

**ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE**

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

Papeete, le 22 JAN. 2014

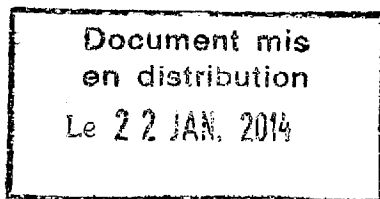
N° 2-2014

RAPPORT

relatif à un projet de délibération portant approbation du compte financier de l'exercice 2012 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 Madame la représentante Gilda VAIHO-FAATOA



Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les représentants,

Par lettre n° 7772/PR du 17 décembre 2013, 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 2012 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 2 août 2013. Votre rapporteur représente l'assemblée de la Polynésie française 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 trois derniers exercices :

- 2010 : 14
- 2011 : 13
- 2012 : 13

1.2 Les moyens financiers

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

Désignation	Année 2010		Année 2011		Année 2012	
	Valeur	%	Valeur	%	Valeur	%
Subventions du Pays	0	0 %	0	0 %	0	0 %
Ressources propres ^(*)	517 846 851	100 %	368 739 824	100 %	213 200 346	100 %
Autres Ressources	0	0 %	0	0 %	0	0 %
TOTAL	517 846 851	100 %	368 739 824	100 %	213 200 346	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 de l'exercice 2012.

L'établissement est aujourd'hui confronté au problème du paiement de ces factures et celles de l'exercice en cours. L'octroi d'une subvention permettrait à l'établissement de pouvoir honorer une petite partie de ses dettes « fournisseurs ». Afin de soutenir cet établissement, le gouvernement a souhaité lui attribuer une subvention d'un montant de 10 000 000 F CFP par arrêté n° 2068 CM du 30 décembre 2013.

2 – LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2012

2.1 Une baisse du volume des ventes qui se poursuit

Après une diminution de 29 % en 2011, le volume des ventes de l'établissement enregistre de nouveau une baisse en 2012, de 44,6 %.

Chiffre d'affaires par famille de produits

	Réalisation 2010		Réalisation 2011		Réalisation 2012	
	C.A	Part en %	C.A	Part en %	C.A	Part en %
Alimentaire	0		0		0	
Fournitures scolaires et de bureau	91 044 803	17,62%	86 790 203	23,67%	75 396 506	37,09%
Livres scolaires	24 980 461	4,84%	23 914 364	6,52%	14 223 805	7,00%
Mobiliers	75 826 606	14,68%	58 282 218	15,89%	32 875 147	16,17%
Matériels cuisine restauration	299 151	0,06%	137 778	0,04%	267 898	0,13%
Matériel didactique	3 104 268	0,60%	2 927 125	0,80%	1 906 006	0,94%
Informatique	25 010 447	4,84%	90 386 802	24,65%	8 703 378	4,28%
Matériels de sport	1 359 050	0,26%	1 962 206	0,54%	1 199 880	0,59%
Matériels techniques	196 442 465	38,03%	43 680 651	11,91%	9 862 531	4,85%
Produits d'entretien	37 666 443	7,29%	35 936 539	9,80%	36 040 124	17,73%
Prestations de service	24 172 555	4,68%	22 715 350	6,19%	22 784 163	11,21%
Autres produits non répertoriés	36 688 199	7,10%	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL VENTES	516 594 448	100,00%	366 733 236	100,00%	203 259 438	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.

L'année 2012 a été marquée par une baisse des commandes émanant de l'ensemble des services et établissements publics du pays ainsi que des communes. La faiblesse de l'activité économique et les difficultés de trésorerie du Pays ont impacté à la baisse le chiffre d'affaires de l'établissement.

Le projet de renouvellement du parc informatique des établissements scolaires du secondaire estimé initialement à 100 millions F CFP par an a été réduit de 50 %. Il n'a finalement pas pu aboutir faute de crédit.

L'établissement s'est recentré sur son cœur d'activité à savoir la vente de fournitures de bureau et scolaire, les livres scolaires, les produits d'entretien et le mobilier.

2.2 Situation des emprunts

Le rapport d'activité de l'établissement précise que le crédit de trésorerie de 100 millions FCFP contracté par l'établissement auprès de la Banque de Polynésie en mai 2004, transformé en crédit amortissable en juin 2008, a été soldé le 31/12/2012. L'établissement n'a plus aucune dette auprès des banques.

L'endettement global de l'établissement de 144,8 millions fin 2005 a été résorbé en 2012. 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.

Selon le rapport d'activité, l'établissement doit impérativement se lancer dans la reprographie afin d'avoir un chiffre d'affaires accru et dégager des marges supplémentaires pour faire face à la crise et dès que la reprise se fera sentir, reprendre un rythme de croisière dans la vente de ses produits phares que sont les fournitures de bureau et scolaires, les produits d'entretien et les livres scolaires. Ce projet a été avorté par manque de financement.

3. EXAMEN DU COMPTE FINANCIER

3.1 Les grandes masses

À la clôture de l'exercice 2012, le compte financier se présente comme suit :

	Section de fonctionnement	Section de capital	TOTAUX
Recettes	213 200 346	6 849 751	220 050 097
Dépenses	251 104 582	16 403 018	267 507 600
TOTAUX	- 37 904 236	- 9 553 267	- 47 457 503

L'exercice 2012 présente un résultat déficitaire de la section fonctionnement de 37 904 236 F CFP.

3.2 Les éléments déterminants du résultat

CHARGES	2012	PRODUITS	2012	Résultats intermédiaires	
Charges d'exploitation <i>dont frais de personnel</i>	244 716 431 63 547 448	Produits d'exploitation	205 896 587	Résultat d'exploitation	- 38 819 844
Charges financières	70 247	Produits financiers	0	Résultat financier	- 70 247
Charges exceptionnelles	585 366	Produits exceptionnels	2 345 221	Résultat exceptionnel	1 759 855
Impôt sur les sociétés	774 000			Impôt sur les sociétés	- 774 000
TOTAL CHARGES	246 146 044	TOTAL PRODUITS	246 146 044	Solde débiteur (perte)	- 37 904 236

Les difficultés rencontrées par le Pays, aussi bien au niveau de l'activité économique que dans l'obtention de financement de ses besoins, ont entraîné une chute du chiffre d'affaires de l'établissement.

L'activité de rétablissement est dépendante de la commande publique.

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

Désignation	2010	2011	2012
Résultat d'exploitation	12 205 035	- 74 713 279	- 38 819 844
Résultat financier	- 389 192	- 218 982	- 70 247
Résultat exceptionnel	515 862	2 987 517	1 759 855
Impôt sur les sociétés	- 4 121 087	- 2 111 972	- 774 000
Résultat net de l'établissement	8 210 618	- 74 056 716	- 37 904 236

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

Désignation	2010	2011	2012
Achats de marchandises et services	412 074 353	362 787 095	163 037 242
Transports sur ventes	6 525 746	5 361 268	5 049 787
Charges de personnel	64 282 719	59 190 542	63 547 448
Recettes	516 594 448	365 729 495	205 041 305
Stocks	89 081 905	81 060 012	86 018 550
Reste à recouvrer - Clients	241 017 412	87 344 832	90 860 255
Fonds de roulement	163 428 246	90 337 653	47 838 688

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 ont subi une hausse de plus de 3 millions F CFP en raison du versement d'une indemnité lors du décès de la secrétaire de direction de l'établissement.
- La légère augmentation du compte client reflète les difficultés de trésorerie rencontrées par les communes et l'administration.
- Le fonds de roulement a été diminué de 42 498 965 F CFP.

4. AFFECTATION DES RÉSULTATS

À l'issue de l'exercice 2012, le compte financier de l'EAG présente un résultat global négatif de 47 457 503 F CFP.

Le résultat déficitaire de la section de fonctionnement du compte financier de l'exercice 2012 d'un montant de 37 904 236 F CFP est affecté au compte 110 : Report à nouveau (solde créditeur).

Par ailleurs, afin de réajuster le besoin de financement de la section d'investissement, un transfert de 4 594 729 F CFP est opéré du compte 110 « Report à nouveau » pour être affecté au crédit du compte 1068 « Autres réserves ».

*
* *

Après avoir pris acte des résultats de ce compte financier, 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

Gilda VAIHO-FAATOA

**ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE**

NOR : EAG1301833DL

DÉLIBÉRATION N° 2014-37/APF

DU 22 MAI 2014

portant approbation du compte financier de
l'exercice 2012 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° 85-1033 AT du 7 février 1985 modifiée portant création d'un établissement public dénommé « établissement d'achats groupés » ;

Vu l'arrêté n° 1287 CM du 28 novembre 1996 modifiée relatif, à l'organisation, au fonctionnement, aux règles financières, budgétaires et comptables de l'établissement d'achats groupés ;

Vu l'arrêté n° 1884 CM du 17 décembre 2013 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° 1153/2014/APF/SG du 14 mai 2014 portant convocation en séance des représentants à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu le rapport n° 2-2014 du 22 janvier 2014 de la commission de l'éducation, de l'enseignement supérieur de la jeunesse et des sports ;

Dans sa séance du 22 mai 2014 ;

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 2012 est arrêté à la somme de deux cent vingt millions cinquante mille quatre-vingt-dix-sept francs CFP (220 050 097 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	213 200 346 F CFP
Section II d'investissement	6 849 751 F CFP
TOTAL	220 050 097 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier de l'établissement d'achats groupés pour l'exercice 2012 est arrêté à la somme de deux cent soixante-sept millions cinq cent sept mille six cents francs CFP (267 507 600 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	251 104 582 F CFP
Section II d'investissement	16 403 018 F CFP
TOTAL	267 507 600 F CFP

Article 3.- Le compte financier de l'établissement d'achats groupés pour l'exercice 2012 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)	213 200 346	6 849 751	220 050 097
DÉPENSES (en F CFP)	251 104 582	16 403 018	267 507 600
RÉSULTAT	- 37 904 236	- 9 553 267	- 47 457 503

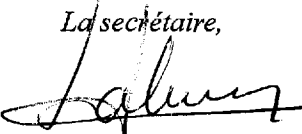
Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2012, soit un déficit de 37 904 236 F CFP est affecté au compte :

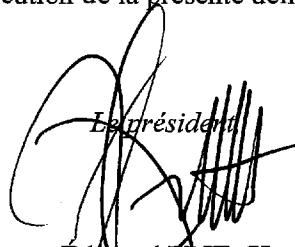
- 110 : Report à nouveau (solde créditeur)..... 37 904 236 F CFP

Article 5.- Afin de réajuster le besoin de financement de la section d'investissement, un transfert de 4 594 729 F CFP (quatre millions cinq cent quatre-vingt-quatorze mille sept cent vingt-neuf francs CFP) est opéré du compte 110 « Report à nouveau » au crédit du compte 1068 « Autres réserves ».

Article 6.- 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).

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.

Le secrétaire,

 Loïs SALMON-AMARU

Le président,

 Édouard FRITCH

ETABLISSEMENT ACHATS GROUPE
DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Exemplaire original

COMPTE FINANCIER
DE L'EXERCICE 2012

Gestion de

Monsieur Michel RUIZ du 1^{er} janvier 2012 au 31 décembre 2012

présenté par

Monsieur Yves GATTY Payeur de la Polynésie Française depuis le 1^{er} mars 2013

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

Exercice : 2012

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Ucg : B11 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Créd. Cons.
164		EMPRUNTS AUPRES ETAB	5 000 000	5 000 000		0	100,00
		Sous-total	5 000 000	5 000 000		0	100,00
205		CONCESSIONS DROITS	110 600	110 600		0	100,00
		Sous-total	110 600	110 600		0	100,00
213		CONSTRUCTIONS	0	0		0	0,00
		Sous-total	0	0		0	0,00
215		INST. TECHN. MAT. OU	6 077 804	6 077 802		2	100,00
		Sous-total	6 077 804	6 077 802	0	2	100,00
218		AUT. IMMOB. CORPOR.	256 078	256 078		0	100,00
		Sous-total	256 078	256 078	0	0	100,00
371		MARCHANDISES A	0	4 958 538		-4 958 538	0,00
		Sous-total	0	4 958 538	0	-4 958 538	0,00
Total Investissement			11 444 482	16 403 018	0	2	0,00

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

Exercice : 2012

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Ucg : B11 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats émis	Mandats annulés	Crédits disponibles	% Crédits consommés
603		VARIATION DES STOCKS	1 000 000	0		1 000 000	0,00
		Sous-total	1 000 000	0		1 000 000	0,00
604		ACHATS	10 685 924	24 707 278	-14 021 354	0	362,43
		Sous-total	10 685 924	24 707 278	-14 021 354	0	362,43
606		ACHATS APPRO.NON ST	3 760 000	3 667 759		92 241	97,55
		Sous-total	3 760 000	3 667 759		92 241	97,55
607		ACHATS DE MARCHANDIS	166 710 000	151 961 298	-528 642	15 277 344	91,47
		Sous-total	166 710 000	151 961 298	-528 642	15 277 344	91,47
613		LOCATION	0	0		0	
		Sous-total	0	0		0	0,00
615		TRAV.ENTR.ET REPAR	836 525	784 025		52 500	93,72
		Sous-total	836 525	784 025		52 500	93,72
616		PRIMES ASSURANCES	1 362 169	1 362 169		0	100,00
		Sous-total	1 362 169	1 362 169		0	100,00
618		DIVERS	63 247	63 247		0	100,00
		Sous-total	63 247	63 247		0	100,00
622		REMUNERATIONS INTERM	0	0		0	
		Sous-total	0	0		0	0,00
623		PUBLICITE INFOR. PUBL	575 369	360 600		214 769	62,67
		Sous-total	575 369	360 600		214 769	62,67
624		TRANS. BIENS. COLL.	6 574 149	5 348 188		1 225 961	81,35
		Sous-total	6 574 149	5 348 188		1 225 961	81,35
625		DEPLACEMENTS MISS	1 050 000	476 322		573 678	45,36

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

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2012

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>	1 050 000	476 322		573 678	45,36
626		FRAIS POSTAUX ET TEL		902 000	899 411		2 589	99,71
			<i>Sous-total</i>	902 000	899 411		2 589	99,71
627		SERVICES BANCAIRES E						
			<i>Sous-total</i>	0			0	00,00
628		CHARGES EXTERNES DIV		2 650 000	2 575 868		74 132	97,20
			<i>Sous-total</i>	2 650 000	2 575 868		74 132	97,20
631		IMPOTS, TAXES ET VER		240 241	240 241			100,00
			<i>Sous-total</i>	240 241	240 241		0	100,00
635		AUT. IMPOTS TAXES ..		1 381 360	1 381 360			100,00
			<i>Sous-total</i>	1 381 360	1 381 360		0	100,00
641		REMUNERATION PERSONN		48 166 028	48 156 467		9 561	99,98
			<i>Sous-total</i>	48 166 028	48 156 467		9 561	99,98
645		CHARGES SOCIALES CPS		12 379 621	12 379 621			100,00
			<i>Sous-total</i>	12 379 621	12 379 621		0	100,00
647		AUTRES CHARGES SOCIA		74 000	74 000			100,00
			<i>Sous-total</i>	74 000	74 000		0	100,00
648		AUTRES CHARGES DE PE		2 950 000	2 937 360		12 640	99,57
			<i>Sous-total</i>	2 950 000	2 937 360		12 640	99,57
661		CHARGES INTERETS		70 247	70 247			100,00
			<i>Sous-total</i>	70 247	70 247		0	100,00
671		CHARGES EXCEPT.		585 366	585 366			100,00
			<i>Sous-total</i>	585 366	585 366		0	100,00
681		DOTATIONS AUX AMORTI		6 849 751	6 849 751			100,00
			<i>Sous-total</i>	6 849 751	6 849 751		0	100,00

Paierie de la Polynésie Française

ETAT A

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

Exercice : 2012

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Ucg : B11 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Créd. Cons.
695		IMPOTS SUR LES BENEF	774 000	774 000		0	100,00
		Sous-total	774 000	774 000		0	100,00
Total Fonctionnement			269 639 997	265 654 578	-14 549 996	18 535 415	*****
TOTAL			281 084 479	282 057 596	-14 549 996	13 576 879	*****

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

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2012

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		72 120		- 72 120	
		<i>Sous-total</i>	0	72 120		- 72 120	00,00
281		AMORT. IMMOB. CORPOR	6 849 751	6 777 631		72 120	98,95
		<i>Sous-total</i>	6 849 751	6 777 631		72 120	98,95
<i>Total Investissement</i>			6 849 751	6 849 751		0	*****
603		VARIATION DES STOCKS		4 958 538		- 4 958 538	
		<i>Sous-total</i>	0	4 958 538		- 4 958 538	00,00
706		PRESTATIONS SERVICES	25 000 000	22 763 546	- 800	2 237 254	91,05
		<i>Sous-total</i>	25 000 000	22 763 546	- 800	2 237 254	91,05
707		VENTES MARCHANDISES	207 275 000	194 993 844	- 12 715 285	24 996 441	87,94
		<i>Sous-total</i>	207 275 000	194 993 844	- 12 715 285	24 996 441	94,07
758		DIVERS AUTRES PRODUI	855 282	855 282			100,00
		<i>Sous-total</i>	855 282	855 282		0	100,00
771		PRODUITS EXCEP. OPER	2 216 687	2 345 221		- 128 534	105,80
		<i>Sous-total</i>	2 216 687	2 345 221		- 128 534	105,80
<i>Total Fonctionnement</i>			235 346 969	225 916 431	- 12 716 085	22 146 623	95,99
TOTAL			242 196 720	232 766 182	- 12 716 085	22 146 623	96,11

Paierie de la Polynésie Française

le 28/06/2013

ETAT B

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

Exercice : 2012

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Ucg : B11 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Crédits ouverts	Mandats émis	Mandats annulés	Crédits disponibles
16	5 000 000	5 000 000		0
20	110 600	110 600		0
21	6 333 882	6 333 880		2
37	0	4 958 538		-4 958 538
Total investissement	11 444 482	16 403 018		-4 958 536
60	182 155 924	180 336 335	-14 549 996	16 369 585
61	2 261 941	2 209 441	0	52 500
62	11 751 518	9 660 389		2 091 129
63	1 621 601	1 621 601		0
64	63 569 649	63 547 448	0	22 201
66	70 247	70 247		0
67	585 366	585 366		0
68	6 849 751	6 849 751		0
69	774 000	774 000		0
Total investissement	269 639 997	265 654 578	-14 549 996	18 535 415
TOTAL	281 084 479	282 057 596	-14 549 996	13 576 879

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

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2012

Ucg : B11 Budget principal

RECETTES

Compte	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions
16	0			0
28	6 849 751	6 849 751		0
Total Investissement	6 849 751	6 849 751		0
60	0	4 958 538		- 4 958 538
70	232 275 000	217 757 390	- 12 716 085	27 233 695
75	855 282	855 282		0
77	2 216 687	2 345 221		- 128 534
Total Fonctionnement	235 346 969	225 916 431	- 12 716 085	22 146 623
TOTAL	242 196 720	232 766 182	- 12 716 085	22 146 623

RESULTATS BUDGETAIRES DE L'EXERCICE 2012

ETAT C

111 ETABLISSEMENT DES ACHATS GROUPES

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales	6 849 751	235 346 969	242 196 720
Titres de recettes émis	6 849 751	225 916 431	232 766 182
Réduction de titres	0	12 716 085	12 716 085
Recettes nettes	6 849 751	213 200 346	220 050 097
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales	11 444 482	269 639 997	281 084 479
Mandats émis	16 403 018	265 654 578	282 057 596
Annulations de mandats		14 549 996	14 549 996
Dépenses nettes	16 403 018	251 104 582	267 507 600
RESULTAT DE L'EXERCICE			
Excédent			
Déficit	9 553 267	37 904 236	47 457 503

TABLEAU GENERAL DE L'EXERCICE 2012

ETAT D

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES

B11 : Budget Principal

1 - EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE						
Opérations de fonctionnement				Opérations d'investissement		
PRODUITS(classé 7)		213 200 346		Recettes d'investissement		6 849 751
CHARGES(classé 6)		251 104 582		Dépenses d'investissement		16 403 018
Résultat de l'exercice à reporter	Déficit	-37 904 236		Solde des opérations d'investissement	Déficit	-9 553 267
2 - SITUATION GENERALE						
		Réserves	Situation initiale	Résultats de l'exercice	Variation de socks- Provisions	Situation finale
Résultats de fonctionnement reportés	Excédentaires		119 699 289			81 795 053
	Déficitaires			37 904 236		
Différence entre investissements et financements	Excédentaires				4 958 538	
	Déficitaires		29 361 636	9 553 267		33 956 365
Situation globale			90 337 653	-47 457 503	4 958 538	47 838 688

Diminution du Fonds de Roulement : -42 498 965

Exercice 2012

BALANCE AU 31/12/12

Ucg B11

Page 001 / 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		
1021		7.110.845						7.110.845		7.110.845
TOTAL 102		7.110.845						7.110.845		7.110.845
1068		22.117.141				7.244.495		29.361.636		29.361.636
TOTAL 106		22.117.141				7.244.495		29.361.636		29.361.636
TOTAL 10		29.227.986				7.244.495		36.472.481		36.472.481
110		171.638.864				81.301.211		81.301.211	171.638.864	90.337.653
TOTAL 110		171.638.864				81.301.211		81.301.211	171.638.864	90.337.653
TOTAL 11		171.638.864				81.301.211		81.301.211	171.638.864	90.337.653
129	74.056.716					74.056.716		74.056.716	74.056.716	
TOTAL 129	74.056.716					74.056.716		74.056.716	74.056.716	
TOTAL 12	74.056.716					74.056.716		74.056.716	74.056.716	
164		5.000.000	5.000.000					5.000.000	5.000.000	
TOTAL 164		5.000.000	5.000.000					5.000.000	5.000.000	
TOTAL 16		5.000.000	5.000.000					5.000.000	5.000.000	
TOTAL 1	74.056.716	205.866.850	5.000.000			81.301.211	81.301.211	160.357.927	287.168.061	126.810.134
20531	7.498.500			110.600				7.609.100		7.609.100
TOTAL 205	7.498.500			110.600				7.609.100		7.609.100
TOTAL 20	7.498.500			110.600				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							164.712.419		164.712.419
TOTAL 213	164.712.419							164.712.419		164.712.419
2151										
2153	60.000			6.077.802				6.137.802		6.137.802
TOTAL 215	60.000			6.077.802				6.137.802		6.137.802

BALANCE AU 31/12/12

COMPTÉ	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	14.494.033		256.078				14.750.111		14.750.111	
2184	3.161.035						3.161.035		3.161.035	
TOTAL 218	33.269.493		256.078				33.525.571		33.525.571	
TOTAL 21	216.191.912		6.333.880				222.525.792		222.525.792	
2805		7.448.500		72.120				7.520.620		7.520.620
TOTAL 280		7.448.500		72.120				7.520.620		7.520.620
28135		147.243.258		4.456.884				151.700.142		151.700.142
28153		60.000		607.780				667.780		667.780
28182		11.265.260		1.449.721				12.714.981		12.714.981
28183		14.241.233		114.416				14.355.649		14.355.649
28184		1.959.680		148.830				2.108.510		2.108.510
TOTAL 281		174.769.431		6.777.631				181.547.062		181.547.062
TOTAL 28		182.217.931		6.849.751				189.067.682		189.067.682
TOTAL 2	223.690.412	182.217.931	6.444.480	6.849.751			230.134.892	189.067.682	230.134.892	189.067.682
371	89.398.298		4.958.538				94.356.836		94.356.836	
TOTAL 371	89.398.298		4.958.538				94.356.836		94.356.836	
TOTAL 37	89.398.298		4.958.538				94.356.836		94.356.836	
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	89.398.298	8.338.286	4.958.538				94.356.836	8.338.286	94.356.836	8.338.286
4011		89.644.915			191.608.593	215.174.162	191.608.593	304.819.077		113.210.484
4012					30.276	30.276	30,276	30,276		
4017	5.494				1.196.637	18.458.242	1.202.131	18.458.242		17.256.111

Exercice 2012

BALANCE AU 31/12/12

Ucg B11

Page 003 / 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		
4041					4.532.854	6.735.636	4.532.854	6.735.636		2.202.782
TOTAL 40	5.494	89.644.915			197.368.360	240.398.316	197.373.854	330.043.231		132.669.377
411103	43.500				2.000	45.500	45.500	45.500		
411104	987.725					50.112	987.725	50.112	937.613	
411107	117.670						117.670		117.670	
411108	315.257					19.010	315.257	19.010	296.247	
411109	1.683.825				19.620	1.192.165	1.703.445	1.192.165	511.280	
411110	11.849.959				94.271	7.085.269	11.944.230	7.085.269	4.858.961	
411111	72.346.896				213.236	67.102.873	72.560.132	67.102.873	5.457.269	
411112					235.687.326	157.006.101	235.687.326	157.006.101	78.681.225	
TOTAL 41	87.344.832				236.016.453	232.501.030	323.361.285	232.501.030	90.860.255	
421		98.115			46.180.856	46.658.796	46.180.856	46.756.911		576.055
427		5.494			15.755	10.261	15.755	15.755		
TOTAL 42		103.609			46.196.611	46.669.057	46.196.611	46.772.666		576.055
431		3.150			13.139.387	17.088.689	13.139.387	17.091.839		3.952.452
TOTAL 43		3.150			13.139.387	17.088.689	13.139.387	17.091.839		3.952.452
4455					5.316.936	5.316.936	5.316.936	5.316.936		
44562					291.156	291.156	291.156	291.156		
44566					21.462.166	21.357.996	21.462.166	21.357.996	104.170	
44567	9.737.723				26.951.094	28.248.821	36.688.817	28.248.821	8.439.996	
4457					30.243.079	30.243.079	30.243.079	30.243.079		
TOTAL 44	9.737.723				84.264.431	85.457.988	94.002.154	85.457.988	8.544.166	

BALANCE AU 31/12/12

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			
4631	1.358.281					1.281.207		1.358.281	1.281.207	77.074	
4664		617.266			340.852	713.170		340.852	1.330.436		989.584
4671		537.794			6.442.041	5.904.247		6.442.041	6.442.041		
TOTAL 46	1.358.281	1.155.060			6.782.893	7.898.624		8.141.174	9.053.684	77.074	989.584
4713		10.329.018			20.208.936	10.583.357		20.208.936	20.912.375		703.439
4715					13.855.035	13,855.035		13,855.035	13,855.035		
4718		2,537,846			10,140,172	7,602,326		10,140,172	10,140,172		
4731		1.000			9,396,644	9,395,644		9,396,644	9,396,644		
4781		154.365			329.127	211,862		329.127	366.227		37.100
TOTAL 47		13.022.229			53.929.914	41.648.224		53.929.914	54.670.453		740.539
TOTAL 4	98.446.330	103.928.963			637.698.049	671.661.928		738.144.379	775.590.891	99.481.495	138.928.007
5115											
5117					419.406	419.406		419.406	419.406		
515	14.750.274				232.679.982	246.173.606		247.430.256	246.173.606	1.256.650	
545	10.000							10.000		10.000	

Exercice 2012

BALANCE AU 31/12/12

Ucg B11

Page 005 / 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				
581					11.820.324	11.820.324			11.820.324	11.820.324		
TOTAL 5	14.760.274				244.919.712	258.413.336	259.679.986	258.413.336			1.266.650	
6037				4.958.538					4.958.538			
604			24.707.278	14.021.354			24.707.278	14.021.354				
6061			2.871.568				2.871.568					
6063			360.230				360.230					
6064			420.961				420.961					
6068			15.000				15.000					
60712			69.697.963	21.420			69.697.963	21.420				
60714			13.746.153	434.927			13.746.153	434.927				
60715			22.055.033				22.055.033					
60716			132.690				132.690					
60717			6.377.704				6.377.704					
60718			33.800.838	6.912			33.800.838	6.912				
60719			6.150.917	65.383			6.150.917	65.383				
TOTAL 60			180.336.335	19.508.534			180.336.335	19.508.534				
6156			784.025				784.025					
6168			1.362.169				1.362.169					

BALANCE AU 31/12/12

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		
6181			63.247				63.247			
TOTAL 61			2.209.441				2.209.441			
6231			75.600				75.600			
6236			285.000				285.000			
6242			5.049.787				5.049.787			
6247			298.401				298.401			
6251			448.907				448.907			
6257			27.415				27.415			
6262			899.411				899.411			
6282			125.000				125.000			
6288			2.450.868				2.450.868			
TOTAL 62			9.660.389				9.660.389			
631			240.241				240.241			
63513			1.381.360				1.381.360			
TOTAL 63			1.621.601				1.621.601			
6411			45.592.258				45.592.258			
6412			298.214				298.214			
6414			2.265.995				2.265.995			
6451			12.379.621				12.379.621			

Exercice 2012

BALANCE AU 31/12/12

Ucg B11

Page 007 / 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		
647			74.000				74.000			
648			2.937.360				2.937.360			
TOTAL 64			63.547.448				63.547.448			
6611			70.247				70.247			
TOTAL 66			70.247				70.247			
6711			134.263				134.263			
6718			451.103				451.103			
TOTAL 67			585.366				585.366			
6811			6.849.751				6.849.751			
TOTAL 68			6.849.751				6.849.751			
695			774.000				774.000			
TOTAL 69			774.000				774.000			
TOTAL 6			265.654.578	19.508.534			265.654.578	19.508.534		
706000			800	22.763.546			800	22.763.546		
707				1.986.383				1.986.383		
707000				200				200		
707120			502.320	75.911.210			502.320	75.911.210		
707140			2.527	17.167.711			2.527	17.167.711		
707150			11.368.724	44.304.489			11.368.724	44.304.489		

BALANCE AU 31/12/12

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		
707160			34.817	302.715			34.817	302.715		
707170			56.120	8.759.498			56.120	8.759.498		
707180			52.217	36.000.547			52.217	36.000.547		
707190			698.560	10.561.091			698.560	10.561.091		
TOTAL 70			12.716.085	217.757.390			12.716.085	217.757.390		
758				855.282				855.282		
TOTAL 75				855.282				855.282		
7718				2.345.221				2.345.221		
TOTAL 77				2.345.221				2.345.221		
TOTAL 7			12.716.085	220.957.893			12.716.085	220.957.893		
Résultat									37.904.236	
Résultat ONB										
TOTAL	500.352.030	500.352.030	294.773.681	247.316.178	983.918.972	1.011.376.475	1.759.044.683	1.759.044.683	463.144.109	463.144.109

Organisme : 111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

ACTIF	Exercice 2012			Exercice 2011
	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	7.520.620	88.480	50.000
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	164.712.419	151.700.142	13.012.277	17.469.161
214 Constructions sur sol d'autrui				
215 Installations techniques, matériels, outillage	6.137.802	667.780	5.470.022	
216 Collections				
218 Autres immobilisations	33.525.571	29.179.140	4.346.431	5.803.320
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 2012			Exercice 2011
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Immobilisations financières</u>				
274 Prêts				
275 Dépôts et cautionnements versés				
277 Autres créances immobilisées				
TOTAL 1	230.134.892	189.067.682	41.067.210	41.472.481
ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks en cours</u>				
371 Marchandises (à revendre en l'état)	94.356.836	8.338.286	86.018.550	81.060.012
<u>Créances d'exploitation : Clients</u>				
411 Clients divers	90.860.255		90.860.255	87.344.832
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
429 Déficit et débets des régisseurs				
438 Produits à recevoir CPS				
4411 Subventions d'investissement				
4417 Subventions d'exploitation				
445 TVA	8.544.166		8.544.166	9.737.723
462 Créances sur cession d'immobilisations				
463 Autres comptes débiteurs	77.074		77.074	1.358.281
458 Comptabilités distinctes rattachées				
4581 Maîtrise d'ouvrage				
4684 Produits à recevoir sur RA				

CADRE 6 - BILAN

28-JUN-13 15:50:58

ETAT F

Organisme : 111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

ACTIF	Exercice 2012			Exercice 2011
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
4687 Produits à recevoir				
<u>Créances diverses</u>				
50 Valeurs mobilières de placement				
5117 Chèques impayés				
515 Compte au Trésor	1.256.650		1.256.650	14.750.274
543 Régie d'avance				
545 Régie de recettes	10.000		10.000	10.000
531 Caisse				
TOTAL 2	195.104.981	8.338.286	186.766.695	194.261.122
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>				
<u>Comptes de régularisation</u>				
481 Charges à répartir				
472 Dépenses à régulariser				
486 Charges constatées d'avance				
TOTAL 3				
TOTAL GENERAL	425.239.873	197.405.968	227.833.905	235.733.603

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

PASSIF	Exercice 2012	Exercice 2011
	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	22.117.141
110 Report à nouveau (solde créditeur)	90.337.653	171.638.864
119 Report à nouveau (perte)		
120 Résultat de l'exercice (bénéfices)		
129 Résultat de l'exercice (pertes)	- 37.904.236	- 74.056.716
13 Subventions d'investissement		
TOTAL 1	88.905.898	126.810.134
PROVISIONS		
15 Provisions pour risques et charges		
TOTAL 2		
DETTES		
<u>Dettes Financières</u>		
16 sauf 165 Emprunts auprès des établissements		5.000.000
165 Dépôts et cautionnements reçus		
519 Concours bancaires courants		
<u>Dettes d'exploitation: Fournisseurs</u>		
401 Fournisseurs ¹	130.466.595	89.639.421

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNÉSIE FRANÇAISE

Ucg : B11

PASSIF	Exercice 2012	Exercice 2011
	NET	NET
<u>Dettes d'exploitation: Fournisseurs</u>		
408 Fournisseurs-Factures non parvenues		
<u>Dettes d'exploitation: Fiscales et sociales</u>		
421 Personnel	576.055	98.115
427 Oppositions		5.494
431 CPS	3.952.452	3.150
438 Autres charges sociales		
428 Personnel - Charges à payer		
445 TVA		
<u>Dettes d'exploitation: Dettes diverses</u>		
404 Fournisseurs d'immobilisation	2.202.782	
407 Oppositions		
4191 Avances et acomptes reçus		
4582 Maîtrise d'ouvrage		
466 Crédoiteurs divers	989.584	617.266
467 Autres comptes créditeurs		537.794
4682 Charges à payer sur RA		
473 Recettes à transférer		1.000
TOTAL 3	138.187.468	95.902.240
COMPTES DE REGULARISATION		
4386 Autres charges à payer		

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

PASSIF	Exercice 2012	Exercice 2011
	NET	NET
471 Recettes à classer	703.439	12.866.864
487 Produits constatés d'avance		
4781 Frais de poursuites	37.100	154.365
448 Territoire Charges à payer		
477 Gain au change		
TOTAL 4	740.539	13.021.229
TOTAL GENERAL	227.833.906	235.733.603

Total Classe 1	88.905.898
Fonds de roulement consolidé des provisions pour créances douteuses	47.838.688

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2012	Exercice 2011
CHARGES D'EXPLOITATION		
<u>Coût d'achat des marchandises vendues dans l'exercice</u>	151.432.656	333.054.915
607,608 Achats de marchandises	151.432.656	333.054.915
6037 Variation des stocks de marchandises		
609 Rabais, remises, ristournes obtenus sur achat		
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS		
<u>Achats stockés d'approvisionnements</u>	11.604.586	29.732.180
601 Achats de matières premières		
602 Autres approvisionnements		
603 sauf 6037 Variation des stocks d'approvisionnement	4.958.538	8.021.893
61 Achats de sous-traitance	2.209.441	1.789.210
604,605,606 Achats non stockés de matière et fournitures	14.353.683	19.921.077
<u>Services extérieurs</u>	9.660.389	10.509.618
621 Personnel intérimaire		
62 sauf 621 Autres	9.660.389	10.509.618
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		
<u>Impôts</u>	1.621.601	1.566.195
63 Impôts	1.621.601	1.566.195
<u>Charges de personnel</u>	63.547.448	59.190.542
641 Rémunération du personnel permanent	48.156.467	46.797.485
643 Rémunération du personnel sur crédits		
644 Rémunération du personnel recruté sur convention		

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2012	Exercice 2011
<u>Charges de personnel</u>		
645 Charges sociales	12.379.621	12.294.537
646,647,648 Autres	3.011.360	98.520
<u>Autres charges</u>		
65 Autres charges de gestion courante		
<u>Charges financières</u>		
686 Dotations aux amortissements et aux provisions	70.247	218.982
661 Charges d'intérêts	70.247	218.982
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	585.366	22.813
672 Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	585.366	22.813
675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
678 Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>	6.849.751	6.389.323

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2012	Exercice 2011
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>		
681 Sur Immobilisations : dotations aux amortissements et aux provisions (e	6.849.751	6.306.799
687 Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnell		82.524
<u>Impôts sur les bénéfices</u>	774.000	2.111.972
69 Impôts sur les bénéfices	774.000	2.111.972
Sous - total	246.146.044	442.796.540
TOTAL GENERAL	246.146.044	442.796.540

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2012	Exercice 2011
PRODUITS D'EXPLOITATION		
	182.278.559	343.022.439
707 Ventes de marchandises vendues dans l'exercice	182.278.559	343.022.439
<u>Production vendue</u>	22.762.746	22.707.056
701 702 703 Ventes		
704 Travaux		
705 706 708 Prestations de services et études, activités annexes	22.762.746	22.707.056
709 Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement		
Montant net du chiffre d'affaires	205.041.305	365.729.495
<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>	855.282	

111-ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2012	Exercice 2011
<u>Autres produits</u>		
75 Autres produits	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>		
	2.345.221	3.010.329
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2.345.221	2.910.329
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		100.000
774 Produits exceptionnels ope. antérieures		
Sous - total	208.241.808	368.739.824
Solde débiteur : Perte	37.904.236	74.056.716
TOTAL GENERAL	246.146.044	442.796.540

VALEURS INACTIVES

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

EXERCICE 2012

DESIGNATION DES COMPTES		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
COMPTE	INTITULE	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Débit	Créditeur
<p>ETAT NEANT</p>									

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2012

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

COMPTES	DEBIT	CREDIT
1021		7 110 845
1068		29 361 636
110		90 337 653
129	37 904 236	
20531	7 609 100	
2115	18 150 000	
2135	164 712 419	
2153	6 137 802	
2182	15 614 425	
2183	14 750 111	
2184	3 161 035	
2805		7 520 620
28135		151 700 142
28153		667 780
28182		12 714 981
28183		14 355 649
28184		2 108 510
371	94 356 836	
397		8 338 286
4011		113 210 484
4017		17 256 111
4041		2 202 782
411104	937 613	
411107	117 670	
411108	296 247	
411109	511 280	
411110	4 858 961	
411111	5 457 259	
411112	78 681 225	

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2012

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

COMPTES	DEBIT	CREDIT
421		576 055
431		3 952 452
44566	104 170	
44567	8 439 996	
4631	77 074	
4664		989 584
4713		703 439
4781		37 100
515	1 256 650	
545	10 000	
TOTAUX	463 144 109	463 144 109

ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

ATTESTATION DE CONFORMITE

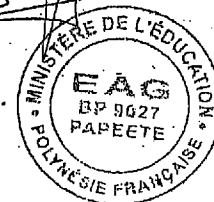
L'ordonnateur soussigné certifie que les montants des opérations budgétaires mentionnés sur la balance générale au 31/12/2012 correspondent à la totalité des opérations budgétaires mandatées et mises en recouvrement par l'établissement au titre de l'exercice 2012

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 16 juillet 2013

L'ordonnateur

Alain SANFAC



Valérie 12 JUL. 2013

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

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.

Valérie CUSSIGH

A Papeete, le 12 juillet 2013
Le Payeur
de la Polynésie française
006
* TAHITI *
YVES GATTY

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

A Papeete, le 16 juillet 2013

MINISTÈRE DE L'ÉDUCATION
EAG
EP 9027
PAPEETE
POLYNÉSIE FRANÇAISE

Alain SANFAC

Adopté par le conseil d'Administration dans sa séance du

A Papeete, le 02/08/2013.

Le président du conseil d'Administration,
Le Ministre de l'éducation,
de l'enseignement supérieur,
de la jeunesse,
et des sports,
chargé de la vie associative
et de la politique de la ville
polynésienne française

Mr. Michel LEBDOUCHER

ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

NOR : EAG1101165DL

MA. 2110
ok copie

DÉLIBÉRATION N° 2011-83/APF

DU 27 OCTOBRE 2011

portant approbation du compte financier de l'exercice 2010
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 à caractère industriel et commercial doté de la personnalité morale et de l'autonomie financière, dénommé « Établissement d'achats groupés » ;

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

Vu l'arrêté n° 1073 CM du 25 juillet 2011 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° 3657/2011/APF/SG du 20 octobre 2011 portant convocation en séance des représentants à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu le rapport n° 125-2011 du 19 octobre 2011 de la commission de l'éducation et de la recherche ;

Dans sa séance du 27 octobre 2011 ;

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 2010 est arrêté à la somme de *cinq cent quarante-six millions trente-cinq mille cent quatre-vingt-un francs CFP* (546 035 181 F CFP) se décomposant comme suit :

- Section I de fonctionnement	517 846 851 F CFP
- Section II d'investissement	28 188 330 F CFP
TOTAL	546 035 181 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier de l'Établissement d'achats groupés pour l'exercice 2010 est arrêté à la somme de *cinq cent vingt-neuf millions deux cent cinq mille cinquante-cinq francs CFP* (529 205 055 F CFP) se décomposant comme suit :

- Section I de fonctionnement	509 636 233 F CFP
- Section II d'investissement	19 568 822 F CFP
TOTAL	529 205 055 F CFP

Article 3.- Le compte financier de l'Établissement d'achats groupés pour l'exercice 2010, 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)	517 846 851	28 188 330	546 035 181
DÉPENSES (en F CFP)	509 636 233	19 568 822	529 205 055
RÉSULTATS	8 210 618	8 619 508	16 830 126

Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2010, soit un excédent de 8 210 618 F CFP, est affecté au compte :

- 110 : Report à nouveau (solde créditeur)	8 210 618 F CFP.
--	------------------

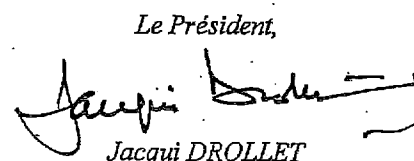
Article 5.- Afin de réajuster le besoin de financement de la section d'investissement, un transfert de 2 924 102 F CFP (*deux millions neuf cent vingt-quatre mille cent deux francs CFP*) est opéré du compte 1068 « Autres réserves » au crédit du compte 110 « Report à nouveau ».

Article 6.- Au 31 décembre de l'exercice 2010, le fonds de roulement de l'Établissement d'achats groupés est de *cent soixante-trois millions quatre cent vingt-huit mille deux cent quarante-six francs CFP* (163 428 246 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,

 Juliana MATI

Le Président,

 Jacqu DROLLET

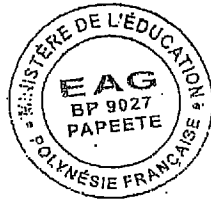
400/12

BORDEREAU D'EMISSION DES TITRES DE RECETTE

PÉRIODE 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 1885 à 1885
émis pour la somme de 63 220 F CFP
dont le détail par imputation figure ci-après.

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



Budget : BP
N° Bordereau : 139
N° Feuille : 1 / 1
Date émission : 31/12/12
Exercice : 2012

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.				
	1885	HACHETTE PACIFIQUE	771	7718		54 500	8 720	63 220	
						54 500	8 720	63 220	

TOTAL du Bordereau	54 500	8 720	63 220
RAPPEL CUMULS antérieurs	232 711 682	30 234 359	262 946 041
TOTAL GENERAL	232 766 182	30 243 079	263 009 261

BORDEREAU DES ORDRES D'ANNULATION/RÉDUCTION DE RECETTE

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 33 à 33 émis pour la somme de 1438 F CFP, dont le
 détail par imputation figure ci-après.

Budget BP
 N° Bordereau 33
 Date émission 31/12/2012
 Exercice 2012

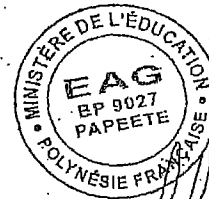
PÉRIODE COMPLÉMENTAIRE

PAPEETE le 31/12/2012
 L'Ordonnateur délégué

1447

PRISÉ 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.				
	33	LYCEE PROF DATIMA - MAHINA	707	707120		1.240	198	1.438	
						1.240	198	1.438	
		Total Bordereau				1.240	198	1.438	
		RAPPEL CUMULS antérieurs				12.714.845	1.994.060	14.708.905	
		TOTAL GENERAL				12.716.085	1.994.258	14.710.343	

**COPIE CERTIFIÉE
 CONFORME
 À L'ORIGINAL.**



[Signature]

Assignés sur la caisse
DU PAYEUR DE POLYNESIE FRANÇAISE

BUDGET BUDGET PRINCIPAL
ORDONNATEUR EAG

PÉRIODE COMPLÉMENTAIRE

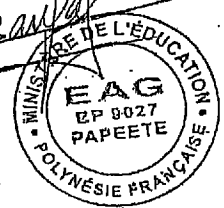
FEUILLET N° 1
EXERCICE 2012

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			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)	IMPUTATION			Montant HT et TVA non déductible (12)	Montant TVA déductible (13)	Montant TTC (14)	Code RET. (15)	Montant EN MONNAIE LOCALE (16)	
MOGENIE SARL	1 844,2012	31/12/12	888	897	607	60718				1 590	254	1 844			1 844
AAHINA PK10 C/MONTAGNE JP 3549 2149 BANQUE de POLYNESIE IB730 00461001018 79 BDP.AG OMARE										1 590	254	1 844			

TOTAL	1 844	I - TOTAL du présent bordereau			1 590	254	1 844
Arrêté le présent bordereau-journal des mandats à la somme figurant colonne 14		II - A déduire (mandatements non admis)					
L'Ordonnateur		III - CUMUL bordereaux précédents			282 058 006	21 753 068	303 809 074
		IV - Montant général des mandatements admis			282 057 596	21 753 322	303 810 918

DEVISE

[Signature]


POLYNÉSIE FRANÇAISE

BORDEREAU D'EMISSION
DES ORDRES DE REVERSEMENTS

Feuillet n° 1/1
Budget BP
Exercice 2012
Bordereau 11

Organisme :

2012
ETABLISSEMENT ACHATS GROUPEÉS DE LA P. F.

...D

□

Comptable assignataire :

14168-0001-9288001X068-85
Paierie de Polynésie Française □ Le Payeur de Polynésie Française
Immeuble Papineau □ Rue Tepano Jaussen

BP 4497 □ 98713 - 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	1692
		Article	Paragr.	S/Parag.	Prog.			Somme à reverser Montant TTC
11	SDAP	607	60719			65.383	10.461	75.844
TOTAL du Bordereau						65.383	10.461	75.844
RAPPEL CUMULS antérieurs						14.484.613	4.533	14.489.146
TOTAL GENERAL						14.549.996	14.994	14.564.990

Papeete, le 20/11/2012
Pour l'Ordonnateur, et par délégation

