

CLASSE 5

COMPTES FINANCIERS

50 EQUIVALENTS DE TRESORERIE

51 BANQUES, ETABLISSEMENTS FINANCIERS ET ASSIMILES

511 Valeurs à l'encaissement sur les comptes d'opérations du trésor

511.2 Valeurs à l'encaissement sur les comptes d'opérations du trésor à la banque de France

511.21 Comptes d'opérations des comptables centralisateurs

511.211 Chèques à l'encaissement

511.213 Avis de prélèvement/TIP à l'encaissement

511.214 Virements bancaires à l'encaissement

511.215 Effets à l'encaissement

511.216 Effets à l'escompte

511.25 Comptes d'opérations des comptables non centralisateurs

511.26 Comptes d'opérations des comptables des administrations financières

511.4 Valeur à l'encaissement sur les comptes d'opérations ou courants du Trésor dans les banques et instituts d'émission d'outre-mer

511.41 Valeur à l'encaissement sur les comptes d'opérations du Trésor à l'IEDOM

511.411 Comptes d'opérations des comptables centralisateurs

511.4111 Chèques à l'encaissement

511.4113 Avis de prélèvement/ à l'encaissement

511.4114 Virements bancaires à l'encaissement

511.4115 Effets à l'encaissement

511.4116 Effets à l'escompte

511.415 Comptes d'opérations des comptables non centralisateurs

511.416 Comptes d'opérations des comptables des administrations financières

511.42 Valeurs à l'encaissement sur le compte courant du Trésor à l'IEOM

511.421 Comptes d'opérations des comptables centralisateurs

511.425 Comptes d'opérations des comptables non centralisateurs

511.5 Valeurs à l'encaissement sur les comptes d'opérations du Trésor dans les instituts et banques d'émission de la zone franc

511.6 Valeurs à l'encaissement sur les comptes bancaires à l'étranger

511.7 Valeurs à l'encaissement sur le compte courant du Trésor en devises à la Banque de France

511.71 Valeur à l'encaissement en dollars

511.72 Valeur à l'encaissement en yen

511.8 Valeurs à l'encaissement sur les autres comptes bancaires

512 Banque de France - Euros

512.0 Compte courant du Trésor à la banque de France

512.1 Comptes d'opérations du Trésor à la banque de France

512.11 Comptes d'opérations des comptables centralisateurs

512.15 Comptes d'opérations des comptables non centralisateurs

512.16 Comptes d'opérations des comptables des administrations financières

512.2 Opérations à centraliser sur le compte courant du Trésor à la banque de France

512.21 Opérations débitrices

512.25 Opérations créditrices

512.3 Opérations en cours d'exécution issues du système de règlement-livraison des titres d'EUROCLEAR

512.4 Compte d'opérations du Trésor à la Banque de France – Discordances

512.41 Trésor public

512.42 DGI

512.43 DGDDI

512.6 Moyens de paiement en cours de décaissement

512.61 EIC retour

512.64 Virements bancaires en cours de décaissement

512.641 Comptes d'opérations des comptables centralisateurs

512.645 Comptes d'opérations des comptables non centralisateurs

- 512.646 Comptes d'opérations des comptables des administrations financières
- 512.7 Opérations à régulariser sur les comptes d'opérations des comptables
 - 512.71 EIC retour - Opérations connexes émises
 - 512.711 Opérations débitrices
 - 512.719 Opérations créditrices
 - 512.72 EIC retour - Opérations connexes reçues
 - 512.721 Opérations débitrices
 - 512.729 Opérations créditrices
 - 512.73 EIC aller - Opérations connexes
 - 512.731 Opérations débitrices
 - 512.739 Opérations créditrices
 - 512.74 PSAX - Rejets de virements
 - 512.75 Opérations à régulariser sur les comptes d'opérations des comptables – autres moyens de paiement – Opérations de régularisation émises
 - 512.751 Opérations débitrices
 - 512.759 Opérations créditrices
 - 512.76 Opérations à régulariser sur les comptes d'opérations des comptables – Autres moyens de paiement – Opérations de régularisation reçues
 - 512.761 Opérations débitrices
 - 512.769 Opérations créditrices
 - 512.78 Autres opérations à régulariser sur les comptes d'opérations des comptables
 - 512.781 Opérations débitrices
 - 512.789 Opérations créditrices
- 512.8 Opérations diverses

513 Comptes courants postaux

- 513.1 Compte courant postal d'ajustement
- 513.2 Comptes courants postaux - Approvisionnement/dégagement
 - 513.21 CCP - A/D - Avis de débits attendus
 - 513.22 CCP - A/D - Avis de crédits attendus
 - 513.23 CCP - Approvisionnement/dégagement
 - 513.24 CCP - A/D - Opérations en discordance
- 513.8 CCP - Divers

514 Instituts et banques d'émission d'outre-mer

514.1 IEDOM

514.10 Compte courant du Trésor à l'IEDOM

514.11 Comptes d'opérations du Trésor à l'IEDOM

514.111 Comptes d'opérations des comptables centralisateurs

514.115 Comptes d'opérations des comptables non centralisateurs

514.116 Comptes d'opérations des comptables des administrations financières

514.12 Opérations à centraliser sur le compte courant du Trésor à l'IEDOM

514.121 Opérations débitrices

514.125 Opérations créditrices

514.16 Moyens de paiement en cours de décaissement

514.162 Virements bancaires en cours de décaissement

514.1621 Comptes d'opérations des comptables centralisateurs

514.1625 Comptes d'opérations des comptables non centralisateurs

514.1626 Comptes d'opérations des comptables des administrations financières

514.17 Opérations à régulariser sur les comptes d'opérations des comptables

514.173 EIC aller – Opérations connexes

514.1731 Opérations débitrices

514.1739 Opérations créditrices

514.174 PSAX – Rejets de virements

514.175 Opérations à régulariser sur les comptes d'opérations des comptables – Autres moyens de paiement – Opérations de régularisation émises

514.1751 Opérations débitrices

514.1759 Opérations créditrices

514.176 Opérations à régulariser sur les comptes d'opérations des comptables – Autres moyens de paiement – Opérations de régularisation reçues

514.1760 Opérations débitrices

514.1769 Opérations créditrices

514.177 Autres opérations à régulariser sur les comptes d'opérations des comptables

514.178 Autres opérations à régulariser sur les comptes d'opérations des comptables

514.1781 Opérations débitrices

514.1789 Opérations créditrices

514.18 Opérations diverses

514.2 IEOM

514.21 Compte courant du Trésor à l'IEOM

514.211 Comptes d'opérations des comptables autres que les comptables non centralisateurs du Trésor

514.215 Comptes d'opérations des comptables non centralisateurs

514.26 Moyens de paiement en cours de décaissement

514.3 Compte courant au service des postes dans les collectivités d'outre-mer et les collectivités à statut particulier

514.31 Compte courant au service des postes des comptables autres que les comptables non centralisateurs du Trésor

514.35 Compte courant au service des postes des comptables non centralisateurs

514.4 Compte d'opérations du Trésor à l'IEDOM – Discordances

514.41 Trésor public

514.42 DGI

514.43 DGDDI

515 Instituts et banques d'émission de la zone franc

515.1 Compte courant du Trésor dans les instituts et banques d'émission de la zone franc

513.3 Compte courant au service des postes dans les états de la zone franc

515.9 Moyens de paiement en cours de décaissement

516 Banques à l'étranger

516.1 Comptes bancaires et postaux des comptables principaux et des agents comptables

516.11 Compte postal des comptables principaux et des agents comptables

516.111 Compte postal courant des comptables principaux du Trésor

516.112 Compte postal des entités autonomes

516.12 Compte bancaire des comptables principaux du Trésor et des agents comptables

516.121 Compte bancaire des comptables principaux du Trésor

516.122 Compte bancaire des entités autonomes

516.1221 Compte bancaire des entités autonomes – Monnaie locale

516.1222 Compte bancaire des entités autonomes – Euros

516.1223 Compte bancaire des entités autonomes – Devise tierce

516.2 Comptes bancaires et postaux des régisseurs auprès des postes diplomatiques ou consulaires

516.4 Mouvements de fonds avec les régies diplomatiques et consulaires

516.9 Moyens de paiement en cours de décaissement

517 Banque de France - Devises

517.1 Banque de France – Dollars

517.2 Banque de France – Yen

517.9 Moyens de paiement en cours de décaissement

517.91 Moyens de paiement en cours de décaissement – Dollars

517.92 Moyens de paiement en cours de décaissement - Yen

518 Autres banques

518.1 Comptes bancaires

518.8 Autres banques – Intérêts courus

518.9 Moyens de paiement en cours de décaissement

53 CAISSE

531 Caisse en euros

531.1 Caisse en euros des comptables du Trésor centralisateurs

531.3 Caisse en euros des payeurs aux armées

531.5 Caisse en euros des comptables non centralisateurs

531.6 Caisse en euros des comptables des administrations financières

531.7 Caisse en euros des entités autonomes

532 Caisse en monnaies étrangères

- 532.1 Caisse en monnaies étrangères des comptables du Trésor à l'étranger
 - 532.11 Comptables du Trésor et des agents comptables
 - 532.111 Caisse des comptables du Trésor
 - 532.112 Caisses des entités autonomes
 - 532.1121 Caisses des entités autonomes – Monnaies locales
 - 532.1122 Caisses des entités autonomes – Devises tierces
 - 532.15 Régisseurs auprès des postes diplomatiques ou consulaires
- 532.2 Caisse en monnaies étrangères pour des missions à l'étranger
- 532.3 Caisse en monnaies étrangères des états de la zone franc
- 532.4 Caisse en monnaies étrangères des collectivités d'Outre-mer et collectivités à statut particulier
 - 532.41 Comptables autres que les comptables non centralisateurs
 - 532.45 Comptables non centralisateurs

539 Bons de caisse émis

54 REGIES ET ASSIMILEES

541 Avances

- 541.1 Avances pour dépenses en euros
- 541.2 Avances pour dépenses en monnaies étrangères
- 541.3 Avances pour fonds de caisse en euros
- 541.4 Avances pour fonds de caisse en monnaies étrangères

542 Comptes de dépôts des régisseurs

- 542.1 Préfectures et sous-préfectures
- 542.2 Greffes des tribunaux et des cours
- 542.3 Établissements pénitentiaires
- 542.8 Autres

543 Fonds d'avance

543.1 Fonds d'avance - Versements de l'année courante et par anticipation

543.2 Fonds d'avance - Avances de l'année courante

543.21 Fonds d'avance - Avances de l'année courante – Fonctionnement

543.22 Fonds d'avance - Avances de l'année courante – Rémunérations d'activité

543.23 Fonds d'avance - Avances de l'année courante – Cotisations et contributions sociales

543.24 Fonds d'avance - Avances de l'année courante – Prestations sociales et allocations diverses

544 Masses

545 Avances aux pouvoirs publics

546 Comptes de dépôts des services assimilés à des régies

548 Opérations de régularisation

548.1 Opérations de régularisation – Régisseurs d'avances – Avances à reconstituer sur l'exercice suivant

548.11 Avances pour dépenses en euros

548.12 Avances pour dépenses en monnaies étrangères

548.2 Opérations de régularisation – Régisseurs de recettes – Produits non encore versés

55 COMPTES DE DEPOTS DES BUDGETS ANNEXES ET AUTRES SERVICES NON PERSONNALISES DE L'ETAT

551 Contrôle et exploitation aériens

553 Monnaies et médailles

554 Contrôle et exploitation aériens - ACCT

555 Journaux officiels - ACCT

556 Monnaies et médailles - ACCT

558 Autres services non personnalisés de l'État

558.1 Établissements pénitentiaires

558.2 Établissements publics à l'étranger

558.21 Établissements publics à l'étranger - Compte de dépôt

558.211 Trésorerie générale pour l'étranger

558.212 Comptables à l'étranger

558.22 Établissements publics à l'étranger - Service financier

558.8 Intérêts courus sur les dépôts des correspondants

56 CHEQUES TRESOR EMIS

560 Chèques Trésor émis

58 MOUVEMENTS ENTRE COMPTES FINANCIERS

581 Approvisionnements de la caisse**582 Dégagements de la caisse****583 Mouvements de fonds entre les comptables des postes et télécommunications et les comptables du Trésor d'outre-mer**

59 PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES COMPTES FINANCIERS

590 Provisions pour dépréciation des équivalents de trésorerie