

ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

Commission de l'éducation,
de l'enseignement supérieur
de la jeunesse et des sports

Papeete, le 20 MAI 2015

N° 26-2015

RAPPORT

relatif à un projet de délibération portant approbation du compte financier de l'exercice 2013 de l'Établissement d'Achats Groupés et affectation de son résultat,

présenté au nom de la commission de l'éducation, de l'enseignement supérieur, de la jeunesse et des sports,

par Monsieur le représentant Félix FAATAU

Document mis
en distribution

Le 20 MAI 2015

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les représentants,

Par lettre n° 2219/PR du 16 avril 2015, le Président de la Polynésie française a transmis aux fins d'examen par l'assemblée de la Polynésie française, un projet de délibération portant approbation du compte financier de l'exercice 2013 de l'Établissement d'Achats Groupés et affectation de son résultat.

Initialement créé sous la forme d'un établissement public administratif par la délibération n° 85-1013 AT du 7 février 1985, l'Établissement d'achats groupés (EAG) est devenu un établissement public industriel et commercial depuis le 1^{er} janvier 1997. Il a pour mission d'acheter et de céder des produits et des services destinés aux personnes publiques et aux organismes de statut privé assurant une mission de service public, notamment aux établissements d'enseignement, aux communes, aux services publics et aux organismes péri et post-scolaires.

Le document qui est présenté à notre appréciation a été examiné par le conseil d'administration de l'établissement dans sa séance du 16 juillet 2014. L'assemblée de la Polynésie française, en la personne de M^{me} Jeanine TATA est représentée au sein de ce conseil.

1 – LES MOYENS DE L'ÉTABLISSEMENT

1.1 Les moyens humains

Les effectifs réels, appréciés au 31 décembre de chaque année, ont évolué de la façon suivante sur les quatre derniers exercices :

➤	2010 :	14
➤	2011 :	13
➤	2012 :	13
➤	2013 :	12

1.2 Les moyens financiers

Les moyens financiers mis à la disposition de l'établissement depuis trois ans, ont évolué comme suit :

Désignation	Année 2011		Année 2012		Année 2013	
	Valeur	%	Valeur	%	Valeur	%
Subventions du Pays	0	0 %	0	0 %	0	0 %
Ressources propres(*)	368 739 824	100 %	213 200 346	100 %	153 594 674	100 %
Autres Ressources	0	0 %	0	0 %	0	0 %
TOTAL	368 739 824	100 %	213 200 346	100 %	153 594 674	100 %

(*) Les ressources propres sont directement tirées de l'activité de l'établissement à travers les ventes de marchandises et de prestations de service.

Il importe de souligner que depuis sa création, l'EAG était un établissement qui ne bénéficiait d'aucune subvention du Pays puisqu'il était parvenu, jusqu'à présent, à générer suffisamment de recettes afin de couvrir l'ensemble de ses charges de fonctionnement. Or, en raison de la baisse d'activité enregistrée en 2013, l'établissement n'a pas pu honorer le paiement de toutes ses factures des exercices 2012 et 2013. Afin de soutenir cet établissement, le gouvernement a souhaité lui attribuer une subvention d'un montant de 10 000 000 F CFP (comptabilisé sur l'exercice 2014) par arrêté n° 2068 CM du 30 décembre 2013.

2 – LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2013

2.1 Une baisse du volume des ventes qui se poursuit

Après une diminution de 44,6 % en 2012, le volume des ventes de l'établissement enregistré de nouveau une baisse en 2013, de 27,2 %.

Chiffre d'affaires par famille de produits

	Réalisation 2011		Réalisation 2012		Réalisation 2013	
	C.A	Part en %	C.A	Part en %	C.A	Part en %
Fournitures scolaires et de bureau	86 790 203	23,67%	75 396 506	37,09%	67 071 195	45,31%
Livres scolaires	23 914 364	6,52%	14 223 805	7,00%	13 138 172	8,88%
Mobiliers	58 282 218	15,89%	32 875 147	16,17%	26 743 571	18,07%
Matériels cuisine restauration	137 778	0,04%	267 898	0,13%	71 521	0,05%
Matériel didactique	2 927 125	0,80%	1 906 006	0,94%	1 934 996	1,31%
Informatique	90 386 802	24,65%	8 703 378	4,28%	4 156 932	2,81%
Matériels de sport	1 962 206	0,54%	1 199 880	0,59%	571 107	0,39%
Matériels techniques	43 680 651	11,91%	9 862 531	4,85%	18 189 133	12,29%
Produits d'entretien	35 936 539	9,80%	36 040 124	17,73%	15 989 373	10,80%
Prestations de service	22 715 350	6,19%	22 784 163	11,21%	148 390	0,10%
TOTAL VENTES	366 733 236	100,00%	203 259 438	100,00%	148 014 390	100,00%

Dans le groupe « autres produits non répertoriés », ont été intégrées les ventes enregistrées manuellement par la comptabilité et qui n'ont pas été ventilées dans une famille de produit.

Le rapport d'activité de l'établissement précise que la crise subie par ce dernier a atteint son paroxysme en 2013 en raison des facteurs suivants :

- l'impossibilité d'obtenir un crédit auprès de tous les organismes financiers du Pays ;
- la difficulté de payer les arriérés de factures ;
- le blocage des approvisionnements en fournitures de bureau, des produits d'entretiens et des livres scolaires provenant de France.

L'activité s'en est ressentie avec la contraction des commandes publiques. Le choix de diversification des sources d'approvisionnement en fournitures n'a pas pu être mise en place rapidement, il a donc été difficile pour l'établissement d'être très concurrentiel sur le marché. L'approvisionnement n'étant plus assuré, les ventes ont drastiquement chuté. Par ailleurs, comme en 2012, peu d'investissements ont été réalisés en 2013.

2.2 Situation des emprunts

Depuis le 31/12/2012, l'établissement n'a plus aucune dette auprès des banques. Le remboursement de la dette et les différentes dépenses d'investissements depuis lors ont diminué de façon drastique sa trésorerie. La chute d'activité a mis en exergue ce manque de trésorerie puisque l'établissement n'a pu payer ses factures pour certains de ses gros fournisseurs.

Toutefois, le rapport d'activité de l'établissement précise que deux conventions ont été signées avec les deux plus gros fournisseurs permettant ainsi d'apurer les arriérés de factures avec un échelonnement mensuel des paiements sur une période d'un an.

3. EXAMEN DU COMPTE FINANCIER

3.1 Les grandes masses

À la clôture de l'exercice 2013, le compte financier se présente comme suit :

	Section de fonctionnement	Section de capital	TOTAUX
Recettes	153 594 674	6 619 949	160 214 623
Dépenses	232 381 929	449 080	232 831 009
TOTAUX	-78 787 255	6 170 869	- 72 616 386

L'exercice 2013 présente un résultat déficitaire de la section fonctionnement de 78 787 255 F CFP.

3.2 Les éléments déterminants du résultat

CHARGES	2013	PRODUITS	2013	Résultats intermédiaires	
Charges d'exploitation <i>dont frais de personnel</i>	232 246 335 62 652 878	Produits d'exploitation	153 229 030	Résultat d'exploitation	- 79 017 305
Charges financières	0	Produits financiers	0	Résultat financier	0
Charges exceptionnelles	131 797	Produits exceptionnels	365 644	Résultat exceptionnel	233 847
Impôt sur les sociétés	3 797	<i>Solde débiteur (perte)</i>	78 787 255	Impôt sur les sociétés	- 3 797
TOTAL CHARGES	232 381 929	TOTAL PRODUITS	232 381 929	TOTAL	- 78 787 255

L'évolution du résultat de l'établissement sur les 3 dernières années est la suivante :

Désignation	2011	2012	2013
Résultat d'exploitation	- 74 713 279	- 38 819 844	- 79 017 305
Résultat financier	- 218 982	- 70 247	0
Résultat exceptionnel	2 987 517	1 759 855	233 847
Impôt sur les sociétés	- 2 111 972	- 774 000	- 3 797
Résultat net de l'établissement	- 74 056 716	- 37 904 236	- 78 787 255

L'évolution de l'activité sur 3 ans se traduit de la façon suivante (en F CFP) :

Désignation	2011	2012	2013
Achats de marchandises et services	362 787 095	163 037 242	152 299 348
Transports sur ventes	5 361 268	5 049 787	4 698 288
Charges de personnel	59 190 542	63 547 448	62 652 878
Recettes	365 729 495	205 041 305	152 882 835
Stocks	81 060 012	86 018 550	79 221 066
Reste à recouvrer - Clients	87 344 832	90 860 255	50 853 710
Fonds de roulement	90 337 653	47 838 688	-24 777 698

On remarquera notamment que :

- Les frais de transport de marchandises vers les îles sont entièrement pris en charge par l'EAG pour permettre aux îles éloignées d'avoir les marchandises au même prix que Papeete, quelle que soit la destination en Polynésie française.
- Les charges de personnel se sont stabilisées à 62,6 millions F CFP.
- La baisse du compte client s'explique par la baisse des ventes et des efforts de relance effectués par la comptabilité.
- Le fonds de roulement a été diminué de 72 616 386 F CFP.

4. AFFECTATION DES RÉSULTATS

À l'issue de l'exercice 2013, le compte financier de l'EAG présente un résultat global négatif de 72 616 386 F CFP.

Le résultat déficitaire de la section de fonctionnement du compte financier de l'exercice 2013 d'un montant de 78 787 255 F CFP est affecté au compte 1068 « Autres réserves ».

Par ailleurs, un transfert de 52 433 417 F CFP est opéré du compte 110 « Report à nouveau » pour être affecté au crédit du compte 1068 « Autres réserves ».

*
* *

Compte tenu de ces éléments, le rapporteur propose à ses collègues de l'assemblée de la Polynésie française, au nom de la commission de l'éducation, de l'enseignement supérieur, de la jeunesse et des sports, d'adopter le projet de délibération ci-joint.

LE RAPPORTEUR

Félix FAATAU

**ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE**

NOR : EAG1401725DL

DÉLIBÉRATION N° 2015-17/APF

DU 4 JUIN 2015

portant approbation du compte financier de l'exercice 2013 de l'Établissement d'Achats Groupés et affectation de son résultat

L'ASSEMBLÉE DE LA POLYNÉSIE FRANÇAISE

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

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

Vu la délibération n° 85-1013 AT du 7 février 1985 modifiée, portant création d'un établissement public dénommé « l'Établissement d'Achats Groupés » ;

Vu l'arrêté n° 1287 CM du 28 novembre 1996 modifié, relatif à l'organisation, au fonctionnement, aux règles financières, budgétaires et comptables de l'Établissement d'Achats Groupés ;

Vu l'arrêté n° 430 CM du 16 avril 2015 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° 1218/2015/APF/SG du 22 mai 2015 portant convocation en séance des représentants à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu le rapport n° 26-2015 du 20 mai 2015 de la commission de l'éducation, de l'enseignement supérieur, de la jeunesse et des sports ;

Dans sa séance du 4 juin 2015 ;

A D O P T E :

Article 1^{er}.- Le montant définitif des recettes du compte financier de l'Établissement d'Achats Groupés pour l'exercice 2013 est arrêté à la somme de CENT SOIXANTE MILLIONS DEUX CENT QUATORZE MILLE SIX CENT VINGT TROIS francs CFP (160 214 623 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	153 594 674 F CFP
Section II d'investissement	6 619 949 F CFP
TOTAL	160 214 623 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier de l'Établissement d'Achats Groupés pour l'exercice 2013 est arrêté à la somme de DEUX CENT TRENTE DEUX MILLIONS HUIT CENT TRENTE ET UN MILLE NEUF francs CFP (232 831 009 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	232 381 929 F CFP
Section II d'investissement	449 080 F CFP
TOTAL	232 831 009 F CFP

Article 3.- Le compte financier de l'Établissement d'Achats Groupés pour l'exercice 2013 annexé à la présente délibération, est définitivement fixé ainsi qu'il suit :

	Section I FONCTIONNEMENT	Section II OPÉRATIONS EN CAPITAL	TOTAL
RECETTES (en F CFP)	153 594 674	6 619 949	160 214 623
DÉPENSES (en F CFP)	232 381 929	449 080	232 831 009
RÉSULTATS	- 78 787 255	6 170 869	- 72 616 386

Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2013, soit un déficit de 78 787 255 F CFP est affecté au compte :

- 1068 : Autres réserves 78 787 255 F CFP.

Article 5.- Un transfert de 52 433 417 F CFP (cinquante-deux millions quatre cent trente-trois mille quatre cent dix-sept francs F CFP) est opéré du compte 110 « Report à nouveau » au crédit du compte 1068 « Autres réserves ».

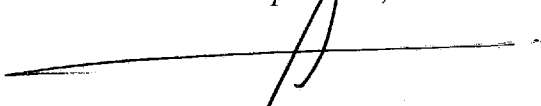
Article 6.- Au 31 décembre de l'exercice 2013, le fonds de roulement de l'Établissement d'Achats Groupés est négatif de VINGT QUATRE MILLIONS SEPT CENT SOIXANTE DIX SEPT MILLE SIX CENT QUATRE VINGT DIX HUIT francs CFP (24 777 698 F CFP).

Article 7.- Le Président de la Polynésie française est chargé de l'exécution de la présente délibération qui sera publiée au *Journal officiel* de la Polynésie française.

La secrétaire,


Loïs SALMON-AMARU

Le président,


Marcel TUIHANI

ETABLISSEMENT D'ACHATS GROUPES

COMPTE FINANCIER
DE L'EXERCICE 2013

Gestion de

Monsieur Michel RUIZ du 1^{er} janvier 2013 au 28 février 2013

Monsieur Yves GATTY du 1^{er} mars 2013 au 31 décembre 2013

présenté par

Monsieur Yves GATTY Payeur de la Polynésie Française

Organisme : 111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA P. F.

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2013

Ucg : B11 Budget principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
164		EMPRUNTS AUPRES ETAB					
		<i>Sous-total</i>	0			0	00,00
213		CONSTRUCTIONS	190 000	190 000			100,00
		<i>Sous-total</i>	190 000	190 000		0	100,00
215		INST. TECHN. MAT. OU					
		<i>Sous-total</i>	0			0	00,00
218		AUT. IMMOB. CORPOR	259 080	259 080			100,00
		<i>Sous-total</i>	259 080	259 080		0	100,00
<i>Total Investissement</i>			449 080	449 080		0	*****

Paierie de Polynésie Française

ETAT : A

Organisme : 111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA P. F.

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2013

Ucg : B11 Budget principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
603		VARIATION DES STOCKS	1 000 000	6 797 484		- 5 797 484	679,75
		<i>Sous-total</i>	<i>1 000 000</i>	<i>6 797 484</i>		<i>- 5 797 484</i>	<i>679,75</i>
604		ACHATS	27 417 962	27 417 962			100,00
		<i>Sous-total</i>	<i>27 417 962</i>	<i>27 417 962</i>		<i>0</i>	<i>100,00</i>
606		ACHATS APPRO. NON ST	2 650 000	2 312 143		337 857	87,25
		<i>Sous-total</i>	<i>2 650 000</i>	<i>2 312 143</i>		<i>337 857</i>	<i>87,25</i>
607		ACHATS DE MARCHANDIS	175 480 000	113 952 237		61 527 763	64,94
		<i>Sous-total</i>	<i>175 480 000</i>	<i>113 952 237</i>		<i>61 527 763</i>	<i>64,94</i>
613		LOCATIONS					
		<i>Sous-total</i>	<i>0</i>			<i>0</i>	<i>00,00</i>
615		TRAV. ENTR. ET REPAR	532 173	342 541		189 632	64,37
		<i>Sous-total</i>	<i>532 173</i>	<i>342 541</i>		<i>189 632</i>	<i>64,37</i>
616		PRIMES ASSURANCES	1 463 448	1 463 448			100,00
		<i>Sous-total</i>	<i>1 463 448</i>	<i>1 463 448</i>		<i>0</i>	<i>100,00</i>
618		DIVERS	13 533	13 533			100,00
		<i>Sous-total</i>	<i>13 533</i>	<i>13 533</i>		<i>0</i>	<i>100,00</i>
622		REMUNERATIONS INTERM					
		<i>Sous-total</i>	<i>0</i>			<i>0</i>	<i>00,00</i>
623		PUBLICITE INFOR PUBL	1 200 000	1 169 000		31 000	97,42
		<i>Sous-total</i>	<i>1 200 000</i>	<i>1 169 000</i>		<i>31 000</i>	<i>97,42</i>
624		TRANS. BIENS. COLL.	4 850 000	4 698 288		151 712	96,87
		<i>Sous-total</i>	<i>4 850 000</i>	<i>4 698 288</i>		<i>151 712</i>	<i>96,87</i>
625		DÉPLACEMENTS MISS	67 500	67 500			100,00
		<i>Sous-total</i>	<i>67 500</i>	<i>67 500</i>		<i>0</i>	<i>100,00</i>
626		FRAIS POSTAUX ET TEL	900 000	826 041		73 959	91,78

Organisme : 111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA P. F.

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2013

Ucg : B11 Budget principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
		<i>Sous-total</i>	900 000	826 041		73 959	91,78
627		SERVICES BANCAIRES E					
		<i>Sous-total</i>	0			0	00,00
628		CHARGES EXTERNES DIV	2 800 000	2 282 495		517 505	81,52
		<i>Sous-total</i>	2 800 000	2 282 495		517 505	81,52
631		IMPOTS, TAXES ET VER	244 136	244 136			100,00
		<i>Sous-total</i>	244 136	244 136		0	100,00
635		AUT. IMPOTS TAXES ..	1 386 700	1 386 700			100,00
		<i>Sous-total</i>	1 386 700	1 386 700		0	100,00
641		REMUNERATION PERSONN	49 551 037	49 097 253		453 784	99,08
		<i>Sous-total</i>	49 551 037	49 097 253		453 784	99,08
645		CHARGES SOCIALES CPS	13 465 074	13 465 074			100,00
		<i>Sous-total</i>	13 465 074	13 465 074		0	100,00
647		AUTRES CHARGES SOCIA	90 551	90 551			100,00
		<i>Sous-total</i>	90 551	90 551		0	100,00
661		CHARGES INTERETS					
		<i>Sous-total</i>	0			0	00,00
671		CHARGES EXCEPT.	400 000	131 797		268 203	32,95
		<i>Sous-total</i>	400 000	131 797		268 203	32,95
681		DOTATIONS AUX AMORTI	6 619 949	6 619 949			100,00
		<i>Sous-total</i>	6 619 949	6 619 949		0	100,00
695		IMPOTS SUR LES BENEF	3 797	3 797			100,00
		<i>Sous-total</i>	3 797	3 797		0	100,00
<i>Total Fonctionnement</i>			290 135 860	232 381 929		57 753 931	80,09
			290 584 940	232 831 009		57 753 931	80,12

Paierie de Polynésie Française

ETAT : A

Organisme : 111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA P. F.

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2013

Ucg : B11 Budget principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
<i>TOTAL</i>							

Organisme : 111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA P. F.

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2013

Ucg : B11 Budget principal

RECETTES

Compte	Programme	Libellé	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions	% Cred. Cons.
164		EMPRUNTS AUPRES ETAB					
		<i>Sous-total</i>	0			0	00,00
280		AMORT. IMMOB. INCORP		22 120		- 22 120	
		<i>Sous-total</i>	0	22 120		- 22 120	00,00
281		AMORT. IMMOB. CORPOR	6 619 949	6 597 829		22 120	99,67
		<i>Sous-total</i>	6 619 949	6 597 829		22 120	99,67
<i>Total Investissement</i>			6 619 949	6 619 949		0	*****
371		MARCHANDISES A		6 797 484		- 6 797 484	
		<i>Sous-total</i>	0	6 797 484		- 6 797 484	00,00
706		PRESTATIONS SERVICES	5 000 000	144 741	- 650	4 855 909	02,88
		<i>Sous-total</i>	5 000 000	144 741	- 650	4 855 909	02,88
707		VENTES MARCHANDISES	220 100 000	159 057 254	- 6 318 510	67 361 256	69,40
		<i>Sous-total</i>	220 100 000	159 057 254	- 6 318 510	67 361 256	72,27
744		SUBV. EXPLOIT. TERRI	10 000 000			10 000 000	
		<i>Sous-total</i>	10 000 000			10 000 000	00,00
758		DIVERS AUTRES PRODUI	200 000	346 195		- 146 195	173,10
		<i>Sous-total</i>	200 000	346 195		- 146 195	173,10
771		PRODUITS EXCEP. OPER	100 000	365 644		- 265 644	365,64
		<i>Sous-total</i>	100 000	365 644		- 265 644	365,64
<i>Total Fonctionnement</i>			235 400 000	166 711 318	- 6 319 160	75 007 842	70,82
TOTAL			242 019 949	173 331 267	- 6 319 160	75 007 842	71,62

Paierie de Polynésie Française

Le 07/05/2014

ETAT : B

Organisme : 111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA P. F.

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2013

Ucg : B11 Budget principal

DEPENSES

Compte	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles
16	0			0
21	449 080	449 080		0
<i>Total Investissement</i>	449 080	449 080		0
60	206 547 962	150 479 826		56 068 136
61	2 009 154	1 819 522		189 632
62	9 817 500	9 043 324		774 176
63	1 630 836	1 630 836		0
64	63 106 662	62 652 878		453 784
66	0			0
67	400 000	131 797		268 203
68	6 619 949	6 619 949		0
69	3 797	3 797		0
<i>Total Fonctionnement</i>	290 135 660	232 381 929		57 753 931
TOTAL	290 584 940	232 831 009		57 753 931

Organisme : 111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA P. F.

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2013

Ucg : B11 Budget principal

RECETTES

Compte	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions
16	0			0
28	6 619 949	6 619 949		0
<i>Total Investissement</i>	6 619 949	6 619 949		0
37	0	6 797 484		- 6 797 484
70	225 100 000	159 201 995	- 6 319 160	72 217 165
74	10 000 000			10 000 000
75	200 000	346 195		- 146 195
77	100 000	365 644		- 265 644
<i>Total Fonctionnement</i>	235 400 000	166 711 318	- 6 319 160	75 007 842
TOTAL	242 019 949	173 331 267	- 6 319 160	75 007 842

RESULTATS BUDGETAIRES DE L'EXERCICE 2013

ETAT C

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

B11 : Budget principal

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales	6 619 949	235 400 000	242 019 949
Titres de recettes émis	6 619 949	166 711 318	173 331 267
Réduction de titres		6 319 160	6 319 160
gestion des stock à défalquer		6 797 484	
Recettes nettes	6 619 949	153 594 674	160 214 623
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales	449 080	290 135 860	290 584 940
Mandats émis	449 080	232 381 929	232 831 009
Annulations de mandats		0	0
Dépenses nettes	449 080	232 381 929	232 831 009
RESULTAT DE L'EXERCICE			
Excédent	6 170 869		
Déficit		78 787 255	72 616 386

TABLEAU GENERAL DE L'EXERCICE 2013

ETAT D

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES

B11 : Budget Principal

1 - EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE						
Opérations de fonctionnement			Opérations d'investissement			
PRODUITS(classe 7)		153 594 674	Recettes d'investissement			6 619 949
CHARGES(classe 6)		232 381 929	Dépenses d'investissement			449 080
Résultat de l'exercice à reporter	Déficit	-78 787 255	Solde des opérations d'investissement	Excédent		6 170 869
2 - SITUATION GENERALE						
		Réserves	Situation initiale	Résultats de l'exercice	Variation de stocks- Provisions	Situation finale
Résultats de fonctionnement reportés	Excédentaires		81 795 053			3 007 798
	Déficitaires			78 787 255		
Différence entre investissements et financements	Excédentaires			6 170 869		
	Déficitaires		33 956 365			27 785 496
Situation globale			47 838 688	-72 616 386		-24 777 698

Diminution du Fonds de Roulement :	-72 616 386
---	--------------------

Exercice 2013

BALANCE AU 31/12/13

Ucg B11

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
1021		7.110.845						7.110.845		7.110.845
TOTAL 102		7.110.845						7.110.845		7.110.845
1068		29.361.636						29.361.636		29.361.636
TOTAL 106		29.361.636						29.361.636		29.361.636
TOTAL 10		36.472.481						36.472.481		36.472.481
110		90.337.653			37.904.236		37.904.236	90.337.653		52.433.417
TOTAL 110		90.337.653			37.904.236		37.904.236	90.337.653		52.433.417
TOTAL 11		90.337.653			37.904.236		37.904.236	90.337.653		52.433.417
129	37.904.236					37.904.236	37.904.236	37.904.236		
TOTAL 129	37.904.236					37.904.236	37.904.236	37.904.236		
TOTAL 12	37.904.236					37.904.236	37.904.236	37.904.236		
164										
TOTAL 164										
TOTAL 16										
TOTAL 1	37.904.236	126.810.134			37.904.236	37.904.236	75.808.472	164.714.370		88.905.898
20531	7.609.100						7.609.100		7,609.100	
TOTAL 205	7.609.100						7.609.100		7,609.100	
TOTAL 20	7.609.100						7.609.100		7,609.100	
2115	18.150.000						18.150.000		18.150.000	
TOTAL 211	18.150.000						18.150.000		18.150.000	
2135	164.712.419		190.000				164.902.419		164.902.419	
TOTAL 213	164.712.419		190.000				164.902.419		164.902.419	
2153	6.137.802						6.137.802		6.137.802	
TOTAL 215	6.137.802						6.137.802		6.137.802	

Exercice 2013

BALANCE AU 31/12/13

Ucg B11

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
2182	15.614.425						15.614.425		15.614.425	
2183	14.750.111		259.080				15.009.191		15.009.191	
2184	3.161.035						3.161.035		3.161.035	
TOTAL 218	33.525.571		259.080				33.784.651		33.784.651	
TOTAL 21	222.525.792		449.080				222.974.872		222.974.872	
2805		7.520.620		22.120				7.542.740		7.542.740
TOTAL 280		7.520.620		22.120				7.542.740		7.542.740
28135		151.700.142		4.277.080				155.977.222		155.977.222
28153		667.780		607.780				1.275.560		1.275.560
28182		12.714.981		1.449.723				14.164.704		14.164.704
28183		14.355.649		114.416				14.470.065		14.470.065
28184		2.108.510		148.830				2.257.340		2.257.340
TOTAL 281		181.547.062		6.597.829				188.144.891		188.144.891
TOTAL 28		189.067.682		6.619.949				195.687.631		195.687.631
TOTAL 2	230.134.892	189.067.682	449.080	6.619.949			230.583.972	195.687.631	230.583.972	195.687.631
371	94.356.836			6.797.484			94.356.836	6.797.484	87.559.352	
TOTAL 371	94.356.836			6.797.484			94.356.836	6.797.484	87.559.352	
TOTAL 37	94.356.836			6.797.484			94.356.836	6.797.484	87.559.352	
397		8.338.286						8.338.286		8.338.286
TOTAL 397		8.338.286						8.338.286		8.338.286
TOTAL 39		8.338.286						8.338.286		8.338.286
TOTAL 3	94.356.836	8.338.286		6.797.484			94.356.836	15.135.770	87.559.352	8.338.286
4011		113.210.484				159.582.824	172.221.074	159.582.824	285.431.558	125.848.734
4017		17.256.111				1.919.736	13.812.366	1.919.736	31.068.477	29.148.741

Exercice 2013

BALANCE AU 31/12/13

Ucg B11

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
4041		2.202.782			2.523.278	503.451	2.523.278	2.706.233		182.955
408						3.594.482		3.594.482		3.594.482
TOTAL 40		132.669.377			164.025.838	190.131.373	164.025.838	322.800.750		158.774.912
411104	937.613						937.613		937.613	
411107	117.670						117.670		117.670	
411108	296.247					90.670	296.247	90.670	205.577	
411109	511.280					32.181	511.280	32.181	479.099	
411110	4.858.961					2.220.000	4.858.961	2.220.000	2.638.961	
411111	5.457.259					2.282.872	5.457.259	2.282.872	3.174.387	
411112	78.681.225					74.573.299	78.681.225	74.573.299	4.107.926	
411113					182.247.005	143.054.528	182.247.005	143.054.528	39.192.477	
TOTAL 41	90.860.255				182.247.005	222.253.550	273.107.260	222.253.550	50.853.710	
421		576.055			44.339.891	43.929.235	44.339.891	44.505.290		165.399
427					12.397.456	12.397.456	12.397.456	12.397.456		
TOTAL 42		576.055			56.737.347	56.326.691	56.737.347	56.902.746		165.399
431		3.952.452			18.245.793	18.967.779	18.245.793	22.920.231		4.674.438
TOTAL 43		3.952.452			18.245.793	18.967.779	18.245.793	22.920.231		4.674.438
4455					602.850	2.800.620	602.850	2.800.620		2.197.770
44562					54.371	54.371	54.371	54.371		
44566	104.170				19.661.739	10.807.634	19.765.909	10.807.634	8.958.275	
44587	8.439.996				9.796.814	18.236.810	18.236.810	18.236.810		

Exercice 2013

BALANCE AU 31/12/13

Ucg B11

Page 004 / 008

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit *	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
4457					23.081.226	22.996.345	23.081.226	22.996.345	84.881	
TOTAL 44	8.544.166				53.197.000	54.895.780	61.741.166	54.895.780	9.043.156	2.197.770
4631	77.074					76.074	77.074	76.074	1.000	
4632					76.074	76.074	76.074	76.074		
4664		989.584			219.204	572.157	219.204	1.561.741		1.342.537
TOTAL 46	77.074	989.584			295.278	724.305	372.352	1.713.889	1.000	1.342.537
4713		703.439			23.899.251	23.700.696	23.899.251	24.404.135		504.884
4715					10.747.387	10.747.387	10.747.387	10.747.387		
4718					2.682.870	3.012.558	2.682.870	3.012.558		329.688
4731										
4781		37.100				15.593		52.693		52.693
TOTAL 47		740.539			37.329.508	37.476.234	37.329.508	38.216.773		887.265
TOTAL 4	99.481.495	138.928.007			512.077.769	580.775.712	611.559.264	719.703.719	59.897.866	168.042.321
5117					31.381	31.381	31.381	31.381		
515	1.256.650				216.304.651	213.425.610	217.561.301	213.425.610	4.135.691	
545	10.000						10.000		10.000	

Exercice 2013

BALANCE AU 31/12/13

Ucg B11

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
581					13.491.673	13.491.673	13.491.673	13.491.673		
TOTAL 5	1.266.650				229.827.705	226.948.664	231.094.355	226.948.664	4.145.691	
6037			6.797.484				6.797.484			
604			27.417.962				27.417.962			
6061			1.769.245				1.769.245			
6063			144.036				144.036			
6064			398.862				398.862			
60712			50.330.437				50.330.437			
60714			13.370.266				13.370.266			
60715			21.549.390				21.549.390			
60716			23.614				23.614			
60717			511.486				511.486			
60718			8.337.020				8.337.020			
60719			19.830.024				19.830.024			
TOTAL 60			150.479.826				150.479.826			
6156			342.541				342.541			
6168			1.463.448				1.463.448			
6181			13.533				13.533			

Exercice 2013

BALANCE AU 31/12/13

Ucg B11

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
			1.819.522					1.819.522		
6236			1.169.000					1.169.000		
6242			4.698.288					4.698.288		
6251			67.500					67.500		
6262			826.041					826.041		
6288			2.282.495					2.282.495		
TOTAL 62			9.043.324					9.043.324		
631			244.136					244.136		
63513			1.386.700					1.386.700		
TOTAL 63			1.630.836					1.630.836		
6411			48.228.254					48.228.254		
6414			868.999					868.999		
6451			13.465.074					13.465.074		
647			90.551					90.551		
TOTAL 64			62.282.878					62.652.878		

Exercice 2013

BALANCE AU 31/12/13

Ucg B11

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
6718			131.797				131.797			
TOTAL 67			131.797				131.797			
6811			6.619.949				6.619.949			
TOTAL 68			6.619.949				6.619.949			
695			3.797				3.797			
TOTAL 69			3.797				3.797			
TOTAL 6			232.381.929				232.381.929			
706000			650	144.741			650	144.741		
707				17.071.650				17.071.650		
707000				44.188				44.188		
707120			1.003.516	61.738.587			1.003.516	61.738.587		
707140			40.920	12.220.033			40.920	12.220.033		
707150			2.750.813	26.521.863			2.750.813	26.521.863		
707160				63.169				63.169		
707170				4.224.635				4.224.635		
707180			1.066.445	13.933.229			1.066.445	13.933.229		
707190			1.456.816	23.239.900			1.456.816	23.239.900		
TOTAL 70			6.319.160	159.201.995			6.319.160	159.201.995		
758				346.195				346.195		
TOTAL 75				346.195				346.195		

Exercice 2013

BALANCE AU 31/12/13

Ucg B11

Page 008 / 008

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
7718				365.644				365.644		
TOTAL 77				365.644				365.644		
TOTAL 7			6.319.160	159.913.834				6.319.160	159.913.834	
Résultat									78.787.255	
Résultat ONB										
TOTAL	463.144.109	463.144.109	239.150.169	173.331.267	779.809.710	845.628.612	1.482.103.988	1.482.103.988	460.974.136	460.974.136

Organisme : 111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

ACTIF	Exercice 2013			Exercice 2012
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
ACTIF IMMOBILISE				
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
201 Frais d'établissement				
203 Frais de recherche et de développement				
205 Concessions et droits similaires	7.609.100	7.542.740	66.360	88.480
206 Droit au bail				
208 Autres immobilisations incorporelles				
237 Avances et acomptes				
232 Immobilisations Incorporelles en cours				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
211 Terrains	18.150.000		18.150.000	18.150.000
212 Aménagements de terrains				
213 Constructions	164.902.419	155.977.222	8.925.197	13.012.277
214 Constructions sur sol d'autrui				
215 Installations techniques, matériels, outillage	6.137.802	1.275.560	4.862.242	5.470.022
216 Collections				
218 Autres immobilisations	33.784.651	30.892.109	2.892.542	4.346.431
231 Immobilisations corporelles en cours				
238 Avances et acomptes				
<u>Immobilisations financières</u>				
261 Participations et créances rattachées à la participation				
271 Titres immobilisés (droits de propriété)				
272 Titres immobilisés (droits de créance)				

Organisme : 111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

ACTIF	Exercice 2013			Exercice 2012
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Immobilisations financières</u>				
274 Prêts				
275 Dépôts et cautionnements versés				
277 Autres créances immobilisées				
TOTAL 1	230.583.972	195.687.531	34.896.341	41.067.210
ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks en cours</u>				
371 Marchandises (à revendre en l'état)	87.559.352	8.338.286	79.221.066	86.018.550
<u>Créances d'exploitation : Clients</u>				
411 Clients divers	50.853.710		50.853.710	90.860.255
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
429 Déficit et débet des régisseurs				
438 Produits à recevoir CPS				
4411 Subventions d'investissement				
4417 Subventions d'exploitation				
445 TVA	8.958.275		8.958.275	8.544.166
462 Créances sur cession d'immobilisations				
463 Autres comptes débiteurs	1.000		1.000	77.074
458 Comptabilités distinctes rattachées				
4581 Maîtrise d'ouvrage				
443 Opérations part. avec état et collectivités				

Organisme : 111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

ACTIF	Exercice 2013			Exercice 2012
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
4684 Produits à recevoir sur RA				
4687 Produits à recevoir				
<u>Créances diverses</u>				
50 Valeurs mobilières de placement				
5117 Chèques impayés				
515 Compte au Trésor	4.135.691		4.135.691	1.256.650
543 Régie d'avance				
545 Régie de recettes	10.000		10.000	10.000
531 Caisse				
TOTAL 2	151.518.028	8.338.286	143.179.742	186.766.695
COMPTES DE REGULARISATION				
<u>Comptes de régularisation</u>				
481 Charges à répartir				
472 Dépenses à régulariser				
486 Charges constatées d'avance				
TOTAL 3				
TOTAL GENERAL	382.102.000	204.025.917	178.076.083	227.833.905

111 ÉTABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

PASSIF	Exercice 2013	Exercice 2012
	NET	NET
CAPITAUX PROPRES		
102 Affectations	7.110.845	7.110.845
103 Biens remis en pleine propriété des établissements		
106 Réserves	29.361.636	29.361.636
110 Report à nouveau (solde créditeur)	52.433.417	90.337.653
119 Report à nouveau (perte)		
120 Résultat de l'exercice (bénéfices)		
129 Résultat de l'exercice (pertes)	- 78.787.255	- 37.904.236
13 Subventions d'investissement		
TOTAL 1	10.118.643	88.905.898
PROVISIONS		
15 Provisions pour risques et charges		
TOTAL 2		
DETTES		
<u>Dettes Financières</u>		
16 sauf 165 Emprunts auprès des établissements		
165 Dépôts et cautionnements reçus		
519 Concours bancaires courants		
<u>Dettes d'exploitation: Fournisseurs</u>		
401 Fournisseurs	154.997.475	130.466.595

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

PASSIF	Exercice 2013	Exercice 2012
	NET	NET
<u>Dettes d'exploitation: Fournisseurs</u>		
408 Fournisseurs-Factures non parvenues	3.594.482	
<u>Dettes d'exploitation: Fiscales et sociales</u>		
421 Personnel	165.399	576.055
427 Oppositions		
431 CPS	4.674.438	3.952.452
438 Autres charges sociales.		
428 Personnel - Charges à payer		
445 TVA	2.112.889	
<u>Dettes d'exploitation: Dettes diverses</u>		
404 Fournisseurs d'immobilisation	182.955	2.202.782
407 Oppositions		
4191 Avances et acomptes reçus		
4582 Maîtrise d'ouvrage		
466 Créiteurs divers	1.342.537	989.584
467 Autres comptes créditeurs		
4682 Charges à payer sur RA		
473 Recettes à transférer		
TOTAL 3	167.070.175	138.187.468
COMPTES DE REGULARISATION		
4386 Autres charges à payer		

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESE FRANCAISE

Ucg : B11

PASSIF	Exercice 2013	Exercice 2012
	NET	NET
471 Recettes à classer	834.572	703.439
487 Produits constatés d'avance		
4781 Frais de poursuites	52.693	37.100
448 Territoire Charges à payer		
477 Gain au change		
TOTAL 4	887.265	740.539
TOTAL GENERAL	178.076.083	227.833.905

Total Classe 1	10.118.643
Fonds de roulement consolidé des provisions pour créances douteuses	- 24.777.698

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2013	Exercice 2012
CHARGES D'EXPLOITATION		
<u>Coût d'achat des marchandises vendues dans l'exercice</u>	113.952.237	151.432.656
607,608 Achats de marchandises	113.952.237	151.432.656
6037 Variation des stocks de marchandises		
609 Rabais,remises, ristournes obtenus sur achat		
· CONSUMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS ·		
<u>Achats stockés d'approvisionnements</u>	38.347.111	11.604.586
601 Achats de matières premières		
602 Autres approvisionnements		
603 sauf 6037 Variation des stocks d'approvisionnement	6.797.484	- 4.958.538
61 Achats de sous-traitance	1.819.522	2.209.441
604,605,606 Achats non stockés de matière et fournitures	29.730.105	14.353.683
<u>Services extérieurs</u>	9.043.324	9.660.389
621 Personnel intérimaire		
62 sauf 621 Autres	9.043.324	9.660.389
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		
<u>Impôts</u>	1.630.836	1.621.601
63 Impôts	1.630.836	1.621.601
<u>Charges de personnel</u>	62.652.878	63.547.448
641 Rémunération du personnel permanent	49.097.253	48.156.467
643 Rémunération du personnel sur crédits		
644 Rémunération du personnel recruté sur convention		

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Charges de personnel</u>		
645 Charges sociales	13.465,074	12.379.621
646,647,648 Autres	90,551	3.011.360
<u>Autres charges</u>		
65 Autres charges de gestion courante		
<u>Charges financières</u>		
686 Dotations aux amortissements et aux provisions		70.247
661 Charges d'intérêts		70.247
665 Escomptes accordés		
666 Pertes au change		
667 Charge nette sur cession de valeurs mobilières de placement		
668 Autres charges financières		
<u>Charges exceptionnelles</u>		
671 Charges exceptionnelles sur opérations de l'exercice	131.797	585.366
672 Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	131.797	585.366
675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
678 Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>	6.619.949	6.849.751

COMPTES DE RESULTAT

07-MAI-14 08:16:46

ETAT H

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>		
681 Sur immobilisations : dotations aux amortissements et aux provisions (€)	6.619.949	6.849.751
687 Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionne		
<u>Impôts sur les bénéfices</u>	3.797	774.000
69 Impôts sur les bénéfices	3.797	774.000
Sous - total	232.381.929	246.146.044
TOTAL GENERAL	232.381.929	246.146.044

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2013	Exercice 2012
PRODUITS D'EXPLOITATION		
	152.738.744	182.278.559
707 Ventes de marchandises vendues dans l'exercice	152.738.744	182.278.559
<u>Production vendue</u>	144.091	22.762.746
701 702 703 Ventes		
704 Travaux		
705 706 708 Prestations de services et études, activités annexes	144.091	22.762.746
709 Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement		
Montant net du chiffre d'affaires	152.882.835	205.041.305
<u>Production stockée</u>		
7133 En cours de production de biens		
7134 En cours de production de services		
7135 Produits		
<u>Production immobilisée</u>		
72 Production immobilisée		
<u>Subvention d'exploitation</u>		
74 Subvention d'exploitation		
<u>Reprises sur amortissements et provisions</u>		
78 Reprises sur amortissements et provisions		
<u>Transferts de charges</u>		
79 Transferts de charges		
<u>Autres produits</u>	346.195	856.282

COMPTE DE RESULTAT

07-MAI-14 08:17:21

ETAT I

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2013	Exercice 2012
<u>Autres produits</u>		
75 Autres produits	346.195	855.282
PRODUITS FINANCIERS :		
<u>Produits financiers</u>		
761 De participation		
762 D'autres immobilisations financières		
763 D'autres créances		
764 Revenus de valeurs mobilières de placement		
765 Escomptes obtenus		
766 Gains de change		
767 Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
768 Autres produits financiers		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
<u>Produits exceptionnels</u>	365.644	2.345.221
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	365.644	2.345.221
775 Produits de cessions d'éléments d'actifs		
776 Produits issus de la neutralisation des amortissements		
777 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
778 Autres produits exceptionnels		
774 Produits exceptionnels ope. antérieures		
Sous - total	153.594.674	208.241.808
Solde débiteur : Perte	78.787.255	37.904.236
TOTAL GENERAL	232.381.929	246.146.044

VALEURS INACTIVES

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

EXERCICE 2013

DESIGNATION DES COMPTES		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
COMPTE	INTITULE	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Débit	Créditeur
NEANT									

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2013

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

COMPTES	DEBIT	CREDIT
1021		7 110 845
1068		29 361 636
110		52 433 417
129	78 787 255	
20531	7 609 100	
2115	18 150 000	
2135	164 902 419	
2153	6 137 802	
2182	15 614 425	
2183	15 009 191	
2184	3 161 035	
2805		7 542 740
28135		155 977 222
28153		1 275 560
28182		14 164 704
28183		14 470 065
28184		2 257 340
371	87 559 352	
397		8 338 286
4011		125 848 734
4017		29 148 741
4041		182 955
408		3 594 482
411104	937 613	
411107	117 670	
411108	205 577	
411109	479 099	
411110	2 638 961	
411111	3 174 387	
411112	4 107 926	

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2013

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

COMPTES	DEBIT	CREDIT
411113	39 192 477	
421		165 399
431		4 674 438
4455		2 197 770
44566	8 958 275	
4457	84 881	
4631	1 000	
4664		1 342 537
4713		504 884
4718		329 688
4781		52 693
515	4 135 691	
545	10 000	
TOTAUX	460 974 136	460 974 136

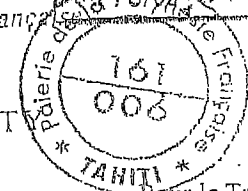
Le comptable soussigné, affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte financier. Il affirme, en outre, et sous les mêmes peines, que les opérations portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de l'Etablissement et qu'il n'en existe aucune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

Vu et mis en état d'examen:
sur chiffres / sur pièces
par le Trésorier-payeur général
de la Polynésie française
le 16/05/2014
avec/sans observation(s)
(n° de l'appl/obs du / /)

Le Payeur
de la Polynésie française

A Papeete, le

Yves GATTY



Pour le Trésorier-Payeur Général
L'Inspectrice Principale
des Finances Publiques

Valérie CUSSIGH

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



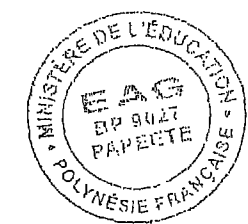
Alain SANFAL

A Papeete, le 16 juillet 2014

Adopté par le conseil d'Administration dans sa séance du 16/07/2014.

A Papeete, le 16/07/2014

Le président du conseil d'Administration,



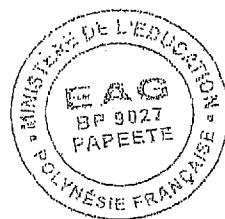
Mr. Michel LEROUX

**ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA
POLYNESIE FRANCAISE**

ATTESTATION DE CONFORMITE

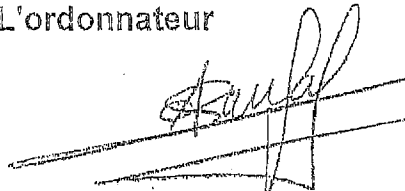
L'ordonnateur soussigné certifie que les montants des opérations budgétaires mentionnés sur la balance générale au 31/12/2013 correspondent à la totalité des opérations budgétaires mandatées et mises en recouvrement par l'établissement au titre de l'exercice 2013

Cette attestation remplace la validation générale portée sur les derniers bordereaux de mandats et de titres.
Celle-ci n'est plus possible du fait de la non intégration dans Poly-GF du montant des rejets effectués par le comptable dans le cumul des émissions des mandats et des ordres de recette.



A Papeete,
Le 20 Mai 2014

L'ordonnateur


Alain SANEAL

Article 6. - Résiliation de la convention

La convention est résiliée à la survenance d'un des éléments suivants :

- Inexécution par l'association sportive, dans les délais impartis et, après mise en demeure, des obligations qui lui incombent ;
- Cas de force majeure rendant définitivement impossible l'exécution par l'association de ses obligations contractuelles.

Un délai de 15 jours (par lettre recommandée) est alors nécessaire.

Article 7. - Attribution de juridiction

Toutes contestations qui pourront surgir de l'application des dispositions ci-dessus devront être soumises à la juridiction compétente en Polynésie française.

Article 8. - Enregistrement et nombre d'exemplaires

La présente convention est exempte de tout droit de timbre et d'enregistrement.
Elle est établie en trois exemplaires originaux.

Fait à Papeete, le 3 décembre 2013.

Pour la Polynésie française :

*Le ministre de l'éducation,
de l'enseignement supérieur,
de la jeunesse et des sports,
Michel LÉBOUCHER.*

Pour l'association :

*Le président,
Pierre TEURUA.*

NOR : EAG1301833AC

Par arrêté n° 1883 CM du 17 décembre 2013.— Est rendue exécutoire la délibération n° 2-2013 EAG du 2 août 2013 portant adoption du compte financier et affectation du résultat de l'exercice 2012 de l'Etablissement d'achats groupés.

Le compte financier de l'Etablissement d'achats groupés au titre de l'exercice 2012 s'établit ainsi (en F CFP) :

	Section I fonctionnement	Section II opérations en capital	Total
Recettes	213 200 346	6 849 751	220 050 079
Dépenses	251 104 582	16 403 018	267 507 600
Résultat	-37 904 236	- 9 553 267	- 47 457 503

Le résultat d'exploitation de l'exercice 2012, soit un déficit de 37 904 236 F CFP, est affecté aux comptes suivants :

- 110 : Report à nouveau (solde débiteur)37 904 236 F CFP

Au 31 décembre de l'exercice 2012, le fonds de roulement de l'établissement d'achats groupés est de *quarante-sept millions huit cent trente-huit mille six cent quatre-vingt-huit francs CFP (47 838 688 F CFP).*

**ARRETES DU PRESIDENT
DU GOUVERNEMENT ET DES MINISTRES**

PRESIDENCE

ARRETE n° 846 PR du 16 décembre 2013 accordant aux étudiant(e)s en Licence 2 de maéutique de l'école de formation de sages-femmes en Polynésie française, le bénéfice d'une bourse de formation, au titre de l'année universitaire 2013-2014.

Le Président de la Polynésie française,

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

Vu l'arrêté n° 388 PR du 17 mai 2013 modifié portant nomination du vice-président et des ministres du gouvernement de la Polynésie française, et déterminant leurs fonctions ;

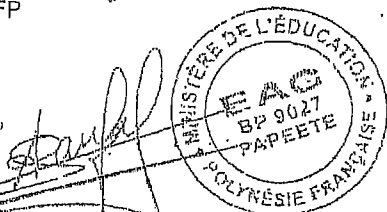
BORDEREAU D'EMISSION DES TITRES DE RECETTE

ANNEXE COMPLÉMENTAIRE

Je soussigné, Ordonnateur ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA P. F.,
demande à Monsieur le Payeur de la Polynésie Française, de bien vouloir intégrer dans ses écritures
le(s) 1 titre(s) de recette(s) ci-joint(s), numéroté(s) de 1701 à 1701
émis pour la somme de 6 619 949 F CFP
dont le détail par imputation figure ci-après.

Budget : BR
N° Bordereau : 111
N° Feuille : 1 / 1
Date émission : 31/12/13
Exercice : 2013

PAPEETE le 31/12/13
L'Ordonnateur délégué,



PRISE EN CHARGE	N° Ordre Ann/Réd.	DEBITEUR	IMPUTATION			MONTANT HT et TVA non collectée à annuler/réduire	MONTANT TVA collectée à annuler/réduire	MONTANT TTC En F CFP	REGLEMENT
			Article	Parag.	Prog.				
	1701	PAYEUR DU TERRITOIRE PAIERIE DU TERRITOIRE	280	2805		22 120	0	22 120	
			281	2813		4 277 080	0	4 277 080	
			281	2815		607 780	0	607 780	
			281	2818		1 449 723	0	1 449 723	
			281	2818		114 416	0	114 416	
			281	2818		148 830	0	148 830	
						6 619 949	0	6 619 949	
<i>Dernier bordereau des titres de recettes</i>									
		TOTAL du Bordereau				6 619 949	0	6 619 949	
		RAPPEL CUMULS antérieurs				169 711 318	22 996 345	189 707 663	
		TOTAL GENERAL				173 331 267	22 996 345	196 327 612	

1892

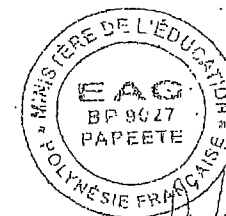
BORDEREAU D'EMISSION DES TITRES DE RECETTE

Je soussigné, Ordonnateur ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA P. F.,
 demande à Monsieur le Payeur de la Polynésie Française, de bien vouloir intégrer dans ses écritures
 le(s) 2 titre(s) de recette(s) ci-joint(s), numéroté(s) de 1702 à 1703
 émis pour la somme de 5 371 F CFP
 dont le détail par imputation figure ci-après.

PAPEETE le 31/12/13
 L'Ordonnateur délégué,

REJET ORDONNATEUR

Budget : BP
 N° Bordereau : 112
 N° Feuillet : 1 / 1
 Date émission : 31/12/13.
 Exercice : 2013



[Signature]

1447

PRISE EN CHARGE	N° Ordre Ann/Réd.	DEBITEUR	IMPUTATION			MONTANT HT et TVA non collectée à annuler/réduire	MONTANT TVA collectée à annuler/réduire	MONTANT TTC En F CFP	REGLEMENT
			Article	Parag.	Prog.				
	1702	COMMUNE DE BORA BORA	707	707.120		1.750	280	2.030	
						1.750	280	2.030	
	1703	COMMUNE DE TAHAA	707	707.120		2.980	461	3.441	
						2.880	461	3.341	
		TOTAL du Bordereau				4.630	741	5.371	
		RAPPEL CUMULS antérieurs				173 331 267	22 996 345	196 327 612	
		TOTAL GENERAL				173 335 897	22 997 086	196 332 983	

17333126, 22996345 196327612

BORDEREAU DES ORDRES D'ANNULATION/REDUCTION DE RECETTE

DERNIER POURSUIVRE

Je soussigné, Le Chef du budget EAG,
demande à Monsieur Le Payeur de la Polynésie Française,
de bien vouloir intégrer dans ses écritures les 1 titres de recettes ci-joints,
numérotés de 44 à 44 émis pour la somme de 3145861 F CFP don
le détail par imputation figure ci-après.

Budget BP
N° Bordereau 43
Date émission 31/12/2013
Exercice 2013

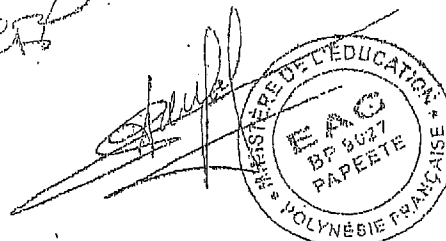
PAPEETE le 31/12/2013
L'Ordonnateur délégué

1692

PRISE EN CHARGE	N° Ordre Ann/Réd	DEBITEUR	IMPUTATION			MONTANT HT et TVA non collectée à annuler/réduire	MONTANT TVA collectée à annuler/réduire	MONTANT TTC En F CFP	REGLEMENT
			Article	Parag.	Prog.				
	44	COLLEGE DE VAITAPE	707	707150		2.711.949	433.912	3.145.861	
						2.711.949	433.912	3.145.861	
		Total Bordereau				2.711.949	433.912	3.145.861	
		RAPPEL CUMULS antérieurs				3.607.211	544.693	4.151.904	
		TOTAL GENERAL				6.319.160	978.605	7.297.765	

Amite le présent bordereau de ordres d'annulation/réduction de recette
à la somme de:

SIX MILLIONS TROIS CENT DIX NEUF MILLE CENT
SOIXANTE FRANCS CFP



Assignés sur la caisse
DU PAYEUR DE POLYNÉSIE FRANÇAISE

BUDGET
ORDONNATEUR

BUDGET PRINCIPAL
EAG

DERNIER BORDEREAU

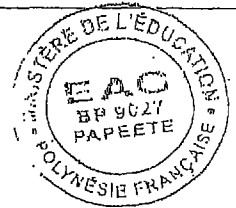
FEUILLET N° 1
EXERCICE 2013

2013

1692

NOM ET ADRESSE DU CREANCIER COMPTE A CREDITER (1)	Somme nette revenant au créancier en monnaie locale (2)	REFERENCES DU MANDATEMENT - Objet de la dépense - Pièces justificatives							Somme mandatée en devise CFP (11)	CONTRE VALEUR en monnaie locale (F CFP)			Retenues et Oppositions		TOTAL PAR CHAPITRE (17)
		Année d'orig. (3)	Date d'émission (4)	N° du bord. (5)	N° du mandat (6)	N° chèque ou de l'ordre de paiement (7)	Article (8)	Paragr. (9)		S- Par/Prog	Montant HT et TVA non déductible (12)	Montant TVA déductible (13)	Montant TTC (14)	Code RÉT. (15)	
SA VAIPHAÀ SA VAIPHAÀ BP9062 12149 BANQUE de POLYNÉSIE 06730 30002360482 11 BANQUE POLYNÉSIE	30 857	2013	31/12/13	735	738		624	6242		30 857		30 857			30 857
TOTAL	30 857									30 857	0	30 857			
Arrêté le présent bordereau-journal des mandats à la somme figurant colonne 14		I - TOTAL du présent bordereau								30 857	0	30 857	DEVISE.		
L'Ordonnateur		II - A déduire (mandatements non admis)													
		III - CUMUL bordereaux précédents								232 800 152	19 716 110	252 516 262			
		IV - Montant général des mandatements admis								232 831 009	19 716 110	252 547 119			

[Signature]



Dernier bordereau des Ordres de Reversements

POLYNESIE FRANCAISE

BORDEREAU D'EMISSION
DES ORDRES DE REVERSEMENTS

Feuillet n° 2/2
Budget BP
Exercice 2013
Bordereau 2

Organisme :

2013
ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA P. F.

Comptable assignataire :

14168-00001-9288001X068-85
Paierie de Polynésie Française Le Payeur de Polynésie Française
Rue Anne-Marié Javouhey

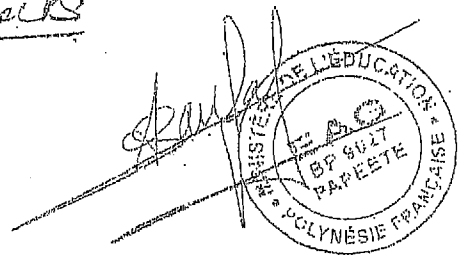
BP 449798713 - PAPEETE

Bordereau détaillé des Ordres de Reversement délivrés ce jour, sur la Caisse du Payeur de la Polynésie Française

N° Ordres Revers.	NOM des DEBITEURS	IMPUTATION				Montant HT et TVA non déductible	Montant TVA déductible	Somme à reverser Montant TTC
		Article	Paragr.	S/Parag.	Prog.			
2	CAISSE DE PREVOYANCE SOCIALE CPS	641	6411			132.372	0	132.372
TOTAL du Bordereau						132.372	0	132.372
RAPPEL CUMULS antérieurs						0	0	0
TOTAL-GENERAL						132.372	0	132.372

Papeete, le 11/04/2013
Pour l'Ordonnateur, et par délégation

*Amé le présent bordereau des ordres de reversements
à la somme de :
ZERO FRANCS*



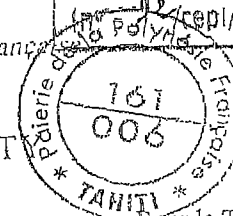
Le comptable soussigné, affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte financier. Il affirme, en outre, et sous les mêmes peines, que les opérations portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de l'Etablissement et qu'il n'en existe aucune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

Vu et mis en état d'examen...
sur chiffres / sur pièces
par le Trésorier-payeur général
de la Polynésie française
le 16/05/2014
avec/sans observation(s)
(n° polyné / repl/obs du / /)

Le Payeur
de la Polynésie française

A Papeete, le

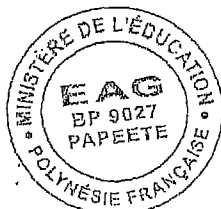
YVES GATTI



Pour le Trésorier-Payeur Général
L'Inspectrice Principale
des Finances Publiques

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

Valérie CUSSIGHI



Alain SANFAL

A Papeete, le

16 juillet 2014

Adopté par le conseil d'Administration dans sa séance du 16/07/2014.

A Papeete, le

16/07/2014

Le président du conseil d'Administration,

