Agence Comptable afin de fiabiliser et de sécuriser toute la chaîne des recettes (de la contractualisation, à la facturation, en passant par le recouvrement) ont conduit à cette amélioration notable et durable.

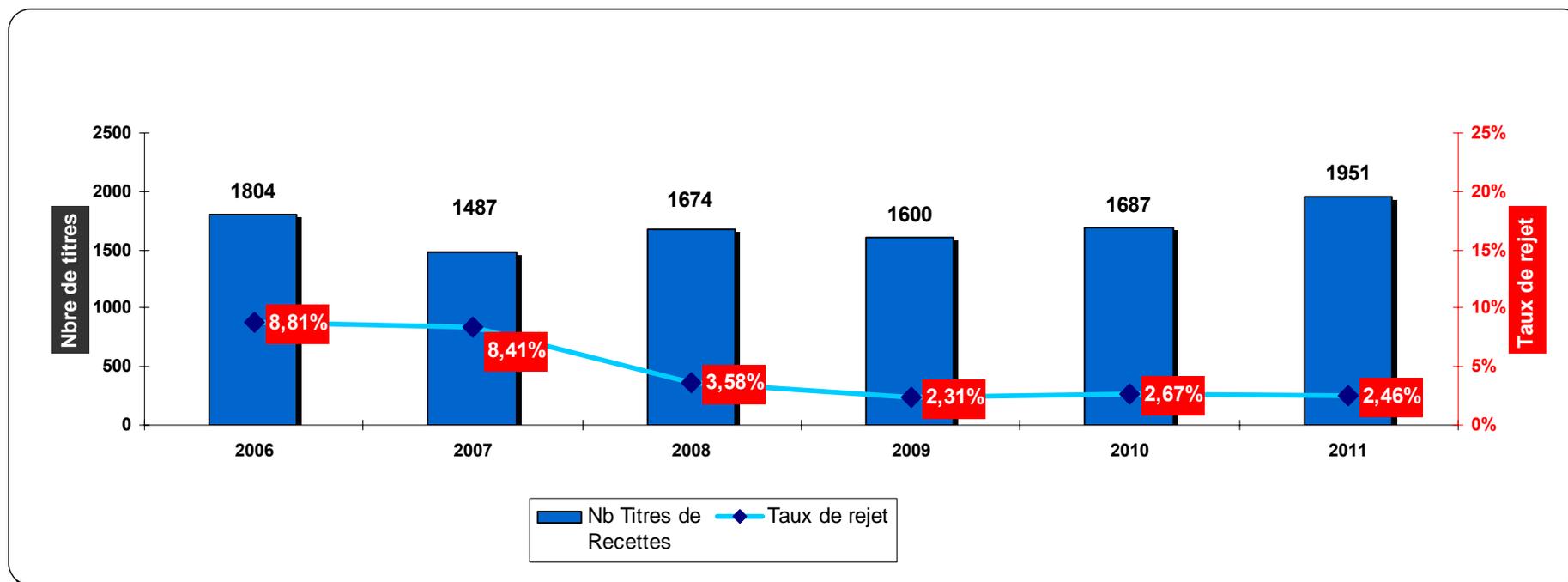


Figure 15-Nombre de titres et rejets

⁴⁰ La facturation nette correspond au total des titres de recette émis hors opérations d'inventaire (comptabilisation des produits à recevoir et des produits constatés d'avance) déduction faite des annulations et réductions de titres.

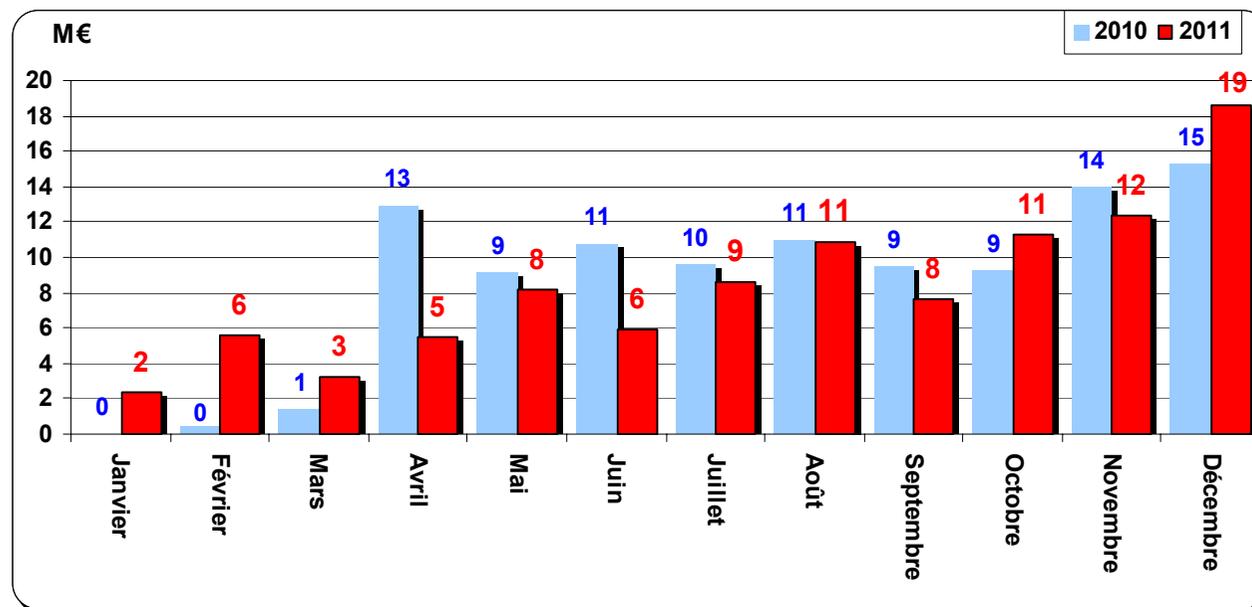


Figure 16-Comparaison mensuelle facturation TTC

Le recouvrement :

En M€ TTC	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Fouilles loi 2003	21,03	23,53	27,70	28,01	22,29	24,25
Redevances loi 2001	5,78	1,69	0,39	0,00	0,00	0,00
Afan/Prest/MAD/Autres	4,36	1,68	1,03	1,03	0,3	0,67
Douteux/litigieux	7,77	8,61	8,5	8,68	5,29	4,98
TOTAL	38,94	35,51	37,62	37,72	27,88	29,90

Tableau 35-Evolution des restes à recouvrer par catégorie de recettes en fin d'exercice

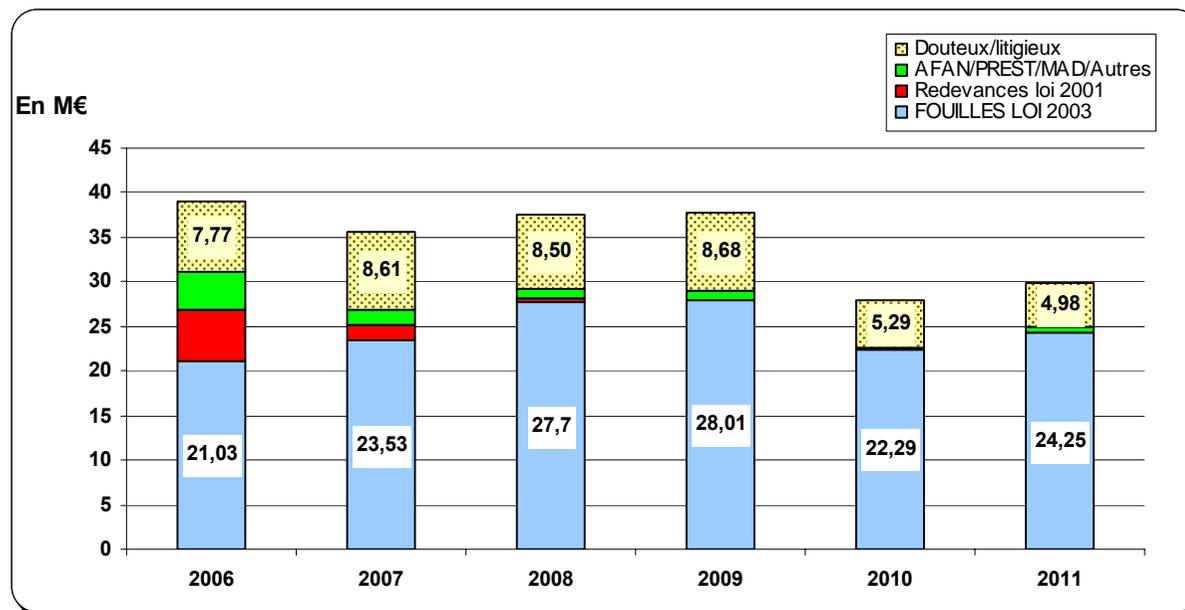


Figure 17-Evolution des restes à recouvrer depuis 2006

En M€	Restes au 31/12/2009		Restes au 31/12/2010		Restes au 31/12/2011		Evolution depuis 2009
	Montant	Nbre	Montant	Nbre	Montant	Nbre	
2002	0,441	26	0,168	2	0,168	2	-62,0%
2003	1,262	18	0,816	6	0,713	3	-43,5%
2004	1,330	22	0,293	6	0,286	6	-78,5%
2005	1,155	44	0,346	12	0,075	4	-93,5%
2006	1,254	59	0,307	17	0,231	9	-81,6%
2007	1,628	62	0,950	30	0,521	16	-68,0%
2008	2,949	94	1,274	39	0,846	26	-71,3%
2009	28,234	404	3,707	68	2,206	24	-92,2%
2010			20,024	323	1,000	21	
2011					23,862	423	
TOTAL	38,253	729	27,885	503	29,906	534	-21,8%
Hors courant	10,019	325	7,860	180	6,044	111	-39,7%

Tableau 36-Evolution des restes à recouvrer tous produits confondus par exercice de prise en charge

Les restes à recouvrer (tous produits confondus) au 31/12/2011 s'élèvent à 29,91 M€ en augmentation de 2,03 M€ par rapport au 31/12/2010. Cette augmentation résulte d'une émission de titres beaucoup plus importante sur le dernier mois de l'année qu'elle ne l'était en 2010 (cf. *graphe N°16-page 47*) : 19 M€ contre 15 M€ en 2010. Les factures étant payables à 30 jours, la plupart n'étaient pas échues au 31/12.⁴¹

Pour mesurer l'efficacité du recouvrement, les restes à recouvrer sur factures émises antérieurement à l'exercice courant constituent le meilleur indicateur. Sur la période 2009 à 2011 la baisse est proche de 40 %.

Cette évolution favorable est à mettre au crédit de l'ensemble des acteurs (côté ordonnateur et côté Agence Comptable) et des process de la chaîne des recettes. Tout d'abord, l'amélioration de la qualité de la contractualisation qui permet depuis la mise en place de procédures et d'instructions précises en la matière en 2008 de sécuriser la chaîne de la recette très en amont du recouvrement. Ensuite, le suivi de la facturation et l'utilisation du nouveau SI-Finance pour la gestion complète des contrats et marchés « Clients ». Le rythme soutenu et le suivi des actions en recouvrement amiable et précontentieux qui par une plus grande professionnalisation des acteurs a permis de garder sous maîtrise l'ensemble de cette activité. Et enfin, notre collaboration très efficace avec un huissier de justice qui centralise et coordonne les actions menées par ses confrères sur l'ensemble du territoire pour le compte de l'Inrap.

Tous ces éléments ont contribué à ce que le nombre de dossiers en phase de recouvrement contentieux soit passé de 213 au 31/12/2009 à 77 au 31/12/2011.

Les opérations de fouilles bénéficiant d'une prise en charge par le Fnap :

En M€	2009	2010	2011
Avec mandat donné à l'INRAP			
Exercices antérieurs	1,88	1,80	1,30
Exercice courant	3,15	2,50	1,41
Sous-total	5,03	4,30	2,71
Sans mandat donné à l'INRAP			
Exercices antérieurs	0,00	1,44	0,00
Créances douteuses	0,00	1,21	1,44
Exercice courant	4,72	1,95	3,77
Sous-total	4,72	4,60	5,21
TOTAL FACTURES 'FNAPées'	9,75	8,90	7,92

Tableau 37-Restes à recouvrer "Factures Fouilles Loi 2003" avec prise en charge Fnap

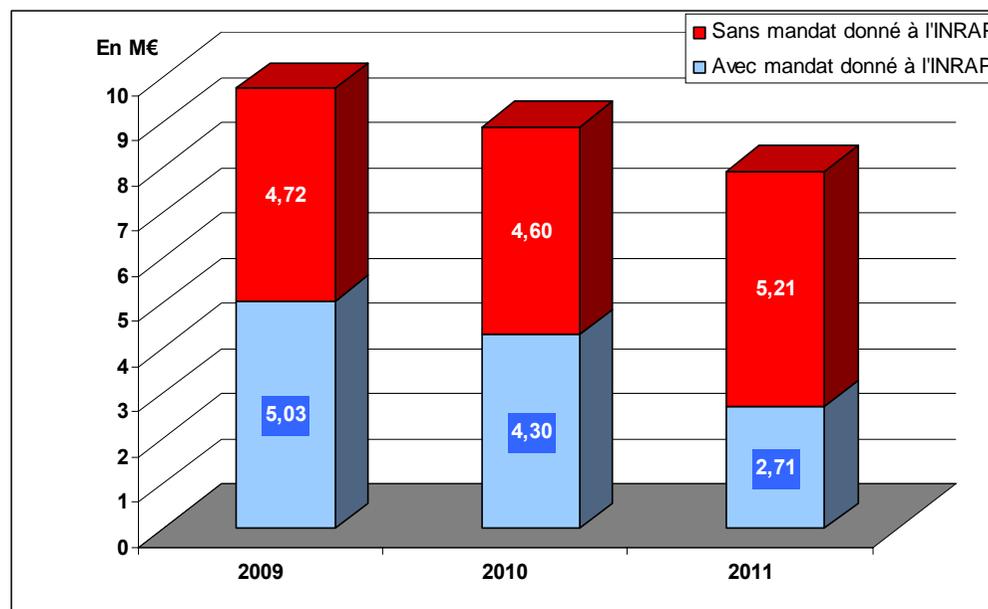


Figure 18-Restes à recouvrer factures 'Fnapées'

⁴¹ Pour illustrer ce propos, le taux de recouvrement net progresse d'un point (à 91 %) quand le taux de recouvrement brut diminue de 4 points (à 77% contre 81 % en 2010).

Parmi les restes à recouvrer au 31/12/2011, au titre des fouilles (loi 2003), un montant total de **7,92 M€** est pris en charge par le Fnap, dont **2,71 M€** avec un mandat au profit de l'Inrap et **5,21 M€** sans mandat. Sur les 2,71 M€ en solde avec mandat, la somme de 2,31 M€ concerne des dossiers pour lesquels le rapport final d'opération n'a pas été produit et ne permet donc pas un paiement par le Fnap, et 0,40 M€ pour lesquels la dépense a été engagée par le Fnap mais n'a pu être exécutée avant la clôture de l'exercice.

La gestion des crédits en AE/CP a permis au Fnap de réduire sensiblement sa dette vis-à-vis de l'Inrap. Au 31/12/2010, le total des factures bénéficiant d'une prise en charge par le Fnap avec un mandat donné à l'Inrap non soldé s'élevait à 4,30 M€, il a diminué de 37 % en un an.

- LA TRÉSORERIE

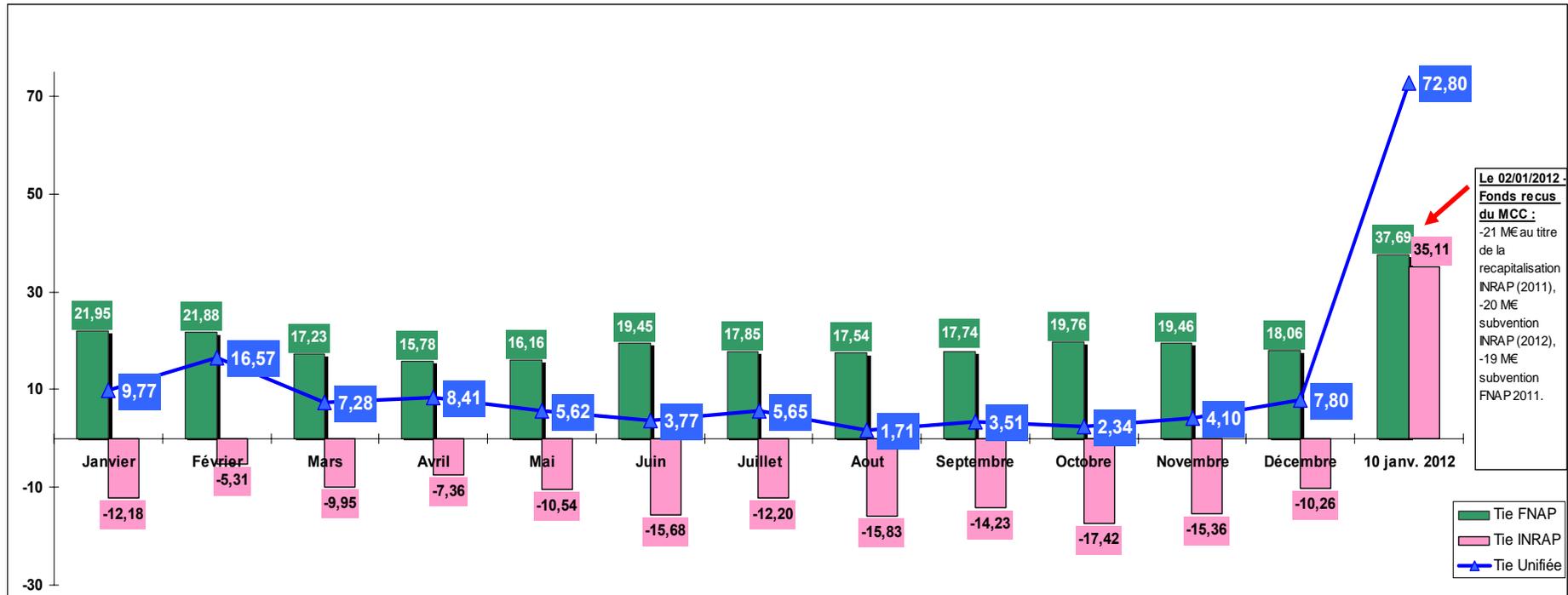


Figure 19-Trésorerie mensuelle 2011 (composantes Inrap et Fnap)

Les tensions sur la trésorerie ont encore été très importantes pendant toute l'année, il s'agit de la conséquence directe de la dégradation de la situation financière à fin 2010⁴². A compter du mois de juin, en liaison avec l'ordonnateur, plusieurs mesures ont été prises afin de gérer au mieux cette situation :

- Le plan prévisionnel de trésorerie a fait l'objet d'une attention particulière et de mises à jour fréquentes ;

⁴² Cf. le rapport sur les comptes de 2010.

- Une régulation des paiements a été mise en place de manière à limiter au maximum les conséquences de cette crise et de garantir le paiement des dépenses dites « incontournables »⁴³. Les paiements « autres » étant conditionnés à la reconstitution d'un disponible suffisant.
- Afin de réduire sensiblement le besoin en fonds de roulement, les paiements aux fournisseurs par l'Agence Comptable qui traditionnellement se faisaient quotidiennement, se font désormais selon une périodicité hebdomadaire.

Les encaissements de RAP tout à fait inattendus sur le mois de décembre⁴⁴ ont permis de faire face à l'ensemble des engagements de l'Inrap et du Fnap. Sans cette ressource exceptionnelle, des restes à payer importants en fin d'année sur les comptes fournisseurs auraient été inévitables.

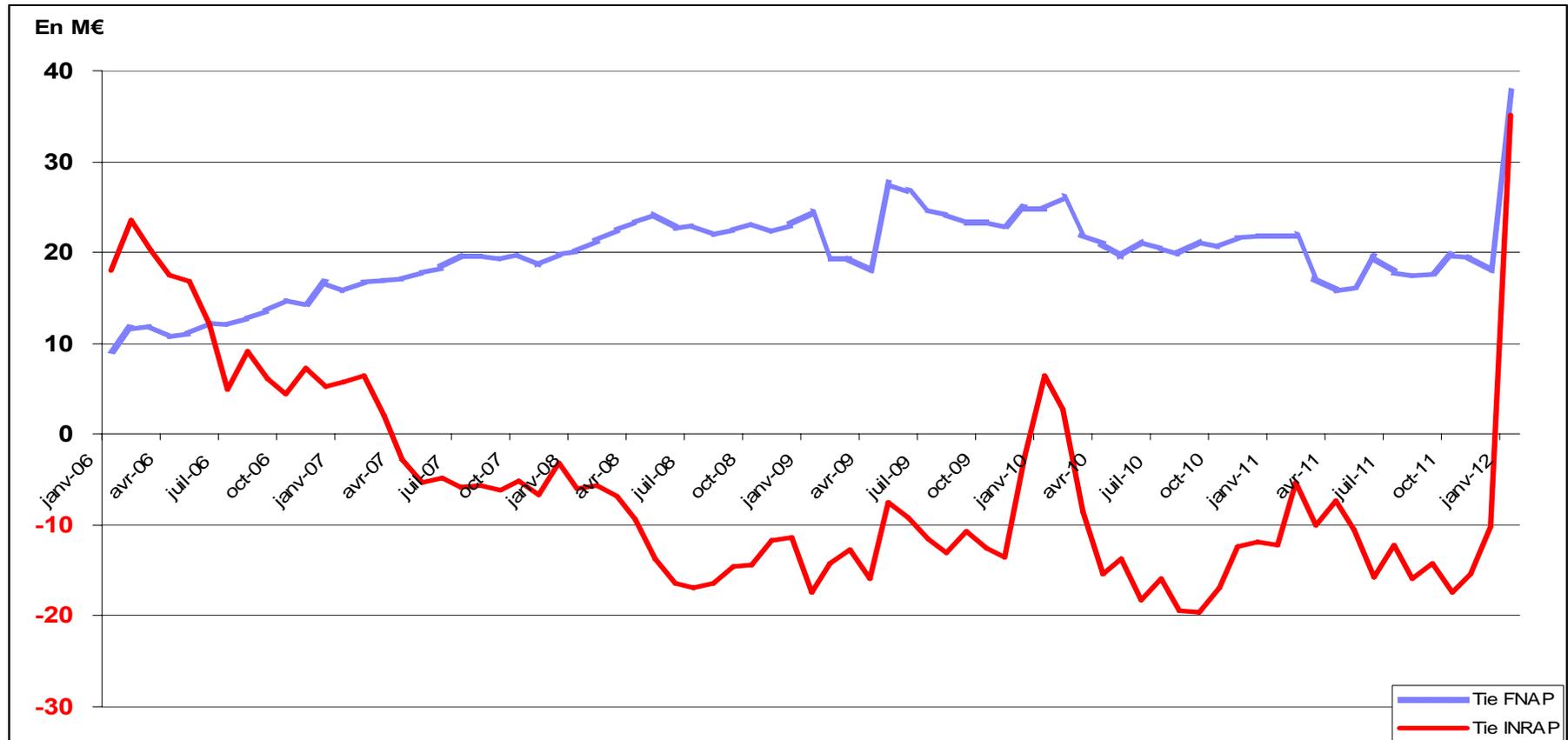


Figure 20-Trésorerie en fin de mois 2006-2011 (composante Inrap et Fnap)

Le 3 janvier le compte au Trésor de l'Inrap a enregistré le versement de l'apport en fonds propres au titre de la recapitalisation de l'institut (21 M€) et la subvention allouée au Fnap pour lui permettre de faire face à l'ensemble de ses engagements (19 M€).

⁴³ Principalement les dépenses de personnel (paie, frais de déplacement, cotisations sociales), les dépenses fiscales et les dépenses essentielles pour la continuité des opérations.

⁴⁴ Plus de 15 M€ (part Inrap et part Fnap).

A compter de l'exercice 2012, les conditions sont remplies pour que soit mise en place une parfaite étanchéité entre la composante Inrap et la composante Fnap de la trésorerie unifiée⁴⁵. Le disponible Fnap ne peut plus être utilisé que pour des décaissements propres au budget annexe.

- LES COMPTES DU FONDS NATIONAL POUR L'ARCHÉOLOGIE PRÉVENTIVE

o L'autorisation budgétaire :

▪ Budget primitif

Le budget primitif pour 2011 a été adopté par le conseil d'administration du 31 janvier 2011 ; il est devenu exécutoire le 1er février 2011 (article R545-39 du décret n° 2011-574 portant Code du Patrimoine).

Le montant des crédits de fonctionnement en dépenses et en recettes s'élève à **45.853.961 €**, compte tenu d'un *résultat prévisionnel déficitaire de 21.953.961 €*.

L'équilibre budgétaire est assuré par un prélèvement sur le fonds de roulement de 21.953.961 €

▪ Décision(s) modificative(s)

- Une **décision modificative n° 1** du budget a été adoptée par le conseil d'administration du 29 novembre 2011 ; elle est devenue exécutoire le 15 décembre 2011 (article R545-39 du code du patrimoine).

Le montant des crédits de fonctionnement en recettes et en dépenses est porté à la somme de **68.832.240 €**, compte tenu d'un *résultat prévisionnel déficitaire de 21.953.550 €* (inchangé par rapport au BP).

L'équilibre budgétaire est assuré par un prélèvement sur le fonds de roulement de 21.953.961 € (inchangé par rapport au BP).

o L'exécution des prévisions budgétaires :

En M€

Les Charges	2008	2009	2010	2011	Les Produits	2008	2009	2010	2011
Charges d'exploitation	18,10	29,60	30,53	35,59	Produits d'exploitation	20,23	31,46	27,52	50,53
Prises en charge de fouilles	15,95	26,86	29,63	34,69	Subventions		10,00	6,30	23,98
Subventions accordées pour fouilles	2,15	2,73	0,90	0,89	Redevance	20,23	21,46	21,21	26,51
Autres				0,01	Autres			0,01	0,04
Total des charges	18,10	29,60	30,53	35,59	Total des produits	20,23	31,46	27,52	50,53
Bénéfice	2,13	1,86		14,94	Perte			3,01	
Total	20,23	31,46	30,53	50,53	Total	20,23	31,46	30,53	50,53

Tableau 38-Compte de résultat du Fnap

⁴⁵ En conformité avec la demande faite par les représentants des tutelles au sein du Conseil d'Administration lors de sa séance du 12 juillet 2011.

En 2011, un nouveau mode de gestion du Fnap a été introduit. L'objectif étant un apurement partiel des dossiers de prise en charge qui n'ont pu faire l'objet d'un engagement budgétaire en raison de l'insuffisance des disponibilités.

Il s'agit d'une gestion en AE/CP⁴⁶. Selon ces modalités, les autorisations d'engagement s'élèvent à 93,23 M€ et les crédits de paiement de l'année (correspondant à la part des AE qui feront l'objet d'un décaissement sur l'exercice) à 68,83 M€.

Le Fnap a bénéficié en fin d'année de moyens nouveaux⁴⁷ qui doivent lui permettre de sortir de la situation d'asphyxie budgétaire dans laquelle il se trouve depuis 2008. La DM1 a constaté cette augmentation des ressources⁴⁸ qui permet d'augmenter le total des crédits de paiement.

La subvention exceptionnelle de 19 M€ ayant été perçue le 03/01/2012, les crédits de paiement n'ont pu être utilisés en totalité sur l'exercice.

Le montant total des crédits de paiement réellement utilisés au 31/12 est en progression de 16,6 % (35,59 M€).

Le résultat de l'exercice s'établit à + 14,94 M€ portant le report à nouveau à + 36,89 M€.

○ Le fonds de roulement :

En M€	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Variation FDR	9,13	6,29	5,56	2,13	1,86	-3,01	14,94
FDR	9,13	15,42	20,98	23,10	24,96	21,95	36,89

Tableau 39-Evolution du fonds de roulement du Fnap

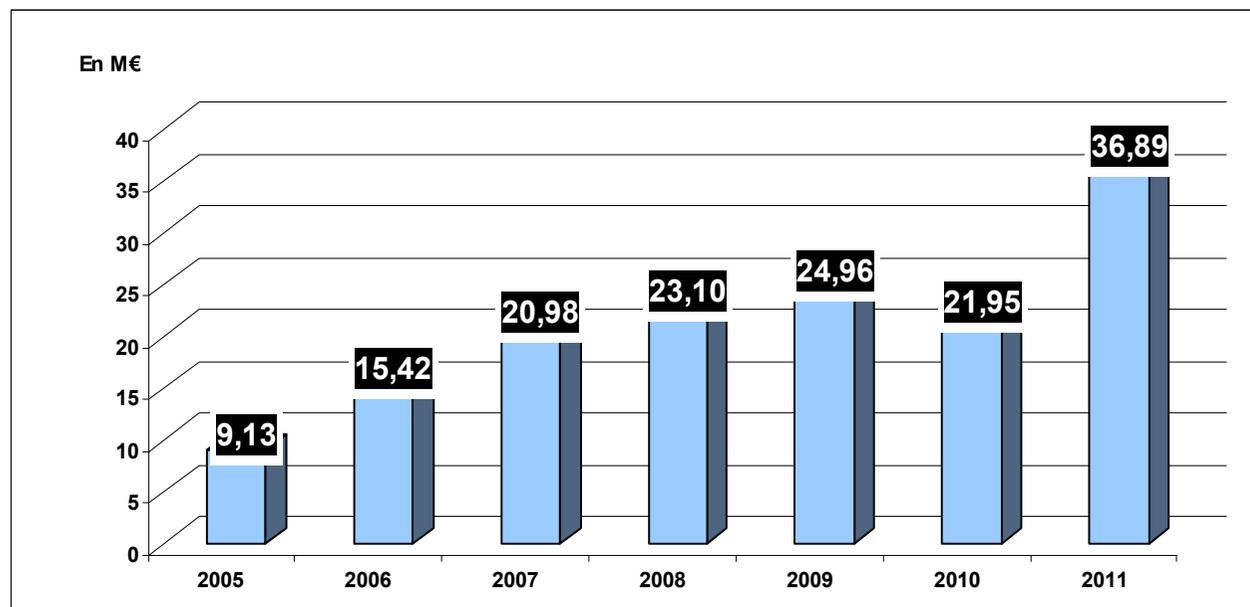


Figure 21-Evolution du fonds de roulement du Fnap

⁴⁶ AE = autorisations d'engagement, et CP = crédits de paiement.

⁴⁷ Une subvention de 19M€ inscrite dans la 4e LFR 2011

⁴⁸ En plus des 19 M€ au titre de la subvention 4e LFR, viennent s'ajouter 2,25 M€ de subvention du MCC, et 1,73 M€ au titre du bon rendement de la RAP.

Le montant du fonds de roulement disponible au 31/12/2011 auquel vient s'ajouter la part de la redevance perçue doit permettre au Fnap de faire face à la totalité de ses engagements à partir de 2012.

En 2013, les modalités de gestion du Fnap⁴⁹ devraient très fortement évoluer. Il est envisagé dans le cadre du PLFR 2013 de créer un compte d'affectation spécial auprès du Ministère de la Culture et de la Communication.

○ Les engagements hors bilan :

- Au 31/12, les crédits engagés par le Fnap et non mandatés s'élèvent à **58,28 M€** (informations fournies par l'ordonnateur) ; ce montant correspond aux versements qui restent à effectuer, selon le rythme de réalisation et de facturation des fouilles concernés, au titre des arrêtés de prise en charge et des arrêtés de subventions enregistrés et acceptés par l'ordonnateur du Fnap.
- L'Inrap a émis **7,92 M€** de factures à l'encontre d'aménageurs bénéficiaires d'une prise en charge par le Fnap, et dont le versement n'est pas encore intervenu au 31/12 (**2,71 M€** Fnap avec mandat donné à l'Inrap, et **5,21 M€** dans mandat).

⁴⁹ Et également de la Redevance d'Archéologie Préventive.

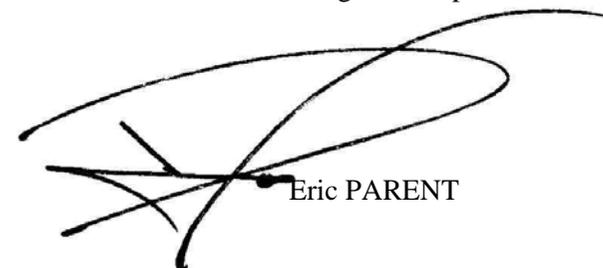
6. L'AFFECTATION DES RÉSULTATS

Conformément aux dispositions des articles 183 à 186 du décret du 29 décembre 1962, portant règlement général de la comptabilité publique, il est proposé au Conseil d'Administration de l'Inrap :

1) D'approuver le compte financier 2011 de l'Inrap ; Et d'affecter le résultat excédentaire de 5.823.055,72 € au crédit du report à nouveau (compte 11) portant le solde débiteur du compte 119 (report à nouveau) au montant de 15.103.340,48 €

2) D'approuver le compte financier 2011 du Fnap ; Et d'affecter le résultat excédentaire de 14.939.664,01 € au crédit du report à nouveau (compte 11) portant le solde créditeur du compte 110 (report à nouveau) au montant de 36.893.625,89 €

Paris, le 20 mars 2012
L'Agent Comptable,



Eric PARENT

DEUXIEME PARTIE :

LES DOCUMENTS REGLEMENTAIRES

LA BALANCE

Critères : Contraction du bilan d'entrée Récapitulatif par classe uniquement Niveau de sous-totalisation : 3 Edition des sous-totaux intermédiaires Edition des lignes à 0 Totaux en masse

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
1031	FONDS PROPRES	0.00	0.00	0.00	0.00	21 000 000.00	21 000 000.00		21 000 000.00
	Sous-total sur 103	0.00	0.00	0.00	0.00	21 000 000.00	21 000 000.00		21 000 000.00
119	REPORT A NOUV (SD)	14 779 391.44	6 147 004.76	20 926 396.20	0.00	0.00	0.00	20 926 396.20	
	Sous-total sur 119	14 779 391.44	6 147 004.76	20 926 396.20	0.00	0.00	0.00	20 926 396.20	
129	RES EXERCICE (SD)	6 147 004.76	0.00	6 147 004.76	0.00	6 147 004.76	6 147 004.76	0.00	
	Sous-total sur 129	6 147 004.76	0.00	6 147 004.76	0.00	6 147 004.76	6 147 004.76		
1511	PROVISIONS LITIGES	6 336 435.90	149 000.00	6 485 435.90	7 672 449.70	869 999.40	8 542 449.10		2 057 013.20
	Sous-total sur 151	6 336 435.90	149 000.00	6 485 435.90	7 672 449.70	869 999.40	8 542 449.10		2 057 013.20
1588	AUTRES PROV CHARGES	0.00	505 176.00	505 176.00	1 818 026.00	3 635 647.20	5 453 673.20		4 948 497.20
	Sous-total sur 158	0.00	505 176.00	505 176.00	1 818 026.00	3 635 647.20	5 453 673.20		4 948 497.20
1674	AVANCES ETAT	0.00	0.00	0.00	15 500 000.00	0.00	15 500 000.00		15 500 000.00
	Sous-total sur 167	0.00	0.00	0.00	15 500 000.00	0.00	15 500 000.00		15 500 000.00
1688	INTERETS COURUS	0.00	0.00	0.00	3 394 043.00	602 645.00	3 996 688.00		3 996 688.00
	Sous-total sur 168	0.00	0.00	0.00	3 394 043.00	602 645.00	3 996 688.00		3 996 688.00
185	TRESORERIE FNAP	0.00	35 424 924.37	35 424 924.37	21 953 961.88	31 532 877.18	53 486 839.06		18 061 914.69
	Sous-total sur 185	0.00	35 424 924.37	35 424 924.37	21 953 961.88	31 532 877.18	53 486 839.06		18 061 914.69
	Total de la classe 1	27 262 832.10	42 226 105.13	69 488 937.23	50 338 480.58	63 788 173.54	114 126 654.12	20 926 396.20	65 564 113.09
20531	PROGICIELS ACQUIS	860 373.64	442 249.78	1 302 623.42	0.00	0.00	0.00	1 302 623.42	
20532	LOGICIELS ACQUIS	18 170.38	0.00	18 170.38	0.00	0.00	0.00	18 170.38	
2058	AUTRES CONCESSIONS	48 176.04	72 862.14	121 038.18	0.00	0.00	0.00	121 038.18	
	Sous-total sur 205	926 720.06	515 111.92	1 441 831.98	0.00	0.00	0.00	1 441 831.98	
208	AUTRES IMMOB	326 596.54	0.00	326 596.54	0.00	40 940.50	40 940.50	285 656.04	
	Sous-total sur 208	326 596.54	0.00	326 596.54	0.00	40 940.50	40 940.50	285 656.04	
21547	MATERIEL	742 815.57	126 154.57	868 970.14	0.00	0.00	0.00	868 970.14	
	Sous-total sur 215	742 815.57	126 154.57	868 970.14	0.00	0.00	0.00	868 970.14	
21817	INSTAL GENERALES	4 174 178.03	316 694.49	4 490 872.52	0.00	0.00	0.00	4 490 872.52	
21827	MAT TRANSPORT	7 350.00	0.00	7 350.00	0.00	0.00	0.00	7 350.00	
218317	MATERIEL DE BUREAU	155 413.23	5 829.70	161 242.93	0.00	0.00	0.00	161 242.93	
218327	MATERIEL INFORMAT	3 793 683.44	266 287.60	4 059 971.04	0.00	0.00	0.00	4 059 971.04	
21847	MOBILIER	1 726 696.06	82 669.99	1 809 366.05	0.00	0.00	0.00	1 809 366.05	
	Sous-total sur 218	9 857 320.76	671 481.78	10 528 802.54	0.00	0.00	0.00	10 528 802.54	
2315	INST TEC MAT ET OUTI	1 245 074.18	89 414.79	1 334 488.97	1 245 074.18	22 814.39	1 267 888.57	66 600.40	
2318	AUTRES IMMO CORP	82 847.29	0.00	82 847.29	51 833.19	31 014.10	82 847.29	0.00	
	Sous-total sur 231	1 327 921.47	89 414.79	1 417 336.26	1 296 907.37	53 828.49	1 350 735.86	66 600.40	
23251	LOGICIELS EN COURS	2 608 544.05	564 088.96	3 172 633.01	659 510.47	446 143.61	1 105 654.08	2 066 978.93	
	Sous-total sur 232	2 608 544.05	564 088.96	3 172 633.01	659 510.47	446 143.61	1 105 654.08	2 066 978.93	
237	AV ET AC IMMO INCORP	178 418.37	0.00	178 418.37	87 987.32	0.00	87 987.32	90 431.05	
	Sous-total sur 237	178 418.37	0.00	178 418.37	87 987.32	0.00	87 987.32	90 431.05	
2385	AV ET AC INST TECHNI	6 253.89	0.00	6 253.89	6 253.89	0.00	6 253.89	0.00	
2388	AV ET AC AUTRES IMMO	11 341.49	0.00	11 341.49	11 341.49	0.00	11 341.49	0.00	
	Sous-total sur 238	17 595.38	0.00	17 595.38	17 595.38	0.00	17 595.38		

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
2748	AUTRES PRETS	728 201.00	0.00	728 201.00	0.00	0.00	0.00	728 201.00	
Sous-total sur 274		728 201.00	0.00	728 201.00	0.00	0.00	0.00	728 201.00	
2751	CAUTIONNEMENTS	1 114 470.03	170 535.16	1 285 005.19	14 733.28	16 943.22	31 676.50	1 253 328.69	
Sous-total sur 275		1 114 470.03	170 535.16	1 285 005.19	14 733.28	16 943.22	31 676.50	1 253 328.69	
280531	AMORT PROGICIELS	0.00	0.00	0.00	242 600.37	160 857.21	403 457.58		403 457.58
280532	AMORT LOGICIELS	0.00	0.00	0.00	1 814.96	4 542.60	6 357.56		6 357.56
28058	AMORT AUTRES CONCE	0.00	0.00	0.00	10 175.04	14 878.40	25 053.44		25 053.44
2808	AMORT AUTRES IMMO	0.00	33 645.83	33 645.83	274 629.51	14 399.17	289 028.68		255 382.85
Sous-total sur 280		0.00	33 645.83	33 645.83	529 219.88	194 677.38	723 897.26		690 251.43
281547	AMORT MATERIEL	0.00	0.00	0.00	530 215.78	99 174.10	629 389.88		629 389.88
281817	AMORT INSTAL GENERA	0.00	0.00	0.00	1 556 182.79	376 592.73	1 932 775.52		1 932 775.52
281827	AMORT MAT TRANSPORT	0.00	0.00	0.00	2 594.46	1 297.23	3 891.69		3 891.69
2818317	AMORT MAT BUREAU	0.00	0.00	0.00	85 924.27	11 385.80	97 310.07		97 310.07
2818327	AMORT MAT INFORMAT	0.00	0.00	0.00	2 962 890.13	430 442.21	3 393 332.34		3 393 332.34
281847	AMORT MOBILIER	0.00	0.00	0.00	641 682.55	165 359.21	807 041.76		807 041.76
Sous-total sur 281		0.00	0.00	0.00	5 779 489.98	1 084 251.28	6 863 741.26		6 863 741.26
29755	CAUTIONNEMENTS	4 154.24	0.00	4 154.24	4 154.24	0.00	4 154.24	0.00	
Sous-total sur 297		4 154.24	0.00	4 154.24	4 154.24	0.00	4 154.24		
Total de la classe 2		17 832 757.47	2 170 433.01	20 003 190.48	8 389 597.92	1 836 784.48	10 226 382.40	17 330 800.77	7 553 992.69
4011	FRS-EX PRECEDENT	0.00	1 548 848.10	1 548 848.10	1 548 848.10	0.00	1 548 848.10	0.00	
4012	FRS-EX COURANT	0.00	57 768 280.19	57 768 280.19	0.00	57 892 757.22	57 892 757.22		124 477.03
4017	FRS-RG ET OPPO	0.00	122 320.71	122 320.71	0.00	122 320.71	122 320.71	0.00	
Sous-total sur 401		0.00	59 439 449.00	59 439 449.00	1 548 848.10	58 015 077.93	59 563 926.03		124 477.03
4041	FRS-IMMO-EX PRECED	0.00	84 046.18	84 046.18	84 046.18	0.00	84 046.18	0.00	
4042	FRS-IMMO-EX COURANT	0.00	1 401 855.86	1 401 855.86	0.00	1 634 497.44	1 634 497.44		232 641.58
4047	FRS-IMMO-RG ET OPPO	13 131.72	0.00	13 131.72	38 467.17	5 660.79	44 127.96		30 996.24
Sous-total sur 404		13 131.72	1 485 902.04	1 499 033.76	122 513.35	1 640 158.23	1 762 671.58		263 637.82
408	FRS-FACT NON PARVENU	0.00	6 070 253.34	6 070 253.34	6 070 253.34	3 757 812.36	9 828 065.70		3 757 812.36
Sous-total sur 408		0.00	6 070 253.34	6 070 253.34	6 070 253.34	3 757 812.36	9 828 065.70		3 757 812.36
4091	FRS-AV ET AC VERSES	12 757.33	0.00	12 757.33	0.00	0.00	0.00	12 757.33	
Sous-total sur 409		12 757.33	0.00	12 757.33	0.00	0.00	0.00	12 757.33	
411111	CLTS-ANT-F2003	14 348 467.17	589 810.89	14 938 278.06	0.00	14 938 278.06	14 938 278.06	0.00	
411112	CLTS-ANT-F2003-FM	4 296 638.83	769 359.23	5 065 998.06	0.00	3 763 917.67	3 763 917.67	1 302 080.39	
411113	CLTS-ANT-F2003-FNM	3 382 625.42	595 862.51	3 978 487.93	0.00	3 978 487.93	3 978 487.93	0.00	
41114	CLTS-ANT-PREST	170 533.63	753.49	171 287.12	0.00	171 287.12	171 287.12	0.00	
41115	CLTS-ANT-MAD	133 744.78	0.00	133 744.78	0.00	133 744.78	133 744.78	0.00	
411211	CLTS-COUR-F2003	0.00	86 157 721.58	86 157 721.58	0.00	68 449 392.55	68 449 392.55	17 708 329.03	
411212	CLTS-COUR-F2003-FM	0.00	10 926 414.01	10 926 414.01	0.00	9 517 681.12	9 517 681.12	1 408 732.89	
411213	CLTS-COUR-F2003-FNM	0.00	6 933 412.75	6 933 412.75	0.00	3 162 005.61	3 162 005.61	3 771 407.14	
41122	CLTS-COUR-AFAN	0.00	326 338.26	326 338.26	0.00	61 985.95	61 985.95	264 352.31	
41123	CLTS-COUR-REDEV	0.00	200 105.60	200 105.60	0.00	200 105.60	200 105.60	0.00	
41124	CLTS-COUR-PREST	0.00	1 184 188.70	1 184 188.70	0.00	876 721.37	876 721.37	307 467.33	

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
41125	CLTS-COUR-MAD	0.00	443 359.70	443 359.70	0.00	342 650.69	342 650.69	100 709.01	
4117	CLTS-RET GARANTIE	259 157.48	16 220.54	275 378.02	0.00	215 885.17	215 885.17	59 492.85	
Sous-total sur 411		22 591 167.31	108 143 547.26	130 734 714.57	0.00	105 812 143.62	105 812 143.62	24 922 570.95	
41621	CLTS DOUTEUX-F2003	3 431 491.54	4 619 796.37	8 051 287.91	0.00	4 334 576.13	4 334 576.13	3 716 711.78	
41622	CLTS DOUTEUX-AFAN	200 742.29	0.00	200 742.29	0.00	5 900.00	5 900.00	194 842.29	
41623	CLTS DOUTEUX-REDEV	959 552.31	1 000.28	960 552.59	0.00	130 173.79	130 173.79	830 378.80	
41624	CLTS DOUTEUX-PREST	13 305.50	22 197.89	35 503.39	0.00	22 197.89	22 197.89	13 305.50	
41625	CLTS DOUTEUX-MAD	0.00	74 704.78	74 704.78	0.00	74 704.78	74 704.78	0.00	
4163	CLTS LITIGIEUX	688 249.64	95 606.50	783 856.14	0.00	556 147.85	556 147.85	227 708.29	
Sous-total sur 416		5 293 341.28	4 813 305.82	10 106 647.10	0.00	5 123 700.44	5 123 700.44	4 982 946.66	
418	CLTS-OR A ETABLIR	19 982 922.76	23 692 005.87	43 674 928.63	0.00	19 982 922.76	19 982 922.76	23 692 005.87	
Sous-total sur 418		19 982 922.76	23 692 005.87	43 674 928.63	0.00	19 982 922.76	19 982 922.76	23 692 005.87	
4191	CLTS-AV ET AC RECUS	0.00	1 350 713.33	1 350 713.33	1 613 150.78	864 483.86	2 477 634.64		1 126 921.31
Sous-total sur 419		0.00	1 350 713.33	1 350 713.33	1 613 150.78	864 483.86	2 477 634.64		1 126 921.31
4211	REM DUES-PRECEDENT	0.00	3 493.41	3 493.41	3 638.27	0.00	3 638.27		144.86
42121	REMUNERA-NET A PAYER	0.00	49 569 801.65	49 569 801.65	0.00	49 569 881.31	49 569 881.31		79.66
42123	RET S/NET-REGUL TR	0.00	10 965.09	10 965.09	0.00	10 965.09	10 965.09	0.00	
Sous-total sur 421		0.00	49 584 260.15	49 584 260.15	3 638.27	49 580 846.40	49 584 484.67		224.52
422	OEUVRES SOCIALES	0.00	56 379.80	56 379.80	0.00	56 379.80	56 379.80	0.00	
Sous-total sur 422		0.00	56 379.80	56 379.80	0.00	56 379.80	56 379.80		
425	PERSONNEL-AV ET AC	13 360.00	191 082.98	204 442.98	0.00	201 962.98	201 962.98	2 480.00	
Sous-total sur 425		13 360.00	191 082.98	204 442.98	0.00	201 962.98	201 962.98	2 480.00	
427	PERSONNEL-OPPOSITION	0.00	155 469.38	155 469.38	0.00	155 469.38	155 469.38	0.00	
Sous-total sur 427		0.00	155 469.38	155 469.38	0.00	155 469.38	155 469.38		
42912	DEFICITS REGISSEURS	2 385.66	851.67	3 237.33	0.00	2 360.76	2 360.76	876.57	
Sous-total sur 429		2 385.66	851.67	3 237.33	0.00	2 360.76	2 360.76	876.57	
43112	SS COT PATRO-COURANT	0.00	18 656 305.78	18 656 305.78	0.00	18 656 305.78	18 656 305.78	0.00	
43122	SS COT OUV-COURANT	0.00	4 336 589.38	4 336 589.38	0.00	4 336 589.38	4 336 589.38	0.00	
Sous-total sur 431		0.00	22 992 895.16	22 992 895.16	0.00	22 992 895.16	22 992 895.16		
4371	CONTRIB. EXC DE SOLI	0.00	524 988.32	524 988.32	0.00	524 988.32	524 988.32	0.00	
43721	P CIVILE-PART SALARI	0.00	34 316.50	34 316.50	0.00	34 316.50	34 316.50	0.00	
43722	P CIVILE-PART PATRON	0.00	278 023.27	278 023.27	0.00	278 023.27	278 023.27	0.00	
43725	RAFP	0.00	8 846.76	8 846.76	0.00	8 846.76	8 846.76	0.00	
4373	CSG	0.00	4 473 712.32	4 473 712.32	0.00	4 473 712.32	4 473 712.32	0.00	
4374	IRCANTEC	0.00	3 772 266.08	3 772 266.08	0.00	3 772 266.08	3 772 266.08	0.00	
4375	PREFON	0.00	27 521.80	27 521.80	0.00	27 521.80	27 521.80	0.00	
4376	AUTRES MUTUELLES	0.00	1 669 720.71	1 669 720.71	0.00	1 669 720.71	1 669 720.71	0.00	
43781	TICKET RESTAURANT	346 128.00	1 783 867.20	2 129 995.20	479 016.00	1 650 539.20	2 129 555.20	440.00	
43782	PRET CE	0.00	11 413.81	11 413.81	0.00	11 413.81	11 413.81	0.00	
43785	DEXIA	1 121 481.59	1 890 934.39	3 012 415.98	1 121 481.59	1 890 934.39	3 012 415.98	0.00	
43786	IJSS	263 458.29	1 294 943.16	1 558 401.45	263 458.29	1 294 943.16	1 558 401.45	0.00	
437871	AGESSA	0.00	6 137.14	6 137.14	2 503.00	4 982.00	7 485.00		1 347.86

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
437872	MAISON DES ARTISTES	0.00	2 687.38	2 687.38	1 030.00	2 750.01	3 780.01		1 092.63
43788	AUTRES ORG SOCIAUX	0.00	421 082.52	421 082.52	0.00	421 082.52	421 082.52	0.00	
Sous-total sur 437		1 731 067.88	16 200 461.36	17 931 529.24	1 867 488.88	16 066 040.85	17 933 529.73	440.00	2 440.49
4411	SUBVENTIONS D'INVEST	0.00	21 000 000.00	21 000 000.00	0.00	0.00	0.00	21 000 000.00	
4417	SUBVENTIONS D'EXPLOI	14 000.00	20 812 260.48	20 826 260.48	0.00	20 826 260.48	20 826 260.48	0.00	
Sous-total sur 441		14 000.00	41 812 260.48	41 826 260.48	0.00	20 826 260.48	20 826 260.48	21 000 000.00	
444	IMPOT/BENEFICES	0.00	32 750.00	32 750.00	0.00	774 759.00	774 759.00		742 009.00
Sous-total sur 444		0.00	32 750.00	32 750.00	0.00	774 759.00	774 759.00		742 009.00
4455	TVA A DECAISSER	0.00	10 470 590.08	10 470 590.08	0.00	12 661 264.08	12 661 264.08		2 190 674.00
445621	TVA DEDUCTIBLE IMMO	0.00	164 323.69	164 323.69	0.00	164 323.69	164 323.69	0.00	
445661	TVA DEDUCTIBLE S/ABS	0.00	4 450 450.99	4 450 450.99	0.00	4 450 450.99	4 450 450.99	0.00	
44571	TVA COLLECTEE FRANCE	0.00	18 646 465.30	18 646 465.30	7 241 519.37	16 366 587.75	23 608 107.12		4 961 641.82
44585	TVA DEDUCT DU MOIS	786 815.88	4 561 266.25	5 348 082.13	0.00	5 348 082.13	5 348 082.13	0.00	
44586	TVA/FACT NON PARVENU	231 190.12	241 901.05	473 091.17	0.00	231 190.12	231 190.12	241 901.05	
44587	TVA/FACT A EMETTRE	0.00	3 274 793.36	3 274 793.36	3 274 793.36	3 882 636.41	7 157 429.77		3 882 636.41
44588	TVA REGUL/PRORATA	0.00	44 291.01	44 291.01	0.00	0.00	0.00	44 291.01	
Sous-total sur 445		1 018 006.00	41 854 081.73	42 872 087.73	10 516 312.73	43 104 535.17	53 620 847.90	286 192.06	11 034 952.23
4471	CRDS	0.00	298 239.40	298 239.40	0.00	298 239.40	298 239.40	0.00	
44781	TAXE SALAIRES	0.00	2 418 981.30	2 418 981.30	0.00	2 418 981.30	2 418 981.30	0.00	
44782	RETENUE SOURCE	0.00	2 553.00	2 553.00	0.00	2 553.00	2 553.00	0.00	
44783	REDEVANCE EOM	0.00	5 925.12	5 925.12	0.00	5 925.12	5 925.12	0.00	
44784	ETAT-IMPOTS DIRECT	0.00	1 009 136.00	1 009 136.00	0.00	1 017 815.00	1 017 815.00		8 679.00
44785	ETAT-AUTRES IMPOTS	0.00	132.42	132.42	0.00	132.42	132.42	0.00	
Sous-total sur 447		0.00	3 734 967.24	3 734 967.24	0.00	3 743 646.24	3 743 646.24		8 679.00
462	CREANCE CESSION IMMO	0.00	4 784.00	4 784.00	0.00	4 784.00	4 784.00	0.00	
Sous-total sur 462		0.00	4 784.00	4 784.00	0.00	4 784.00	4 784.00		
4631	OR A RECOUVRER SALAR	25 129.24	1 513 658.63	1 538 787.87	0.00	1 488 841.78	1 488 841.78	49 946.09	
4632	OR A RECOUVRER DIVER	372.94	940 801.27	941 174.21	0.00	892 830.52	892 830.52	48 343.69	
4634	INT MORATOIRES RECUS	0.00	27 095.17	27 095.17	0.00	27 095.17	27 095.17	0.00	
Sous-total sur 463		25 502.18	2 481 555.07	2 507 057.25	0.00	2 408 767.47	2 408 767.47	98 289.78	
4663	VIRTS A REIMPUTER	0.00	409 422.66	409 422.66	16.07	426 758.36	426 774.43		17 351.77
4664	EDV A REMBOURSER	0.00	630 464.69	630 464.69	774 933.86	283 387.40	1 058 321.26		427 856.57
4665	FRAIS DE DEPLACEMENT	0.00	8 876 038.23	8 876 038.23	112.90	8 875 925.33	8 876 038.23	0.00	
4669	ALLOCATIONS CHOMAGE	0.00	1 247 394.92	1 247 394.92	0.00	1 247 394.92	1 247 394.92	0.00	
Sous-total sur 466		0.00	11 163 320.50	11 163 320.50	775 062.83	10 833 466.01	11 608 528.84		445 208.34
4672	ETUDIANTS STAGIAIRES	0.00	2 224.49	2 224.49	0.00	2 224.49	2 224.49	0.00	
4674	TAXE D'APPRENTISSAGE	0.00	452 014.00	452 014.00	0.00	452 014.00	452 014.00	0.00	
Sous-total sur 467		0.00	454 238.49	454 238.49	0.00	454 238.49	454 238.49		
4686	CHARGES A PAYER	0.00	478 000.00	478 000.00	478 000.00	609 643.02	1 087 643.02		609 643.02
Sous-total sur 468		0.00	478 000.00	478 000.00	478 000.00	609 643.02	1 087 643.02		609 643.02
4713	RAET	0.00	11 785 069.39	11 785 069.39	33 613.12	11 791 563.67	11 825 176.79		40 107.40
4714	RAET-SALARIES	0.00	152 907.55	152 907.55	13 647.04	165 154.47	178 801.51		25 893.96

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
4718	AUTRES REC A CLASSER	0.00	10 656 068.88	10 656 068.88	0.00	10 661 709.95	10 661 709.95		5 641.07
	Sous-total sur 471	0.00	22 594 045.82	22 594 045.82	47 260.16	22 618 428.09	22 665 688.25		71 642.43
4721	DEP PAYEE AVANT ORDO	0.00	48 384 925.29	48 384 925.29	0.00	48 384 925.29	48 384 925.29	0.00	
4723	PRELEVEMENTS EDF	0.00	496 660.11	496 660.11	0.00	496 660.11	496 660.11	0.00	
4724	AV MENUES DEP SIEGE	401.66	0.00	401.66	401.66	0.00	401.66	0.00	
	Sous-total sur 472	401.66	48 881 585.40	48 881 987.06	401.66	48 881 585.40	48 881 987.06		
4731	REC A TRANSF RAP/FNA	0.00	26 509 753.66	26 509 753.66	0.00	26 509 753.66	26 509 753.66	0.00	
4732	REC A TRANSF RAP/INR	0.00	54 882 950.69	54 882 950.69	0.00	54 882 950.69	54 882 950.69	0.00	
4733	PROJET ACE REC/DEP	138 116.00	554 773.50	692 889.50	326 058.00	535 529.69	861 587.69		168 698.19
	Sous-total sur 473	138 116.00	81 947 477.85	82 085 593.85	326 058.00	81 928 234.04	82 254 292.04		168 698.19
478	AUTR CPTES TRANSIT	0.00	8 424.90	8 424.90	0.00	8 424.90	8 424.90	0.00	
	Sous-total sur 478	0.00	8 424.90	8 424.90	0.00	8 424.90	8 424.90		
4871	PCA-TRAVAUX	0.00	40 661 906.96	40 661 906.96	20 848 664.28	39 626 485.36	60 475 149.64		19 813 242.68
	Sous-total sur 487	0.00	40 661 906.96	40 661 906.96	20 848 664.28	39 626 485.36	60 475 149.64		19 813 242.68
491	PROV DEPREC CLIENTS	2 760 000.00	477 324.54	3 237 324.54	5 903 148.69	1 305 816.86	7 208 965.55		3 971 641.01
	Sous-total sur 491	2 760 000.00	477 324.54	3 237 324.54	5 903 148.69	1 305 816.86	7 208 965.55		3 971 641.01
	Total de la classe 4	53 596 159.78	590 763 300.14	644 359 459.92	50 120 801.07	561 381 329.06	611 502 130.13	74 998 559.22	42 141 229.43
5112	CHEQUES A ENCAISSER	14 989.29	10 505 826.08	10 520 815.37	0.00	10 491 935.99	10 491 935.99	28 879.38	
	Sous-total sur 511	14 989.29	10 505 826.08	10 520 815.37	0.00	10 491 935.99	10 491 935.99	28 879.38	
5151	CPTÉ RGF	10 120 737.08	189 653 791.35	199 774 528.43	0.00	193 482 271.97	193 482 271.97	6 292 256.46	
5152	CPTÉ RGF - RAP FNAP	21 306.45	26 510 990.52	26 532 296.97	0.00	25 026 895.47	25 026 895.47	1 505 401.50	
	Sous-total sur 515	10 142 043.53	216 164 781.87	226 306 825.40	0.00	218 509 167.44	218 509 167.44	7 797 657.96	
531	CAISSE	97.40	0.00	97.40	0.00	0.00	0.00	97.40	
	Sous-total sur 531	97.40	0.00	97.40	0.00	0.00	0.00	97.40	
5431	REGIE CIF	0.00	4 061.47	4 061.47	0.00	4 061.47	4 061.47	0.00	
5432	REGIE GNE	0.00	3 527.05	3 527.05	0.00	3 527.05	3 527.05	0.00	
5433	REGIE GSE	0.00	2 120.23	2 120.23	0.00	2 120.23	2 120.23	0.00	
5435	REGIE GSO	0.00	5 605.17	5 605.17	0.00	5 605.17	5 605.17	0.00	
5436	REGIE MED	0.00	5 651.78	5 651.78	0.00	5 651.78	5 651.78	0.00	
5437	REGIE GNP	0.00	3 987.42	3 987.42	0.00	3 987.42	3 987.42	0.00	
5438	REGIE RAA	0.00	3 507.41	3 507.41	0.00	3 507.41	3 507.41	0.00	
	Sous-total sur 543	0.00	28 460.53	28 460.53	0.00	28 460.53	28 460.53		
548	AVANCES MENUES DEP	0.00	12 178.04	12 178.04	0.00	12 178.04	12 178.04	0.00	
	Sous-total sur 548	0.00	12 178.04	12 178.04	0.00	12 178.04	12 178.04		
581	VIR INTERNE COMPTES	0.00	1 300 744.41	1 300 744.41	0.00	1 300 744.41	1 300 744.41	0.00	
	Sous-total sur 581	0.00	1 300 744.41	1 300 744.41	0.00	1 300 744.41	1 300 744.41		
585	VIR INTERNE DE FONDS	0.00	15 489 299.18	15 489 299.18	0.00	15 489 299.18	15 489 299.18	0.00	
	Sous-total sur 585	0.00	15 489 299.18	15 489 299.18	0.00	15 489 299.18	15 489 299.18		
	Total de la classe 5	10 157 130.22	243 501 290.11	253 658 420.33	0.00	245 831 785.59	245 831 785.59	7 826 634.74	
6041	TERRASSEMENT	0.00	22 416 887.58	22 416 887.58	0.00	2 046 425.92	2 046 425.92	20 370 461.66	
6042	DATATIONS ANALYSES	0.00	1 513 000.88	1 513 000.88	0.00	162 809.34	162 809.34	1 350 191.54	
6043	AUTRES PRESTATIONS	0.00	629 921.68	629 921.68	0.00	47 480.97	47 480.97	582 440.71	

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
Sous-total sur 604		0.00	24 559 810.14	24 559 810.14	0.00	2 256 716.23	2 256 716.23	22 303 093.91	
60611	ELECTRICITE	0.00	472 672.61	472 672.61	0.00	5 371.97	5 371.97	467 300.64	
60612	CARBURANTS ET LUBRIF	0.00	1 011 410.00	1 011 410.00	0.00	81 864.81	81 864.81	929 545.19	
60613	GAZ	0.00	86 838.17	86 838.17	0.00	3 643.96	3 643.96	83 194.21	
60614	CHAUFF SUR RESEAU	0.00	17 756.75	17 756.75	0.00	0.00	0.00	17 756.75	
60617	EAU	0.00	24 360.17	24 360.17	0.00	3 502.85	3 502.85	20 857.32	
6063	FOUR ENTR PTIT EQUIP	0.00	1 439 540.91	1 439 540.91	0.00	75 726.28	75 726.28	1 363 814.63	
6064	FOUR ADMINISTRATIVE	0.00	340 545.59	340 545.59	0.00	25 706.93	25 706.93	314 838.66	
6065	LINGES ET VETEMENTS	0.00	357 507.68	357 507.68	0.00	26 884.81	26 884.81	330 622.87	
6068	AUTRES MAT ET FOURNI	0.00	283 159.93	283 159.93	0.00	24 485.58	24 485.58	258 674.35	
Sous-total sur 606		0.00	4 033 791.81	4 033 791.81	0.00	247 187.19	247 187.19	3 786 604.62	
6086	FRAIS ACCESS ACHATS	0.00	19 128.37	19 128.37	0.00	1 156.76	1 156.76	17 971.61	
Sous-total sur 608		0.00	19 128.37	19 128.37	0.00	1 156.76	1 156.76	17 971.61	
6111	SS-TRAIT ADMIN	0.00	253 920.73	253 920.73	0.00	27 506.73	27 506.73	226 414.00	
6112	SS-TRAIT INFORMATI	0.00	654 349.99	654 349.99	0.00	54 251.56	54 251.56	600 098.43	
Sous-total sur 611		0.00	908 270.72	908 270.72	0.00	81 758.29	81 758.29	826 512.43	
6132	LOC IMMOB AVEC BAIL	0.00	6 830 611.37	6 830 611.37	0.00	53 185.62	53 185.62	6 777 425.75	
6133	LOC IMMOB SANS BAIL	0.00	55 276.48	55 276.48	0.00	3 964.11	3 964.11	51 312.37	
61351	LOC VEHICULES	0.00	2 512 251.78	2 512 251.78	0.00	43 297.01	43 297.01	2 468 954.77	
61352	LOC MAT BUREAU	0.00	256 339.25	256 339.25	0.00	54 236.41	54 236.41	202 102.84	
61353	LOC MAT INFORMATI	0.00	1 990.65	1 990.65	0.00	0.00	0.00	1 990.65	
613541	LOC BUNGALOWS	0.00	1 702 738.44	1 702 738.44	0.00	129 387.17	129 387.17	1 573 351.27	
613542	TRANSF BUNGALOW	0.00	856 535.68	856 535.68	0.00	50 986.50	50 986.50	805 549.18	
61358	AUTRES LOCATIONS	0.00	1 393 683.19	1 393 683.19	0.00	96 145.83	96 145.83	1 297 537.36	
Sous-total sur 613		0.00	13 609 426.84	13 609 426.84	0.00	431 202.65	431 202.65	13 178 224.19	
614	CHARG LOC ET COPROP	0.00	1 140 349.66	1 140 349.66	0.00	37 223.46	37 223.46	1 103 126.20	
Sous-total sur 614		0.00	1 140 349.66	1 140 349.66	0.00	37 223.46	37 223.46	1 103 126.20	
6152	TRVX ENTRETIEN IMMO	0.00	249 470.37	249 470.37	0.00	9 489.23	9 489.23	239 981.14	
6155	TRVX ENTRETIEN MOB	0.00	26 470.32	26 470.32	0.00	5 692.63	5 692.63	20 777.69	
61561	MAINT MAT BUREAU	0.00	178 238.38	178 238.38	0.00	38 378.68	38 378.68	139 859.70	
61562	MAINT MAT INFORMATI	0.00	108 919.57	108 919.57	0.00	25 652.79	25 652.79	83 266.78	
61563	MAINT INST TELEPHONI	0.00	9 176.01	9 176.01	0.00	1 321.81	1 321.81	7 854.20	
61564	MAINT VEHICULES	0.00	913 469.65	913 469.65	0.00	6 865.47	6 865.47	906 604.18	
61568	AUTRE MAINTENANCE	0.00	575 397.30	575 397.30	0.00	29 707.21	29 707.21	545 690.09	
Sous-total sur 615		0.00	2 061 141.60	2 061 141.60	0.00	117 107.82	117 107.82	1 944 033.78	
616	PRIMES D'ASSURANCE	0.00	691 583.15	691 583.15	0.00	637.58	637.58	690 945.57	
Sous-total sur 616		0.00	691 583.15	691 583.15	0.00	637.58	637.58	690 945.57	
6181	DOC GENERALE	0.00	54 845.84	54 845.84	0.00	1 465.94	1 465.94	53 379.90	
6183	DOC TECHNIQUE	0.00	90 600.98	90 600.98	0.00	9 035.23	9 035.23	81 565.75	
6185	FRAIS COLLOQUES	0.00	57 288.60	57 288.60	0.00	1 525.48	1 525.48	55 763.12	
Sous-total sur 618		0.00	202 735.42	202 735.42	0.00	12 026.65	12 026.65	190 708.77	
6211	PERS INTERIMAIRE	0.00	1 758.40	1 758.40	0.00	0.00	0.00	1 758.40	

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
6214	PERSONNEL PRETE	0.00	8 054.10	8 054.10	0.00	0.00	0.00	8 054.10	
Sous-total sur 621		0.00	9 812.50	9 812.50	0.00	0.00	0.00	9 812.50	
6226	HONORAIRES	0.00	423 544.94	423 544.94	0.00	31 089.16	31 089.16	392 455.78	
6227	FRAIS ACTES ET CONT	0.00	3 679.12	3 679.12	0.00	0.00	0.00	3 679.12	
6228	INTERM,HONOR-DIVERS	0.00	143 206.26	143 206.26	0.00	25 258.34	25 258.34	117 947.92	
Sous-total sur 622		0.00	570 430.32	570 430.32	0.00	56 347.50	56 347.50	514 082.82	
6231	ANNONCES INSERTIONS	0.00	78 373.56	78 373.56	0.00	2 234.51	2 234.51	76 139.05	
6232	ECHANTILLONS	0.00	0.00	0.00	0.00	1 405.00	1 405.00		1 405.00
6233	FOIRES EXPOSITION	0.00	510 774.23	510 774.23	0.00	23 291.05	23 291.05	487 483.18	
6236	CATALOGUES IMPRIMES	0.00	172 400.37	172 400.37	0.00	20 576.53	20 576.53	151 823.84	
62371	PUBLICATIONS INSTIT	0.00	1 886.09	1 886.09	0.00	0.00	0.00	1 886.09	
62372	PUBLICATIONS SCIENT	0.00	72 050.22	72 050.22	0.00	12 776.87	12 776.87	59 273.35	
62378	AUTRES PUBLICATIONS	0.00	32 892.12	32 892.12	0.00	3 588.00	3 588.00	29 304.12	
6238	PUBLICITE, RP-DIVERS	0.00	774 899.16	774 899.16	0.00	29 625.91	29 625.91	745 273.25	
Sous-total sur 623		0.00	1 643 275.75	1 643 275.75	0.00	93 497.87	93 497.87	1 551 182.88	1 405.00
6241	TRANSP SUR ACHAT	0.00	21 463.08	21 463.08	0.00	5 478.90	5 478.90	15 984.18	
6243	TRANSP ENTRE ETABL	0.00	96 645.22	96 645.22	0.00	3 249.51	3 249.51	93 395.71	
6244	TRANSPORTS ADMINISTR	0.00	18 372.27	18 372.27	0.00	920.48	920.48	17 451.79	
6247	TRANSP COLL PERSO	0.00	88.00	88.00	0.00	0.00	0.00	88.00	
6248	TRANSPORT-DIVERS	0.00	989.17	989.17	0.00	0.00	0.00	989.17	
Sous-total sur 624		0.00	137 557.74	137 557.74	0.00	9 648.89	9 648.89	127 908.85	
6251	DEPLAC DU PERSO	0.00	2 391 774.36	2 391 774.36	0.00	400 287.56	400 287.56	1 991 486.80	
6254	FRAIS INSCR COLLOQUE	0.00	13 020.29	13 020.29	0.00	61.00	61.00	12 959.29	
6255	FRAIS DE DEMENAGT	0.00	41 799.49	41 799.49	0.00	0.00	0.00	41 799.49	
6256	MISSIONS	0.00	8 944 042.34	8 944 042.34	0.00	530 303.98	530 303.98	8 413 738.36	
6257	RECEPTIONS	0.00	74 852.77	74 852.77	0.00	4 683.69	4 683.69	70 169.08	
Sous-total sur 625		0.00	11 465 489.25	11 465 489.25	0.00	935 336.23	935 336.23	10 530 153.02	
626	FRAIS POST, TELECOM	0.00	1 491 784.80	1 491 784.80	0.00	335 063.04	335 063.04	1 156 721.76	
Sous-total sur 626		0.00	1 491 784.80	1 491 784.80	0.00	335 063.04	335 063.04	1 156 721.76	
6278	AUTRES FRAIS ET COMM	0.00	722.18	722.18	0.00	0.00	0.00	722.18	
Sous-total sur 627		0.00	722.18	722.18	0.00	0.00	0.00	722.18	
6281	CONCOURS DIVERS	0.00	4 720.00	4 720.00	0.00	4 592.64	4 592.64	127.36	
6282	BLANCHISSAGE	0.00	9 909.97	9 909.97	0.00	0.00	0.00	9 909.97	
6283	FORMATION CONTINUE	0.00	557 300.97	557 300.97	0.00	64 302.89	64 302.89	492 998.08	
6284	FRAIS RECRUTEMENT	0.00	19 337.12	19 337.12	0.00	0.00	0.00	19 337.12	
6286	CONTRATS DE NETTOYAG	0.00	762 028.25	762 028.25	0.00	39 326.72	39 326.72	722 701.53	
6287	GARDIENNAGE, SECURIT	0.00	484 186.00	484 186.00	0.00	18 080.21	18 080.21	466 105.79	
6288	AUTRES PRESTATIONS	0.00	217 917.15	217 917.15	0.00	18 188.53	18 188.53	199 728.62	
Sous-total sur 628		0.00	2 055 399.46	2 055 399.46	0.00	144 490.99	144 490.99	1 910 908.47	
6311	TAXE/LES SALAIRES	0.00	2 418 981.30	2 418 981.30	0.00	0.00	0.00	2 418 981.30	
Sous-total sur 631		0.00	2 418 981.30	2 418 981.30	0.00	0.00	0.00	2 418 981.30	
63311	VERS TRANSP-CDI	0.00	526 008.37	526 008.37	0.00	0.00	0.00	526 008.37	

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
63312	VERS TRANSP-CDD	0.00	46 825.43	46 825.43	0.00	0.00	0.00	46 825.43	
63313	VERS TRANSP-CDA	0.00	5 157.08	5 157.08	0.00	0.00	0.00	5 157.08	
63321	COT FNAL-CDI	0.00	268 762.03	268 762.03	0.00	0.00	0.00	268 762.03	
63322	COT FNAL-CDD	0.00	25 697.29	25 697.29	0.00	0.00	0.00	25 697.29	
63323	COT FNAL-CDA	0.00	4 132.48	4 132.48	0.00	0.00	0.00	4 132.48	
6335	VERSEMENTS LIBERATOI	0.00	1 061 657.02	1 061 657.02	0.00	478 000.00	478 000.00	583 657.02	
6338	ITVA/REMUNE-AUTRES	0.00	1 365.00	1 365.00	0.00	0.00	0.00	1 365.00	
Sous-total sur 633		0.00	1 939 604.70	1 939 604.70	0.00	478 000.00	478 000.00	1 461 604.70	
63511	CFE/TAXE PRO	0.00	1 017 815.00	1 017 815.00	0.00	0.00	0.00	1 017 815.00	
63515	IFA	0.00	32 750.00	32 750.00	0.00	0.00	0.00	32 750.00	
6358	AUTRES DROITS	0.00	7 452.29	7 452.29	0.00	0.00	0.00	7 452.29	
Sous-total sur 635		0.00	1 058 017.29	1 058 017.29	0.00	0.00	0.00	1 058 017.29	
6378	TAXES DIVERSES	0.00	855.42	855.42	0.00	3.43	3.43	851.99	
Sous-total sur 637		0.00	855.42	855.42	0.00	3.43	3.43	851.99	
64111	TRAITEMENTS-CDI	0.00	52 455 118.16	52 455 118.16	0.00	1 713 967.98	1 713 967.98	50 741 150.18	
64113	TRAITEMENTS-CDD	0.00	5 040 677.48	5 040 677.48	0.00	156 574.42	156 574.42	4 884 103.06	
64121	CONGES PAYES-CDI	0.00	4 273.88	4 273.88	0.00	0.00	0.00	4 273.88	
64122	CONGES PAYES-CDD	0.00	9 685.71	9 685.71	0.00	0.00	0.00	9 685.71	
64131	INDEM RESID-CDI	0.00	527 911.80	527 911.80	0.00	0.00	0.00	527 911.80	
64132	INDEM RESID-CDD	0.00	39 179.92	39 179.92	0.00	0.00	0.00	39 179.92	
6414111	IFFP-CDI	0.00	267 090.11	267 090.11	0.00	0.00	0.00	267 090.11	
6414182	INDEM CET-CDI	0.00	62 360.00	62 360.00	0.00	0.00	0.00	62 360.00	
6414183	INDEM GIPA-CDI	0.00	46 561.40	46 561.40	0.00	0.00	0.00	46 561.40	
6414186	INDEM DÉPART-CDI	0.00	128 976.07	128 976.07	0.00	0.00	0.00	128 976.07	
6414188	INDEMNITES DIVERSES	0.00	7 125.00	7 125.00	0.00	0.00	0.00	7 125.00	
6414311	INDEM INTER FREQ-CDI	0.00	120 984.00	120 984.00	0.00	0.00	0.00	120 984.00	
6414312	INDEM INTER FREQ-CDD	0.00	59 364.00	59 364.00	0.00	0.00	0.00	59 364.00	
6414321	INDEM FONCTION-CDI	0.00	277 209.86	277 209.86	0.00	0.00	0.00	277 209.86	
6414322	INDEM FONCTION-CDD	0.00	1 750.08	1 750.08	0.00	0.00	0.00	1 750.08	
641433	INDEM SUP ARCHEO-CDI	0.00	334 005.27	334 005.27	0.00	0.00	0.00	334 005.27	
641434	INDEM SUJETION-CDI	0.00	235 661.87	235 661.87	0.00	0.00	0.00	235 661.87	
641435	PRIME CHARG ADM-CDI	0.00	147 338.28	147 338.28	0.00	0.00	0.00	147 338.28	
6414361	PRIME "DOM-TOM"-CDI	0.00	158 787.76	158 787.76	0.00	0.00	0.00	158 787.76	
6414362	PRIME "DOM-TOM"-CDD	0.00	482.79	482.79	0.00	482.79	482.79	0.00	
641513	INDEM RESPON-CDI	0.00	6 202.21	6 202.21	0.00	0.00	0.00	6 202.21	
641515	PRIME TRANSPORT-CDI	0.00	84 490.61	84 490.61	0.00	0.00	0.00	84 490.61	
6415181	INDEMNITE DE TRANSP	0.00	1 734.24	1 734.24	0.00	0.00	0.00	1 734.24	
641525	PRIME TRANSPORT-CDD	0.00	5 145.75	5 145.75	0.00	0.00	0.00	5 145.75	
64161	SFT-CDI	0.00	669 068.54	669 068.54	0.00	0.00	0.00	669 068.54	
64162	SFT-CDD	0.00	9 902.92	9 902.92	0.00	315.90	315.90	9 587.02	
641711	INDEM LICENC-CDI	0.00	115 153.75	115 153.75	0.00	0.00	0.00	115 153.75	
641712	ALLOC PERTE EMP-CDI	0.00	68 092.09	68 092.09	0.00	0.00	0.00	68 092.09	

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
641722	ALLOC PERTE EMP-CDD	0.00	951 922.86	951 922.86	0.00	1 588.26	1 588.26	950 334.60	
Sous-total sur 641		0.00	61 836 256.41	61 836 256.41	0.00	1 872 929.35	1 872 929.35	59 963 327.06	
64311	TRAITEMENTS-CDA	0.00	742 613.04	742 613.04	0.00	29 272.20	29 272.20	713 340.84	
6432	CONGES PAYES-CDA	0.00	1 541.80	1 541.80	0.00	0.00	0.00	1 541.80	
6433	INDEM RESID-CDA	0.00	3 234.44	3 234.44	0.00	0.00	0.00	3 234.44	
643483	INDEM INTER FREQ-CDA	0.00	48 024.00	48 024.00	0.00	0.00	0.00	48 024.00	
643484	INDEM FIN CONTR-CDA	0.00	65 802.94	65 802.94	0.00	0.00	0.00	65 802.94	
6436	SFT-CDA	0.00	818.63	818.63	0.00	0.00	0.00	818.63	
64372	ARE-CDA	0.00	289 522.23	289 522.23	0.00	201.87	201.87	289 320.36	
Sous-total sur 643		0.00	1 151 557.08	1 151 557.08	0.00	29 474.07	29 474.07	1 122 083.01	
64511	URSSAF-CDI	0.00	15 997 591.37	15 997 591.37	0.00	0.00	0.00	15 997 591.37	
64512	URSSAF-CDD	0.00	1 534 632.20	1 534 632.20	0.00	0.00	0.00	1 534 632.20	
64513	URSSAF-CDA	0.00	247 499.53	247 499.53	0.00	0.00	0.00	247 499.53	
64521	MUTUELLES-CDI	0.00	869 174.46	869 174.46	0.00	0.00	0.00	869 174.46	
64522	MUTUELLES-CDD	0.00	38 495.41	38 495.41	0.00	0.00	0.00	38 495.41	
64523	MUTUELLES-CDA	0.00	4 115.81	4 115.81	0.00	174.93	174.93	3 940.88	
64531	RAFP	0.00	4 263.95	4 263.95	0.00	0.00	0.00	4 263.95	
64532	PENSION CIVILE	0.00	278 023.27	278 023.27	0.00	0.00	0.00	278 023.27	
645341	IRCANTEC-CDI	0.00	1 964 346.42	1 964 346.42	0.00	0.00	0.00	1 964 346.42	
645342	IRCANTEC-CDD	0.00	179 934.04	179 934.04	0.00	0.00	0.00	179 934.04	
645343	IRCANTEC-CDA	0.00	27 911.70	27 911.70	0.00	0.00	0.00	27 911.70	
64581	CONTR FIPHFP	0.00	419 717.52	419 717.52	0.00	0.00	0.00	419 717.52	
64582	PREVOYANCE-CDI	0.00	932 428.37	932 428.37	0.00	0.00	0.00	932 428.37	
64583	PREVOYANCE-CDD	0.00	85 021.75	85 021.75	0.00	0.00	0.00	85 021.75	
64584	PREVOYANCE-CDA	0.00	12 840.87	12 840.87	0.00	0.00	0.00	12 840.87	
Sous-total sur 645		0.00	22 595 996.67	22 595 996.67	0.00	174.93	174.93	22 595 821.74	
6471	OEUVRES SOCIALES -SU	0.00	376 168.00	376 168.00	0.00	0.00	0.00	376 168.00	
64721	TICKET REST-CDI	0.00	809 217.60	809 217.60	0.00	48.00	48.00	809 169.60	
64722	TICKET REST-CDD	0.00	54 331.20	54 331.20	0.00	844.80	844.80	53 486.40	
64723	TICKET REST-CDA	0.00	7 070.40	7 070.40	0.00	100.80	100.80	6 969.60	
647311	ALLOC ENF HAND-CDI	0.00	22 680.20	22 680.20	0.00	0.00	0.00	22 680.20	
64732	ALLOCATION MONOPAREN	0.00	36 850.00	36 850.00	0.00	0.00	0.00	36 850.00	
6475	MEDECINE DU TRAVAIL	0.00	250 472.76	250 472.76	0.00	0.00	0.00	250 472.76	
6478	DIVERSES	0.00	56 379.80	56 379.80	0.00	0.00	0.00	56 379.80	
Sous-total sur 647		0.00	1 613 169.96	1 613 169.96	0.00	993.60	993.60	1 612 176.36	
6516	DROITS D'AUTEUR ET D	0.00	139 059.50	139 059.50	0.00	19 548.18	19 548.18	119 511.32	
Sous-total sur 651		0.00	139 059.50	139 059.50	0.00	19 548.18	19 548.18	119 511.32	
654	CREANCES IRRECOUV	0.00	381 794.02	381 794.02	0.00	0.00	0.00	381 794.02	
Sous-total sur 654		0.00	381 794.02	381 794.02	0.00	0.00	0.00	381 794.02	
6573	ETUDIANTS GRATIF	0.00	64 690.71	64 690.71	0.00	0.00	0.00	64 690.71	
6574	ETUDIANTS REMB TRAN	0.00	735.98	735.98	0.00	0.00	0.00	735.98	
Sous-total sur 657		0.00	65 426.69	65 426.69	0.00	0.00	0.00	65 426.69	

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
65831	ANNUL OR/EX ANT	0.00	851 622.94	851 622.94	0.00	0.00	0.00	851 622.94	
65832	AUTRES	0.00	16 077.86	16 077.86	0.00	25 153.00	25 153.00		9 075.14
65833	REVERS RAP-ART 81	0.00	237 216.00	237 216.00	0.00	0.00	0.00	237 216.00	
Sous-total sur 658		0.00	1 104 916.80	1 104 916.80	0.00	25 153.00	25 153.00	1 088 838.94	9 075.14
6611	INTERETS EMPRUNTS	0.00	602 645.00	602 645.00	0.00	0.00	0.00	602 645.00	
Sous-total sur 661		0.00	602 645.00	602 645.00	0.00	0.00	0.00	602 645.00	
6711	PENALITES S/CONTRATS	0.00	49 169.20	49 169.20	0.00	0.00	0.00	49 169.20	
6712	PENALITES - AMENDES	0.00	6 531.51	6 531.51	0.00	0.00	0.00	6 531.51	
6714	CREANCES IRRECOURV	0.00	37 917.13	37 917.13	0.00	0.00	0.00	37 917.13	
6715	SUBV ACCORDEES	0.00	189 482.50	189 482.50	0.00	10 000.00	10 000.00	179 482.50	
67181	RAPPELS D'IMPOTS	0.00	133 701.00	133 701.00	0.00	2 008 723.00	2 008 723.00		1 875 022.00
Sous-total sur 671		0.00	416 801.34	416 801.34	0.00	2 018 723.00	2 018 723.00	273 100.34	1 875 022.00
6751	VNC - IMM INCORP	0.00	7 294.67	7 294.67	0.00	0.00	0.00	7 294.67	
Sous-total sur 675		0.00	7 294.67	7 294.67	0.00	0.00	0.00	7 294.67	
678	AUT CHARGES EXCEPT	0.00	34 586.76	34 586.76	0.00	0.00	0.00	34 586.76	
Sous-total sur 678		0.00	34 586.76	34 586.76	0.00	0.00	0.00	34 586.76	
6811	DOT AMORT SUR IMMO	0.00	1 278 928.66	1 278 928.66	0.00	0.00	0.00	1 278 928.66	
6815	DOT PROV RISQ ET CH	0.00	3 635 647.20	3 635 647.20	0.00	0.00	0.00	3 635 647.20	
6817	DOT PROV ACTIF CIRCU	0.00	1 305 816.86	1 305 816.86	0.00	0.00	0.00	1 305 816.86	
Sous-total sur 681		0.00	6 220 392.72	6 220 392.72	0.00	0.00	0.00	6 220 392.72	
6875	DOT PROV RISQ ET CH	0.00	869 999.40	869 999.40	0.00	149 000.00	149 000.00	720 999.40	
Sous-total sur 687		0.00	869 999.40	869 999.40	0.00	149 000.00	149 000.00	720 999.40	
695	IMPOTS/LES BENEFICES	0.00	742 009.00	742 009.00	0.00	0.00	0.00	742 009.00	
Sous-total sur 695		0.00	742 009.00	742 009.00	0.00	0.00	0.00	742 009.00	
Total de la classe 6		0.00	167 800 074.44	167 800 074.44	0.00	9 353 400.71	9 353 400.71	160 332 175.87	1 885 502.14
7041	TRAVAUX AFAN	0.00	686 037.91	686 037.91	0.00	758 404.91	758 404.91		72 367.00
7042	TRAVAUX INRAP	0.00	57 770 161.34	57 770 161.34	0.00	143 210 500.03	143 210 500.03		85 440 338.69
Sous-total sur 704		0.00	58 456 199.25	58 456 199.25	0.00	143 968 904.94	143 968 904.94		85 512 705.69
706	PRESTATIONS SERVICES	0.00	19 960.50	19 960.50	0.00	838 578.34	838 578.34		818 617.84
Sous-total sur 706		0.00	19 960.50	19 960.50	0.00	838 578.34	838 578.34		818 617.84
7084	MISE A DISPO DE PERS	0.00	1 500.00	1 500.00	0.00	443 359.70	443 359.70		441 859.70
7087	PUBLICATIONS	0.00	0.00	0.00	0.00	18 014.73	18 014.73		18 014.73
7088	AUTRES PRODUITS	0.00	752.52	752.52	0.00	31 456.64	31 456.64		30 704.12
Sous-total sur 708		0.00	2 252.52	2 252.52	0.00	492 831.07	492 831.07		490 578.55
74113	MIN TUT-T3-SUB FCNT	0.00	10 000.00	10 000.00	0.00	20 640 980.00	20 640 980.00		20 630 980.00
74131	MIN TUT-T6-SOUT PROG	0.00	0.00	0.00	0.00	146 440.48	146 440.48		146 440.48
Sous-total sur 741		0.00	10 000.00	10 000.00	0.00	20 787 420.48	20 787 420.48		20 777 420.48
746	DONS ET LEGS	0.00	0.00	0.00	0.00	59 000.00	59 000.00		59 000.00
Sous-total sur 746		0.00	0.00	0.00	0.00	59 000.00	59 000.00		59 000.00
7482	PROD RESS AFFECTEES	0.00	0.00	0.00	0.00	131 768.00	131 768.00		131 768.00
7488	AUTRES	0.00	88 467.00	88 467.00	0.00	172 436.06	172 436.06		83 969.06
Sous-total sur 748		0.00	88 467.00	88 467.00	0.00	304 204.06	304 204.06		215 737.06

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
7572	REDEVANCES LOI 2003	0.00	0.00	0.00	0.00	54 882 950.69	54 882 950.69		54 882 950.69
Sous-total sur 757		0.00	0.00	0.00	0.00	54 882 950.69	54 882 950.69		54 882 950.69
7583	ANNUL MDT/EX ANT	0.00	0.00	0.00	0.00	273 633.37	273 633.37		273 633.37
75884	REGUL PRORATA TVA	0.00	0.00	0.00	0.00	44 291.01	44 291.01		44 291.01
75888	AUTRES	0.00	0.00	0.00	0.00	117 289.65	117 289.65		117 289.65
Sous-total sur 758		0.00	0.00	0.00	0.00	435 214.03	435 214.03		435 214.03
7683	ANNUL MDT/EX ANT	0.00	0.00	0.00	0.00	1 524.00	1 524.00		1 524.00
Sous-total sur 768		0.00	0.00	0.00	0.00	1 524.00	1 524.00		1 524.00
7711	DEDITS ET PENALITES	0.00	0.00	0.00	0.00	39 099.70	39 099.70		39 099.70
7716	REC APRES ANV	0.00	0.00	0.00	0.00	6 854.98	6 854.98		6 854.98
77182	ANNUL MDT/EX ANT	0.00	0.00	0.00	0.00	3 102.38	3 102.38		3 102.38
Sous-total sur 771		0.00	0.00	0.00	0.00	49 057.06	49 057.06		49 057.06
7752	CESSIONS IMMO CORP	0.00	0.00	0.00	0.00	4 000.00	4 000.00		4 000.00
Sous-total sur 775		0.00	0.00	0.00	0.00	4 000.00	4 000.00		4 000.00
778	AUTRES PRODUITS EXCE	0.00	0.00	0.00	0.00	40 423.51	40 423.51		40 423.51
Sous-total sur 778		0.00	0.00	0.00	0.00	40 423.51	40 423.51		40 423.51
7815	REP PROV RISQ&CHARGE	0.00	0.00	0.00	0.00	505 176.00	505 176.00		505 176.00
7817	REP PROV ACTIF CIRCU	0.00	0.00	0.00	0.00	477 324.54	477 324.54		477 324.54
Sous-total sur 781		0.00	0.00	0.00	0.00	982 500.54	982 500.54		982 500.54
Total de la classe 7		0.00	58 576 879.27	58 576 879.27	0.00	222 846 608.72	222 846 608.72		164 269 729.45
890	BILAN D'OUVERTURE	96 031 727.06	0.00	96 031 727.06	96 031 727.06	0.00	96 031 727.06	0.00	
Sous-total sur 890		96 031 727.06	0.00	96 031 727.06	96 031 727.06	0.00	96 031 727.06		
Total de la classe 8		96 031 727.06	0.00	96 031 727.06	96 031 727.06	0.00	96 031 727.06		
TOTAL GENERAL		204 880 606.63	1 105 038 082.10	1 309 918 688.73	204 880 606.63	1 105 038 082.10	1 309 918 688.73	281 414 566.80	281 414 566.80

RECAPITULATIF

Classes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
Total de la classe 1	27 262 832.10	42 226 105.13	69 488 937.23	50 338 480.58	63 788 173.54	114 126 654.12	20 926 396.20	65 564 113.09
Total de la classe 2	17 832 757.47	2 170 433.01	20 003 190.48	8 389 597.92	1 836 784.48	10 226 382.40	17 330 800.77	7 553 992.69
Total de la classe 4	53 596 159.78	590 763 300.14	644 359 459.92	50 120 801.07	561 381 329.06	611 502 130.13	74 998 559.22	42 141 229.43
Total de la classe 5	10 157 130.22	243 501 290.11	253 658 420.33	0.00	245 831 785.59	245 831 785.59	7 826 634.74	
Total de la classe 6	0.00	167 800 074.44	167 800 074.44	0.00	9 353 400.71	9 353 400.71	160 332 175.87	1 885 502.14
Total de la classe 7	0.00	58 576 879.27	58 576 879.27	0.00	222 846 608.72	222 846 608.72		164 269 729.45
Total de la classe 8	96 031 727.06	0.00	96 031 727.06	96 031 727.06	0.00	96 031 727.06		
TOTAL GENERAL	204 880 606.63	1 105 038 082.10	1 309 918 688.73	204 880 606.63	1 105 038 082.10	1 309 918 688.73	281 414 566.80	281 414 566.80

CADRE 1 :
BALANCE DEFINITIVE

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
1031	0.00	0.00	0.00	0.00	21 000 000.00	21 000 000.00	0.00	21 000 000.00
119	14 779 391.44	6 147 004.76	20 926 396.20	0.00	0.00	0.00	20 926 396.20	0.00
120	0.00	160 332 175.87	160 332 175.87	0.00	166 155 231.59	166 155 231.59	0.00	5 823 055.72
129	6 147 004.76	0.00	6 147 004.76	0.00	6 147 004.76	6 147 004.76	0.00	0.00
1511	0.00	149 000.00	149 000.00	1 336 013.80	869 999.40	2 206 013.20	0.00	2 057 013.20
1588	0.00	505 176.00	505 176.00	1 818 026.00	3 635 647.20	5 453 673.20	0.00	4 948 497.20
1674	0.00	0.00	0.00	15 500 000.00	0.00	15 500 000.00	0.00	15 500 000.00
1688	0.00	0.00	0.00	3 394 043.00	602 645.00	3 996 688.00	0.00	3 996 688.00
185	0.00	35 424 924.37	35 424 924.37	21 953 961.88	31 532 877.18	53 486 839.06	0.00	18 061 914.69
Total Classe 1	20 926 396.20	202 558 281.00	223 484 677.20	44 002 044.68	229 943 405.13	273 945 449.81	20 926 396.20	71 387 168.81
20531	860 373.64	442 249.78	1 302 623.42	0.00	0.00	0.00	1 302 623.42	0.00
20532	18 170.38	0.00	18 170.38	0.00	0.00	0.00	18 170.38	0.00
2058	48 176.04	72 862.14	121 038.18	0.00	0.00	0.00	121 038.18	0.00
208	326 596.54	0.00	326 596.54	0.00	40 940.50	40 940.50	285 656.04	0.00
21547	742 815.57	126 154.57	868 970.14	0.00	0.00	0.00	868 970.14	0.00
21817	4 174 178.03	316 694.49	4 490 872.52	0.00	0.00	0.00	4 490 872.52	0.00
21827	7 350.00	0.00	7 350.00	0.00	0.00	0.00	7 350.00	0.00
218317	155 413.23	5 829.70	161 242.93	0.00	0.00	0.00	161 242.93	0.00
218327	3 793 683.44	266 287.60	4 059 971.04	0.00	0.00	0.00	4 059 971.04	0.00
21847	1 726 696.06	82 669.99	1 809 366.05	0.00	0.00	0.00	1 809 366.05	0.00
2315	0.00	89 414.79	89 414.79	0.00	22 814.39	22 814.39	66 600.40	0.00
2318	31 014.10	0.00	31 014.10	0.00	31 014.10	31 014.10	0.00	0.00
23251	1 949 033.58	564 088.96	2 513 122.54	0.00	446 143.61	446 143.61	2 066 978.93	0.00
237	90 431.05	0.00	90 431.05	0.00	0.00	0.00	90 431.05	0.00
2385	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2388	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2748	728 201.00	0.00	728 201.00	0.00	0.00	0.00	728 201.00	0.00
2751	1 099 736.75	170 535.16	1 270 271.91	0.00	16 943.22	16 943.22	1 253 328.69	0.00
280531	0.00	0.00	0.00	242 600.37	160 857.21	403 457.58	0.00	403 457.58
280532	0.00	0.00	0.00	1 814.96	4 542.60	6 357.56	0.00	6 357.56
28058	0.00	0.00	0.00	10 175.04	14 878.40	25 053.44	0.00	25 053.44
2808	0.00	33 645.83	33 645.83	274 629.51	14 399.17	289 028.68	0.00	255 382.85
281547	0.00	0.00	0.00	530 215.78	99 174.10	629 389.88	0.00	629 389.88
281817	0.00	0.00	0.00	1 556 182.79	376 592.73	1 932 775.52	0.00	1 932 775.52
281827	0.00	0.00	0.00	2 594.46	1 297.23	3 891.69	0.00	3 891.69
2818317	0.00	0.00	0.00	85 924.27	11 385.80	97 310.07	0.00	97 310.07
2818327	0.00	0.00	0.00	2 962 890.13	430 442.21	3 393 332.34	0.00	3 393 332.34

Comptes	
Numéros	Libellés
1031	FONDS PROPRES
119	REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)
120	RESULTAT DE L'EXERCICE (SOLDE CREDITEUR)
129	RESULTAT DE L'EXERCICE (SOLDE DEBITEUR)
1511	PROVISIONS POUR LITIGES
1588	AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES
1674	AVANCES DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES PUBLIQUES
1688	INTERETS COURUS
185	OPERATIONS TRESORERIE FNAP
20531	PROGICIELS ACQUIS
20532	LOGICIELS ACQUIS
2058	AUTRES CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES, PROCED
208	AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLE
21547	MATERIEL ACQUIS
21817	INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DIVERS ACQUIS
21827	MATERIEL DE TRANSPORT ACQUIS
218317	MATERIEL DE BUREAU ACQUIS
218327	MATERIEL INFORMATIQUE ACQUIS
21847	MOBILIER ACQUIS
2315	INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE
2318	AUTRES IMMOBILISATION CORPORELLES
23251	LOGICIELS SOUS TRAITES
237	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR IMMOB INCORPORELLES
2385	AVANCES ET ACOMPTES INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE
2388	AVANCES ET ACOMPTES AUTRES IMMOBILISATION CORPORELLES
2748	AUTRES PRETS
2751	CAUTIONNEMENTS
280531	AMORTISSEMENT DES PROGICIELS ACQUIS
280532	AMORTISSEMENT DES LOGICIELS ACQUIS
28058	AMORT. AUTRES CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES,
2808	AMORTISSEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPOR.
281547	AMORTISSEMENTS DU MATERIEL ACQUIS
281817	AMORTISSEMENT INSTALLATIONS GENERALES AMENAGEMENTS DIVERS ACQUIS
281827	AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE TRANSPORT ACQUIS
2818317	AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE BUREAU ACQUIS
2818327	AMORTISSEMENTS DU MATERIEL INFORMATIQUE ACQUIS

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
281847	0.00	0.00	0.00	641 682.55	165 359.21	807 041.76	0.00	807 041.76
29755	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Classe 2	15 751 869.41	2 170 433.01	17 922 302.42	6 308 709.86	1 836 784.48	8 145 494.34	17 330 800.77	7 553 992.69
4011	0.00	1 548 848.10	1 548 848.10	1 548 848.10	0.00	1 548 848.10	0.00	0.00
4012	0.00	57 768 280.19	57 768 280.19	0.00	57 892 757.22	57 892 757.22	0.00	124 477.03
4017	0.00	122 320.71	122 320.71	0.00	122 320.71	122 320.71	0.00	0.00
4041	0.00	84 046.18	84 046.18	84 046.18	0.00	84 046.18	0.00	0.00
4042	0.00	1 401 855.86	1 401 855.86	0.00	1 634 497.44	1 634 497.44	0.00	232 641.58
4047	0.00	0.00	0.00	25 335.45	5 660.79	30 996.24	0.00	30 996.24
408	0.00	6 070 253.34	6 070 253.34	6 070 253.34	3 757 812.36	9 828 065.70	0.00	3 757 812.36
4091	12 757.33	0.00	12 757.33	0.00	0.00	0.00	12 757.33	0.00
411111	14 348 467.17	589 810.89	14 938 278.06	0.00	14 938 278.06	14 938 278.06	0.00	0.00
411112	4 296 638.83	769 359.23	5 065 998.06	0.00	3 763 917.67	3 763 917.67	1 302 080.39	0.00
411113	3 382 625.42	595 862.51	3 978 487.93	0.00	3 978 487.93	3 978 487.93	0.00	0.00
41114	170 533.63	753.49	171 287.12	0.00	171 287.12	171 287.12	0.00	0.00
41115	133 744.78	0.00	133 744.78	0.00	133 744.78	133 744.78	0.00	0.00
411211	0.00	86 157 721.58	86 157 721.58	0.00	68 449 392.55	68 449 392.55	17 708 329.03	0.00
411212	0.00	10 926 414.01	10 926 414.01	0.00	9 517 681.12	9 517 681.12	1 408 732.89	0.00
411213	0.00	6 933 412.75	6 933 412.75	0.00	3 162 005.61	3 162 005.61	3 771 407.14	0.00
41122	0.00	326 338.26	326 338.26	0.00	61 985.95	61 985.95	264 352.31	0.00
41123	0.00	200 105.60	200 105.60	0.00	200 105.60	200 105.60	0.00	0.00
41124	0.00	1 184 188.70	1 184 188.70	0.00	876 721.37	876 721.37	307 467.33	0.00
41125	0.00	443 359.70	443 359.70	0.00	342 650.69	342 650.69	100 709.01	0.00
4117	259 157.48	16 220.54	275 378.02	0.00	215 885.17	215 885.17	59 492.85	0.00
41621	3 431 491.54	4 619 796.37	8 051 287.91	0.00	4 334 576.13	4 334 576.13	3 716 711.78	0.00
41622	200 742.29	0.00	200 742.29	0.00	5 900.00	5 900.00	194 842.29	0.00
41623	959 552.31	1 000.28	960 552.59	0.00	130 173.79	130 173.79	830 378.80	0.00
41624	13 305.50	22 197.89	35 503.39	0.00	22 197.89	22 197.89	13 305.50	0.00
41625	0.00	74 704.78	74 704.78	0.00	74 704.78	74 704.78	0.00	0.00
4163	688 249.64	95 606.50	783 856.14	0.00	556 147.85	556 147.85	227 708.29	0.00
418	19 982 922.76	23 692 005.87	43 674 928.63	0.00	19 982 922.76	19 982 922.76	23 692 005.87	0.00
4191	0.00	1 350 713.33	1 350 713.33	1 613 150.78	864 483.86	2 477 634.64	0.00	1 126 921.31
4211	0.00	3 493.41	3 493.41	3 638.27	0.00	3 638.27	0.00	144.86
42121	0.00	49 569 801.65	49 569 801.65	0.00	49 569 881.31	49 569 881.31	0.00	79.66
42123	0.00	10 965.09	10 965.09	0.00	10 965.09	10 965.09	0.00	0.00
422	0.00	56 379.80	56 379.80	0.00	56 379.80	56 379.80	0.00	0.00
425	13 360.00	191 082.98	204 442.98	0.00	201 962.98	201 962.98	2 480.00	0.00

Comptes	
Numéros	Libellés
281847	AMORTISSEMENTS AUTRES MOBILIERS ACQUIS
29755	CAUTIONNEMENTS
4011	FOURNISSEURS - EXERCICE PRECEDENT
4012	FOURNISSEURS - EXERCICE COURANT
4017	RETENUES DE GARANTIE ET OPPOSITIONS
4041	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS - EXERCICE PRECEDENT
4042	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS - EXERCICE COURANT
4047	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS - RETENUE GARANTIE ET OPPOSITIONS
408	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES
4091	AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES
411111	"CLIENTS - EX ANTERIEURS - FOUILLES ""LOI 2003"" SANS PRISE EN CHARGE FNAP"
411112	"CLIENTS - EX ANTERIEURS - FOUILLES ""LOI 2003"" - FNAP MANDATAIRE"
411113	"CLIENTS - EX ANTERIEURS - FOUILLES ""LOI 2003"" - FNAP NON MANDATAIRE"
41114	CLIENTS - EX ANTERIEURS - PRESTATIONS DE SERVICES
41115	CLIENTS - EX ANTERIEURS - MISE A DISPOSITION
411211	"CLIENTS - FOUILLES ""LOI 2003"" - SANS PRISE EN CHARGE FNAP"
411212	"CLIENTS - FOUILLES ""LOI 2003"" - FNAP MANDATAIRE"
411213	"CLIENTS - FOUILLES ""LOI 2003"" - FNAP NON MANDATAIRE"
41122	CLIENTS - AFAN
41123	CLIENTS - REDEVANCE
41124	CLIENTS - PRESTATIONS DE SERVICES
41125	CLIENTS - MISE A DISPOSITION
4117	CLIENTS - RETENUES DE GARANTIE
41621	CLIENTS DOUTEUX FOUILLES 2003
41622	CLIENTS DOUTEUX AFAN
41623	CLIENTS DOUTEUX REDEVANCE LOI 2001
41624	CLIENTS DOUTEUX - PRESTATIONS DE SERVICES
41625	CLIENTS DOUTEUX - MISE A DISPOSITION
4163	CLIENTS LITIGIEUX
418	CLIENTS - ORDRES DE RECETTES A ETABLIR
4191	CLIENTS - AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS
4211	REMUNERATION DUES : EX ERVICE PRECEDENT
42121	REMUNERATIONS DUES-EX COURANT-NET A PAYER
42123	RETENUE S/NET A PAYER : REGULARISATION TITRE DE RECETTE
422	OEUVRES SOCIALES
425	AVANCES ET ACOMPTES AU PERSONNEL

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
427	0.00	155 469.38	155 469.38	0.00	155 469.38	155 469.38	0.00	0.00
42912	2 385.66	851.67	3 237.33	0.00	2 360.76	2 360.76	876.57	0.00
43112	0.00	18 656 305.78	18 656 305.78	0.00	18 656 305.78	18 656 305.78	0.00	0.00
43122	0.00	4 336 589.38	4 336 589.38	0.00	4 336 589.38	4 336 589.38	0.00	0.00
4371	0.00	524 988.32	524 988.32	0.00	524 988.32	524 988.32	0.00	0.00
43721	0.00	34 316.50	34 316.50	0.00	34 316.50	34 316.50	0.00	0.00
43722	0.00	278 023.27	278 023.27	0.00	278 023.27	278 023.27	0.00	0.00
43725	0.00	8 846.76	8 846.76	0.00	8 846.76	8 846.76	0.00	0.00
4373	0.00	4 473 712.32	4 473 712.32	0.00	4 473 712.32	4 473 712.32	0.00	0.00
4374	0.00	3 772 266.08	3 772 266.08	0.00	3 772 266.08	3 772 266.08	0.00	0.00
4375	0.00	27 521.80	27 521.80	0.00	27 521.80	27 521.80	0.00	0.00
4376	0.00	1 669 720.71	1 669 720.71	0.00	1 669 720.71	1 669 720.71	0.00	0.00
43781	0.00	1 783 867.20	1 783 867.20	132 888.00	1 650 539.20	1 783 427.20	440.00	0.00
43782	0.00	11 413.81	11 413.81	0.00	11 413.81	11 413.81	0.00	0.00
43785	0.00	1 890 934.39	1 890 934.39	0.00	1 890 934.39	1 890 934.39	0.00	0.00
43786	0.00	1 294 943.16	1 294 943.16	0.00	1 294 943.16	1 294 943.16	0.00	0.00
437871	0.00	6 137.14	6 137.14	2 503.00	4 982.00	7 485.00	0.00	1 347.86
437872	0.00	2 687.38	2 687.38	1 030.00	2 750.01	3 780.01	0.00	1 092.63
43788	0.00	421 082.52	421 082.52	0.00	421 082.52	421 082.52	0.00	0.00
4411	0.00	21 000 000.00	21 000 000.00	0.00	0.00	0.00	21 000 000.00	0.00
4417	14 000.00	20 812 260.48	20 826 260.48	0.00	20 826 260.48	20 826 260.48	0.00	0.00
444	0.00	32 750.00	32 750.00	0.00	774 759.00	774 759.00	0.00	742 009.00
4455	0.00	10 470 590.08	10 470 590.08	0.00	12 661 264.08	12 661 264.08	0.00	2 190 674.00
445621	0.00	164 323.69	164 323.69	0.00	164 323.69	164 323.69	0.00	0.00
445661	0.00	4 450 450.99	4 450 450.99	0.00	4 450 450.99	4 450 450.99	0.00	0.00
44571	0.00	18 646 465.30	18 646 465.30	7 241 519.37	16 366 587.75	23 608 107.12	0.00	4 961 641.82
44585	786 815.88	4 561 266.25	5 348 082.13	0.00	5 348 082.13	5 348 082.13	0.00	0.00
44586	231 190.12	241 901.05	473 091.17	0.00	231 190.12	231 190.12	241 901.05	0.00
44587	0.00	3 274 793.36	3 274 793.36	3 274 793.36	3 882 636.41	7 157 429.77	0.00	3 882 636.41
44588	0.00	44 291.01	44 291.01	0.00	0.00	0.00	44 291.01	0.00
4471	0.00	298 239.40	298 239.40	0.00	298 239.40	298 239.40	0.00	0.00
44781	0.00	2 418 981.30	2 418 981.30	0.00	2 418 981.30	2 418 981.30	0.00	0.00
44782	0.00	2 553.00	2 553.00	0.00	2 553.00	2 553.00	0.00	0.00
44783	0.00	5 925.12	5 925.12	0.00	5 925.12	5 925.12	0.00	0.00
44784	0.00	1 009 136.00	1 009 136.00	0.00	1 017 815.00	1 017 815.00	0.00	8 679.00
44785	0.00	132.42	132.42	0.00	132.42	132.42	0.00	0.00
462	0.00	4 784.00	4 784.00	0.00	4 784.00	4 784.00	0.00	0.00

Comptes	
Numéros	Libellés
427	PERSONNEL - OPPOSITIONS
42912	REGISSEURS
43112	SS COTISATION PATRONALE - EXERCICE COURANT
43122	SS COTISATION OUVRIERE EXERCICE COURANT
4371	CONTRIB. EXC DE SOLIDARITE
43721	PENSION CIVILE - PART SALARIALE
43722	PENSION CIVILE - PART PATRONALE
43725	RETRAITE ADDITIONNELLE DE LA FONCTION PUBLIQUE
4373	CONTRIBUTION SOCIALE GENERALISEE
4374	IRCANTEC
4375	PREFON
4376	AUTRES MUTUELLES
43781	TICKET RESTAURANT
43782	PRET CE
43785	DEXIA
43786	INDEMNITES JOURNALIERES DE SECURITE SOCIALE
437871	AGESSA
437872	MAISON DES ARTISTES
43788	AUTRES ORGNANISMES SOCIAUX
4411	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT
4417	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION
444	IMPOT SUR LES BENEFICES
4455	TVA A DECAISSER
445621	TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOBILISATIONS FRANCE
445661	TVA DEDUCTIBLE S/AUTRES BIENS ET SERVICES - FRANCE
44571	TVA COLLECTEE FRANCE 19,60%
44585	TVA DEDUCTIBLE DU MOIS EN ATTENTE DE REGLEMENT
44586	TVA FACTURES NON PARVENUES
44587	TVA SUR FACTURES A ETABLIR
44588	TVA ECART SUR PRORATA A REGULARISER
4471	CONTRIBUTION AU REMBOURSEMENT DE LA DETTE SOCIALE
44781	TAXE SUR LES SALAIRES
44782	RETENUE A LA SOURCE
44783	REDEVANCE ENLEVEMENT ORDURES MENAGERES
44784	ETAT-IMPOTS DIRECT
44785	ETAT-AUTRES IMPOTS
462	CREANCES SUR CESSIONS D'IMMOBILISATIONS

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
4631	25 129.24	1 513 658.63	1 538 787.87	0.00	1 488 841.78	1 488 841.78	49 946.09	0.00
4632	372.94	940 801.27	941 174.21	0.00	892 830.52	892 830.52	48 343.69	0.00
4634	0.00	27 095.17	27 095.17	0.00	27 095.17	27 095.17	0.00	0.00
4663	0.00	409 422.66	409 422.66	16.07	426 758.36	426 774.43	0.00	17 351.77
4664	0.00	630 464.69	630 464.69	774 933.86	283 387.40	1 058 321.26	0.00	427 856.57
4665	0.00	8 876 038.23	8 876 038.23	112.90	8 875 925.33	8 876 038.23	0.00	0.00
4669	0.00	1 247 394.92	1 247 394.92	0.00	1 247 394.92	1 247 394.92	0.00	0.00
4672	0.00	2 224.49	2 224.49	0.00	2 224.49	2 224.49	0.00	0.00
4674	0.00	452 014.00	452 014.00	0.00	452 014.00	452 014.00	0.00	0.00
4686	0.00	478 000.00	478 000.00	478 000.00	609 643.02	1 087 643.02	0.00	609 643.02
4713	0.00	11 785 069.39	11 785 069.39	33 613.12	11 791 563.67	11 825 176.79	0.00	40 107.40
4714	0.00	152 907.55	152 907.55	13 647.04	165 154.47	178 801.51	0.00	25 893.96
4718	0.00	10 656 068.88	10 656 068.88	0.00	10 661 709.95	10 661 709.95	0.00	5 641.07
4721	0.00	48 384 925.29	48 384 925.29	0.00	48 384 925.29	48 384 925.29	0.00	0.00
4723	0.00	496 660.11	496 660.11	0.00	496 660.11	496 660.11	0.00	0.00
4724	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4731	0.00	26 509 753.66	26 509 753.66	0.00	26 509 753.66	26 509 753.66	0.00	0.00
4732	0.00	54 882 950.69	54 882 950.69	0.00	54 882 950.69	54 882 950.69	0.00	0.00
4733	0.00	554 773.50	554 773.50	187 942.00	535 529.69	723 471.69	0.00	168 698.19
478	0.00	8 424.90	8 424.90	0.00	8 424.90	8 424.90	0.00	0.00
4871	0.00	40 661 906.96	40 661 906.96	20 848 664.28	39 626 485.36	60 475 149.64	0.00	19 813 242.68
491	0.00	477 324.54	477 324.54	3 143 148.69	1 305 816.86	4 448 965.55	0.00	3 971 641.01
Total Classe 4	48 953 442.52	590 763 300.14	639 716 742.66	45 478 083.81	561 381 329.06	606 859 412.87	74 998 559.22	42 141 229.43
5112	14 989.29	10 505 826.08	10 520 815.37	0.00	10 491 935.99	10 491 935.99	28 879.38	0.00
5151	10 120 737.08	189 653 791.35	199 774 528.43	0.00	193 482 271.97	193 482 271.97	6 292 256.46	0.00
5152	21 306.45	26 510 990.52	26 532 296.97	0.00	25 026 895.47	25 026 895.47	1 505 401.50	0.00
531	97.40	0.00	97.40	0.00	0.00	0.00	97.40	0.00
5431	0.00	4 061.47	4 061.47	0.00	4 061.47	4 061.47	0.00	0.00
5432	0.00	3 527.05	3 527.05	0.00	3 527.05	3 527.05	0.00	0.00
5433	0.00	2 120.23	2 120.23	0.00	2 120.23	2 120.23	0.00	0.00
5435	0.00	5 605.17	5 605.17	0.00	5 605.17	5 605.17	0.00	0.00
5436	0.00	5 651.78	5 651.78	0.00	5 651.78	5 651.78	0.00	0.00
5437	0.00	3 987.42	3 987.42	0.00	3 987.42	3 987.42	0.00	0.00
5438	0.00	3 507.41	3 507.41	0.00	3 507.41	3 507.41	0.00	0.00
548	0.00	12 178.04	12 178.04	0.00	12 178.04	12 178.04	0.00	0.00
581	0.00	1 300 744.41	1 300 744.41	0.00	1 300 744.41	1 300 744.41	0.00	0.00
585	0.00	15 489 299.18	15 489 299.18	0.00	15 489 299.18	15 489 299.18	0.00	0.00

Comptes	
Numéros	Libellés
4631	ORDRES DE RECETTES OU ORDRES DE REVERSEMENT A RECOUVRER SALARIES
4632	ORDRES DE RECETTES OU ORDRES DE REVERSEMENT A RECOUVRER DIVERS
4634	INTERETS MORATOIRES RECUS
4663	VIREMENTS A REIMPUTER
4664	EXCEDENTS DE VERSEMENT A REMBOURSER
4665	FRAIS DE DEPLACEMENT
4669	ALLOCATIONS CHOMAGE
4672	ETUDIANTS STAGIAIRES
4674	TAXE D'APPRENTISSAGE
4686	CHARGES A PAYER
4713	RECETTES PERCUES AVANT EMISSION DE TITRE
4714	RECETTES PERCUES AVANT EMISSION DE TITRE - SALARIES
4718	AUTRES RECETTES A CLASSER
4721	DEPENSES PAYEES AVANT ORDONNANCEMENT
4723	PRELEVEMENTS EDF
4724	AVANCES MENUES DEPENSES SIEGE
4731	RECETTES A TRANSFERER (RAP-FNAP)
4732	RECETTES A TRANSFERER (RAP-INRAP)
4733	PROJET ACE RECETTES-DEPENSES
478	AUTRES COMPTES TRANSITOIRES
4871	TRAVAUX FACTURES D'AVANCE
491	PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES CLIENTS ET ETUDIANTS
5112	CHEQUES BANCAIRES A ENCAISSER
5151	COMPTE AU TRESOR
5152	COMPTE AU TRESOR - RAP PART FNAP
531	CAISSE
5431	REGIE CIF
5432	REGIE GNE
5433	REGIE GSE
5435	REGIE GSO
5436	REGIE MED
5437	REGIE GNP
5438	REGIE RAA
548	AVANCES POUR MENUES DEPENSES
581	VIREMENT INTERNE DE COMPTES
585	VIREMENT INTERNE DE FONDS

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
Total Classe 5	10 157 130.22	243 501 290.11	253 658 420.33	0.00	245 831 785.59	245 831 785.59	7 826 634.74	0.00
6041	0.00	22 416 887.58	22 416 887.58	0.00	22 416 887.58	22 416 887.58	0.00	0.00
6042	0.00	1 513 000.88	1 513 000.88	0.00	1 513 000.88	1 513 000.88	0.00	0.00
6043	0.00	629 921.68	629 921.68	0.00	629 921.68	629 921.68	0.00	0.00
60611	0.00	472 672.61	472 672.61	0.00	472 672.61	472 672.61	0.00	0.00
60612	0.00	1 011 410.00	1 011 410.00	0.00	1 011 410.00	1 011 410.00	0.00	0.00
60613	0.00	86 838.17	86 838.17	0.00	86 838.17	86 838.17	0.00	0.00
60614	0.00	17 756.75	17 756.75	0.00	17 756.75	17 756.75	0.00	0.00
60617	0.00	24 360.17	24 360.17	0.00	24 360.17	24 360.17	0.00	0.00
6063	0.00	1 439 540.91	1 439 540.91	0.00	1 439 540.91	1 439 540.91	0.00	0.00
6064	0.00	340 545.59	340 545.59	0.00	340 545.59	340 545.59	0.00	0.00
6065	0.00	357 507.68	357 507.68	0.00	357 507.68	357 507.68	0.00	0.00
6068	0.00	283 159.93	283 159.93	0.00	283 159.93	283 159.93	0.00	0.00
6086	0.00	19 128.37	19 128.37	0.00	19 128.37	19 128.37	0.00	0.00
6111	0.00	253 920.73	253 920.73	0.00	253 920.73	253 920.73	0.00	0.00
6112	0.00	654 349.99	654 349.99	0.00	654 349.99	654 349.99	0.00	0.00
6132	0.00	6 830 611.37	6 830 611.37	0.00	6 830 611.37	6 830 611.37	0.00	0.00
6133	0.00	55 276.48	55 276.48	0.00	55 276.48	55 276.48	0.00	0.00
61351	0.00	2 512 251.78	2 512 251.78	0.00	2 512 251.78	2 512 251.78	0.00	0.00
61352	0.00	256 339.25	256 339.25	0.00	256 339.25	256 339.25	0.00	0.00
61353	0.00	1 990.65	1 990.65	0.00	1 990.65	1 990.65	0.00	0.00
613541	0.00	1 702 738.44	1 702 738.44	0.00	1 702 738.44	1 702 738.44	0.00	0.00
613542	0.00	856 535.68	856 535.68	0.00	856 535.68	856 535.68	0.00	0.00
61358	0.00	1 393 683.19	1 393 683.19	0.00	1 393 683.19	1 393 683.19	0.00	0.00
614	0.00	1 140 349.66	1 140 349.66	0.00	1 140 349.66	1 140 349.66	0.00	0.00
6152	0.00	249 470.37	249 470.37	0.00	249 470.37	249 470.37	0.00	0.00
6155	0.00	26 470.32	26 470.32	0.00	26 470.32	26 470.32	0.00	0.00
61561	0.00	178 238.38	178 238.38	0.00	178 238.38	178 238.38	0.00	0.00
61562	0.00	108 919.57	108 919.57	0.00	108 919.57	108 919.57	0.00	0.00
61563	0.00	9 176.01	9 176.01	0.00	9 176.01	9 176.01	0.00	0.00
61564	0.00	913 469.65	913 469.65	0.00	913 469.65	913 469.65	0.00	0.00
61568	0.00	575 397.30	575 397.30	0.00	575 397.30	575 397.30	0.00	0.00
616	0.00	691 583.15	691 583.15	0.00	691 583.15	691 583.15	0.00	0.00
6181	0.00	54 845.84	54 845.84	0.00	54 845.84	54 845.84	0.00	0.00
6183	0.00	90 600.98	90 600.98	0.00	90 600.98	90 600.98	0.00	0.00
6185	0.00	57 288.60	57 288.60	0.00	57 288.60	57 288.60	0.00	0.00
6211	0.00	1 758.40	1 758.40	0.00	1 758.40	1 758.40	0.00	0.00

Comptes	
Numéros	Libellés
6041	TERRASSEMENT SUR CHANTIERS D'OPERATIONS D'ARCHEOLOGIE PREVENTIVE
6042	DATATIONS ANALYSES SUR CHANTIERS D'OPERATIONS D'ARCHEOLOGIE PREVENTIVE
6043	AUTRES PRESTATIONS LIEES AUX CHANTIERS ARCHEOLOGIQUES
60611	ELECTRICITE
60612	CARBURANTS ET LUBRIFIANTS
60613	GAZ
60614	CHAUFFAGE SUR RESEAU
60617	EAU
6063	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES
6065	LINGES ET VETEMENTS DE TRAVAIL
6068	AUTRES MATIERES ET FOURNITURES NON STOCKEES
6086	FRAIS ACCESSOIRES SUR ACHATS NON STOCKES
6111	SOUS-TRAITANCE ADMINISTRATIF
6112	SOUS-TRAITANCE INFORMATIQUE
6132	LOCATIONS IMMOBILIERES - AVEC BAIL
6133	LOCATIONS IMMOBILIERES - SANS BAIL
61351	LOCATIONS DE VEHICULES
61352	LOCATIONS DE MATERIEL DE BUREAU
61353	LOCATIONS DE MATERIEL D'INFORMATIQUE
613541	BUNGALOWS
613542	TRANSFERTS BUNGALOWS
61358	AUTRES LOCATIONS MOBILIERES
614	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE
6152	TRAVAUX D'ENTRETIEN ET DE REPARATION SUR BIENS IMMOBILIERS
6155	TRAVAUX D'ENTRETIEN ET DE REPARATION SUR BIENS MOBILIERS
61561	MAINTENANCE DU MATERIEL DE BUREAU
61562	MAINTENANCE DU MAT INFORMATIQUE
61563	MAINTENANCE DES INSTALLATIONS TELEPHONIQUES
61564	MAINTENANCE DES VEHICULES
61568	AUTRE MAINTENANCE
616	PRIMES D'ASSURANCE
6181	DOCUMENTATION GENERALE
6183	DOCUMENTATION TECHNIQUE ET BIBLIOTHEQUES
6185	FRAIS DE COLLOQUES,SEMINAIRES,CONFERENCEES
6211	PERSONNEL INTERIMAIRE

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
6214	0.00	8 054.10	8 054.10	0.00	8 054.10	8 054.10	0.00	0.00
6226	0.00	423 544.94	423 544.94	0.00	423 544.94	423 544.94	0.00	0.00
6227	0.00	3 679.12	3 679.12	0.00	3 679.12	3 679.12	0.00	0.00
6228	0.00	143 206.26	143 206.26	0.00	143 206.26	143 206.26	0.00	0.00
6231	0.00	78 373.56	78 373.56	0.00	78 373.56	78 373.56	0.00	0.00
6232	0.00	1 405.00	1 405.00	0.00	1 405.00	1 405.00	0.00	0.00
6233	0.00	510 774.23	510 774.23	0.00	510 774.23	510 774.23	0.00	0.00
6236	0.00	172 400.37	172 400.37	0.00	172 400.37	172 400.37	0.00	0.00
62371	0.00	1 886.09	1 886.09	0.00	1 886.09	1 886.09	0.00	0.00
62372	0.00	72 050.22	72 050.22	0.00	72 050.22	72 050.22	0.00	0.00
62378	0.00	32 892.12	32 892.12	0.00	32 892.12	32 892.12	0.00	0.00
6238	0.00	774 899.16	774 899.16	0.00	774 899.16	774 899.16	0.00	0.00
6241	0.00	21 463.08	21 463.08	0.00	21 463.08	21 463.08	0.00	0.00
6243	0.00	96 645.22	96 645.22	0.00	96 645.22	96 645.22	0.00	0.00
6244	0.00	18 372.27	18 372.27	0.00	18 372.27	18 372.27	0.00	0.00
6247	0.00	88.00	88.00	0.00	88.00	88.00	0.00	0.00
6248	0.00	989.17	989.17	0.00	989.17	989.17	0.00	0.00
6251	0.00	2 391 774.36	2 391 774.36	0.00	2 391 774.36	2 391 774.36	0.00	0.00
6254	0.00	13 020.29	13 020.29	0.00	13 020.29	13 020.29	0.00	0.00
6255	0.00	41 799.49	41 799.49	0.00	41 799.49	41 799.49	0.00	0.00
6256	0.00	8 944 042.34	8 944 042.34	0.00	8 944 042.34	8 944 042.34	0.00	0.00
6257	0.00	74 852.77	74 852.77	0.00	74 852.77	74 852.77	0.00	0.00
626	0.00	1 491 784.80	1 491 784.80	0.00	1 491 784.80	1 491 784.80	0.00	0.00
6278	0.00	722.18	722.18	0.00	722.18	722.18	0.00	0.00
6281	0.00	4 720.00	4 720.00	0.00	4 720.00	4 720.00	0.00	0.00
6282	0.00	9 909.97	9 909.97	0.00	9 909.97	9 909.97	0.00	0.00
6283	0.00	557 300.97	557 300.97	0.00	557 300.97	557 300.97	0.00	0.00
6284	0.00	19 337.12	19 337.12	0.00	19 337.12	19 337.12	0.00	0.00
6286	0.00	762 028.25	762 028.25	0.00	762 028.25	762 028.25	0.00	0.00
6287	0.00	484 186.00	484 186.00	0.00	484 186.00	484 186.00	0.00	0.00
6288	0.00	217 917.15	217 917.15	0.00	217 917.15	217 917.15	0.00	0.00
6311	0.00	2 418 981.30	2 418 981.30	0.00	2 418 981.30	2 418 981.30	0.00	0.00
63311	0.00	526 008.37	526 008.37	0.00	526 008.37	526 008.37	0.00	0.00
63312	0.00	46 825.43	46 825.43	0.00	46 825.43	46 825.43	0.00	0.00
63313	0.00	5 157.08	5 157.08	0.00	5 157.08	5 157.08	0.00	0.00
63321	0.00	268 762.03	268 762.03	0.00	268 762.03	268 762.03	0.00	0.00
63322	0.00	25 697.29	25 697.29	0.00	25 697.29	25 697.29	0.00	0.00

Comptes	
Numéros	Libellés
6214	PERSONNEL PRETE A L'ETABLISSEMENT
6226	HONORAIRES
6227	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX
6228	REMUNERATIONS INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES-DIVERS
6231	ANNONCES ET INSERTIONS
6232	ECHANTILLONS
6233	FOIRES ET EXPOSITIONS
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES
62371	PUBLICATIONS INSTITUTIONNELLES
62372	PUBLICATIONS SCIENTIFIQUES
62378	AUTRES PUBLICATIONS
6238	PUBLICITES,PUBLICATION, RELATIONS PUBLIQUES - DIVERS
6241	TRANSPORTS SUR ACHATS
6243	TRANSPORTS ENTRE ETABLISSEMENTS OU SERVICES
6244	TRANSPORTS ADMINISTRATIFS
6247	TRANSPORTS COLLECTIFS DU PERSONNEL
6248	TRANSPORTS DE BIENS ET TRANSPORTS COLLECTIFS DU PERSONNEL - DIVERS
6251	VOYAGES ET DEPLACEMENTS DU PERSONNEL
6254	FRAIS D'INSCRIPTION AUX COLLOQUES
6255	FRAIS DE DEMENAGEMENT
6256	MISSIONS
6257	RECEPTIONS
626	FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TELECOMMUNICATION
6278	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS
6281	CONCOURS DIVERS
6282	BLANCHISSAGE
6283	FORMATION CONTINUE DU PERSONNEL DE L'ETABLISSEMENT
6284	FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL
6286	CONTRATS DE NETTOYAGE
6287	GARDIENNAGE, SECURITE
6288	AUTRES PRESTATIONS EXTERIEURES DIVERSES
6311	TAXE SUR LES SALAIRES
63311	VERSEMENT DE TRANSPORT POUR PERSONNEL PERMANENT CDI
63312	VERSEMENT DE TRANSPORT POUR PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD
63313	VERSEMENT DE TRANSPORT POUR PERSONNEL SUR CRÉDITS CDA
63321	COTISATION FNAL POUR PERSONNEL PERMANENT CDI
63322	COTISATION FNAL POUR PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
63323	0.00	4 132.48	4 132.48	0.00	4 132.48	4 132.48	0.00	0.00
6335	0.00	1 061 657.02	1 061 657.02	0.00	1 061 657.02	1 061 657.02	0.00	0.00
6338	0.00	1 365.00	1 365.00	0.00	1 365.00	1 365.00	0.00	0.00
63511	0.00	1 017 815.00	1 017 815.00	0.00	1 017 815.00	1 017 815.00	0.00	0.00
63515	0.00	32 750.00	32 750.00	0.00	32 750.00	32 750.00	0.00	0.00
6358	0.00	7 452.29	7 452.29	0.00	7 452.29	7 452.29	0.00	0.00
6378	0.00	855.42	855.42	0.00	855.42	855.42	0.00	0.00
64111	0.00	52 455 118.16	52 455 118.16	0.00	52 455 118.16	52 455 118.16	0.00	0.00
64113	0.00	5 040 677.48	5 040 677.48	0.00	5 040 677.48	5 040 677.48	0.00	0.00
64121	0.00	4 273.88	4 273.88	0.00	4 273.88	4 273.88	0.00	0.00
64122	0.00	9 685.71	9 685.71	0.00	9 685.71	9 685.71	0.00	0.00
64131	0.00	527 911.80	527 911.80	0.00	527 911.80	527 911.80	0.00	0.00
64132	0.00	39 179.92	39 179.92	0.00	39 179.92	39 179.92	0.00	0.00
6414111	0.00	267 090.11	267 090.11	0.00	267 090.11	267 090.11	0.00	0.00
6414182	0.00	62 360.00	62 360.00	0.00	62 360.00	62 360.00	0.00	0.00
6414183	0.00	46 561.40	46 561.40	0.00	46 561.40	46 561.40	0.00	0.00
6414186	0.00	128 976.07	128 976.07	0.00	128 976.07	128 976.07	0.00	0.00
6414188	0.00	7 125.00	7 125.00	0.00	7 125.00	7 125.00	0.00	0.00
6414311	0.00	120 984.00	120 984.00	0.00	120 984.00	120 984.00	0.00	0.00
6414312	0.00	59 364.00	59 364.00	0.00	59 364.00	59 364.00	0.00	0.00
6414321	0.00	277 209.86	277 209.86	0.00	277 209.86	277 209.86	0.00	0.00
6414322	0.00	1 750.08	1 750.08	0.00	1 750.08	1 750.08	0.00	0.00
641433	0.00	334 005.27	334 005.27	0.00	334 005.27	334 005.27	0.00	0.00
641434	0.00	235 661.87	235 661.87	0.00	235 661.87	235 661.87	0.00	0.00
641435	0.00	147 338.28	147 338.28	0.00	147 338.28	147 338.28	0.00	0.00
6414361	0.00	158 787.76	158 787.76	0.00	158 787.76	158 787.76	0.00	0.00
6414362	0.00	482.79	482.79	0.00	482.79	482.79	0.00	0.00
641513	0.00	6 202.21	6 202.21	0.00	6 202.21	6 202.21	0.00	0.00
641515	0.00	84 490.61	84 490.61	0.00	84 490.61	84 490.61	0.00	0.00
6415181	0.00	1 734.24	1 734.24	0.00	1 734.24	1 734.24	0.00	0.00
641525	0.00	5 145.75	5 145.75	0.00	5 145.75	5 145.75	0.00	0.00
64161	0.00	669 068.54	669 068.54	0.00	669 068.54	669 068.54	0.00	0.00
64162	0.00	9 902.92	9 902.92	0.00	9 902.92	9 902.92	0.00	0.00
641711	0.00	115 153.75	115 153.75	0.00	115 153.75	115 153.75	0.00	0.00
641712	0.00	68 092.09	68 092.09	0.00	68 092.09	68 092.09	0.00	0.00
641722	0.00	951 922.86	951 922.86	0.00	951 922.86	951 922.86	0.00	0.00
64311	0.00	742 613.04	742 613.04	0.00	742 613.04	742 613.04	0.00	0.00

Comptes	
Numéros	Libellés
63323	COTISATION FNAL POUR PERSONNEL SUR CRÉDITS CDA
6335	VERSEMENTS LIBERATOIRES OUVRANT DROIT A L'EXONERATION DE TAXE APPRENTISSAGE
6338	IMPOTS, TAXE ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS-AUTRES
63511	CFE/TAXE PROFESSIONNELLE
63515	IMPOSITION FORFAITAIRE ANNUELLE
6358	AUTRES DROITS
6378	TAXES DIVERSES
64111	TRAITEMENTS DU PERSONNEL PERMANENT CDI
64113	TRAITEMENT DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUES
64121	CONGÉS PAYÉS DU PERSONNEL PERMANENT CDI
64122	CONGÉS PAYÉS DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD
64131	INDEMNITÉS RÉSIDENTIELLES DU PERSONNEL PERMANENT CDI
64132	INDEMNITÉS RÉSIDENTIELLES DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD
6414111	INDEMNITE FORFAITRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE
6414182	INDEMNITÉS CET (DÉCRET 2007-1597)
6414183	INDEMNITES GIPA
6414186	INDEMNITÉ DE DÉPART VOLONTAIRE
6414188	INDEMNITES DIVERSES
6414311	INDEMNITÉ POUR INTERVENTIONS FRÉQUENTES DU PERSONNEL PERMANENT CDI
6414312	INDEMNITES POUR INTERVENTIONS FRÉQ. DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD
6414321	INDEMNITÉ DE FONCTION DU PERSONNEL PERMANENT CDI
6414322	INDEMNITÉ DE FONCTION DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD
641433	INDEMNITE DE SUPPLEANCE ARCHEOLOGIQUE
641434	INDEMNITE DE SUJETION
641435	PRIME POUR CHARGES ADMINISTRATIVES EXCEPTIONNELLES
6414361	PRIME "DOM-TOM" DU PERSONNEL PERMANENT CDI
6414362	PRIME "DOM-TOM" DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD
641513	INDEMNITE DE RESPONSABILITE
641515	PRIME DE TRANSPORT
6415181	INDEMNITE DE TRANSPORT CORSE CDI
641525	PRIME DE TRANSPORT
64161	SUPPLÉMENT FAMILIAL DE TRAITEMENT DU PERSONNEL PERMANENT CDI
64162	SUPPLÉMENT FAMILIAL DE TRAITEMENT DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD
641711	INDEMNITÉS DE PRÉAVIS ET DE LICENCIEMENT
641712	ALLOCATIONS POUR PERTE D'EMPLOI
641722	ALLOCATIONS POUR PERTE D'EMPLOI
64311	TRAITEMENTS DU PERSONNEL SUR CRÉDITS CDA

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
6432	0.00	1 541.80	1 541.80	0.00	1 541.80	1 541.80	0.00	0.00
6433	0.00	3 234.44	3 234.44	0.00	3 234.44	3 234.44	0.00	0.00
643483	0.00	48 024.00	48 024.00	0.00	48 024.00	48 024.00	0.00	0.00
643484	0.00	65 802.94	65 802.94	0.00	65 802.94	65 802.94	0.00	0.00
6436	0.00	818.63	818.63	0.00	818.63	818.63	0.00	0.00
64372	0.00	289 522.23	289 522.23	0.00	289 522.23	289 522.23	0.00	0.00
64511	0.00	15 997 591.37	15 997 591.37	0.00	15 997 591.37	15 997 591.37	0.00	0.00
64512	0.00	1 534 632.20	1 534 632.20	0.00	1 534 632.20	1 534 632.20	0.00	0.00
64513	0.00	247 499.53	247 499.53	0.00	247 499.53	247 499.53	0.00	0.00
64521	0.00	869 174.46	869 174.46	0.00	869 174.46	869 174.46	0.00	0.00
64522	0.00	38 495.41	38 495.41	0.00	38 495.41	38 495.41	0.00	0.00
64523	0.00	4 115.81	4 115.81	0.00	4 115.81	4 115.81	0.00	0.00
64531	0.00	4 263.95	4 263.95	0.00	4 263.95	4 263.95	0.00	0.00
64532	0.00	278 023.27	278 023.27	0.00	278 023.27	278 023.27	0.00	0.00
645341	0.00	1 964 346.42	1 964 346.42	0.00	1 964 346.42	1 964 346.42	0.00	0.00
645342	0.00	179 934.04	179 934.04	0.00	179 934.04	179 934.04	0.00	0.00
645343	0.00	27 911.70	27 911.70	0.00	27 911.70	27 911.70	0.00	0.00
64581	0.00	419 717.52	419 717.52	0.00	419 717.52	419 717.52	0.00	0.00
64582	0.00	932 428.37	932 428.37	0.00	932 428.37	932 428.37	0.00	0.00
64583	0.00	85 021.75	85 021.75	0.00	85 021.75	85 021.75	0.00	0.00
64584	0.00	12 840.87	12 840.87	0.00	12 840.87	12 840.87	0.00	0.00
6471	0.00	376 168.00	376 168.00	0.00	376 168.00	376 168.00	0.00	0.00
64721	0.00	809 217.60	809 217.60	0.00	809 217.60	809 217.60	0.00	0.00
64722	0.00	54 331.20	54 331.20	0.00	54 331.20	54 331.20	0.00	0.00
64723	0.00	7 070.40	7 070.40	0.00	7 070.40	7 070.40	0.00	0.00
647311	0.00	22 680.20	22 680.20	0.00	22 680.20	22 680.20	0.00	0.00
64732	0.00	36 850.00	36 850.00	0.00	36 850.00	36 850.00	0.00	0.00
6475	0.00	250 472.76	250 472.76	0.00	250 472.76	250 472.76	0.00	0.00
6478	0.00	56 379.80	56 379.80	0.00	56 379.80	56 379.80	0.00	0.00
6516	0.00	139 059.50	139 059.50	0.00	139 059.50	139 059.50	0.00	0.00
654	0.00	381 794.02	381 794.02	0.00	381 794.02	381 794.02	0.00	0.00
6573	0.00	64 690.71	64 690.71	0.00	64 690.71	64 690.71	0.00	0.00
6574	0.00	735.98	735.98	0.00	735.98	735.98	0.00	0.00
65831	0.00	851 622.94	851 622.94	0.00	851 622.94	851 622.94	0.00	0.00
65832	0.00	25 153.00	25 153.00	0.00	25 153.00	25 153.00	0.00	0.00
65833	0.00	237 216.00	237 216.00	0.00	237 216.00	237 216.00	0.00	0.00
6611	0.00	602 645.00	602 645.00	0.00	602 645.00	602 645.00	0.00	0.00

Comptes	
Numéros	Libellés
6432	CONGES PAYES DU PERSONNEL SUR CREDIT
6433	INDEMNITES RESIDENTIELLES DU PERSONNEL SUR CREDIT
643483	INDEMNITÉS POUR INTERVENTIONS FRÉQUENTES
643484	INDEMNITÉ DE FIN DE CONTRAT
6436	SUPPLÉMENT FAMILIAL DE TRAITEMENT DU PERSONNEL SUR CRÉDITS CDA
64372	ALLOCATIONS POUR PERTE D'EMPLOI CDA
64511	SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL PERMANENT CDI
64512	SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD
64513	SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL SUR CRÉDITS CDA
64521	SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL PERMANENT CDI
64522	SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD
64523	SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL SUR CRÉDITS CDA
64531	RETRAITE ADDITIONNELLE DE LA FONCTION PUBLIQUE
64532	PENSION CIVILE
645341	SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL PERMANENT CDI
645342	SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD
645343	SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL SUR CRÉDITS CDA
64581	CONTRIBUTION FIPHFP
64582	COTISATIONS PRÉVOYANCE SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL PERMANENT CDI
64583	COTISATIONS PREVOYANCE SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL SUR CREDITS
64584	COTISATIONS PRÉVOYANCE SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL SUR CRÉDITS CDA
6471	OEUVRES SOCIALES -SUBVENTION ASSOCIATION DU PERSONNEL
64721	TICKETS RESTAURANT DU PERSONNEL PERMANENT CDI
64722	TICKETS RESTAURANT DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD
64723	TICKETS RESTAURANT DU PERSONNEL SUR CRÉDITS CDA
647311	ALLOCATIONS POUR ENFANTS HANDICAPÉS DU PERSONNEL PERMANENT CDI
64732	ALLOCATION MONOPARENTALE
6475	MEDECINE DU TRAVAIL
6478	DIVERSES
6516	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION
654	CHARGES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES
6573	ETUDIANTS STAGIAIRES GRATIFICATIONS
6574	ETUDIANTS STAGIAIRES REMBOURSEMENT TRANSPORT
65831	CHARGES DE GESTION ANNULATION ORDRES RECETTES EXERCICES ANTERIEUR
65832	AUTRES
65833	REVERSEMENT RAP - ART 81
6611	INTERETS DES EMPRUNTS ET DES DETTES

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
6711	0.00	49 169.20	49 169.20	0.00	49 169.20	49 169.20	0.00	0.00
6712	0.00	6 531.51	6 531.51	0.00	6 531.51	6 531.51	0.00	0.00
6714	0.00	37 917.13	37 917.13	0.00	37 917.13	37 917.13	0.00	0.00
6715	0.00	189 482.50	189 482.50	0.00	189 482.50	189 482.50	0.00	0.00
67181	0.00	2 008 723.00	2 008 723.00	0.00	2 008 723.00	2 008 723.00	0.00	0.00
6751	0.00	7 294.67	7 294.67	0.00	7 294.67	7 294.67	0.00	0.00
678	0.00	34 586.76	34 586.76	0.00	34 586.76	34 586.76	0.00	0.00
6811	0.00	1 278 928.66	1 278 928.66	0.00	1 278 928.66	1 278 928.66	0.00	0.00
6815	0.00	3 635 647.20	3 635 647.20	0.00	3 635 647.20	3 635 647.20	0.00	0.00
6817	0.00	1 305 816.86	1 305 816.86	0.00	1 305 816.86	1 305 816.86	0.00	0.00
6875	0.00	869 999.40	869 999.40	0.00	869 999.40	869 999.40	0.00	0.00
695	0.00	742 009.00	742 009.00	0.00	742 009.00	742 009.00	0.00	0.00
Total Classe 6	0.00	169 685 576.58	169 685 576.58	0.00	169 685 576.58	169 685 576.58	0.00	0.00
7041	0.00	758 404.91	758 404.91	0.00	758 404.91	758 404.91	0.00	0.00
7042	0.00	143 210 500.03	143 210 500.03	0.00	143 210 500.03	143 210 500.03	0.00	0.00
706	0.00	838 578.34	838 578.34	0.00	838 578.34	838 578.34	0.00	0.00
7084	0.00	443 359.70	443 359.70	0.00	443 359.70	443 359.70	0.00	0.00
7087	0.00	18 014.73	18 014.73	0.00	18 014.73	18 014.73	0.00	0.00
7088	0.00	31 456.64	31 456.64	0.00	31 456.64	31 456.64	0.00	0.00
74113	0.00	20 640 980.00	20 640 980.00	0.00	20 640 980.00	20 640 980.00	0.00	0.00
74131	0.00	146 440.48	146 440.48	0.00	146 440.48	146 440.48	0.00	0.00
746	0.00	59 000.00	59 000.00	0.00	59 000.00	59 000.00	0.00	0.00
7482	0.00	131 768.00	131 768.00	0.00	131 768.00	131 768.00	0.00	0.00
7488	0.00	172 436.06	172 436.06	0.00	172 436.06	172 436.06	0.00	0.00
7572	0.00	54 882 950.69	54 882 950.69	0.00	54 882 950.69	54 882 950.69	0.00	0.00
7583	0.00	273 633.37	273 633.37	0.00	273 633.37	273 633.37	0.00	0.00
75884	0.00	44 291.01	44 291.01	0.00	44 291.01	44 291.01	0.00	0.00
75888	0.00	117 289.65	117 289.65	0.00	117 289.65	117 289.65	0.00	0.00
7683	0.00	1 524.00	1 524.00	0.00	1 524.00	1 524.00	0.00	0.00
7711	0.00	39 099.70	39 099.70	0.00	39 099.70	39 099.70	0.00	0.00
7716	0.00	6 854.98	6 854.98	0.00	6 854.98	6 854.98	0.00	0.00
77182	0.00	3 102.38	3 102.38	0.00	3 102.38	3 102.38	0.00	0.00
7752	0.00	4 000.00	4 000.00	0.00	4 000.00	4 000.00	0.00	0.00
778	0.00	40 423.51	40 423.51	0.00	40 423.51	40 423.51	0.00	0.00
7815	0.00	505 176.00	505 176.00	0.00	505 176.00	505 176.00	0.00	0.00
7817	0.00	477 324.54	477 324.54	0.00	477 324.54	477 324.54	0.00	0.00
Total Classe 7	0.00	222 846 608.72	222 846 608.72	0.00	222 846 608.72	222 846 608.72	0.00	0.00

Comptes	
Numéros	Libellés
6711	PENALITES S/CONTRATS OU CONVENTIONS
6712	PENALITES - AMENDES FISCALES OU PENALES
6714	CREANCES DEVENUES IRRECOUVRABLES
6715	SUBVENTIONS ACCORDEES
67181	RAPPELS D'IMPOTS
6751	VALEUR COMPTABLE DES ACTIFS CEDES - IMMOB INCORPORELLES
678	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES
6811	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS
6815	DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES D'EXPLOITATION
6817	DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES ACTIFS CIRCULANTS
6875	DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS
695	IMPOTS SUR LES BENEFICES
7041	TRAVAUX AFAN
7042	TRAVAUX INRAP
706	PRESTATIONS DE SERVICES
7084	MISE A DISPO DE PERSONNEL FACTUREE
7087	PUBLICATIONS
7088	AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES
74113	MINISTERE TUTELLE-TITRE 3-SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT
74131	MINISTERE TUTELLE-TITRE 6-SUBVENTIONS POUR SOUTIEN DE PROGRAMME
746	DONS ET LEGS
7482	PRODUITS DES RESSOURCES AFFECTEES
7488	AUTRES
7572	REDEVANCES - LOI 01/08/03
7583	PRODUITS GESTION COURANTE ANNULATION MANDATS EX. ANTERIEURS
75884	PRODUIT DE REGULARISATION DU COEFFICIENT D'ASSUJETISSEMENT DE TVA
75888	AUTRES
7683	PRODUITS FINANCIERS PROVENANT DE L' ANNULATION DE MANDATS DES EXERCICES ANT
7711	DEDITS ET PENALITES PERCUS SUR ACHATS ET VENTES
7716	RECOUVREMENTS SUR CREANCES ADMISES EN NON VALEUR
77182	PRODUITS EXCEPTIONNELS PROVENANT DE L'ANNULATION DE MANDATS DES EXERCICES A
7752	PRODUITS CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES
778	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS
7815	REPRISES SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES D'EXPLOITATION
7817	REPRISES SUR PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES ACTIFS CIRCULANTS

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
890	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Classe 8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Général	95 788 838.35	1 431 525 489.56	1 527 314 327.91	95 788 838.35	1 431 525 489.56	1 527 314 327.91	121 082 390.93	121 082 390.93

Comptes

Numéros	Libellés
890	BILAN D'OUVERTURE

RECAPITULATIF CADRE 1

Classes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
Total classe 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total classe 1	20 926 396.20	202 558 281.00	223 484 677.20	44 002 044.68	229 943 405.13	273 945 449.81	20 926 396.20	71 387 168.81
Total classe 2	15 751 869.41	2 170 433.01	17 922 302.42	6 308 709.86	1 836 784.48	8 145 494.34	17 330 800.77	7 553 992.69
Total classe 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total classe 4	48 953 442.52	590 763 300.14	639 716 742.66	45 478 083.81	561 381 329.06	606 859 412.87	74 998 559.22	42 141 229.43
Total classe 5	10 157 130.22	243 501 290.11	253 658 420.33	0.00	245 831 785.59	245 831 785.59	7 826 634.74	0.00
Total classe 6	0.00	169 685 576.58	169 685 576.58	0.00	169 685 576.58	169 685 576.58	0.00	0.00
Total classe 7	0.00	222 846 608.72	222 846 608.72	0.00	222 846 608.72	222 846 608.72	0.00	0.00
Total classe 8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Général	95 788 838.35	1 431 525 489.56	1 527 314 327.91	95 788 838.35	1 431 525 489.56	1 527 314 327.91	121 082 390.93	121 082 390.93

CADRE 2 :
DEVELOPPEMENT DES
DEPENSES BUDGETAIRES

CADRE 2 : DEVELOPPEMENT DES DEPENSES BUDGETAIRES



Compte	DEPENSES			MONTANTS DES CREDITS		
	Montant BRUT des dépenses	Reversements	Montant NET des dépenses	Ouverts	Dont d'ordre budgétaire	Non employés
Fonctionnement						
01	91 555 566.12	2 381 571.95	89 173 994.17	90 305 642.00		1 131 647.83
631	2 418 981.30		2 418 981.30	2 796 213.00		377 231.70
6311	2 418 981.30		2 418 981.30			
633	1 939 604.70	478 000.00	1 461 604.70	1 458 147.00		-3 457.70
63311	526 008.37		526 008.37			
63312	46 825.43		46 825.43			
63313	5 157.08		5 157.08			
63321	268 762.03		268 762.03			
63322	25 697.29		25 697.29			
63323	4 132.48		4 132.48			
6335	1 061 657.02	478 000.00	583 657.02			
6338	1 365.00		1 365.00			
641	61 836 256.41	1 872 929.35	59 963 327.06	58 601 418.00		-1 361 909.06
64111	52 455 118.16	1 713 967.98	50 741 150.18			
64113	5 040 677.48	156 574.42	4 884 103.06			
64121	4 273.88		4 273.88			
64122	9 685.71		9 685.71			
64131	527 911.80		527 911.80			
64132	39 179.92		39 179.92			
6414111	267 090.11		267 090.11			
6414182	62 360.00		62 360.00			
6414183	46 561.40		46 561.40			
6414186	128 976.07		128 976.07			
6414188	7 125.00		7 125.00			
6414311	120 984.00		120 984.00			
6414312	59 364.00		59 364.00			
6414321	277 209.86		277 209.86			
6414322	1 750.08		1 750.08			
641433	334 005.27		334 005.27			
641434	235 661.87		235 661.87			
641435	147 338.28		147 338.28			
6414361	158 787.76		158 787.76			
6414362	482.79	482.79	0.00			



Compte	Libellé
Fonctionnement	
01	Personnel
631	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS-ADMINISTRATION DES I
6311	TAXE SUR LES SALAIRES
633	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS-AUTRES ORGANISMES
63311	VERSEMENT DE TRANSPORT POUR PERSONNEL PERMANENT CDI
63312	VERSEMENT DE TRANSPORT POUR PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD
63313	VERSEMENT DE TRANSPORT POUR PERSONNEL SUR CRÉDITS CDA
63321	COTISATION FNAL POUR PERSONNEL PERMANENT CDI
63322	COTISATION FNAL POUR PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD
63323	COTISATION FNAL POUR PERSONNEL SUR CRÉDITS CDA
6335	VERSEMENTS LIBERATOIRES OUVRANT DROIT A L'EXONERATION DE TAXE APPRENTISSAGE
6338	IMPOTS, TAXE ET VERSEMENTS ASSIMILES SUR REMUNERATIONS-AUTRES
641	REMUNERATIONS DU PERSONNEL PERMANENT ET DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUES
64111	TRAITEMENTS DU PERSONNEL PERMANENT CDI
64113	TRAITEMENTS DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUES
64121	CONGÉS PAYÉS DU PERSONNEL PERMANENT CDI
64122	CONGÉS PAYÉS DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD
64131	INDEMNITÉS RÉSIDENTIELLES DU PERSONNEL PERMANENT CDI
64132	INDEMNITÉS RÉSIDENTIELLES DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD
6414111	INDEMNITE FORFAITRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE
6414182	INDEMNITÉS CET (DÉCRET 2007-1597)
6414183	INDEMNITES GIPA
6414186	INDEMNITÉ DE DÉPART VOLONTAIRE
6414188	INDEMNITES DIVERSES
6414311	INDEMNITÉ POUR INTERVENTIONS FRÉQUENTES DU PERSONNEL PERMANENT CDI
6414312	INDEMNITES POUR INTERVENTIONS FRÉQ. DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD
6414321	INDEMNITÉ DE FONCTION DU PERSONNEL PERMANENT CDI
6414322	INDEMNITÉ DE FONCTION DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD
641433	INDEMNITE DE SUPPLEANCE ARCHEOLOGIQUE
641434	INDEMNITE DE SUJETION
641435	PRIME POUR CHARGES ADMINISTRATIVES EXCEPTIONNELLES
6414361	PRIME "DOM-TOM" DU PERSONNEL PERMANENT CDI
6414362	PRIME "DOM-TOM" DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD

CADRE 2 : DEVELOPPEMENT DES DEPENSES BUDGETAIRES



Compte	DEPENSES			MONTANTS DES CREDITS		
	Montant BRUT des dépenses	Reversements	Montant NET des dépenses	Ouverts	Dont d'ordre budgétaire	Non employés
Fonctionnement						
641513	6 202.21		6 202.21			
641515	84 490.61		84 490.61			
6415181	1 734.24		1 734.24			
641525	5 145.75		5 145.75			
64161	669 068.54		669 068.54			
64162	9 902.92	315.90	9 587.02			
641711	115 153.75		115 153.75			
641712	68 092.09		68 092.09			
641722	951 922.86	1 588.26	950 334.60			
643	1 151 557.08	29 474.07	1 122 083.01	3 223 011.00		2 100 927.99
64311	742 613.04	29 272.20	713 340.84			
6432	1 541.80		1 541.80			
6433	3 234.44		3 234.44			
643483	48 024.00		48 024.00			
643484	65 802.94		65 802.94			
6436	818.63		818.63			
64372	289 522.23	201.87	289 320.36			
645	22 595 996.67	174.93	22 595 821.74	22 645 853.00		50 031.26
64511	15 997 591.37		15 997 591.37			
64512	1 534 632.20		1 534 632.20			
64513	247 499.53		247 499.53			
64521	869 174.46		869 174.46			
64522	38 495.41		38 495.41			
64523	4 115.81	174.93	3 940.88			
64531	4 263.95		4 263.95			
64532	278 023.27		278 023.27			
645341	1 964 346.42		1 964 346.42			
645342	179 934.04		179 934.04			
645343	27 911.70		27 911.70			
64581	419 717.52		419 717.52			
64582	932 428.37		932 428.37			
64583	85 021.75		85 021.75			
64584	12 840.87		12 840.87			

Compte	Libellé
Fonctionnement	
641513	INDEMNITE DE RESPONSABILITE
641515	PRIME DE TRANSPORT
6415181	INDEMNITE DE TRANSPORT CORSE CDI
641525	PRIME DE TRANSPORT
64161	SUPPLÉMENT FAMILIAL DE TRAITEMENT DU PERSONNEL PERMANENT CDI
64162	SUPPLÉMENT FAMILIAL DE TRAITEMENT DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD
641711	INDEMNITÉS DE PRÉAVIS ET DE LICENCIEMENT
641712	ALLOCATIONS POUR PERTE D'EMPLOI
641722	ALLOCATIONS POUR PERTE D'EMPLOI
643	REMUNERATION DU PERSONNEL SUR CREDITS
64311	TRAITEMENTS DU PERSONNEL SUR CRÉDITS CDA
6432	CONGES PAYES DU PERSONNEL SUR CREDIT
6433	INDEMNITES RESIDENTIELLES DU PERSONNEL SUR CREDIT
643483	INDEMNITÉS POUR INTERVENTIONS FRÉQUENTES
643484	INDEMNITÉ DE FIN DE CONTRAT
6436	SUPPLÉMENT FAMILIAL DE TRAITEMENT DU PERSONNEL SUR CRÉDITS CDA
64372	ALLOCATIONS POUR PERTE D'EMPLOI CDA
645	CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET DE PREVOYANCE
64511	SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL PERMANENT CDI
64512	SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD
64513	SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL SUR CRÉDITS CDA
64521	SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL PERMANENT CDI
64522	SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD
64523	SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL SUR CRÉDITS CDA
64531	RETRAITE ADDITIONNELLE DE LA FONCTION PUBLIQUE
64532	PENSION CIVILE
645341	SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL PERMANENT CDI
645342	SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD
645343	SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL SUR CRÉDITS CDA
64581	CONTRIBUTION FIPHFP
64582	COTISATIONS PRÉVOYANCE SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL PERMANENT CDI
64583	COTISATIONS PREVOYANCE SUR REMUNERATIONS DU PERSONNEL SUR CREDITS
64584	COTISATIONS PRÉVOYANCE SUR RÉMUNÉRATIONS DU PERSONNEL SUR CRÉDITS CDA

CADRE 2 : DEVELOPPEMENT DES DEPENSES BUDGETAIRES



Compte	DEPENSES			MONTANTS DES CREDITS		
	Montant BRUT des dépenses	Reversements	Montant NET des dépenses	Ouverts	Dont d'ordre budgétaire	Non employés
Fonctionnement						
647	1 613 169.96	993.60	1 612 176.36	1 581 000.00		-31 176.36
6471	376 168.00		376 168.00			
64721	809 217.60	48.00	809 169.60			
64722	54 331.20	844.80	53 486.40			
64723	7 070.40	100.80	6 969.60			
647311	22 680.20		22 680.20			
64732	36 850.00		36 850.00			
6475	250 472.76		250 472.76			
6478	56 379.80		56 379.80			
02	76 244 508.32	6 971 828.76	69 272 679.56	72 127 401.00		2 854 721.44
6041	22 416 887.58	2 046 425.92	20 370 461.66	21 242 267.19		871 805.53
6042	1 513 000.88	162 809.34	1 350 191.54	1 442 826.44		92 634.90
6043	629 921.68	47 480.97	582 440.71	625 197.99		42 757.28
606	4 033 791.81	247 187.19	3 786 604.62	4 165 879.34		379 274.72
60611	472 672.61	5 371.97	467 300.64			
60612	1 011 410.00	81 864.81	929 545.19			
60613	86 838.17	3 643.96	83 194.21			
60614	17 756.75		17 756.75			
60617	24 360.17	3 502.85	20 857.32			
6063	1 439 540.91	75 726.28	1 363 814.63			
6064	340 545.59	25 706.93	314 838.66			
6065	357 507.68	26 884.81	330 622.87			
6068	283 159.93	24 485.58	258 674.35			
608	19 128.37	1 156.76	17 971.61	16 931.00		-1 040.61
6086	19 128.37	1 156.76	17 971.61			
611	908 270.72	81 758.29	826 512.43	885 700.23		59 187.80
6111	253 920.73	27 506.73	226 414.00			
6112	654 349.99	54 251.56	600 098.43			
613	13 609 426.84	431 202.65	13 178 224.19	13 622 038.23		443 814.04
6132	6 830 611.37	53 185.62	6 777 425.75			
6133	55 276.48	3 964.11	51 312.37			
61351	2 512 251.78	43 297.01	2 468 954.77			
61352	256 339.25	54 236.41	202 102.84			

Compte	Libellé
Fonctionnement	
647 6471 64721 64722 64723 647311 64732 6475 6478	AUTRES CHARGES SOCIALES OEUVRES SOCIALES -SUBVENTION ASSOCIATION DU PERSONNEL TICKETS RESTAURANT DU PERSONNEL PERMANENT CDI TICKETS RESTAURANT DU PERSONNEL SUR EMPLOIS BLOQUÉS CDD TICKETS RESTAURANT DU PERSONNEL SUR CRÉDITS CDA ALLOCATIONS POUR ENFANTS HANDICAPÉS DU PERSONNEL PERMANENT CDI ALLOCATION MONOPARENTALE MEDECINE DU TRAVAIL DIVERSES
02 6041 6042 6043 606 60611 60612 60613 60614 60617 6063 6064 6065 6068 608 6086 611 6111 6112 613 6132 6133 61351 61352	Fonctionnement hors personnel TERRASSEMENT SUR CHANTIERS D'OPERATIONS D'ARCHEOLOGIE PREVENTIVE DATATIONS ANALYSES SUR CHANTIERS D'OPERATIONS D'ARCHEOLOGIE PREVENTIVE AUTRES PRESTATIONS LIEES AUX CHANTIERS ARCHEOLOGIQUES ACHATS NON STOCKES MATIERES ET FOURNITURES ELECTRICITE CARBURANTS ET LUBRIFIANTS GAZ CHAUFFAGE SUR RESEAU EAU FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT FOURNITURES ADMINISTRATIVES LINGES ET VETEMENTS DE TRAVAIL AUTRES MATIERES ET FOURNITURES NON STOCKEES FRAIS ACCESSOIRES D'ACHAT FRAIS ACCESSOIRES SUR ACHATS NON STOCKES SOUS-TRAITANCE GENERALE SOUS-TRAITANCE ADMINISTRATIF SOUS-TRAITANCE INFORMATIQUE LOCATIONS LOCATIONS IMMOBILIERES - AVEC BAIL LOCATIONS IMMOBILIERES - SANS BAIL LOCATIONS DE VEHICULES LOCATIONS DE MATERIEL DE BUREAU

CADRE 2 : DEVELOPPEMENT DES DEPENSES BUDGETAIRES



Compte	DEPENSES			MONTANTS DES CREDITS		
	Montant BRUT des dépenses	Reversements	Montant NET des dépenses	Ouverts	Dont d'ordre budgétaire	Non employés
Fonctionnement						
61353	1 990.65		1 990.65			
613541	1 702 738.44	129 387.17	1 573 351.27			
613542	856 535.68	50 986.50	805 549.18			
61358	1 393 683.19	96 145.83	1 297 537.36			
614	1 140 349.66	37 223.46	1 103 126.20	1 116 485.61		13 359.41
615	2 061 141.60	117 107.82	1 944 033.78	2 010 881.10		66 847.32
6152	249 470.37	9 489.23	239 981.14			
6155	26 470.32	5 692.63	20 777.69			
61561	178 238.38	38 378.68	139 859.70			
61562	108 919.57	25 652.79	83 266.78			
61563	9 176.01	1 321.81	7 854.20			
61564	913 469.65	6 865.47	906 604.18			
61568	575 397.30	29 707.21	545 690.09			
616	691 583.15	637.58	690 945.57	693 220.95		2 275.38
618	202 735.42	12 026.65	190 708.77	167 840.60		-22 868.17
6181	54 845.84	1 465.94	53 379.90			
6183	90 600.98	9 035.23	81 565.75			
6185	57 288.60	1 525.48	55 763.12			
621	9 812.50		9 812.50	272.00		-9 540.50
6211	1 758.40		1 758.40			
6214	8 054.10		8 054.10			
622	570 430.32	56 347.50	514 082.82	669 033.45		154 950.63
6226	423 544.94	31 089.16	392 455.78			
6227	3 679.12		3 679.12			
6228	143 206.26	25 258.34	117 947.92			
623	1 643 275.75	93 497.87	1 549 777.88	1 309 157.41		-240 620.47
6231	78 373.56	2 234.51	76 139.05			
6232	0.00	1 405.00	-1 405.00			
6233	510 774.23	23 291.05	487 483.18			
6236	172 400.37	20 576.53	151 823.84			
62371	1 886.09		1 886.09			
62372	72 050.22	12 776.87	59 273.35			
62378	32 892.12	3 588.00	29 304.12			



Compte	Libellé
Fonctionnement	
61353	LOCATIONS DE MATERIEL D'INFORMATIQUE
613541	BUNGALOWS
613542	TRANSFERTS BUNGALOWS
61358	AUTRES LOCATIONS MOBILIERES
614	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE
615	TRAVAUX D'ENTRETIEN ET DE REPARATION
6152	TRAVAUX D'ENTRETIEN ET DE REPARATION SUR BIENS IMMOBILIERS
6155	TRAVAUX D'ENTRETIEN ET DE REPARATION SUR BIENS MOBILIERS
61561	MAINTENANCE DU MATERIEL DE BUREAU
61562	MAINTENANCE DU MAT INFORMATIQUE
61563	MAINTENANCE DES INSTALLATIONS TELEPHONIQUES
61564	MAINTENANCE DES VEHICULES
61568	AUTRE MAINTENANCE
616	PRIMES D'ASSURANCE
618	DIVERS
6181	DOCUMENTATION GENERALE
6183	DOCUMENTATION TECHNIQUE ET BIBLIOTHEQUES
6185	FRAIS DE COLLOQUES,SEMINAIRES,CONFERENCES
621	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLISSEMENT
6211	PERSONNEL INTERIMAIRE
6214	PERSONNEL PRETE A L'ETABLISSEMENT
622	REMUNERATIONS D'INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES
6226	HONORAIRES
6227	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX
6228	REMUNERATIONS INTERMEDIAIRES ET HONORAIRES-DIVERS
623	PUBLICITE PUBLICATIONS RELATIONS PUBLIQUES
6231	ANNONCES ET INSERTIONS
6232	ECHANTILLONS
6233	FOIRES ET EXPOSITIONS
6236	CATALOGUES ET IMPRIMES
62371	PUBLICATIONS INSTITUTIONNELLES
62372	PUBLICATIONS SCIENTIFIQUES
62378	AUTRES PUBLICATIONS

CADRE 2 : DEVELOPPEMENT DES DEPENSES BUDGETAIRES



Compte	DEPENSES			MONTANTS DES CREDITS		
	Montant BRUT des dépenses	Reversements	Montant NET des dépenses	Ouverts	Dont d'ordre budgétaire	Non employés
Fonctionnement						
6238	774 899.16	29 625.91	745 273.25			
624	137 557.74	9 648.89	127 908.85	189 775.00		61 866.15
6241	21 463.08	5 478.90	15 984.18			
6243	96 645.22	3 249.51	93 395.71			
6244	18 372.27	920.48	17 451.79			
6247	88.00		88.00			
6248	989.17		989.17			
625	11 465 489.25	935 336.23	10 530 153.02	9 700 847.06		-829 305.96
6251	2 391 774.36	400 287.56	1 991 486.80			
6254	13 020.29	61.00	12 959.29			
6255	41 799.49		41 799.49			
6256	8 944 042.34	530 303.98	8 413 738.36			
6257	74 852.77	4 683.69	70 169.08			
626	1 491 784.80	335 063.04	1 156 721.76	1 228 579.01		71 857.25
627	722.18		722.18			-722.18
6278	722.18		722.18			
628	2 055 399.46	144 490.99	1 910 908.47	1 752 090.91		-158 817.56
6281	4 720.00	4 592.64	127.36			
6282	9 909.97		9 909.97			
6283	557 300.97	64 302.89	492 998.08			
6284	19 337.12		19 337.12			
6286	762 028.25	39 326.72	722 701.53			
6287	484 186.00	18 080.21	466 105.79			
6288	217 917.15	18 188.53	199 728.62			
635	1 058 017.29		1 058 017.29	1 038 659.00		-19 358.29
63511	1 017 815.00		1 017 815.00			
63515	32 750.00		32 750.00			
6358	7 452.29		7 452.29			
637	855.42	3.43	851.99	0.76		-851.23
6378	855.42	3.43	851.99			
651	139 059.50	19 548.18	119 511.32	178 204.00		58 692.68
6516	139 059.50	19 548.18	119 511.32			
654	381 794.02		381 794.02	21 468.72		-360 325.30



Compte	Libellé
Fonctionnement	
6238	PUBLICITES,PUBLICATION, RELATIONS PUBLIQUES - DIVERS
624	TRANSPORTS DE BIENS ET TRANSPORTS COLLECTIFS DU PERSONNEL
6241	TRANSPORTS SUR ACHATS
6243	TRANSPORTS ENTRE ETABLISSEMENTS OU SERVICES
6244	TRANSPORTS ADMINISTRATIFS
6247	TRANSPORTS COLLECTIFS DU PERSONNEL
6248	TRANSPORTS DE BIENS ET TRANSPORTS COLLECTIFS DU PERSONNEL - DIVERS
625	DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEPTIONS
6251	VOYAGES ET DEPLACEMENTS DU PERSONNEL
6254	FRAIS D'INSCRIPTION AUX COLLOQUES
6255	FRAIS DE DEMENAGEMENT
6256	MISSIONS
6257	RECEPTIONS
626	FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TELECOMMUNICATION
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES
6278	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS
628	DIVERS
6281	CONCOURS DIVERS
6282	BLANCHISSAGE
6283	FORMATION CONTINUE DU PERSONNEL DE L'ETABLISSEMENT
6284	FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL
6286	CONTRATS DE NETTOYAGE
6287	GARDIENNAGE, SECURITE
6288	AUTRES PRESTATIONS EXTERIEURES DIVERSES
635	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES-ADMINISTRATION DES IMPOTS
63511	CFE/TAXE PROFESSIONNELLE
63515	IMPOSITION FORFAITAIRE ANNUELLE
6358	AUTRES DROITS
637	AUTRES IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES
6378	TAXES DIVERSES
651	REDEVANCES POUR CONCESSIONS,BREVETS, LICENCES
6516	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION
654	CHARGES SUR CREANCES IRRECOURABLES

CADRE 2 : DEVELOPPEMENT DES DEPENSES BUDGETAIRES



Compte	DEPENSES			MONTANTS DES CREDITS		
	Montant BRUT des dépenses	Reversements	Montant NET des dépenses	Ouverts	Dont d'ordre budgétaire	Non employés
Fonctionnement						
6573	64 690.71		64 690.71	83 075.00		18 384.29
6574	735.98		735.98	1 320.00		584.02
658	1 104 916.80	25 153.00	1 079 763.80	1 022 008.28		-57 755.52
65831	851 622.94		851 622.94			
65832	16 077.86	25 153.00	-9 075.14			
65833	237 216.00		237 216.00			
661	602 645.00		602 645.00	603 000.00		355.00
6611	602 645.00		602 645.00			
671	416 801.34	2 018 723.00	-1 601 921.66	346 168.00		1 948 089.66
6711	49 169.20		49 169.20			
6712	6 531.51		6 531.51			
6714	37 917.13		37 917.13			
6715	189 482.50	10 000.00	179 482.50			
67181	133 701.00	2 008 723.00	-1 875 022.00			
675	7 294.67		7 294.67			-7 294.67
6751	7 294.67		7 294.67			
678	34 586.76		34 586.76	10 040.00		-24 546.76
681	6 220 392.72		6 220 392.72	6 460 875.72		240 483.00
6811	1 278 928.66		1 278 928.66			
6815	3 635 647.20		3 635 647.20			
6817	1 305 816.86		1 305 816.86			
687	869 999.40	149 000.00	720 999.40	781 549.00		60 549.60
6875	869 999.40	149 000.00	720 999.40			
695	742 009.00		742 009.00	742 009.00		
Sous-total Fonctionnement	167 800 074.44	9 353 400.71	158 446 673.73	162 433 043.00	0.00	3 986 369.27
Capital - Investis.						
03	1 640 708.91	3 893.83	1 636 815.08	2 160 000.00		523 184.92
205	72 862.14		72 862.14	29 000.00		-43 862.14
2058	72 862.14		72 862.14			
215	126 154.57		126 154.57	131 768.60		5 614.03
21547	126 154.57		126 154.57			
218	617 653.29		617 653.29	1 093 231.40		475 578.11
21817	262 866.00		262 866.00			



Compte	Libellé
Fonctionnement	
6573	ETUDIANTS STAGIAIRES GRATIFICATIONS
6574	ETUDIANTS STAGIAIRES REMBOURSEMENT TRANSPORT
658	DIVERSES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
65831	CHARGES DE GESTION ANNULATION ORDRES RECETTES EXERCICES ANTERIEUR
65832	AUTRES
65833	REVERSEMENT RAP - ART 81
661	CHARGES D'INTERETS
6611	INTERETS DES EMPRUNTS ET DES DETTES
671	CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION
6711	PENALITES S/CONTRATS OU CONVENTIONS
6712	PENALITES - AMENDES FISCALES OU PENALES
6714	CREANCES DEVENUES IRRECOUVRABLES
6715	SUBVENTIONS ACCORDEES
67181	RAPPELS D'IMPOTS
675	VALEUR COMPTABLE DES ACTIFS CEDES
6751	VALEUR COMPTABLE DES ACTIFS CEDES - IMMOB INCORPORELLES
678	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES
681	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS-CHARGES D'EXPLOITATION
6811	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS
6815	DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES D'EXPLOITATION
6817	DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES ACTIFS CIRCULANTS
687	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS -CHARGES EXCEPTIONNELLES
6875	DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS
695	IMPOTS SUR LES BENEFICES
Capital - Investis.	
03	Investissement
205	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES, PROCEDES, DRO
2058	AUTRES CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES, PROCED
215	INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIELS ET OUTILLAGES
21547	MATERIEL ACQUIS
218	AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES
21817	INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DIVERS ACQUIS

CADRE 2 : DEVELOPPEMENT DES DEPENSES BUDGETAIRES

INRAP / FNAP
 Agence Comptable
 Exercice 2011



Compte	DEPENSES			MONTANTS DES CREDITS		
	Montant BRUT des dépenses	Reversements	Montant NET des dépenses	Ouverts	Dont d'ordre budgétaire	Non employés
Capital - Investis.						
218317	5 829.70		5 829.70			
218327	266 287.60		266 287.60			
21847	82 669.99		82 669.99			
231	89 414.79		89 414.79			-89 414.79
2315	89 414.79		89 414.79			
232	564 088.96	3 893.83	560 195.13	711 000.00		150 804.87
23251	564 088.96	3 893.83	560 195.13			
275	170 535.16		170 535.16	195 000.00		24 464.84
2751	170 535.16		170 535.16			
Sous-total Capital - Investis.	1 640 708.91	3 893.83	1 636 815.08	2 160 000.00	0.00	523 184.92
TOTAL GENERAL	169 440 783.35	9 357 294.54	160 083 488.81	164 593 043.00	0.00	4 509 554.19



Compte	Libellé
Capital - Investis.	
218317	MATERIEL DE BUREAU ACQUIS
218327	MATERIEL INFORMATIQUE ACQUIS
21847	MOBILIER ACQUIS
231	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS
2315	INSTALLATION TECHNIQUE MATERIEL ET OUTILLAGE
232	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS
23251	LOGICIELS SOUS TRAITES
275	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES (COMPTES HORS BUDGET)
2751	CAUTIONNEMENTS

CADRE 3 :
DEVELOPPEMENT DES
RECETTES BUDGETAIRES

Compte	RECETTES			SITUATION			
	Montant BRUT des recettes	Annulation	Montant NET des recettes	Prévisions	Dont d'ordre budgétaire	Plus values	Moins values
Fonctionnement							
70	145 300 314.35	58 478 412.27	86 821 902.08	90 787 943.00		182 578.55	4 148 619.47
704	143 968 904.94	58 456 199.25	85 512 705.69	89 524 943.00			4 012 237.31
7041	758 404.91	686 037.91	72 367.00				
7042	143 210 500.03	57 770 161.34	85 440 338.69				
706	838 578.34	19 960.50	818 617.84	955 000.00			136 382.16
708	492 831.07	2 252.52	490 578.55	308 000.00		182 578.55	
7084	443 359.70	1 500.00	441 859.70				
7087	18 014.73		18 014.73				
7088	31 456.64	752.52	30 704.12				
74	21 150 624.54	98 467.00	21 052 157.54	21 207 300.00		274 737.06	429 879.52
741	20 787 420.48	10 000.00	20 777 420.48	21 207 300.00			429 879.52
74113	20 640 980.00	10 000.00	20 630 980.00				
74131	146 440.48		146 440.48				
746	59 000.00		59 000.00			59 000.00	
748	304 204.06	88 467.00	215 737.06			215 737.06	
7482	131 768.00		131 768.00				
7488	172 436.06	88 467.00	83 969.06				
75	55 318 164.72		55 318 164.72	49 222 468.00		6 095 696.72	
757	54 882 950.69		54 882 950.69	49 222 468.00		5 660 482.69	
7572	54 882 950.69		54 882 950.69				
758	435 214.03		435 214.03			435 214.03	
7583	273 633.37		273 633.37				
75884	44 291.01		44 291.01				
75888	117 289.65		117 289.65				
76	1 524.00		1 524.00			1 524.00	
768	1 524.00		1 524.00			1 524.00	
7683	1 524.00		1 524.00				
77	93 480.57		93 480.57			93 480.57	



Compte	Libellé
Fonctionnement	
70 704 7041 7042 706 708 7084 7087 7088	VENTE DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES, MARCHANDISES TRAVAUX TRAVAUX AFAN TRAVAUX INRAP PRESTATIONS DE SERVICES PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES MISE A DISPO DE PERSONNEL FACTUREE PUBLICATIONS AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES
74 741 74113 74131 746 748 7482 7488	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ETAT MINISTERE TUTELLE-TITRE 3-SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT MINISTERE TUTELLE-TITRE 6-SUBVENTIONS POUR SOUTIEN DE PROGRAMME DONS ET LEGS AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION PRODUITS DES RESSOURCES AFFECTEES AUTRES
75 757 7572 758 7583 75884 75888	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE PRODUITS SPECIFIQUES : REDEVANCES REDEVANCES - LOI 01/08/03 DIVERS AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE PRODUITS GESTION COURANTE ANNULATION MANDATS EX. ANTERIEURS PRODUIT DE REGULARISATION DU COEFFICIENT D'ASSUJETISSEMENT DE TVA AUTRES
76 768 7683	PRODUITS FINANCIERS AUTRES PRODUITS FINANCIERS PRODUITS FINANCIERS PROVENANT DE L' ANNULATION DE MANDATS DES EXERCICES ANT
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS

Compte	RECETTES			SITUATION			
	Montant BRUT des recettes	Annulation	Montant NET des recettes	Prévisions	Dont d'ordre budgétaire	Plus values	Moins values
Fonctionnement							
771	49 057.06		49 057.06			49 057.06	
7711	39 099.70		39 099.70				
7716	6 854.98		6 854.98				
77182	3 102.38		3 102.38				
775	4 000.00		4 000.00			4 000.00	
7752	4 000.00		4 000.00				
778	40 423.51		40 423.51			40 423.51	
78	982 500.54		982 500.54	1 406 882.00			424 381.46
781	982 500.54		982 500.54	1 265 537.00			283 036.46
7815	505 176.00		505 176.00				
7817	477 324.54		477 324.54				
787	0.00		0.00	141 345.00			141 345.00
Sous-total Fonctionnement	222 846 608.72	58 576 879.27	164 269 729.45	162 624 593.00	0.00	6 648 016.90	5 002 880.45
Capital - Investis.							
10	21 000 000.00		21 000 000.00	21 000 000.00			
103	21 000 000.00		21 000 000.00	21 000 000.00			
1031	21 000 000.00		21 000 000.00				
16	602 645.00		602 645.00			602 645.00	
168	602 645.00		602 645.00			602 645.00	
1688	602 645.00		602 645.00				
27	16 943.22		16 943.22	15 000.00		1 943.22	
275	16 943.22		16 943.22	15 000.00		1 943.22	
2751	16 943.22		16 943.22				
Sous-total Capital - Investis.	21 619 588.22	0.00	21 619 588.22	21 015 000.00	0.00	604 588.22	0.00
TOTAL GENERAL	244 466 196.94	58 576 879.27	185 889 317.67	183 639 593.00	0.00	7 252 605.12	5 002 880.45



Compte	Libellé
Fonctionnement	
771	PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION
7711	DEDITS ET PENALITES PERCUS SUR ACHATS ET VENTES
7716	RECouvreMENTS SUR CREANCES ADMISES EN NON VALEUR
77182	PRODUITS EXCEPTIONNELS PROVENANT DE L'ANNULATION DE MANDATS DES EXERCICES A
775	PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF
7752	PRODUITS CESSIONS IMMOBILISATIONS CORPORELLES
778	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS
781	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS
7815	REPRISES SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES D'EXPLOITATION
7817	REPRISES SUR PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES ACTIFS CIRCULANTS
787	REPRISES SUR PROVISIONS SUR PRODUITS EXCEPTIONNELS
Capital - Investis.	
10	CAPITAL ET RESERVES
103	BIENS REMIS EN PLEINE PROPRIETE AUX ETABLISSEMENTS
1031	FONDS PROPRES
16	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES
168	AUTRES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES
1688	INTERETS COURUS
27	AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES
275	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES (COMPTES HORS BUDGET)
2751	CAUTIONNEMENTS

CADRE 4 :

- Exécution du budget**
- Capacité d'autofinancement**
- Tableau de financement abrégé**

Tableau 1 : Compte de résultat - Fonctionnement

Dépenses			Recettes		
Compte	Intitulé	Montant	Compte	Intitulé	Montant
6041	TERRASSEMENT	20 370 461.66	704	TRAVAUX	85 512 705.69
6042	DATATIONS ANALYSES	1 350 191.54	705	ETUDES	0.00
6043	AUTRES PRESTATIONS	582 440.71	706	PRESTATIONS SERVICES	818 617.84
606	ACHATS NON STOCKES	3 786 604.62	708	PROD ACT ANNEXES	490 578.55
608	FRAIS ACCESSOIRES D'	17 971.61	741	ETAT	20 777 420.48
611	SS-TRAIT GENERALE	826 512.43	746	DONS ET LEGS	59 000.00
613	LOCATIONS	13 178 224.19	748	AUTRES SUBVENTIONS D	215 737.06
614	CHARG LOC ET COPROP	1 103 126.20	757	PRODUITS SPECIFIQUES	54 882 950.69
615	TRX ENTRET ET REPAR	1 944 033.78	758	DIVERS AUTRES PRODUI	435 214.03
616	PRIMES D'ASSURANCE	690 945.57	768	AUTRES PRODUITS FINA	1 524.00
618	DIVERS	190 708.77	771	PRODUITS EXCEPTIONNE	49 057.06
621	PERSONNEL EXTERIEUR	9 812.50	775	PDTS CESSIONS ACTIF	4 000.00
622	REMU INTERM ET HONO	514 082.82	778	AUTRES PRODUITS EXCE	40 423.51
623	PUB PUBLIC REL PUB	1 549 777.88	781	REPRISES SUR AMORTIS	982 500.54
624	TRANSP BIENS ET PERS	127 908.85			
625	DEPLAC, MISSIONS	10 530 153.02			
626	FRAIS POST, TELECOM	1 156 721.76			
627	SERV BANC ET ASSIM	722.18			
628	DIVERS	1 910 908.47			
631	IMPOTS,TAXES ET VERS	2 418 981.30			
633	IMPOTS,TAXES ET VERS	1 461 604.70			
635	AUTRES IMPOTS, TAXES	1 058 017.29			
637	AUTRES IMPOTS, TAXES	851.99			
641	REM PERM ET BLOQUES	59 963 327.06			
643	RÉMUNÉRATIONS DU PER	1 122 083.01			
645	CHARGES DE SECURITE	22 595 821.74			
647	AUTRES CHARGES SOCIA	1 612 176.36			
651	RED CONCESSION BREV	119 511.32			
654	CREANCES IRRECOUV	381 794.02			
6573	ETUDIANTS GRATIF	64 690.71			
6574	ETUDIANTS REMB TRAN	735.98			
658	DIV AUT CHARG GEST	1 079 763.80			
661	CHARGES D'INTERETS	602 645.00			
671	CHARG EX/OPE GEST	-1 601 921.66			
675	VNC ACTIFS CEDES	7 294.67			
678	AUT CHARGES EXCEPT	34 586.76			
681	DAP - CHARGES EXPLOI	6 220 392.72			

Tableau 1 : Compte de résultat - Fonctionnement

Dépenses			Recettes		
Compte	Intitulé	Montant	Compte	Intitulé	Montant
687	DAP - CHARGES EXCEPT	720 999.40			
695	IS	742 009.00			
	Total des dépenses (1)	158 446 673.73		Total des recettes (2)	164 269 729.45
	Résultat : Bénéfice (3)	5 823 055.72		Résultat : Perte (4)	
	Totaux égaux en dépenses et en recettes	164 269 729.45		Totaux égaux en dépenses et en recettes	164 269 729.45

Tableau 2 : Capacité d'autofinancement (CAF)

Intitulé	Montant
Résultat de l'exercice : Bénéfice (3)	5 823 055.72
+ dotations aux amortissements et provisions (68)	6 941 392.12
- reprises sur amortissements et provisions (78)	982 500.54
- neutralisation des amortissements (776)	0.00
- quote-part des subventions d'investissement virée au compte de résultat (777)	0.00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés (675)	7 294.67
- produits des cessions d'éléments d'actifs (775)	4 000.00
CAF	11 785 241.97

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

Emplois			Ressources		
Compte	Intitulé	Montant	Compte	Intitulé	Montant
	Insuffisance d'autofinancement (IAF)			Capacité d'autofinancement (CAF)	11 785 241.97
			775	Report produits des cessions d'éléments actifs	4 000.00
205	CONCESSIONS ET DROIT	72 862.14	103	BIENS REMIS EN PLEIN	21 000 000.00
215	INST TECH MAT ET OUT	126 154.57	168	AUTRES EMPRUNTS ET D	602 645.00
218	AUTRES IMMO CORPO	617 653.29	275	DEPOTS ET CAUTIONNEM	16 943.22
231	IMMO CORPORELLES	89 414.79			
232	IMMO INCORP EN COURS	560 195.13			
275	DEPOTS ET CAUTIONNEM	170 535.16			
	Total des emplois (5)	1 636 815.08		Total des ressources (6)	33 408 830.19
	Apport au fonds de roulement (6) - (5)	31 772 015.11		Prélèvement sur le fonds de roulement (5) - (6)	

CADRE 5 :
TABLEAU DE CONCORDANCE
ENTRE LA BALANCE ET LE
BUDGET

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

Compte	Opérations budgétaires de dépenses		Opérations budgétaires de recettes		Opérations non budgétaires d'ordre		Total des opérations budgétaires et non budgétaires		Opérations de l'exercice à la balance	
	Montant des MANDATS	Montant des REVERSEMENTS	Montant des REDUCTIONS	Montant des TITRES	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1031				21 000 000.00				21 000 000.00		21 000 000.00
119					6 147 004.76		6 147 004.76		6 147 004.76	
120					160 332 175.87	166 155 231.59	160 332 175.87	166 155 231.59	160 332 175.87	166 155 231.59
129						6 147 004.76		6 147 004.76		6 147 004.76
1511					149 000.00	869 999.40	149 000.00	869 999.40	149 000.00	869 999.40
1588					505 176.00	3 635 647.20	505 176.00	3 635 647.20	505 176.00	3 635 647.20
1674										
1688				602 645.00				602 645.00		602 645.00
185					35 424 924.37	31 532 877.18	35 424 924.37	31 532 877.18	35 424 924.37	31 532 877.18
20531					442 249.78		442 249.78		442 249.78	
20532										
2058	72 862.14						72 862.14		72 862.14	
208						40 940.50		40 940.50		40 940.50
21547	126 154.57						126 154.57		126 154.57	
21817	262 866.00				53 828.49		316 694.49		316 694.49	
21827										
218317	5 829.70						5 829.70		5 829.70	
218327	266 287.60						266 287.60		266 287.60	
21847	82 669.99						82 669.99		82 669.99	
2315	89 414.79					22 814.39	89 414.79	22 814.39	89 414.79	22 814.39
2318						31 014.10		31 014.10		31 014.10
23251	564 088.96	3 893.83				442 249.78	564 088.96	446 143.61	564 088.96	446 143.61
237										
2385										
2388										
2748										
2751	170 535.16			16 943.22			170 535.16	16 943.22	170 535.16	16 943.22
280531						160 857.21		160 857.21		160 857.21
280532						4 542.60		4 542.60		4 542.60
28058						14 878.40		14 878.40		14 878.40
2808					33 645.83	14 399.17	33 645.83	14 399.17	33 645.83	14 399.17
281547						99 174.10		99 174.10		99 174.10
281817						376 592.73		376 592.73		376 592.73
281827						1 297.23		1 297.23		1 297.23

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

Compte	Opérations budgétaires de dépenses		Opérations budgétaires de recettes		Opérations non budgétaires d'ordre		Total des opérations budgétaires et non budgétaires		Opérations de l'exercice à la balance	
	Montant des MANDATS	Montant des REVERSEMENTS	Montant des REDUCTIONS	Montant des TITRES	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
2818317						11 385.80		11 385.80		11 385.80
2818327						430 442.21		430 442.21		430 442.21
281847						165 359.21		165 359.21		165 359.21
29755										
TOTAL GENERAL	1 640 708.91	3 893.83	0.00	21 619 588.22	203 088 005.10	210 156 707.56	204 728 714.01	231 780 189.61	204 728 714.01	231 780 189.61

CADRE 6 :
BALANCE DES VALEURS
INACTIVES

CADRE 6 : BALANCE DES VALEURS INACTIVES

Comptes		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit

LE BILAN

Intitulé	ACTIF				PASSIF		
	EXERCICE 2011			EXERCICE 2010	Intitulé	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010
	BRUT	Amortissements et Provisions	NET				
ACTIF IMMOBILISE					CAPITAUX PROPRES		
Immobilisations incorporelles :					Capital :		
201 Frais d'établissement					1021 Dotation		
203 Frais de recherche et de développement					1022 Complément de dotation (état)		
205 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	1 441 831.98	434 868.58	1 006 963.40	672 129.69	1023 Complément de dotation (organismes autres que l'état)		
206/208 Autres immobilisations incorporelles	285 656.04	255 382.85	30 273.19	51 967.03	1025 Dons et legs en capital		
237 Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	90 431.05		90 431.05	90 431.05	1027 Affectation		
Immobilisations corporelles :					1031 Fonds propres	21 000 000.00	
211 Terrains					105 Ecart de réévaluation		
213 Constructions					Réserves :		
215 Installations techniques, matériels et outillages	868 970.14	629 389.88	239 580.26	212 599.79	1062 Réserves facultatives		
212/216	10 528 802.54	6 234 351.38	4 294 451.16	4 608 046.56	1064 Réserves réglementées		
ET 218 Autres immobilisations corporelles					1068 Autres réserves		
231 Immobilisations corporelles en cours	66 600.40		66 600.40	31 014.10	1069 Dépréciation de l'actif		
232 Immobilisations incorporelles en cours	2 066 978.93		2 066 978.93	1 949 033.58	11 Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)	-20 926 396.20	-14 779 391.44
238 Avances et acomptes sur commandes d'immobilisations corporelles					12 Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)	5 823 055.72	-6 147 004.76
Immobilisations financières :					Situation nette	5 896 659.52	-20 926 396.20
26 Participations et créances rattachées à des participations					13 Subventions d'investissement		
271/272 Autres titres immobilisés					Total I	5 896 659.52	-20 926 396.20
274 Prêts	728 201.00		728 201.00	728 201.00	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
275 Cautionnements	1 253 328.69		1 253 328.69	1 099 736.75	151 Provisions pour risques	2 057 013.20	1 336 013.80
					157/158 Provisions pour charges	4 948 497.20	1 818 026.00
Total I	17 330 800.77	7 553 992.69	9 776 808.08	9 443 159.55	Total II	7 005 510.40	3 154 039.80

Intitulé	ACTIF			EXERCICE 2010	PASSIF		
	EXERCICE 2011				Intitulé	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010
	BRUT	Amortissements et Provisions	NET				
ACTIF CIRCULANT					DETTES		
Stocks et en cours :					Dettes financières :		
31 / 32 Matières premières et consommables, fournitures consommables					161 Emprunts obligataires		
33 / 34 En cours de production (biens ou services)					164 Emprunts sur contrats		
35 Produits intermédiaires, résiduels et finis					167 Avances de l'Etat et des collectivités publiques	15 500 000.00	15 500 000.00
37 Marchandises (à revendre en l'état)					165/168 Emprunts et dettes financiers divers	3 996 688.00	3 394 043.00
					185 Compte de liaison FNAP	18 061 914.69	21 953 961.88
Créances d'exploitation :					Dettes d'exploitation :		
41 Créances résultant de ventes ou de prestations et services et comptes rattachés (sauf 4191)	53 597 523.48	3 971 641.01	49 625 882.47	44 724 282.66	4191 Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 126 921.31	1 613 150.78
409 Avances et acomptes versés sur commande	12 757.33		12 757.33	12 757.33	40 Dettes sur achats ou prestations de services et comptes rattachés	4 145 927.21	7 728 483.07
42 / 43 Autres créances d'exploitation (sauf 486)	3 796.57		3 796.57	15 745.66	43 / 44 Dettes fiscales d'exploitation, dettes sociales et dettes assimilées (sauf 444)	11 788 080.72	10 652 733.73
ET 44/46 Créances diverses	21 384 481.84		21 384 481.84	1 057 508.18	42/45/46/419 Autres dettes d'exploitation (sauf 487) et dettes diverses	1 055 075.88	1 256 701.10
ET 47					ET 47	240 340.62	235 202.16
50 Valeurs mobilières de placement					REGULARISATION		
51 / 53 Disponibilités	7 826 634.74		7 826 634.74	10 157 130.22	487 Produits constatés d'avance	19 813 242.68	20 848 664.28
ET 575 Virements internes de fonds (éventuellement)					Total III	75 728 191.11	83 182 940.00
54 Régies d'avances et accreditifs					477 Ecart de conversion - passif		
REGULARISATION					Total IV		
486 Charges constatées d'avances							
Total II	82 825 193.96	3 971 641.01	78 853 552.95	55 967 424.05			
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices							

ACTIF					PASSIF		
Intitulé	EXERCICE 2011			EXERCICE 2010	Intitulé	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010
	BRUT	Amortissements et Provisions	NET				
Total III							
169 Primes de remboursement des obligations							
Total IV							
476 Ecart de conversion - Actif							
Total V							
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	100 155 994.73	11 525 633.70	88 630 361.03	65 410 583.60	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	88 630 361.03	65 410 583.60

LE COMPTE DE RESULTAT

CHARGES				PRODUITS			
Intitulé	EXERCICE 2011		EXERCICE 2010	Intitulé	EXERCICE 2011		EXERCICE 2010
		Totaux partiels				Totaux partiels	
CHARGES D'EXPLOITATION				PRODUITS D'EXPLOITATION			
Consommations de l'exercice en provenance de tiers :		59 841 308.56	61 437 024.16	707-Ventes de marchandises			
604-Terrassement, datations analyses, autres	22 303 093.91		23 060 870.13	Production vendue :			
606-Achats non stockés matières et fournitures	3 786 604.62		3 946 400.97	7042-Travaux INRAP	85 440 338.69		82 500 049.50
6086-Frais accessoires	17 971.61		18 434.63	7041-Travaux AFAN	72 367.00		-170 439.19
611-Achats de sous-traitance	826 512.43		701 907.44	705-Etudes			
613-Locations	13 178 224.19		12 960 434.05	706-Prestations de services	818 617.84		494 250.69
614-Charges locatives et de copropriété	1 103 126.20		1 053 046.95	708-Produits des activités annexes	490 578.55		720 236.33
615-Travaux d'entretien et de réparations	1 944 033.78		1 940 647.60	Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaire		86 821 902.08	83 544 097.33
616-Primes d'assurance	690 945.57		671 007.04	71-Production stockée :			
617-Etudes et recherches			47 616.42	72-Production immobilisée :			
618-Documentation	190 708.77		224 381.24	Subventions d'exploitation :		21 052 157.54	17 376 277.74
621-Personnel extérieur à l'établissement	9 812.50		94 286.51	7411-Ministères de tutelle - Subvention de fonctionnement	20 630 980.00		16 430 000.00
622-Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	514 082.82		511 674.55	7413-Ministères de tutelle - Soutien de programme	146 440.48		816 111.74
623-Publicités, publications, relations publiques	1 549 777.88		1 343 645.87	7418-Ministères autres que tutelle			
624-Transport de biens et transport collectif de personnes	127 908.85		161 184.84	744/746/748-Autres subventions	274 737.06		130 166.00
625-Déplacements, missions, réceptions	10 530 153.02		11 602 092.13	Reprises sur charges d'exploitation :		982 500.54	2 764 154.24
626-Frais postaux et frais de télécommunications	1 156 721.76		1 321 005.03	781-Reprises sur provisions, dépréciations (et amortis)	982 500.54		2 764 154.24
627-Services bancaires	722.18		621.51	791-Transferts de charges			
628-Divers - Autres services extérieurs	1 910 908.47		1 777 767.25	Autres produits :		55 318 164.72	43 649 721.94
Impôts , taxes et versements assimilés :		4 939 455.28	4 416 620.35	751/752/758-Autres produits de gestion courante	435 214.03		114 434.09
631/633-Impôts, taxes sur rémunérations	3 880 586.00		3 614 504.34	757-Redevance d'Archéologie Préventive (RAP)	54 882 950.69		43 535 287.85
635/637-Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 058 869.28		802 116.01	Sous-total B		77 352 822.80	63 790 153.92
Charges de personnel :		85 293 408.17	84 313 951.67				
641-Rémunération personnel permanent et sur emplois bloqués	59 963 327.06		57 086 870.30				
643-Rémunération personnel sur crédits	1 122 083.01		3 196 944.29				
644-Rémunération personnel recruté sur conventions							
648-Autres charges du personnel							
646-Rémunérations diverses (vacations)							
645-Charges de sécurité sociale et de prévoyance	22 595 821.74		22 503 630.10				

CHARGES				PRODUITS			
Intitulé	EXERCICE 2011		EXERCICE 2010	Intitulé	EXERCICE 2011		EXERCICE 2010
		Totaux partiels				Totaux partiels	
647-Autres charges sociales	1 612 176.36		1 526 506.98				
Dotations aux amortissements et dépréciations :		6 220 392.72	2 967 442.13				
6811-Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 278 928.66		1 149 416.13				
6812-Sur charges à répartir : dotations aux amort							
6816-Sur immo corp et incorp : dot aux provisions							
6817-Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 305 816.86						
6815-Pour risques et charges : dotations aux provisions	3 635 647.20		1 818 026.00				
Autres charges de gestion courante :		1 646 495.83	3 370 054.88				
651-Redevances concession, brevet, license, droits auteurs	119 511.32		160 014.57				
653-Conseils et assemblées			-590.37				
654-Charges sur créances irrécouvrables	381 794.02		146 410.75				
657-Charges spécifiques	65 426.69		35 012.87				
658-Divers autres charges (annulations, reversements)	1 079 763.80		3 029 207.06				
Total I		157 941 060.56	156 505 093.19	Total I (A+B)		164 174 724.88	147 334 251.25
CHARGES FINANCIERES				PRODUITS FINANCIERS			
686-Dotations aux amort, dépréciations et provisions				761-De participation			
661/665-Intérêts et charges assimilées	602 645.00		602 644.96	762-D'autres valeurs mobilières et céances de l'actif immo			
666-Différence négative de change				763/764/765/768-Autres intérêts et produits assimilés	1 524.00		
667-Charges nettes sur cessions de VMP				786/796-Reprises sur prov et dépréc et transfert de charges			
668-Autres charges financières				766-Différences positives de change			
				767-Produits nets sur cessions de VMP			
Total II		602 645.00	602 644.96	Total II		1 524.00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				PRODUITS EXCEPTIONNELS			
671-Sur opérations de gestion	-1 601 921.66		2 786 451.82	771-Sur opérations de gestion	49 057.06		61 375.28
675-Valeur comptable des éléments d'actif cédés	7 294.67			775/777/778-Sur opérations en capital	44 423.51		24 232.50
678-Autres charges exceptionnelles	34 586.76		9 109.72	787/797-Reprises sur prov et dépréc et transfert de charges			6 336 435.90

CHARGES				PRODUITS			
Intitulé	EXERCICE 2011		EXERCICE 2010	Intitulé	EXERCICE 2011		EXERCICE 2010
		Totaux partiels				Totaux partiels	
687-Dotations aux amorts, dépréciations et provisions	720 999.40						
Total III		-839 040.83	2 795 561.54	Total III		93 480.57	6 422 043.68
Participation des salariés aux résultats (IV)							
695/697-Impôts sur les bénéfices (V)	742 009.00						
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)		158 446 673.73	159 903 299.69	TOTAL DES PRODUITS (I+II+III)		164 269 729.45	153 756 294.93
Solde créditeur : B E N E F I C E		5 823 055.72		Solde débiteur : P E R T E			6 147 004.76
TOTAL GENERAL :		164 269 729.45	159 903 299.69	TOTAL GENERAL :		164 269 729.45	159 903 299.69

TABLEAU 1 :
LES IMMOBILISATIONS

TABLEAU 1 : TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Rubriques	Situations et mouvements			Valeur brute à la clôture de l'exercice
	Valeur brute à la fin de l'exercice précédent	Augmentations	Diminutions	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
20531-PROGICIELS ACQUIS	860 373.64	442 249.78		1 302 623.42
20532-LOGICIELS ACQUIS	18 170.38			18 170.38
2058-AUTRES CONCESSIONS	48 176.04	72 862.14		121 038.18
208-AUTRES IMMOB	326 596.54		40 940.50	285 656.04
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
21547-MATERIEL	742 815.57	126 154.57		868 970.14
21817-INSTAL GENERALES	4 174 178.03	316 694.49		4 490 872.52
21827-MAT TRANSPORT	7 350.00			7 350.00
218317-MATERIEL DE BUREAU	155 413.23	5 829.70		161 242.93
218327-MATERIEL INFORMAT	3 793 683.44	266 287.60		4 059 971.04
21847-MOBILIER	1 726 696.06	82 669.99		1 809 366.05
IMMOBILISATIONS EN COURS				
2315-INST TEC MAT ET OUTI		89 414.79	22 814.39	66 600.40
2318-AUTRES IMMO CORP	31 014.10		31 014.10	
23251-LOGICIELS EN COURS	1 949 033.58	564 088.96	446 143.61	2 066 978.93
237-AV ET AC IMMO INCORP	90 431.05			90 431.05
2385-AV ET AC INST TECHNI				
2388-AV ET AC AUTRES IMMO				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
2748-AUTRES PRETS	728 201.00			728 201.00
2751-CAUTIONNEMENTS	1 099 736.75	170 535.16	16 943.22	1 253 328.69
TOTAL	15 751 869.41	2 136 787.18	557 855.82	17 330 800.77

TABLEAU 2 :
LES AMORTISSEMENTS

TABLEAU 2 : TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

 Agence Comptable
Exercice 2011

Rubriques	Situations et mouvements					
	Montant des amortissements cumulés à la fin de l'exercice précédent	Dotations de l'exercice	Amortissements neutralisés	Charge budgétaire réelle	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Montant des amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
	Compte 28	Compte 68	Compte 776			Compte 28
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
280531-AMORT PROGICIELS	242 600,37	160 857,21				403 457,58
280532-AMORT LOGICIELS	1 814,96	4 542,60				6 357,56
28058-AMORT AUTRES CONCESSIONS	10 175,04	14 878,40				25 053,44
2808-AMORT AUTRES IMMOBILISATIONS	274 629,51	14 399,17			33 645,83	255 382,85
TOTAL IMMO INCORPORELLES	529 219,88	194 677,38				690 251,43
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
281547-AMORT MATERIEL	530 215,78	99 174,10				629 389,88
281817-AMORT INSTALLATIONS GENERALES	1 556 182,79	376 592,73				1 932 775,52
281827-AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	2 594,46	1 297,23				3 891,69
2818317-AMORT MATERIEL DE BUREAU	85 924,27	11 385,80				97 310,07
2818327-AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	2 962 890,13	430 442,21				3 393 332,34
281847-AMORT MOBILIER	641 682,55	165 359,21				807 041,76
TOTAL IMMO CORPORELLES	5 779 489,98	1 084 251,28				6 863 741,26

TABLEAU 3 :
LES PROVISIONS

TABLEAU 3 : TABLEAU DES PROVISIONS

Rubriques	Situations et mouvements			
	Montant des provisions comptabilisées à la fin de l'exercice précédent	Dotations de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
151/Provisions pour risques	1 336 013.80	720 999.40		2 057 013.20
158/Autres provisions pour charges	1 818 026.00	3 635 647.20	505 176.00	4 948 497.20
DEPRECIATIONS DES COMPTES DE TIERS				
491/Dépréciation des comptes clients	3 143 148.69	1 305 816.86	477 324.54	3 971 641.01
TOTAL	6 297 188.49	5 662 463.46	982 500.54	10 977 151.41

TABLEAU 4 :
ECHEANCES DES CREANCES
ET DES DETTES

**TABLEAU 4 : ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

CREANCES				DETTE				
Intitulé	Montant net au bilan	Degré de liquidité de l'actif		Intitulé	Montant net au bilan	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances				Echéances		
		à moins 1 an	à plus 1 an			à moins 1 an	à plus 1 an	à plus 5 ans
CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE :				EMPRUNTS :				
- Créances rattachées à des participations				- Emprunts et dettes financières divers	19 496 688.00	19 496 688.00		
- Prêts	728 201.00		728 201.00	DETTE :				
- Autres créances immobilisées	1 253 328.69		1 253 328.69	- Dettes sur achats ou prestations de services et comptes rattachés	4 145 927.21	4 145 927.21		
CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT :				- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 126 921.31	1 126 921.31		
- Créances résultant de ventes ou de prestations de services et comptes rattachés	53 597 523.48	53 597 523.48		- Dettes fiscales et sociales	11 788 080.72	11 788 080.72		
- Avances et acomptes versés sur commande	12 757.33	12 757.33		- Dettes sur valeurs immobilisées et comptes rattachés				
- Autres créances d'exploitation	3 796.57	3 796.57		- Dettes diverses	1 295 416.50	1 295 416.50		
- Créances diverses	21 340 190.83	21 340 190.83		- Produits constatés d'avance	19 813 242.68	19 813 242.68		
- Charges constatées d'avance								
TOTAL	76 935 797.90	74 954 268.21	1 981 529.69	TOTAL	57 666 276.42	57 666 276.42	0.00	0.00

TABLEAU 5 :
ELEMENTS SIGNIFICATIFS
SUR 5 ANS

TABLEAU 5 : RESULTATS DE L'ETABLISSEMENT AU COURS DES CINQ DERNIERES ANNEES

Nature des indications	2011	2010	2009	2008	2007
Dotation en fin d'exercice					
Dotation	21 000 000.00				
Complément de dotation					
Opérations et résultats de l'exercice					
Chiffres d'affaires hors taxes	86 821 902.08	83 544 097.33	77 125 240.70	76 477 561.04	65 957 597.80
Résultat avant impôt	6 565 064.72	-6 147 004.76	-3 563 727.49	-5 354 990.70	-5 437 967.30
Impôts sur les bénéfices (le cas échéant)	742 009.00				
Résultat après impôt et charges calculées	5 823 055.72	-6 147 004.76	-3 563 727.49	-5 354 990.70	-5 437 967.30
Capacité d'autofinancement	11 785 241.97	-12 280 152.77	-1 583 031.72	-4 977 281.06	-8 007 615.74
Personnel					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice					
Montant de la masse salariale de l'exercice	89 173 994.17	87 928 456.01	82 407 175.10	77 546 039.81	73 732 917.24
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales, etc...)					

TABLEAU 6 :
AFFECTATIONS DES
RESULTATS

TABLEAU 6 : TABLEAU DES AFFECTATIONS DE RESULTATS

Origines		
1.Report à nouveau antérieur	-20 926 396.20	
2.Résultat de l'exercice dont résultat courant après impôt	5 823 055.72	
3.Prélèvement sur les réserves		
Affectations		
4.Affectations aux réserves		
Autres réserves		
5.Report à nouveau		15 103 340.48
TOTAL	-15 103 340.48	15 103 340.48

TABLEAU 7 :
SOLDES INTERMEDIAIRES DE
GESTION

Produits et Charges		SOLDES		
		N	N - 1	N - 2
Ventes de marchandises				
Coût achat marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue	86 821 902.08			
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE		86 821 902.08	83 544 097.33	
Marge commerciale				
Production de l'exercice	86 821 902.08			
Consommation de l'exercice en provenance des tiers	-59 841 308.56			
VALEUR AJOUTEE PRODUITE		26 980 593.52	22 107 073.17	
Valeur ajoutée produite	26 980 593.52			
Subventions d'exploitation	21 052 157.54			
Impôts, taxes	-4 939 455.28			
Charges de personnel	-85 293 408.17			
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		-42 200 112.39	-49 247 221.11	
Excédent brut d'exploitation	-42 200 112.39			
Autres produits de gestion courante	55 318 164.72			
Reprises/Amortissements et provisions	982 500.54			
Transfert de charges d'exploitation				
Autres charges de gestion courante	-1 646 495.83			
Dotations aux amortissements et aux provisions d'exploitation	-6 220 392.72			
RESULTAT D'EXPLOITATION		6 233 664.32	-9 170 841.94	
Résultat d'exploitation	6 233 664.32			
Produits financiers	1 524.00			
Charges financières	-602 645.00			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		5 632 543.32	-9 773 486.90	
Produits exceptionnels	89 480.57			
Charges exceptionnelles	846 335.50			
RESULTAT EXCEPTIONNEL		935 816.07	3 626 482.14	
Résultat courant avant impôts	5 632 543.32			
Résultat exceptionnel	935 816.07			
Impôts sur les bénéfices	-742 009.00			
RESULTAT NET COMPTABLE		5 826 350.39	-6 147 004.76	

TABLEAU 7 : TABLEAU DES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Produits et Charges		SOLDES		
		N	N - 1	N - 2
Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés	4 000.00			
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	-7 294.67			
RESULTAT SUR CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF IMMOBILISES		-3 294.67		
Résultat net comptable	5 826 350.39			
Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés	-3 294.67			
RESULTAT DE L'EXERCICE		5 823 055.72	-6 147 004.76	

TABLEAU 8 :
CAPACITE
D'AUTOFINANCEMENT

TABLEAU 8 : CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE

INSUFFISANCE BRUTE D'EXPLOITATION	42 200 112.39
+ Transfert de charges	
+ Autres produits d'exploitation	55 318 164.72
- Autres charges d'exploitation	-1 646 495.83
+ Produits financiers (a)	1 524.00
- Charges financières (b)	-602 645.00
+ Produits exceptionnels (c)	89 480.57
- Charges exceptionnelles (d)	1 567 334.90
- impôts sur les bénéfices (e)	-742 009.00
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	11 785 241.97

(a) sauf reprise sur provisions

(b) sauf dotations aux amortissements

et aux provisions financières

(c) sauf :

- produits des cessions d'immobilisations

- quote-part des subventions virée au résultat de l'exercice

- reprises sur provisions exceptionnelles

(d) sauf :

- valeur comptable nette des immobilisations cédées

- dotations des amortissements et provisions exceptionnelles

(e) le cas échéant

TABLEAU 9 :
TABLEAUX DE FINANCEMENT
(PARTIE 1 et PARTIE 2)

PARTIE I

EMPLOIS			RESSOURCES		
Intitulé	Exercice N	Exercice N - 1	Intitulé	Exercice N	Exercice N - 1
Insuffisance d'autofinancement de l'exercice		12 280 152.77	Capacité d'autofinancement de l'exercice	11 785 241.97	
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :			Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Immobilisations incorporelles	633 057.27	1 537 308.99	Cessions d'immobilisations		
- Immobilisations corporelles	833 222.65	1 186 211.28	- incorporelles		
- Immobilisations financières	170 535.16	118 344.93	- corporelles	4 000.00	
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
Réduction de dotations			Augmentation de dotations	21 000 000.00	
Remboursement des dettes financières			Augmentation des dettes financières	602 645.00	602 644.96
			Autres ressources durables	16 943.22	199 023.26
Total des emplois	1 636 815.08	15 122 017.97	Total des ressources	33 408 830.19	801 668.22
Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)	31 772 015.11		Variation du fonds de roulement net global (emploi net)		14 320 349.75

PARTIE II

Variation du fonds de roulement net global	Exercice N			Exercice N - 1
	Besoin (1)	Dégagement (2)	Solde (2 - 1)	Solde
VARIATIONS " EXPLOITATION "				
Variation des actifs d'exploitation				
- Stocks et en cours				
- Avances et acomptes versés sur commandes				
- Créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploitation	26 044 676.70			
Variation des dettes d'exploitation				
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	486 229.47			
- Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation	4 575 822.42			
Totaux	31 106 728.59			
A. Variation Nette " exploitation "			-31 106 728.59	
VARIATIONS " HORS EXPLOITATION "				
- Variation des autres débiteurs				
- Variation des autres créditeurs		896 265.19		
Totaux		896 265.19		
B. Variation Nette " hors exploitation "			896 265.19	74 532.24
Total (A+B)				
Besoins de l'exercice en fonds de roulement ou Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice			-30 210 463.40	74 532.24
VARIATIONS " TRESORERIE "				
- Variation des disponibilités		2 330 495.48		
- Variation des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	3 892 047.19			
Totaux	3 892 047.19	2 330 495.48		
C. Variation Nette " trésorerie "			-1 561 551.71	
Variation du fonds de roulement net global (A+B+C)				
Emploi net ou Ressource nette			-31 772 015.11	74 532.24

TABLEAU 10 :
VARIATION DE STOCKS

Nature des stocks et des en cours	A la clôture de l'exercice	A l'ouverture de l'exercice	Variation des stocks	
			En augmentation	En diminution
Marchandises et approvisionnements Stocks à revendre en l'état : Marchandises Stocks d'approvisionnements : Matières premières Autres approvisionnements				
TOTAL	0.00	0.00		
Production Produits intermédiaires Produits finis Produits résiduels Sous-total I	0.00	0.00		
Production en cours Produits Travaux Etudes Prestations de services Sous-total II	0.00	0.00		
Production stockée ou déstockage de production (I + II)				

LE FNAP :
Documents Règlementaires

BALANCE GENERALE ARRETEE A LA DATE DU 12/03/2012

Critères : Contraction du bilan d'entrée Récapitulatif par classe uniquement Niveau de sous-totalisation : 3 Edition des sous-totaux intermédiaires Edition des lignes à 0 Totaux en masse

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
110	REPORT A NOUV (SC)	0.00	3 008 290.87	3 008 290.87	24 962 252.75	0.00	24 962 252.75		21 953 961.88
	Sous-total sur 110	0.00	3 008 290.87	3 008 290.87	24 962 252.75	0.00	24 962 252.75		21 953 961.88
	Sous-total sur 11	0.00	3 008 290.87	3 008 290.87	24 962 252.75	0.00	24 962 252.75		21 953 961.88
129	RES EXERCICE (SD)	3 008 290.87	0.00	3 008 290.87	0.00	3 008 290.87	3 008 290.87	0.00	
	Sous-total sur 129	3 008 290.87	0.00	3 008 290.87	0.00	3 008 290.87	3 008 290.87		
	Sous-total sur 12	3 008 290.87	0.00	3 008 290.87	0.00	3 008 290.87	3 008 290.87		
185	TRESORERIE FNAP	21 953 961.88	31 532 877.14	53 486 839.02	0.00	35 424 924.33	35 424 924.33	18 061 914.69	
	Sous-total sur 185	21 953 961.88	31 532 877.14	53 486 839.02	0.00	35 424 924.33	35 424 924.33	18 061 914.69	
	Sous-total sur 18	21 953 961.88	31 532 877.14	53 486 839.02	0.00	35 424 924.33	35 424 924.33	18 061 914.69	
	Total de la classe 1	24 962 252.75	34 541 168.01	59 503 420.76	24 962 252.75	38 433 215.20	63 395 467.95	18 061 914.69	21 953 961.88
4012	FRS-EX COURANT	0.00	35 424 924.33	35 424 924.33	0.00	35 593 213.13	35 593 213.13		168 288.80
4017	FRS-RG ET OPPO	0.00	15 664 664.31	15 664 664.31	0.00	15 664 664.31	15 664 664.31	0.00	
	Sous-total sur 401	0.00	51 089 588.64	51 089 588.64	0.00	51 257 877.44	51 257 877.44		168 288.80
	Sous-total sur 40	0.00	51 089 588.64	51 089 588.64	0.00	51 257 877.44	51 257 877.44		168 288.80
41123	CLTS-COUR-REDEV	0.00	26 509 753.66	26 509 753.66	0.00	26 509 753.66	26 509 753.66	0.00	
	Sous-total sur 411	0.00	26 509 753.66	26 509 753.66	0.00	26 509 753.66	26 509 753.66		
	Sous-total sur 41	0.00	26 509 753.66	26 509 753.66	0.00	26 509 753.66	26 509 753.66		
4417	SUBVENTIONS D'EXPLOI	0.00	23 978 279.00	23 978 279.00	0.00	4 978 279.00	4 978 279.00	19 000 000.00	
	Sous-total sur 441	0.00	23 978 279.00	23 978 279.00	0.00	4 978 279.00	4 978 279.00	19 000 000.00	
	Sous-total sur 44	0.00	23 978 279.00	23 978 279.00	0.00	4 978 279.00	4 978 279.00	19 000 000.00	
4632	OR A RECOUVRER DIVER	0.00	44 844.48	44 844.48	0.00	44 844.48	44 844.48	0.00	
	Sous-total sur 463	0.00	44 844.48	44 844.48	0.00	44 844.48	44 844.48		
	Sous-total sur 46	0.00	44 844.48	44 844.48	0.00	44 844.48	44 844.48		
	Total de la classe 4	0.00	101 622 465.78	101 622 465.78	0.00	82 790 754.58	82 790 754.58	19 000 000.00	168 288.80
	Total de la classe 5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
657111	INRAP MANDATAIRE	0.00	13 704 775.07	13 704 775.07	0.00	0.00	0.00	13 704 775.07	
657112	INRAP NON MANDATAIRE	0.00	11 338 808.73	11 338 808.73	0.00	0.00	0.00	11 338 808.73	
65712	AUTRES OPERATIONS	0.00	9 651 378.36	9 651 378.36	0.00	0.00	0.00	9 651 378.36	
65721	OPERATEUR INRAP	0.00	555 481.66	555 481.66	0.00	0.00	0.00	555 481.66	
65722	AUTRES OPERATEURS	0.00	331 294.31	331 294.31	0.00	0.00	0.00	331 294.31	
	Sous-total sur 657	0.00	35 581 738.13	35 581 738.13	0.00	0.00	0.00	35 581 738.13	
65831	ANNUL OR/EX ANT	0.00	11 475.00	11 475.00	0.00	0.00	0.00	11 475.00	
	Sous-total sur 658	0.00	11 475.00	11 475.00	0.00	0.00	0.00	11 475.00	
	Sous-total sur 65	0.00	35 593 213.13	35 593 213.13	0.00	0.00	0.00	35 593 213.13	
	Total de la classe 6	0.00	35 593 213.13	35 593 213.13	0.00	0.00	0.00	35 593 213.13	
74113	MIN TUT-T3-SUB FCNT	0.00	0.00	0.00	0.00	23 978 279.00	23 978 279.00		23 978 279.00
	Sous-total sur 741	0.00	0.00	0.00	0.00	23 978 279.00	23 978 279.00		23 978 279.00
	Sous-total sur 74	0.00	0.00	0.00	0.00	23 978 279.00	23 978 279.00		23 978 279.00
7572	REDEVANCES LOI 2003	0.00	0.00	0.00	0.00	26 509 753.66	26 509 753.66		26 509 753.66
	Sous-total sur 757	0.00	0.00	0.00	0.00	26 509 753.66	26 509 753.66		26 509 753.66
7583	ANNUL MDT/EX ANT	0.00	0.00	0.00	0.00	44 844.48	44 844.48		44 844.48

Compte		Débit			Crédit			Solde	
Numéro	Libellé	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
Sous-total sur 758		0.00	0.00	0.00	0.00	44 844.48	44 844.48		44 844.48
Sous-total sur 75		0.00	0.00	0.00	0.00	26 554 598.14	26 554 598.14		26 554 598.14
Total de la classe 7		0.00	0.00	0.00	0.00	50 532 877.14	50 532 877.14		50 532 877.14
890	BILAN D'OUVERTURE	24 962 252.75	0.00	24 962 252.75	24 962 252.75	0.00	24 962 252.75	0.00	
Sous-total sur 890		24 962 252.75	0.00	24 962 252.75	24 962 252.75	0.00	24 962 252.75		
Sous-total sur 89		24 962 252.75	0.00	24 962 252.75	24 962 252.75	0.00	24 962 252.75		
Total de la classe 8		24 962 252.75	0.00	24 962 252.75	24 962 252.75	0.00	24 962 252.75		
TOTAL GENERAL		49 924 505.50	171 756 846.92	221 681 352.42	49 924 505.50	171 756 846.92	221 681 352.42	72 655 127.82	72 655 127.82

RECAPITULATIF

Classes		Débit			Crédit			Solde	
		Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opérations d'exercice	Total	Débit	Crédit
Total de la classe	1	24 962 252.75	34 541 168.01	59 503 420.76	24 962 252.75	38 433 215.20	63 395 467.95	18 061 914.69	21 953 961.88
Total de la classe	4	0.00	101 622 465.78	101 622 465.78	0.00	82 790 754.58	82 790 754.58	19 000 000.00	168 288.80
Total de la classe	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
Total de la classe	6	0.00	35 593 213.13	35 593 213.13	0.00	0.00	0.00	35 593 213.13	
Total de la classe	7	0.00	0.00	0.00	0.00	50 532 877.14	50 532 877.14		50 532 877.14
Total de la classe	8	24 962 252.75	0.00	24 962 252.75	24 962 252.75	0.00	24 962 252.75		
TOTAL GENERAL		49 924 505.50	171 756 846.92	221 681 352.42	49 924 505.50	171 756 846.92	221 681 352.42	72 655 127.82	72 655 127.82

Comptes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
110	0.00	3 008 290.87	3 008 290.87	24 962 252.75	0.00	24 962 252.75	0.00	21 953 961.88
120	0.00	35 593 213.13	35 593 213.13	0.00	50 532 877.14	50 532 877.14	0.00	14 939 664.01
129	3 008 290.87	0.00	3 008 290.87	0.00	3 008 290.87	3 008 290.87	0.00	0.00
185	21 953 961.88	31 532 877.14	53 486 839.02	0.00	35 424 924.33	35 424 924.33	18 061 914.69	0.00
Total Classe 1	24 962 252.75	70 134 381.14	95 096 633.89	24 962 252.75	88 966 092.34	113 928 345.09	18 061 914.69	36 893 625.89
4012	0.00	35 424 924.33	35 424 924.33	0.00	35 593 213.13	35 593 213.13	0.00	168 288.80
4017	0.00	15 664 664.31	15 664 664.31	0.00	15 664 664.31	15 664 664.31	0.00	0.00
41123	0.00	26 509 753.66	26 509 753.66	0.00	26 509 753.66	26 509 753.66	0.00	0.00
4417	0.00	23 978 279.00	23 978 279.00	0.00	4 978 279.00	4 978 279.00	19 000 000.00	0.00
4632	0.00	44 844.48	44 844.48	0.00	44 844.48	44 844.48	0.00	0.00
Total Classe 4	0.00	101 622 465.78	101 622 465.78	0.00	82 790 754.58	82 790 754.58	19 000 000.00	168 288.80
Total Classe 5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
657111	0.00	13 704 775.07	13 704 775.07	0.00	13 704 775.07	13 704 775.07	0.00	0.00
657112	0.00	11 338 808.73	11 338 808.73	0.00	11 338 808.73	11 338 808.73	0.00	0.00
65712	0.00	9 651 378.36	9 651 378.36	0.00	9 651 378.36	9 651 378.36	0.00	0.00
65721	0.00	555 481.66	555 481.66	0.00	555 481.66	555 481.66	0.00	0.00
65722	0.00	331 294.31	331 294.31	0.00	331 294.31	331 294.31	0.00	0.00
65831	0.00	11 475.00	11 475.00	0.00	11 475.00	11 475.00	0.00	0.00
Total Classe 6	0.00	35 593 213.13	35 593 213.13	0.00	35 593 213.13	35 593 213.13	0.00	0.00
74113	0.00	23 978 279.00	23 978 279.00	0.00	23 978 279.00	23 978 279.00	0.00	0.00
7572	0.00	26 509 753.66	26 509 753.66	0.00	26 509 753.66	26 509 753.66	0.00	0.00
7583	0.00	44 844.48	44 844.48	0.00	44 844.48	44 844.48	0.00	0.00
Total Classe 7	0.00	50 532 877.14	50 532 877.14	0.00	50 532 877.14	50 532 877.14	0.00	0.00
Total Général	24 962 252.75	257 882 937.19	282 845 189.94	24 962 252.75	257 882 937.19	282 845 189.94	37 061 914.69	37 061 914.69

Comptes	
Numéros	Libellés
110	REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)
120	RESULTAT DE L'EXERCICE (SOLDE CREDITEUR)
129	RESULTAT DE L'EXERCICE (SOLDE DEBITEUR)
185	OPERATIONS TRESORERIE FNAP
4012	FOURNISSEURS - EXERCICE COURANT
4017	RETENUES DE GARANTIE ET OPPOSITIONS
41123	CLIENTS - REDEVANCE
4417	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION
4632	ORDRES DE RECETTES OU ORDRES DE REVERSEMENT A RECOUVRER DIVERS
657111	INRAP MANDATAIRE
657112	INRAP NON MANDATAIRE
65712	AUTRES OPERATIONS
65721	OPERATEUR INRAP
65722	AUTRES OPERATEURS
65831	CHARGES DE GESTION ANNULATION ORDRES RECETTES EXERCICES ANTERIEUR
74113	MINISTERE TUTELLE-TITRE 3-SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT
7572	REDEVANCES - LOI 01/08/03
7583	PRODUITS GESTION COURANTE ANNULATION MANDATS EX. ANTERIEURS

RECAPITULATIF CADRE 1

Classes	Débit			Crédit			Solde	
	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Bilan d'entrée	Opération d'exercice	Total	Montant débit	Montant crédit
Total classe 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total classe 1	24 962 252.75	70 134 381.14	95 096 633.89	24 962 252.75	88 966 092.34	113 928 345.09	18 061 914.69	36 893 625.89
Total classe 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total classe 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total classe 4	0.00	101 622 465.78	101 622 465.78	0.00	82 790 754.58	82 790 754.58	19 000 000.00	168 288.80
Total classe 5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total classe 6	0.00	35 593 213.13	35 593 213.13	0.00	35 593 213.13	35 593 213.13	0.00	0.00
Total classe 7	0.00	50 532 877.14	50 532 877.14	0.00	50 532 877.14	50 532 877.14	0.00	0.00
Total classe 8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Général	24 962 252.75	257 882 937.19	282 845 189.94	24 962 252.75	257 882 937.19	282 845 189.94	37 061 914.69	37 061 914.69

CADRE 2 : DEVELOPPEMENT DES DEPENSES BUDGETAIRES

INRAP / FNAP

BA FNAP

Exercice 2011



Compte	DEPENSES			MONTANTS DES CREDITS		
	Montant BRUT des dépenses	Reversements	Montant NET des dépenses	Ouverts	Dont d'ordre budgétaire	Non employés
Fonctionnement						
02	35 593 213.13		35 593 213.13	68 832 240.00		33 239 026.87
6571	34 694 962.16		34 694 962.16	66 740 681.00		32 045 718.84
657111	13 704 775.07		13 704 775.07			
657112	11 338 808.73		11 338 808.73			
65712	9 651 378.36		9 651 378.36			
6572	886 775.97		886 775.97	2 091 559.00		1 204 783.03
65721	555 481.66		555 481.66			
65722	331 294.31		331 294.31			
658	11 475.00		11 475.00			-11 475.00
65831	11 475.00		11 475.00			
Sous-total Fonctionnement	35 593 213.13	0.00	35 593 213.13	68 832 240.00	0.00	33 239 026.87
TOTAL GENERAL	35 593 213.13	0.00	35 593 213.13	68 832 240.00	0.00	33 239 026.87



Compte	Libellé
Fonctionnement	
02	Fonctionnement hors personnel
6571	PRISES EN CHARGE DE FOUILLES ARCHEOLOGIQUES
657111	INRAP MANDATAIRE
657112	INRAP NON MANDATAIRE
65712	AUTRES OPERATIONS
6572	SUBVENTIONS POUR FOUILLES ARCHEOLOGIQUES
65721	OPERATEUR INRAP
65722	AUTRES OPERATEURS
658	DIVERSES AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE
65831	CHARGES DE GESTION ANNULATION ORDRES RECETTES EXERCICES ANTERIEUR

CADRE 3 : DEVELOPPEMENT DES RECETTES BUDGETAIRES

INRAP / FNAP

BA FNAP

Exercice 2011



Compte	RECETTES			SITUATION			
	Montant BRUT des recettes	Annulation	Montant NET des recettes	Prévisions	Dont d'ordre budgétaire	Plus values	Moins values
Fonctionnement							
74	23 978 279.00		23 978 279.00	23 948 279.00		30 000.00	
741	23 978 279.00		23 978 279.00	23 948 279.00		30 000.00	
74113	23 978 279.00		23 978 279.00				
75	26 554 598.14		26 554 598.14	22 930 000.00		3 624 598.14	
757	26 509 753.66		26 509 753.66	22 930 000.00		3 579 753.66	
7572	26 509 753.66		26 509 753.66				
758	44 844.48		44 844.48			44 844.48	
7583	44 844.48		44 844.48				
Sous-total Fonctionnement	50 532 877.14	0.00	50 532 877.14	46 878 279.00	0.00	3 654 598.14	0.00
TOTAL GENERAL	50 532 877.14	0.00	50 532 877.14	46 878 279.00	0.00	3 654 598.14	0.00



Compte	Libellé
Fonctionnement	
74 741 74113	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ETAT MINISTERE TUTELLE-TITRE 3-SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT
75 757 7572 758 7583	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE PRODUITS SPECIFIQUES : REDEVANCES REDEVANCES - LOI 01/08/03 DIVERS AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE PRODUITS GESTION COURANTE ANNULATION MANDATS EX. ANTERIEURS

Tableau 1 : Compte de résultat - Fonctionnement

Dépenses			Recettes		
Compte	Intitulé	Montant	Compte	Intitulé	Montant
6571	PEC FOUILLES	34 694 962.16	741	ETAT	23 978 279.00
6572	SUBV FOUILLES	886 775.97	757	PRODUITS SPECIFIQUES	26 509 753.66
658	DIV AUT CHARG GEST	11 475.00	758	DIVERS AUTRES PRODUI	44 844.48
	Total des dépenses (1)	35 593 213.13		Total des recettes (2)	50 532 877.14
	Résultat : Bénéfice (3)	14 939 664.01		Résultat : Perte (4)	
	Totaux égaux en dépenses et en recettes	50 532 877.14		Totaux égaux en dépenses et en recettes	50 532 877.14

Tableau 2 : Capacité d'autofinancement (CAF)

Intitulé	Montant
Résultat de l'exercice : Bénéfice (3)	14 939 664.01
+ dotations aux amortissements et provisions (68)	0.00
- reprises sur amortissements et provisions (78)	0.00
- neutralisation des amortissements (776)	0.00
- quote-part des subventions d'investissement virée au compte de résultat (777)	0.00
+ valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés (675)	0.00
- produits des cessions d'éléments d'actifs (775)	0.00
CAF	14 939 664.01

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

Emplois			Ressources		
Compte	Intitulé	Montant	Compte	Intitulé	Montant
	Insuffisance d'autofinancement (IAF)		775	Capacité d'autofinancement (CAF)	14 939 664.01
				Report produits des cessions d'éléments actifs	0.00
	Total des emplois (5)	0.00		Total des ressources (6)	14 939 664.01
	Apport au fonds de roulement (6) - (5)	14 939 664.01		Prélèvement sur le fonds de roulement (5) - (6)	

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

Compte	Opérations budgétaires de dépenses		Opérations budgétaires de recettes		Opérations non budgétaires d'ordre		Total des opérations budgétaires et non budgétaires		Opérations de l'exercice à la balance	
	Montant des MANDATS	Montant des REVERSEMENTS	Montant des REDUCTIONS	Montant des TITRES	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
110					3 008 290.87		3 008 290.87		3 008 290.87	
120					35 593 213.13	50 532 877.14	35 593 213.13	50 532 877.14	35 593 213.13	50 532 877.14
129						3 008 290.87		3 008 290.87		3 008 290.87
185					31 532 877.14	35 424 924.33	31 532 877.14	35 424 924.33	31 532 877.14	35 424 924.33
TOTAL GENERAL	0.00	0.00	0.00	0.00	70 134 381.14	88 966 092.34	70 134 381.14	88 966 092.34	70 134 381.14	88 966 092.34

Intitulé	ACTIF			EXERCICE 2010	PASSIF		
	EXERCICE 2011				EXERCICE 2011	EXERCICE 2010	
	BRUT	Amortissements et Provisions	NET				
ACTIF IMMOBILISE					CAPITAUX PROPRES		
Immobilisations incorporelles :					Capital :		
201 Frais d'établissement					1021 Dotation		
203 Frais de recherche et de développement					1022 Complément de dotation (état)		
205 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires					1023 Complément de dotation (organismes autres que l'état)		
206/208 Autres immobilisations incorporelles					1025 Dons et legs en capital		
237 Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					1027 Affectation		
					1031 Fonds propres		
					105 Ecarts de réévaluation		
Immobilisations corporelles :					Réserves :		
211 Terrains					1062 Réserves facultatives		
213 Constructions					1064 Réserves réglementées		
215 Installations techniques, matériels et outillages					1068 Autres réserves		
212/216					1069 Dépréciation de l'actif		
ET 218 Autres immobilisations corporelles					11 Report à nouveau (solde créditeur ou débiteur)	21 953 961.88	24 962 252.75
231 Immobilisations corporelles en cours					12 Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)	14 939 664.01	-3 008 290.87
232 Immobilisations incorporelles en cours					Situation nette	36 893 625.89	21 953 961.88
238 Avances et acomptes sur commandes d'immobilisations corporelles					13 Subventions d'investissement		
					Total I	36 893 625.89	21 953 961.88
Immobilisations financières :					PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
26 Participations et créances rattachées à des participations					151 Provisions pour risques		
271/272 Autres titres immobilisés					157/158 Provisions pour charges		
274 Prêts					Total II		
275 Cautionnements							
Total I							

ACTIF				PASSIF			
Intitulé	EXERCICE 2011			EXERCICE 2010	Intitulé	EXERCICE 2011	EXERCICE 2010
	BRUT	Amortissements et Provisions	NET				
Total III							
169 Primes de remboursement des obligations							
Total IV							
476 Ecart de conversion - Actif							
Total V							
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	19 000 000.00		19 000 000.00		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	19 000 000.00	

CHARGES			PRODUITS				
Intitulé	EXERCICE 2011		EXERCICE 2010	Intitulé	EXERCICE 2011		EXERCICE 2010
		Totaux partiels				Totaux partiels	
CHARGES D'EXPLOITATION				PRODUITS D'EXPLOITATION			
Consommations de l'exercice en provenance de tiers :				707-Ventes de marchandises			
604-Terrassement, datations analyses, autres				Production vendue :			
606-Achats non stockés matières et fournitures				7042-Travaux INRAP			
6086-Frais accessoires				7041-Travaux AFAN			
611-Achats de sous-traitance				705-Etudes			
613-Locations				706-Prestations de services			
614-Charges locatives et de copropriété				708-Produits des activités annexes			
615-Travaux d'entretien et de réparations				Sous-total A - Montant net du chiffre d'affaire			
616-Primes d'assurance				71-Production stockée :			
617-Etudes et recherches				72-Production immobilisée :			
618-Documentation				Subventions d'exploitation :			
621-Personnel extérieur à l'établissement				7411-Ministères de tutelle - Subvention de fonctionnement	23 978 279.00		
622-Rémunérations d'intermédiaires et honoraires				7413-Ministères de tutelle - Soutien de programme			
623-Publicités, publications, relations publiques				7418-Ministères autres que tutelle			
624-Transport de biens et transport collectif de personnes				744/746/748-Autres subventions			
625-Déplacements, missions, réceptions				Reprises sur charges d'exploitation :			
626-Frais postaux et frais de télécommunications				781-Reprises sur provisions, dépréciations (et amortis)			
627-Services bancaires				791-Transferts de charges			
628-Divers - Autres services extérieurs				Autres produits :			
Impôts , taxes et versements assimilés :				751/752/758-Autres produits de gestion courante	44 844.48		
631/633-Impôts, taxes sur rémunérations				757-Redevance d'Archéologie Préventive (RAP)	26 509 753.66		
635/637-Autres impôts, taxes et versements assimilés				Sous-total B			
Charges de personnel :							
641-Rémunération personnel permanent et sur emplois bloqués						23 978 279.00	
643-Rémunération personnel sur crédits						26 554 598.14	
644-Rémunération personnel recruté sur conventions							6 300 000.00
648-Autres charges du personnel							
646-Rémunérations diverses (vacations)							
645-Charges de sécurité sociale et de prévoyance							
						50 532 877.14	27 522 893.98

CHARGES				PRODUITS			
Intitulé	EXERCICE 2011		EXERCICE 2010	Intitulé	EXERCICE 2011		EXERCICE 2010
		Totaux partiels				Totaux partiels	
647-Autres charges sociales Dotations aux amortissements et dépréciations : 6811-Sur immobilisations : dotations aux amortissements 6812-Sur charges à répartir : dotations aux amort 6816-Sur immo corp et incorp : dot aux provisions 6817-Sur actif circulant : dotations aux provisions 6815-Pour risques et charges : dotations aux provisions Autres charges de gestion courante : 651-Redevances concession, brevet, license, droits auteurs 653-Conseils et assemblées 654-Charges sur créances irrécouvrables 657-Charges spécifiques 658-Divers autres charges (annulations, reversements)							
		35 593 213.13	30 531 184.85				
Total I		35 593 213.13	30 531 184.85	Total I (A+B)		50 532 877.14	27 522 893.98
CHARGES FINANCIERES				PRODUITS FINANCIERS			
686-Dotations aux amort, dépréciations et provisions 661/665-Intérêts et charges assimilées 666-Différence négative de change 667-Charges nettes sur cessions de VMP 668-Autres charges financières				761-De participation 762-D'autres valeurs mobilières et céances de l'actif immo 763/764/765/768-Autres intérêts et produits assimilés 786/796-Reprises sur prov et dépréc et transfert de charges 766-Différences positives de change 767-Produits nets sur cessions de VMP			
Total II				Total II			
CHARGES EXCEPTIONNELLES				PRODUITS EXCEPTIONNELS			
671-Sur opérations de gestion 675-Valeur comptable des éléments d'actif cédés 678-Autres charges exceptionnelles				771-Sur opérations de gestion 775/777/778-Sur opérations en capital 787/797-Reprises sur prov et dépréc et transfert de charges			

CHARGES				PRODUITS			
Intitulé	EXERCICE 2011		EXERCICE 2010	Intitulé	EXERCICE 2011		EXERCICE 2010
		Totaux partiels				Totaux partiels	
687-Dotations aux amorts, dépréciations et provisions							
Total III				Total III			
Participation des salariés aux résultats (IV)							
695/697-Impôts sur les bénéfices (V)							
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V)		35 593 213.13	30 531 184.85	TOTAL DES PRODUITS (I+II+III)		50 532 877.14	27 522 893.98
Solde créditeur : B E N E F I C E		14 939 664.01		Solde débiteur : P E R T E			3 008 290.87
TOTAL GENERAL :		50 532 877.14	30 531 184.85	TOTAL GENERAL :		50 532 877.14	30 531 184.85

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 Paris le, 20 mars 2012

L'Agent Comptable



Eric PARENT

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 Paris le, 4 avril 2012

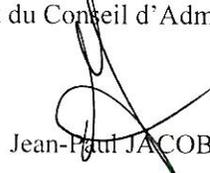
Le Directeur Général



Arnaud ROFFIGNON

Adopté par le Conseil d'Administration dans sa séance du 25 avril 2012.

A Paris le, 25 avril 2012
Le Président du Conseil d'Administration



Jean-Paul JACOB