

ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

Commission de la santé
et du travail

Papeete, le 20 AOUT 2013

84 - 2013

Document mis
en distribution
Le 20 AOUT 2013

RAPPORT

relatif à un projet de délibération portant approbation du compte financier de l'exercice 2012 de l'établissement public administratif dénommé « Centre de formation professionnelle des adultes – CFPA » et affectation de son résultat,

présenté au nom de la commission de la santé et du travail,

par Madame la représentante Nicole SANQUER

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les représentants,

Par lettre n° 4170/PR du 23 juillet 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 public administratif dénommé « Centre de formation professionnelle des adultes – CFPA » et affectation de son résultat.

Créé par la délibération n° 97-34 APF du 20 février 1997, le CFPA a pour rôle d'organiser, d'animer, de développer et de mettre en œuvre des sessions de formation professionnelle au profit de toute personne de plus de 16 ans présentant un déficit de qualification. Il contribue à l'accompagnement du développement économique du Pays par la formation professionnelle qualifiante, en apportant les moyens de satisfaire les besoins de compétences des demandeurs d'emploi, les besoins de recrutement des entreprises et en permettant aux stagiaires d'obtenir une certification professionnelle.

Le CFPA exerce ses missions sur quatre sites : l'unité de Pirae, l'unité de Punaruu, l'unité de Raiatea et l'unité de Taravao (ouverte au public en mars 2010).

1. LES MOYENS DU CFPA

• Les moyens humains

Le CFPA dispose de 80 postes budgétaires dont 65 pour l'île de Tahiti et 15 pour l'île de Raiatea. Au 31 décembre 2012, l'établissement fonctionnait avec un effectif de 55 personnes réparties comme suit :

	2012		Rappel 2011		Rappel 2010		Rappel 2009	
EFFECTIF TOTAL	55 agents		60 agents		61 agents		57 agents	
RÉPARTITION SELON LA DURÉE DU CONTRAT								
Emplois permanents	46	84 %	42	70 %	45	74 %	41	72 %
Emplois en contrat à durée déterminée	9	16 %	18	30 %	16	26 %	16	28 %
RÉPARTITION PAR STATUT								
ANFA	2	4 %	3	5 %	4	7 %	4	7 %
Fonctionnaires de la Polynésie française	53	96 %	57	95 %	57	93 %	53	93 %
RÉPARTITION FONCTIONNELLE								
Partie technique	29	53 %	31	52 %	32	52 %	30	53 %
Partie administrative	26	47 %	29	48 %	29	48 %	27	47 %

• **Les moyens financiers** (hors écritures d'ordre – amortissements et autres) mis à disposition de l'établissement ont évolué sur trois années consécutives comme suit :

Désignation	Année 2010		Année 2011		Année 2012	
	Valeur	%	Valeur	%	Valeur	%
Subventions du Pays	996 255 055	94,23 %	534 000 000	98,80 %	746 000 000	99,12 %
Ressources propres ⁽¹⁾	6 143 837	0,58 %	6 478 000	1,20 %	6 597 160	0,88 %
Autres ressources ⁽²⁾	54 844 279	5,19 %	0	0 %	0	0 %
TOTAL	1 057 243 171	100 %	540 478 000	100 %	752 597 160	100 %

⁽¹⁾ Les ressources financières propres au CFPA proviennent de la vente des produits fabriqués par les stagiaires et les prestations de formation dispensées à des personnels extérieurs.

⁽²⁾ La rubrique « Autres ressources » regroupe les versements par l'État de subventions d'investissement.

2. LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2012

➤ En ce qui concerne l'exécution budgétaire

La subvention de fonctionnement allouée au CFPA pour l'exercice 2012 a été votée par le Pays pour un montant de 746 millions de F CFP, soit une baisse de 6,75 % par rapport au montant de la dotation inscrite au budget primitif de la Polynésie française en 2011 (800 millions de F CFP). Cette diminution de la subvention de fonctionnement pour l'exercice 2012 a eu pour conséquence une baisse du nombre de stagiaires de 871 en 2011 à 809 en 2012. Les heures travaillées stagiaires ont varié de 480 189 heures en 2011 à 425 160 heures en 2012, soit une baisse de 11 % de l'activité des unités du CFPA.

On relève que la subvention au CFPA a été versée en totalité en 2012, contrairement à l'année précédente où elle avait été réduite de 266 millions de F CFP en cours d'exercice, la portant ainsi de 800 millions à 534 millions de F CFP.

➤ En ce qui concerne les formateurs du CFPA

En 2012, le Pays a ouvert des concours de recrutement de formateurs professionnels de la fonction publique de la Polynésie française (11 postes de catégorie B et 3 postes de catégorie C), ce qui a permis le recrutement de 6 lauréats affectés au CFPA à compter de septembre 2012. Néanmoins, 8 postes sont restés vacants.

Le recrutement des 6 formateurs a permis d'ouvrir 6 actions de formation sur les 4 derniers mois de l'année 2012. Cependant, dans le cadre de la préparation budgétaire pour 2013, le financement de ces 6 nouvelles formations n'a pas pu être pris en compte dans la détermination de la subvention du Pays et c'est donc une dotation du Pays identique à celle de 2012 qui a été inscrite au budget primitif de la Polynésie française pour 2013. Il en résulte que pour pouvoir absorber les dépenses supplémentaires liées au fonctionnement de ces nouvelles formations, le CFPA a réduit ses effectifs stagiaires, passant de 12 à 10 stagiaires par session de formation.

Ces conditions de financement et le manque de crédits alloués à la direction générale des ressources humaines ont conduit le CFPA à repousser en 2013 la seconde vague de recrutement de formateurs initialement prévue en octobre/novembre 2012.

➤ En ce qui concerne la formation des demandeurs d'emploi

L'établissement souligne qu'il n'a pas la capacité financière pour répondre à l'ensemble des besoins des demandeurs de formation, lesquels sont en augmentation de 22 % (3 072 en 2011 contre 3 733 en 2012).

Le taux de remplissage du CFPA en 2012 est en dessous de la capacité réelle d'accueil de l'établissement qui se situe entre 1 400 et 1 500 stagiaires sur l'ensemble des 4 unités de formation.

Les réductions budgétaires ainsi que les difficultés de recrutement ont imposé un fonctionnement réduit des 4 sites du CFPA, avec notamment un fonctionnement de 50 % sur l'ensemble des unités du CFPA.

Cette année encore, l'établissement attire l'attention sur cette situation alarmante dans la mesure où la formation professionnelle est une condition d'une meilleure insertion des publics sans emploi, peu ou pas qualifiés, et que des investissements considérables ont été réalisés pour développer la formation professionnelle publique. Il préconise, dans un contexte économique difficile ne favorisant pas l'emploi dans les entreprises, d'en profiter pour former les personnes sans qualification dans la perspective d'une reprise économique.

➤ Dans le cadre de la certification

Plusieurs textes ont été adoptés :

- la loi du pays relative à la formation professionnelle, instaurant le principe du titre à finalité professionnelle et la Validation des Acquis de l'Expérience (VAE) ;
- 26 arrêtés portant création des titres professionnels délivrés par le ministre en charge de la formation professionnelle et autorisant le CFPA à préparer les candidats à la formation et aux sessions d'évaluation ;
- l'arrêté relatif à la désignation des membres de jury ;
- l'arrêté relatif au règlement des sessions d'évaluation ;
- l'arrêté relatif à la mise en œuvre et au fonctionnement de la VAE, en vue de l'obtention d'un titre ;
- l'arrêté relatif aux modalités d'agrément des organismes de formation.

Ainsi, 26 titres ont été créés et seront délivrés par le ministre en charge de la formation professionnelle. Ils sont accessibles par la formation professionnelle continue et par la Validation des Acquis de l'Expérience. Le choix de créer ces 26 titres s'est naturellement imposé, les formations menant à ces titres étant d'ores et déjà dispensées par le CFPA.

24 titres qui ont une correspondance étroite avec ceux du ministère de l'emploi de l'État ont fait l'objet d'une demande de reconnaissance par l'État en novembre 2012.

La Polynésie française a créé 2 titres spécifiques qui ne peuvent être reconnus par l'État, mais qui pourront être enregistrés au répertoire national des certifications professionnelles conformément au décret du 26 avril 2006.

3. L'EXAMEN DU COMPTE FINANCIER

3.1 Les grandes masses

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

	SECTION DE FONCTIONNEMENT	SECTION D'INVESTISSEMENT	TOTAL
RECETTES	823 676 545	374 462 573	1 198 139 118
DÉPENSES	768 460 830	154 790 402	923 251 232
RÉSULTATS	55 215 715	219 672 171	274 887 886

Le résultat excédentaire constaté en section d'investissement provient du versement pour solde par le Pays de subventions sur 2 opérations¹, représentant un montant total de 221 919 242 F CFP.

3.2 Les éléments déterminants du résultat

Le compte de résultat simplifié se présente comme suit :

CHARGES	2012	PRODUITS	2012	RÉSULTATS INTERMÉDIAIRES	
				DÉSIGNATION	VALEUR
Charges d'exploitation <i>dont frais de personnel</i> <i>indemnités stagiaires</i> <i>dotations aux amortissements</i>	762 860 234 286 215 426 228 817 862 126 336 472	Produits d'exploitation	754 914 895	Résultat d'exploitation	- 7 945 339
Charges financières	0	Produits financiers	0	Résultat financier	0
Charges exceptionnelles	5 600 596	Produits exceptionnels	68 761 650	Résultat exceptionnel	63 161 054
TOTAL CHARGES	768 460 830	TOTAL PRODUITS	823 676 545	Solde créditeur (bénéfice)	55 215 715

¹ Opérations « Subvention CFPA Taravao » et « Acquisition matériels pédagogiques 2007 »

Le tableau ci-dessous retrace l'évolution des résultats sur les 3 derniers exercices :

Désignation	2010	2011	2012
Résultat d'exploitation	256 172 769	- 218 719 908	- 7 945 339
Résultat financier	0	0	0
Résultat exceptionnel	53 433 772	- 58 206 748	63 161 054
TOTAL	309 606 541	- 276 926 656	55 215 715

3.2.1 Les charges :

Le total des charges diminue de 869 964 166 F CFP en 2011 à 768 460 830 F CFP en 2012, étant rappelé qu'en 2011, un prélèvement sur la trésorerie du CFPA avait été réalisé en faveur du Pays pour un montant de 109 millions de F CFP.

Les charges d'exploitation passent de 760 792 201 F CFP en 2011 à 762 860 234 F CFP en 2012. Elles comprennent :

- les dépenses liées à l'achat de matières d'œuvre, aux fournitures administratives, à l'électricité et autres, pour 78,610 millions (93,610 millions en 2011) ;
- les charges de location, d'entretien, de réparation, d'assurance et de documentation, pour 14,819 millions (17,094 millions en 2011) ;
- les charges de frais téléphoniques et autres prestations de service, pour 26,853 millions (30,880 millions en 2011) ;
- les impôts et taxes, pour 428 400 F CFP (644 800 F CFP en 2011) ;
- les charges de personnel, pour 286,215 millions (284,746 millions en 2011) ;
- les indemnités stagiaires, les charges sociales, l'achat de logiciels informatiques et la régularisation d'un titre de recettes, pour 229,596 millions (256,680 millions en 2011) ;
- les dotations aux amortissements, pour 126,336 millions (77,134 millions en 2011).

Les charges exceptionnelles s'élèvent quant à elles à 5,6 millions de F CFP (contre 109,171 millions en 2011) et correspondent au paiement des majorations de retards réclamées par la CPS dans le cadre du règlement tardif des cotisations prélevées sur les indemnités stagiaires.

3.2.2 Les produits :

Le total des produits s'élève à 823 676 545 F CFP (contre 593 037 510 F CFP en 2011). Il comprend :

- les produits provenant de la vente des objets et des repas fabriqués par les stagiaires du CFPA, ainsi que les prestations de formations dispensées par le CFPA à des organismes extérieurs, pour 6,597 millions (6,478 millions en 2011) ;
- les subventions de fonctionnement du Pays, pour 746 millions (534 millions en 2011) ;
- le remboursement par la CPS d'indemnités journalières liées à l'exercice 2011, pour 2,317 millions ;
- la reprise au compte de résultat de la quote-part des subventions d'investissement et les produits issus de la neutralisation des amortissements des biens affectés, pour 68,761 millions.

3.3 L'évolution de la structure financière de l'établissement

L'évolution de la structure financière de l'établissement s'analyse à partir du bilan simplifié ci-dessous, qui traduit l'état patrimonial de l'établissement sur les trois derniers exercices :

ACTIF	2010	2011	2012	PASSIF	2010	2011	2012
Actif brut immobilisé <i>dont amortissements</i>	3 366 150 824 - 675 929 513	3 389 437 459 - 753 064 208	3 470 196 033 - 879 400 680	Capitaux propres	3 438 106 861	3 110 537 103	3 339 847 091
Actif circulant	821 937 041	543 164 699	834 482 629	Dettes	49 499 196	48 169 782	57 356 278
Régularisation	- 23 625 415	- 20 831 060	- 26 986 390	Régularisation	926 880	5	1 088 223
TOTAL	3 488 532 937	3 158 706 890	3 398 291 592	TOTAL	3 488 532 937	3 158 706 890	3 398 291 592

• **En ce qui concerne l'actif :**

L'**actif brut immobilisé** a augmenté en 2012 de 80,758 millions de F CFP compte tenu de la réalisation des opérations d'investissement suivantes :

- l'achat de logiciels destinés à la formation mécanique auto et comptabilité (504 003 F CFP) ;
- les travaux de mises aux normes électriques (18 111 036 F CFP) ;
- les études relatives à la construction de la passerelle du CFPA de Raiatea et divers travaux d'aménagements, de remplacement de chenaux au CFPA de Pirae (2 970 583 F CFP) ;
- l'acquisition de matériels pédagogiques (1 034 727 F CFP), de matériels informatiques, climatiseurs et d'un store à bras (994 422 F CFP) ;
- les travaux de finition des ateliers marine et horticole du CFPA de Raiatea (47 150 686 F CFP) ;
- les travaux de construction réalisés pour l'unité du CFPA de Taravao (4 560 671 F CFP) et les études destinées à la construction du bâtiment R+1 au CFPA de Pirae (10 702 629 F CFP) ;
- l'établissement d'un titre de recette à l'encontre d'une entreprise de constructions pour retard et malfaçons (5 270 183 FCFP).

L'**actif circulant**, comptabilisé pour un montant de 834,482 millions de F CFP, représente les créances diverses restant à recouvrer sur la période complémentaire et les disponibilités de trésorerie.

Les **comptes de régularisation**, qui s'élèvent à la somme de - 26,986 millions de F CFP, concernent les indemnités stagiaires des mois de novembre et décembre 2012 dont les remboursements à la régie d'avance n'ont pas été réalisés au 31 décembre 2012.

• **En ce qui concerne le passif :**

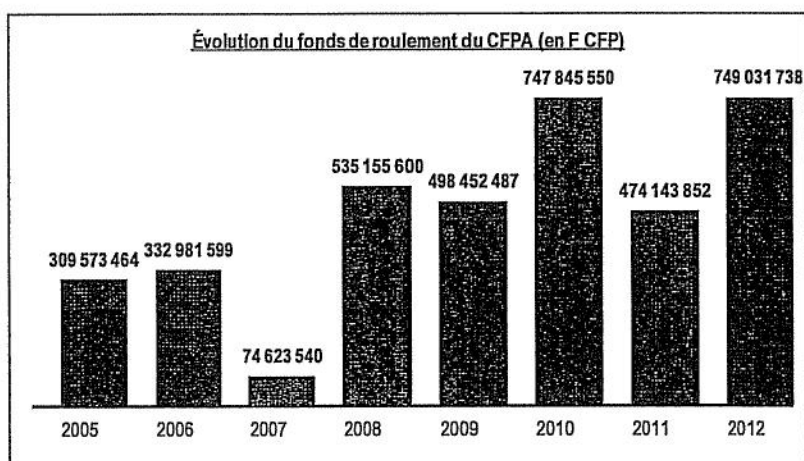
Au 31 décembre 2012, les **capitaux propres** du CFPA, d'un montant total de 3 339 847 091 F CFP, prennent en compte :

- la valeur des biens affectés	463 644 456 F CFP
- le report à nouveau créditeur	474 143 852 F CFP
- les réserves	587 602 289 F CFP
- le résultat de fonctionnement de l'exercice	55 215 715 F CFP
- les subventions d'investissement	1 640 025 424 F CFP
- et le montant des biens remis en pleine propriété de l'établissement	119 215 355 F CFP

La situation **des dettes** du CFPA s'établit à hauteur de 57 356 278 F CFP. Cette somme résulte des dettes sur achats, prestations de services, rémunérations et charges sociales appartenant à l'exercice 2012 et payées sur la période complémentaire qui court sur le mois de janvier 2013.

La **recette à classer** pour un montant de 1 088 223 F CFP provient de recettes des régies du CFPA régularisées sur la période complémentaire et du rejet d'un chèque en remboursement d'un salaire à régulariser en 2013.

• **Le fonds de roulement** du CFPA évolue de la manière suivante :



Nota : L'endettement financier de l'établissement est nul dès lors qu'aucun emprunt n'a été contracté.

4. L'AFFECTATION DES RÉSULTATS

À l'issue de l'exercice 2012, le compte financier du CFPA présente un résultat global positif de 274 887 886 F CFP. Ce solde excédentaire vient augmenter le fonds de roulement de l'établissement qui passe de 474 143 852 F CFP en début d'exercice à 749 031 738 F CFP à la clôture de l'exercice.

Le résultat de la section de fonctionnement pour l'exercice 2012 est excédentaire de 55 215 715 F CFP et est affecté au crédit du compte 110 « Report à nouveau (solde créditeur) ».

Par ailleurs, la somme de 529 359 567 F CFP est affectée du compte 110 « Report à nouveau (solde créditeur) » 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 la santé et du travail, d'adopter le projet de délibération ci-joint.

LE RAPPORTEUR

Nicole SANQUER

**ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE**

NOR : CFP1301613DL

DÉLIBÉRATION N° 2013-101/APF

DU 29 AOÛT 2013

portant approbation du compte financier de l'exercice 2012 de l'établissement public administratif dénommé « Centre de formation professionnelle des adultes – CFPA » et affectation de son résultat

LA COMMISSION PERMANENTE

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° 97-34 APF du 20 février 1997 portant création d'un établissement public à caractère administratif dénommé « Centre de formation professionnelle des adultes – CFPA » ;

Vu l'arrêté n° 325 CM du 1^{er} avril 1997 modifié relatif à l'organisation, au fonctionnement et aux règles financières, budgétaires et comptables de l'établissement public administratif dénommé « Centre de formation professionnelle des adultes – CFPA » ;

Vu l'arrêté n° 1008 CM du 23 juillet 2013 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° 3388/2013/APF/SG du 21 août 2013 portant convocation en séance des représentants à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu le rapport n° 84-2013 du 20 août 2013 de la commission de la santé et du travail ;

Dans sa séance du 29 août 2013 ;

A D O P T E :

Article 1^{er}.- Le montant définitif des recettes du compte financier du Centre de formation professionnelle des adultes pour l'exercice 2012 est arrêté à la somme de UN MILLIARD CENT QUATRE VINGT DIX HUIT MILLIONS CENT TRENTE NEUF MILLE CENT DIX HUIT FRANCS CFP (1 198 139 118 F CFP) se décomposant comme suit :

- Section I de fonctionnement	823 676 545 F CFP
- Section II d'investissement	374 462 573 F CFP
TOTAL	1 198 139 118 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier du Centre de formation professionnelle des adultes pour l'exercice 2012 est arrêté à la somme de NEUF CENT VINGT TROIS MILLIONS DEUX CENT CINQUANTE ET UN MILLE DEUX CENT TRENTE DEUX FRANCS CFP (923 251 232 F CFP) se décomposant comme suit :

- Section I de fonctionnement	768 460 830 F CFP
- Section II d'investissement	154 790 402 F CFP
TOTAL	923 251 232 F CFP

Article 3.- Le compte financier du Centre de formation professionnelle des adultes 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)	823 676 545	374 462 573	1 198 139 118
DÉPENSES (en F CFP)	768 460 830	154 790 402	923 251 232
RÉSULTAT	55 215 715	219 672 171	274 887 886

Article 4.- L'excédent de la section de fonctionnement de l'exercice 2012, d'un montant de 55 215 715 F CFP (CINQUANTE CINQ MILLIONS DEUX CENT QUINZE MILLE SEPT CENT QUINZE FRANCS CFP), est affecté au crédit du compte 110 « Report à nouveau (solde créditeur) ».

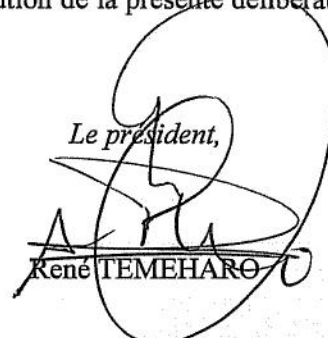
Article 5.- Le conseil d'administration décide l'affectation d'un montant de 529 359 567 F CFP (CINQ CENT VINGT NEUF MILLIONS TROIS CENT CINQUANTE NEUF MILLE CINQ CENT SOIXANTE SEPT FRANCS CFP) du compte 110 « Report à nouveau (solde créditeur) » au crédit du compte 1068 « Autres réserves ».

Article 6.- Au 31 décembre de l'exercice 2012, le fonds de roulement de l'établissement public administratif dénommé « Centre de formation professionnelle des adultes – CFPA » est de SEPT CENT QUARANTE NEUF MILLIONS TRENTE ET UN MILLE SEPT CENT TRENTE HUIT FRANCS CFP (749 031 738 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,

 Élise VANAA

Le président,

 René TEMEHARO

**CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE
POUR ADULTES**

**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 : 102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

Exercice : 2012

Ucg : B02 Budget Principal

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
102		APPORTS	11 700 000	11 546 700		153 300	98,69
		Sous-total	11 700 000	11 546 700		153 300	98,69
139		SUB. INV. INSCR...	63 500 000	57 214 945		6 285 055	90,10
		Sous-total	63 500 000	57 214 945		6 285 055	90,10
205		CONCESSIONS DROITS	1 521 549	504 003		1 017 546	33,12
		Sous-total	1 521 549	504 003		1 017 546	33,12
212		AGENC. AMEN. TERRAIN	7 000 000			7 000 000	00,00
		Sous-total	7 000 000			7 000 000	00,00
213	0102005	CONSTRUCTIONS	1 400 000			1 400 000	
213		CONSTRUCTIONS	24 107 384	2 970 583		21 136 801	
213	0902002	CONSTRUCTIONS	69 893 741	18 111 036		51 782 705	
		Sous-total	95 401 125	21 051 619		74 349 506	22,10
215	0702001	INST. TECHN. MAT. OU	44 925 066	326 087		44 598 969	
215		INST. TECHN. MAT. OU	18 000 000	708 630		17 291 370	
215	0702002	INST. TECHN. MAT. OU	62 925 066	1 034 727		61 890 339	
215	1001001	INST. TECHN. MAT. OU	4 634 787	994 422		3 640 365	
		Sous-total	4 634 787	994 422		3 640 365	21,46
218		AUT. IMMOB. CORPOR	4 500 000	984 422		3 515 578	
231	0502001	IMMOB. EN COURS	16 000 000	4 560 671		11 439 329	
231	0302002	IMMOB. EN COURS	263 000 007	10 702 629		252 297 378	
231		IMMOB. EN COURS	60 000 000	47 150 686		12 849 314	
231	0102005	IMMOB. EN COURS	343 500 007	62 413 986		281 086 021	
		Sous-total	590 182 534	154 790 402		435 392 132	18,17
		Total Investissement					26,23

Organisme : 102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

ÉTAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2012

Ucg : B02 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
606		ACHATS APPRO. NON ST	100 965 600	78 610 863		22 354 717	77,86
		<i>Sous-total</i>	<i>100 965 600</i>	<i>78 610 863</i>		<i>22 354 717</i>	<i>77,86</i>
613		LOCATIONS	2 500 000	1 888 622		611 378	75,54
		<i>Sous-total</i>	<i>2 500 000</i>	<i>1 888 622</i>		<i>611 378</i>	<i>75,54</i>
615		TRAV. ENTR. ET REPAR	12 700 000	6 546 336		6 153 664	51,55
		<i>Sous-total</i>	<i>12 700 000</i>	<i>6 546 336</i>		<i>6 153 664</i>	<i>51,55</i>
616		PRIMES ASSURANCES	6 400 000	5 075 471		1 324 529	79,30
		<i>Sous-total</i>	<i>6 400 000</i>	<i>5 075 471</i>		<i>1 324 529</i>	<i>79,30</i>
618		DIVERS	1 700 000	1 308 880		391 120	76,99
		<i>Sous-total</i>	<i>1 700 000</i>	<i>1 308 880</i>		<i>391 120</i>	<i>76,99</i>
622		REMUNERATIONS INTERM	750 000	401 243		348 757	53,50
		<i>Sous-total</i>	<i>750 000</i>	<i>401 243</i>		<i>348 757</i>	<i>53,50</i>
623		PUBLICITE INFOR PUBL	3 700 000	3 415 719		284 281	92,32
		<i>Sous-total</i>	<i>3 700 000</i>	<i>3 415 719</i>		<i>284 281</i>	<i>92,32</i>
624		TRANS. BIENS. COLL.	5 650 000	5 407 029		242 971	95,70
		<i>Sous-total</i>	<i>5 650 000</i>	<i>5 407 029</i>		<i>242 971</i>	<i>95,70</i>
625		DEPLACEMENTS MISS	2 500 000	1 505 223		994 777	60,21
		<i>Sous-total</i>	<i>2 500 000</i>	<i>1 505 223</i>		<i>994 777</i>	<i>60,21</i>
626		FRAIS POSTAUX ET TEL	8 000 000	6 519 848		1 480 152	81,50
		<i>Sous-total</i>	<i>8 000 000</i>	<i>6 519 848</i>		<i>1 480 152</i>	<i>81,50</i>
627		SERVICES BANCAIRES.E	30 000	10 934		19 066	36,45
		<i>Sous-total</i>	<i>30 000</i>	<i>10 934</i>		<i>19 066</i>	<i>36,45</i>
628		CHARGES EXTERNES DIV	21 150 000	9 593 075		11 556 925	45,36
		<i>Sous-total</i>	<i>21 150 000</i>	<i>9 593 075</i>		<i>11 556 925</i>	<i>45,36</i>
637		AUTRES IMPOTS ET TAX	800 000	428 400		371 600	53,55

Organisme : 102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2012

Ucg : B02 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
		Sous-total	800 000	428 400		371 600	53,55
641		REMUNERATION PERSONN	232 648 443	222 294 990		10 353 453	95,55
		Sous-total	232 648 443	222 294 990		10 353 453	95,55
643		REMUN. PERSON. SUR CR	6 783 593	5 909 280		874 313	87,11
		Sous-total	6 783 593	5 909 280		874 313	87,11
645		CHARGES SOCIALES CPS	69 435 290	57 685 556		11 749 734	83,08
		Sous-total	69 435 290	57 685 556		11 749 734	83,08
647		AUTRES CHARGES SOCIA	500 000	325 600		174 400	65,12
		Sous-total	500 000	325 600		174 400	65,12
651		REDEVANCES BREVETS	950 000	778 811		171 189	81,98
		Sous-total	950 000	778 811		171 189	81,98
655		REMUNERATION	248 389 475	228 817 862		19 571 613	92,12
		Sous-total	248 389 475	228 817 862		19 571 613	92,12
658		DIVERS.AUTR.CHARGES	36 000			36 000	100,00
		Sous-total	36 000			36 000	100,00
671		CHARGES EXCEPT.	5 605 000	5 600 596		4 404	99,92
		Sous-total	5 605 000	5 600 596		4 404	99,92
681		DOTATIONS AUX AMORTI	126 500 000	126 336 472		163 528	99,87
		Sous-total	126 500 000	126 336 472		163 528	99,87
		Total Fonctionnement	857 693 401	768 460 830		08 232 571	89,60
		TOTAL	1 447 875 935	923 251 232		524 624 703	63,77

Organisme : 102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2012

Ucg : B02 Budget Principal

RECETTES

Compte	Programme	Libellé	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions	% Cred. Cons.
138	1001001	AUTRES SUBV INVESTIS	8 959 501			8 959 501	
138	0702001	AUTRES SUBV INVESTIS	20 493 668	20 473 409		20 259	
138	0902002	AUTRES SUBV INVESTIS	20 959 030	20 956 934		2 096	
138	0302002	AUTRES SUBV INVESTIS	201 425 574	201 425 575		- 1	
		Sous-total	251 837 773	242 855 918		8 981 855	96,43
231	0302002	IMMOB. EN COURS	0	5 270 183		- 5 270 183	00,00
		Sous-total	0	5 270 183		- 5 270 183	00,00
280		AMORT. IMMOB. INCORP	600 000	542 518		57 482	90,42
		Sous-total	600 000	542 518		57 482	90,42
281		AMORT. IMMOB. CORPOR	114 200 000	114 146 025		53 975	99,95
		Sous-total	114 200 000	114 146 025		53 975	99,95
283		AMORT IMMOB INCORPOR	0	0		0	00,00
284		AMMORT IMMOB CORPOR	11 700 000	11 647 929		52 071	99,55
		Sous-total	11 700 000	11 647 929		52 071	99,55
		Total Investissement	378 337 773	374 462 573		3 875 200	98,98

Organisme : 102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2012

Ucg : B02 Budget Principal

RECETTES

Compte	Programme	Libellé	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions	% Cred. Cons.
641		REMUNERATION PERSONN	0			0	00,00
701		VENTES PROD. FINIS	6 000 000	6 427 150		- 427 150	107,12
		<i>Sous-total</i>	6 000 000	6 427 150		- 427 150	107,12
706		PRESTATIONS SERVICES	0	170 010		- 170 010	00,00
		<i>Sous-total</i>	0	170 010		- 170 010	00,00
708		PROD. ACTIV. ANNEXES	40 000			40 000	00,00
		<i>Sous-total</i>	40 000			40 000	00,00
744		SUBV. FONCT. P.F	746 000 000	746 000 000			100,00
		<i>Sous-total</i>	746 000 000	746 000 000			100,00
768		DIVERS AUTRES PRODUI	1 500 000	2 317 735		- 817 735	154,52
		<i>Sous-total</i>	1 500 000	2 317 735		- 817 735	154,52
771		PRODUITS EXGER. OPER	300 000	5		299 995	00,00
		<i>Sous-total</i>	300 000	5		299 995	00,00
776		Produits issus de la	11 700 000	11 546 700		153 300	98,69
		<i>Sous-total</i>	11 700 000	11 546 700		153 300	98,69
777		QUOTE-PART SUB INVES	63 500 000	57 214 945		6 285 055	90,10
		<i>Sous-total</i>	63 500 000	57 214 945		6 285 055	90,10
		Total Fonctionnement	829 040 000	823 676 545		5 363 455	99,35
		TOTAL	1 207 377 773	1 198 139 118		9 238 655	99,23

Organisme : 102. CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2012

Ucg : B02 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles
10	11 700 000	11 546 700		153 300
13	63 500 000	57 214 945		6 285 055
20	1 521 549	504 003		1 017 546
21	169 960 978	23 110 768		146 850 210
23	343 500 007	62 413 986		281 086 021
Total Investissement	590 182 534	154 790 402		435 392 132
60	100 965 600	78 610 883		22 354 717
61	23 300 000	14 819 309		8 480 691
62	41 780 000	26 853 071		14 926 929
63	800 000	428 400		371 600
64	309 367 326	286 215 426		23 151 900
65	249 375 475	229 596 673		19 778 802
67	5 605 000	5 600 596		4 404
68	128 500 000	126 338 472		163 528
Total Fonctionnement	857 693 401	768 460 830		89 232 571
TOTAL	1 447 875 935	923 251 232		524 624 703

Organisme : 102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2012

Ucg : B02 Budget Principal

RECETTES

Compte	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions
13	251 837 773	242 855 918		8 981 855
23	0	5 270 183		- 5 270 183
28	126 500 000	126 336 472		163 528
Total Investissement	378 337 773	374 462 573		3 875 200
64	0			0
70	6 040 000	6 597 160		- 557 160
74	746 000 000	746 000 000		0
75	1 500 000	2 317 735		- 817 735
77	75 500 000	66 761 650		6 738 350
Total Fonctionnement	829 040 000	823 078 545		5 961 455
TOTAL	1 207 377 773	1 198 139 118		9 238 655

RESULTATS BUDGETAIRES DE L'EXERCICE 2012

ETAT C

102 : CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

Le : 28-MAI-13 15:44:28

B02 : Budget Principal

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
Recettes			
Prévisions budgétaires totales	378.337.773	829.040.000	1.207.377.773
Titres de recettes émis	374.462.573	823.676.545	1.198.139.118
Réductions de titres			
Recettes nettes	374.462.573	823.676.545	1.198.139.118
Dépenses			
Autorisations budgétaires totales	590.182.534	857.693.401	1.447.875.935
Mandats émis	154.790.402	768.460.830	923.251.232
Annulations de mandats			
Dépenses nettes	154.790.402	768.460.830	923.251.232
RESULTAT DE L'EXERCICE			
Excédent	219.672.171	55.215.715	274.887.886
Déficit			

TABLEAU GENERAL DE L'EXERCICE 2012

ETAT D

102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

B24 : Budget Principal

1 - EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE						
Opérations de fonctionnement		Opérations d'investissement				
PRODUITS(classé 7)	823 676 545	Recettes d'investissement		374 462 573		
CHARGES(classé 6)	768 460 830	Dépenses d'investissement		154 790 402		
Résultat de l'exercice à reporter	Excédent	55 215 715	Solde des opérations d'investissement	Excédent	219 672 171	
2 - SITUATION GENERALE						
Résultats de fonctionnement reportés	Réserves	Situation Initiale	Résultats de l'exercice	Variation de stocks- Provisions	Situation finale	
Excédentaires		1 061 746 141	55 215 715		1 116 961 856	
Déficitaires			0			
Différence entre investissements et financements		-587 602 289	219 672 171			
			0			
Situation globale		474 143 852	274 887 886			-367 930 118
						749 031 738

Augmentation du Fonds de Roulement : 274 887 886

Exercice 2012

BALANCE AU 31/12/12

Ucg B02

Page 001 / 010

COMPTE	OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE					
	BALANCE D'ENTREE			OPERATIONS BUDGETAIRES			OPERATIONS NON BUDGETAIRES			Total de l'année		
	Débit	Crédit		Débit	Crédit		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1027		475.191.156							11.546.700	475.191.156		463.644.456
TOTAL 102		475.191.156		11.546.700					11.546.700	475.191.156		463.644.456
1035		119.215.355								119.215.355		119.215.355
TOTAL 103		119.215.355								119.215.355		119.215.355
1068		590.827.247							3.224.958	590.827.247		587.602.289
TOTAL 106		590.827.247							3.224.958	590.827.247		587.602.289
TOTAL 10		1.185.233.758		11.546.700					14.771.658	1.185.233.758		1.170.462.100
110		747.845.550							276.926.656	751.070.508		474.143.852
TOTAL 110		747.845.550							276.926.656	751.070.508		474.143.852
TOTAL 11		747.845.550		276.926.656					276.926.656	751.070.508		474.143.852
129		276.926.656							276.926.656	276.926.656		276.926.656
TOTAL 129		276.926.656							276.926.656	276.926.656		276.926.656
TOTAL 12		276.926.656		276.926.656					276.926.656	276.926.656		276.926.656
1311		643.718.566								643.718.566		643.718.566
1317		130.148.672								130.148.672		130.148.672
TOTAL 131		773.867.238								773.867.238		773.867.238
1388		927.596.165							242.855.918	1.170.452.083		1.170.452.083
TOTAL 138		927.596.165							242.855.918	1.170.452.083		1.170.452.083
13911		191.766.874							17.787.812	209.554.686		209.554.686
13988		55.312.078							39.427.133	94.739.211		94.739.211
TOTAL 139		247.078.952							304.293.897	304.293.897		304.293.897
TOTAL 13		247.078.952		1.701.463.403					304.293.897	1.944.319.321		1.944.319.321
TOTAL 1		524.005.608		3.634.642.711					572.918.087	4.157.650.243		3.588.925.273
205		473.121							473.121	473.121		473.121
20531		8.190.776							8.694.779	8.694.779		8.694.779
		9.538.204							10.042.207	10.042.207		10.042.207

Exercice 2012

BALANCE AU 31/12/12

Ucg B02

Page 002 / 010

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	Débit	Crédit	
205316	628.207								628.207	628.207	
2058	246.100								246.100	246.100	
TOTAL 205	9.538.204								10.042.207	10.042.207	
TOTAL 20	9.538.204								10.042.207	10.042.207	
21116	315.157.000								315.157.000	315.157.000	
21117	130.148.672								130.148.672	130.148.672	
TOTAL 211	445.305.672								445.305.672	445.305.672	
21217	5.137.417								5.137.417	5.137.417	
TOTAL 212	5.137.417								5.137.417	5.137.417	
21316	388.890.000								388.890.000	388.890.000	
21317	779.362.144								779.362.144	779.362.144	
21318									705.408	705.408	
21356	3.374.289								23.362.640	23.362.640	
21357	31.232.009								31.232.009	31.232.009	
21358	4.010.984								4.010.984	4.010.984	
TOTAL 213	1.206.481.566								1.227.563.185	1.227.563.185	
21546	52.732.759								52.732.759	52.732.759	
21547	569.214.183								570.248.910	570.248.910	
21556	2.338.157								2.338.157	2.338.157	
21557	480.131								480.131	480.131	
TOTAL 215	624.765.230								625.799.957	625.799.957	
21817	25.929.485								26.176.485	26.176.485	
21818	5.020.584								5.213.367	5.213.367	
21826	1.662.500								1.662.500	1.662.500	
21827	18.379.431								18.379.431	18.379.431	
218316	1.457.682								1.457.682	1.457.682	

Exercice 2012

BALANCE AU 31/12/12

Ucg B02

Page 004 / 010

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		
281818		3.811.101		162.029				3.973.130		3.973.130
281827		13.094.911		1.236.020				14.330.931		14.330.931
2818317		351.260		16.240				367.500		367.500
2818327		8.837.943		205.516				9.043.459		9.043.459
281847		3.848.524		230.487				4.079.011		4.079.011
TOTAL 281		424.422.014		114.146.025				538.568.039		538.568.039
28313										
283531		628.207						628.207		628.207
TOTAL 283		628.207						628.207		628.207
284316		260.710.468		11.546.700				272.257.168		272.257.168
284356				101.229				101.229		101.229
284546		52.732.759						52.732.759		52.732.759
284556		2.338.157						2.338.157		2.338.157
284626		1.662.500						1.662.500		1.662.500
2848316		1.457.682						1.457.682		1.457.682
2848328		304.750						304.750		304.750
284846		1.703.148						1.703.148		1.703.148
TOTAL 284		320.909.464		11.647.929				332.557.393		332.557.393
TOTAL 28		753.064.208		126.336.472				879.400.680		879.400.680
TOTAL 2	3.389.457.459	753.064.208	86.028.757	131.606.665			3.476.486.216	884.690.863	3.470.216.033	879.420.680
4011		21.089.584			21.089.584			21.089.584		21.089.584
4012					90.444.617	120.590.076		90.444.617		120.590.076
4017		655.497						655.497		655.497
4041		3.775.361		3.775.361				3.775.361		3.775.361
4042				69.071.055	86.028.757			69.071.055		86.028.757
4047		3.978.366			4.251.783	4.489.915		4.251.783		8.468.281

BALANCE AU 31/12/12

Ucg B02

Page 005 / 010

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			
TOTAL 40		29.498.808			188.632.400	211.108.748		188.632.400	240.607.556		61.976.166
411107								35.100			35.100
411110	35.100				928.500			928.500	928.500		
411111	928.500							7.757.933	1.228.248		6.529.685
4112					7.757.933	1.228.248		7.757.933	1.228.248		
TOTAL 41	963.600				7.757.933	2.156.748		8.721.533	2.156.748		6.564.785
421		2.385.853			209.875.693	209.414.546		209.875.693	211.800.399		1.924.706
427					145.472	175.472		145.472	175.472		30.000
TOTAL 42		2.385.853			210.021.165	209.590.018		210.021.165	211.976.871		1.954.706
431		13.479.408			101.310.065	91.093.074		101.310.065	104.572.482		3.262.417
TOTAL 43		13.479.408			101.310.065	91.093.074		101.310.065	104.572.482		3.262.417
4411	10.246.834				242.855.918	242.855.918		253.102.752	242.855.918		10.246.834
4417	189.999.999				746.000.000	666.250.000		945.899.899	666.250.000		279.749.999
TOTAL 44	210.246.833				988.855.918	909.105.918		1.199.102.751	909.105.918		289.996.833
4631	407.034				134.515	185.966		272.519	185.966		86.553
4661		41.790			7.365.349	7.323.559		7.365.349	7.365.349		80.144
4663		268.360			2.604.657	2.416.441		2.604.657	2.684.801		83.855
4668		30.204			176.276	229.927		176.276	260.131		
TOTAL 46	407.034	340.354			10.011.767	10.155.893		10.418.801	10.496.247		86.553

Exercice 2012

BALANCE AU 31/12/12

Ucg B02

Page 006 / 010

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	Débit	Crédit	
4713		5		909.105.923	909.587.091			909.105.923	909.587.096		481.173
4714					100				100		100
4715											
47151				2.554.950	2.774.900			2.554.950	2.774.900		219.950
47152				1.744.100	2.131.100			1.744.100	2.131.100		387.000
47153				3.396.200	3.396.200			3.396.200	3.396.200		
4725		7.465.137		134.814.679	145.950.599			134.814.679	153.415.736		18.601.057
47251		13.302.691		72.213.610	67.255.653			72.213.610	80.558.344		8.344.734
47252		63.232		363.695	341.062			363.695	404.284		40.699
47253				219.130	219.130			219.130	219.130		
4731		2.465.359		2.465.359				2.465.359	2.465.359		
TOTAL 47		23.296.424		1.126.877.646	1.131.655.835			1.126.877.646	1.154.952.259		28.074.613
TOTAL 4	219.617.467	59.000.847		2.633.466.894	2.564.966.234			2.645.084.361	2.633.887.081		85.430.891
5117				1.600				1.600			1.600
515	324.352.660			921.514.956	726.434.758			1.245.867.616	726.434.758		519.432.858
5431	6.894.772			38.296.892	27.091.664			45.191.664	27.091.664		18.100.000
5432	149.800			400	200			150.200	200		150.000
5433	150.000							150.000			150.000
581				195.098.117	195.098.117			195.098.117	195.098.117		
TOTAL 5	331.547.232			1.154.911.965	948.624.739			1.486.459.197	948.624.739		537.834.458

Exercice 2012

BALANCE AU 31/12/12

Ucg B02

Page 007 / 010

COMPTE	OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS BUDGETAIRES		OPERATIONS NON BUDGETAIRES		Total de l'année	
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
60611			19.031.875				19.031.875	
60612			2.547.278				2.547.278	
60617			25.380				25.380	
6063			12.460.455				12.460.455	
6064			852.331				852.331	
6065			1.933.565				1.933.565	
6068			2.352				2.352	
60681			1.356.048				1.356.048	
60682			106.093				106.093	
60683			32.165.550				32.165.550	
60684			3.087.605				3.087.605	
60685			4.376.722				4.376.722	
60686			665.629				665.629	
TOTAL 60			78.610.883				78.610.883	
6135			1.888.622				1.888.622	
6155			2.330.625				2.330.625	
6156			4.215.711				4.215.711	
616			5.075.471				5.075.471	
6181			115.563				115.563	
6183			1.193.317				1.193.317	
TOTAL 61			14.819.309				14.819.309	
622			130.583				130.583	
6224			21.706				21.706	

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	Débit	Crédit
6226			235.400						235.400	
6227			13.554						13.554	
6231			3.252.969						3.252.969	
6236			162.750						162.750	
6241			462.760						462.760	
6247			4.944.269						4.944.269	
6251			503.855						503.855	
6257			1.001.368						1.001.368	
626			6.415.848						6.415.848	
6261			104.000						104.000	
6278			10.934						10.934	
6283			1.318.616						1.318.616	
6288			8.274.459						8.274.459	
TOTAL 62			26.853.071						26.853.071	
6378			428.400						428.400	
TOTAL 63			428.400						428.400	
64111			179.448.913						179.448.913	
64113			37.681.848						37.681.848	
64141			5.164.229						5.164.229	
64311			5.909.280						5.909.280	
64511			56.238.449						56.238.449	

Exercice 2012

BALANCE AU 31/12/12

Ucg B02

Page 009 / 010

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	Débit	Crédit	
64513			1.447.107							1.447.107	
6478			325.600							325.600	
TOTAL 64			286.215.426							286.215.426	
6511			778.811							778.811	
6561			209.665.489							209.665.489	
6562			19.152.373							19.152.373	
TOTAL 65			229.596.673							229.596.673	
6718			5.600.596							5.600.596	
TOTAL 67			5.600.596							5.600.596	
681			126.336.472							126.336.472	
TOTAL 68			126.336.472							126.336.472	
TOTAL 69			768.460.830							768.460.830	
701					6.427.150						6.427.150
706					170.010						170.010
TOTAL 70					6.597.160						6.597.160
744					746.000.000						746.000.000
TOTAL 74					746.000.000						746.000.000

Organisme : 102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

Ucg : B02

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	10.042.207	8.275.248	1.766.959	1.805.474
206 Droit au bail				
208 Autres immobilisations incorporelles				
237 Avances et acomptes				
232 Immobilisations incorporelles en cours				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
211 Terrains	445.305.672		445.305.672	445.305.672
212 Aménagements de terrains	5.137.417	4.447.976	689.441	1.031.593
213 Constructions	1.227.563.185	425.862.691	801.700.494	839.009.129
214 Constructions sur sol d'autrui				
215 Installations techniques, matériels, outillage	625.799.957	388.846.150	236.953.807	298.730.583
216 Collections				
218 Autres immobilisations	70.706.120	51.966.615	18.737.505	21.993.128
231 Immobilisations corporelles en cours	1.085.661.475		1.085.661.475	1.028.517.672
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)				

ACTIF	Exercice 2012		Exercice 2011
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	
<u>Immobilisations financières</u>			
274 Prêts			
275 Dépôts et cautionnements versés	20.000		20.000
277 Autres créances immobilisées			
TOTAL 1	3.470.196.033	879.400.680	2.590.795.353
ACTIF CIRCULANT			
<u>Stocks en cours</u>			
371 Marchandises (à revendre en l'état)			
<u>Créances d'exploitation : Clients</u>			
411 Clients divers	6.564.785		6.564.785
<u>Créances d'exploitation : autres</u>			
429 Déficits et débeis des régisseurs			
438 Produits à recevoir CPS			
4411 Subventions d'investissement	10.246.834		10.246.834
4417 Subventions d'exploitation	279.749.999		279.749.999
445 TVA			
462 Créances sur cession d'immobilisations			
463 Autres comptes débiteurs	86.553		86.553
458 Comptabilités distinctes rattachées			
4581 Maîtrise d'ouvrage			
4684 Produits à recevoir sur RA			
			199.999.999
			10.246.834
			407.034

ACTIF	Exercice 2012		Exercice 2011
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	
Créances d'exploitation : autres			
4887 Produits à recevoir			
Créances diverses			
50 Valeurs mobilières de placement	1.600		1.600
5117 Chèques Impayés	519.432.858		519.432.858
515 Compte au Trésor	18.400.000		18.400.000
543 Régie d'avance			7.194.572
545 Régie de recettes			
531 Caisse			
TOTAL 2	834.482.629		543.164.699
COMPTES DE REGULARISATION			
Comptes de régularisation			
481 Charges à répartir			
472 Dépenses à régulariser	- 26.986.390		- 26.986.390
486 Charges constatées d'avance			
TOTAL 3	- 26.986.390		- 20.831.060
TOTAL GENERAL	4.277.692.272	979.400.680	3.158.706.890

102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

Ucg : B02

PASSIF	Exercice 2012 NET	Exercice 2011 NET
CAPITAUX PROPRES		
102 Affectations	453.644.456	475.191.156
103 Biens remis en pleine propriété des établissements	119.215.355	119.215.355
106 Réserves	597.602.289	590.827.247
110 Report à nouveau (solde créditeur)	474.143.852	747.845.550
119 Report à nouveau (perte)	55.215.715	
120 Résultat de l'exercice (bénéfices)		
129 Résultat de l'exercice (pertes)		- 276.926.656
13 Subventions d'investissement	1.640.025.424	1.454.384.451
TOTAL 1	3.339.847.091	3.110.537.103
PROVISIONS		
15 Provisions pour risques et charges		
TOTAL 2		
DETTES		
<i>Dettes Financières</i>		
16 sauf 165 Emprunts auprès des établissements		
165 Dépôts et cautionnements reçus		
519 Concours bancaires courants		
<i>Dettes d'exploitation: Fournisseurs</i>		
401 Fournisseurs	30.800.956	21.745.081

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	1.924.706		2.385.853	
427 Oppositions	30.000			
431 CPS	3.262.417		13.479.408	
438 Autres charges sociales				
428 Personnel - Charges à payer				
445 TVA				
<u>Dettes d'exploitation: Dettes diverses</u>				
404 Fournisseurs d'immobilisation	21.174.200		7.753.727	
407 Oppositions				
4191 Avances et acomptes reçus				
4582 Maîtrise d'ouvrage				
466 Créiteurs divers	163.999		340.354	
467 Autres comptes créditeurs				
4582 Charges à payer sur RA				
473 Recettes à transférer				
TOTAL 3	57.356.278		2.465.359	48.169.782
COMPTES DE REGULARISATION				
4386 Autres charges à payer				

102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLES POUR ADULTES

Ucg: B02

PASSIF	Exercice 2012	Exercice 2011
	NET	NET
471 Recettes à classer		5
487 Produits constatés d'avance	1 088 223	
4781 Frais de poursuites		
448 Territoire Charges à payer		
477 Gain au change		5
TOTAL 4	1 088 223	5
TOTAL GENERAL	3 339 791 692	3 158 706 890

Total Classe 1	3 339 847 091
Fonds de roulement	749 051 738
Consolidé des provisions pour créances douteuses	
Diminution du montant caution C/275 non budgétaire	20 000
Fonds de roulement net comptable	749 031 738

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2012	Exercice 2011
CHARGES D'EXPLOITATION		
<u>Coût d'achat des marchandises vendues dans l'exercice</u>		
607,608 Achats de marchandises		
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>	93.430.192	110.704.569
601 Achats de matières premières		
602 Autres approvisionnements		
603 sauf 6037 Variation des stocks d'approvisionnement	14.819.309	17.094.281
61 Achats de sous-traitance	78.610.883	93.610.288
604,605,606 Achats non stockés de matière et fournitures	26.853.071	30.880.029
<u>Services extérieurs</u>		
621 Personnel intérimaire	26.853.071	30.880.029
62 sauf 621 Autres		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		
<u>Impôts</u>	428.400	644.800
63 Impôts	428.400	644.800
<u>Charges de personnel</u>	286.215.426	284.746.034
641 Rémunération du personnel permanent	222.294.990	220.718.849
643 Rémunération du personnel sur crédits	5.909.280	5.063.754
644 Rémunération du personnel recruté sur convention		

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2012		Exercice 2011	
<u>Charges de personnel</u>				
645 Charges sociales	57.686.556		58.645.231	
646,647,648 Autres	325.600		318.200	
<u>Autres charges</u>				
65 Autres charges de gestion courante	229.596.673		256.682.074	
	229.596.673		256.682.074	
<u>Charges financières</u>				
686 Dotations aux amortissements et aux provisions				
661 Charges d'intérêts				
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	5.600.596		109.171.965	
672 Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	5.600.596		109.171.965	
675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés				
678 Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital				
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>				
	126.336.472		77.134.695	

102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

Ucg : B02

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2012	Exercice 2011
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>		
681 Sur Immobilisations : dotations aux amortissements et aux provisions (€)	126.336.472	77.134.695
687 Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnelles)		
<u>Impôts sur les bénéfices</u>		
69 Impôts sur les bénéfices		
Sous - total	768.460.830	869.964.166
Solde créditeur : Bénéfice	55.215.715	
TOTAL GENERAL	823.676.545	869.964.166

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2012	Exercice 2011
PRODUITS D'EXPLOITATION		
707 Ventes de marchandises vendues dans l'exercice		
<u>Production vendue</u>	6.597.160	6.478.000
701 702 703 Ventes	6.427.150	5.549.500
704 Travaux		
705 706 708 Prestations de services et études, activités annexes		
709 Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement	170.010	928.500
Montant net du chiffre d'affaires	6.597.160	6.478.000
<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>	746.000.000	534.000.000
74 Subvention d'exploitation	746.000.000	534.000.000
<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>	2.317.735	1.594.293

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2012	Exercice 2011
<u>Autres produits</u>	2.317.735	1.594.293
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>		
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	88.781.650	50.965.217
775 Produits de cessions d'éléments d'actifs	5	322.115
776 Produits issus de la neutralisation des amortissements	11.546.700	11.546.700
777 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	57.214.945	39.096.402
778 Autres produits exceptionnels		
774 Produits exceptionnels ope. antérieures		
Sous - total	823.676.545	593.037.510
TOTAL GENERAL	823.676.545	669.964.166

VALEURS INACTIVES

102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

EXERCICE 2012

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

NETANT

ETAT

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2012

102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

COMPTES	DEBIT	CREDIT
1027		463 644 456
1035		119 215 355
1068		587 602 289
110		474 143 852
120		55 215 715
131		643 718 566
1317		130 148 672
1388		1 170 452 083
13911	209 554 686	
13988	94 739 211	
205	473 121	
20531	8 694 779	
205316	628 207	
2058	246 100	
21116	315 157 000	
21117	130 148 672	
21217	5 137 417	
21316	388 890 000	
21317	779 362 144	
21318	705 408	
21356	23 362 640	
21357	31 232 009	
21358	4 010 984	
21546	52 732 759	
21547	570 248 910	
21556	2 338 157	
21557	480 131	
21817	26 176 485	
21818	5 213 367	
21826	1 662 500	
21827	18 379 431	

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2012

102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

COMPTES	DEBIT	CREDIT
218316	1 457 682	
218317	481 180	
21832	366 886	
218326	304 750	
218327	9 953 106	
21846	1 703 148	
21847	5 007 585	
2313	1 085 283 819	
2314	377 656	
275		20 000
280531		7 400 941
28058		246 100
281217		4 447 976
281317		128 226 516
281357		22 131 640
281358		3 146 138
281547		333 295 103
281557		480 131
281817		15 046 504
281818		3 973 130
281827		14 330 931
2818317		367 500
2818327		9 043 459
281847		4 079 011
283531		628 207
284316		272 257 168
284356		101 229
284546		52 732 759
284556		2 338 157
284826		1 662 500

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2012

102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

COMPTES	DEBIT	CREDIT
2848316		1 457 682
2848326		304 750
284846		1 703 148
4012		30 145 459
4017		655 497
4042		16 957 702
4047		4 216 498
411110	35 100	
4112	6 529 685	
421		1 924 706
427		30 000
431		3 262 417
4411	10 246 834	
4417	279 749 999	
4631	86 553	
4663		80 144
4668		83 855
4713		481 173
4714		100
47151		219 950
47152		387 000
4725		18 601 057
47251		8 344 734
47252		40 599
5117	1 600	
515	519 432 858	
5431	18 100 000	
5432	150 000	
5433	150 000	
TOTAUX	4 608 992 559	4 608 992 559

CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

ATTESTATION DE CONFORMITE

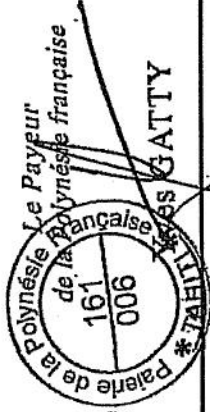
L'ordonnateur soussigné certifie que les montants des opérations budgétaires mentionnés sur la balance générale au 31/12/2012 correspondent à la totalité des opérations budgétaires mandatées et mises en recouvrement par l'établissement au titre de l'exercice 2012

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

L'ordonnateur

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.



A Papeete, le

Vu et mis en état d'examen:
sur chiffres / par le Trésorier-Payeur
de la Polynésie française
le - 5 JUN 2013
avec/sans observation(s)
(n° /cep/obs du / /)

Pour le Trésorier-Payeur Général
Le Fondé de Pouvoir,

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

Céline CHAMBRAULT

Centre de Formation
Professionnelle des Adultes
La Directrice Générale
Suzanne LII

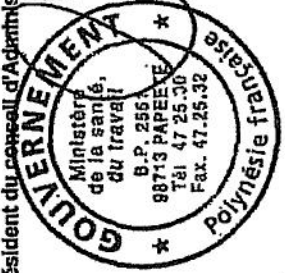
A Papeete, le

21 JUN 2013

Adopté par le conseil d'Administration dans sa séance du 21 JUN 2013

A Papeete, le

Le président du conseil d'Administration,



CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

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 21 JUN 2013

Centre de Formation
Professionnelle des Adultes
La Directrice Générale
Suzanne LII

ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

NOR : CFP1201542 DL

DÉLIBÉRATION N° 2012-41/APF

DU 6 SEPTEMBRE 2012

202-

portant approbation du compte financier de l'exercice 2011 de l'établissement public administratif dénommé « Centre de Formation Professionnelle des Adultes – CFPA » 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° 97-34 APF du 20 février 1997 portant création d'un établissement public à caractère administratif dénommé « Centre de Formation Professionnelle des Adultes – CFPA » ;

Vu l'arrêté n° 325 CM du 1^{er} avril 1997 relatif à l'organisation, au fonctionnement et aux règles financières et comptables de l'établissement public administratif dénommé « Centre de Formation Professionnelle des Adultes – CFPA » ;

Vu l'arrêté n° 1047 CM du 31 juillet 2012 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° 5762/2012/APF/SG du 30 août 2012 portant convocation en séance des représentants à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu le rapport n° 71-2012 du 21 août 2012 de la commission de l'emploi et de la fonction publique ;

Dans sa séance du 6 septembre 2012 ;

A D O P T E :

Article 1^{er}.- Le montant définitif des recettes du compte financier pour l'exercice 2011 est arrêté à la somme de *six cent soixante-dix millions cent soixante-douze mille deux cent cinq francs CFP* (670 172 205 F CFP) se décomposant comme suit :

- Section I de fonctionnement	593 037 510 F CFP
- Section II d'investissement	77 134 695 F CFP
TOTAL	670 172 205 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier pour l'exercice 2011 est arrêté à la somme de *neuf cent quarante-trois millions huit cent soixante-treize mille neuf cent trois francs CFP* (943 873 903 F CFP) se décomposant comme suit :

- Section I de fonctionnement	869 964 166 F CFP
- Section II d'investissement	73 909 737 F CFP
TOTAL	943 873 903 F CFP

Article 3.- Le compte financier pour l'exercice 2011, 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)	593 037 510 /	77 134 695 /	670 172 205
DÉPENSES (en F CFP)	869 964 166 /	73 909 737 /	943 873 903
RÉSULTAT	- 276 926 656 /	3 224 958 /	- 273 701 698

Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2011, soit un déficit de 276 926 656 F CFP, est affecté au compte :

- 110 : Report à nouveau (solde créditeur) 276 926 656 F CFP

Afin de réajuster le besoin de financement de la section « Investissement », il est procédé à un transfert de 3 224 958 F CFP du compte 1068 « Autres réserves » vers le compte 110 « Report à nouveau (solde créditeur) ».

Article 5.- Au 31 décembre de l'exercice 2011, le fonds de roulement de l'établissement public administratif dénommé « Centre de Formation Professionnelle des Adultes - CFPA » est de *quatre cent soixante-quatorze millions cent quarante-trois mille huit cent cinquante-deux francs CFP* (474 143 852 F CFP).

Article 6.- Le Président de la Polynésie française est chargé de l'exécution de la présente délibération qui sera publiée au *Journal officiel* de la Polynésie française.

Le secrétaire,



Ismaël TUAHU



Benoît KAUTAI

BORDEREAU D'EMISSION DES TITRES DE RECETTE

Budget: BP
N° Bordereau: 66
N° Feuillet: 1 / 1
Date émission: 31/12/12
Exercice: 2012

Je soussigné, Ordonnateur CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES,
 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 74 à 74
 émis pour la somme de 5 F GFP
 dont le détail par imputation figure ci-après.

Pour la Directrice Générale
 du CFFA et par délégation,

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


Jean CHUAN
 IMPUTATION

PRISE EN CHARGE	N° Ordre Ann/Réd.	DEBITEUR	IMPUTATION			MONTANT HT et TVA non collectés à annuler/réduire	MONTANT TVA collectée à annuler/réduire	MONTANT TTC En F GFP	REGLEMENT
			Article	Parag.	Prog.				
	74	REGISSEUR AVOCES-CFFA ISLY -	771	7718		5	0	5	
		TOTAL du Bordereau				5	0	5	
		RAPPEL CUMULS antérieurs				1 188 138 118	0	1 188 138 113	
		TOTAL GENERAL				1 188 138 118	0	1 188 138 118	

Assignés sur la caisse

DU PAYEUR DE POLYNESIE FRANÇAISE
 BUDGET
 ORDONNATEUR



NOM ET ADRESSE DU CREANCIER COMPTA CREDITER (1)	Somme nette reversant au créancier en monnaie locale (2)	REFERENCES DU MANDATEMENT - Objet de la dépense - Pièces justificatives				N° du bord. mandat (6)	N° du travaux de paiement (7)	IMPUTATION		Somme mercédiale en devise CFP (11)	Montant TVA déductible (12)	Montant TVA déductible (13)	Montant TTC (14)	Régularité et Oppositions		TOTAL PAR CHAPITRE (17)
		Date d'émission (4)	N° de l'avis (3)	Advs. (8)	Parap. (9)			Code RET. (15)	Montant EN MONNAIE LOCALE (16)							
REGIE AVANCE CFPA. PIRAE - FAUTAU VAL Quartier Suetin BP 5810 14189 CCP DE PAPERETE 00001 8618102068 50 PAPERETE CHEQUES	8 250 808	31/12/12	979	2145	656	6561			8 250 808	8 250 808		8 250 808				8 250 808
TOTAL	8 250 808							1 - TOTAL du présent bordereau		8 250 808	0	0	8 250 808			
Arrêté le présent bordereau-journal des mandats à la somme figurant																
colonne 14																
Il - A déduire (mandatements non admis)																
III - CUMUL bordereaux précédents IV - Montant général des mandatements admis																
DEWISE																
814 880 424																
823 251 232																

JOURNÉE
 COMPLÉMENTAIRE

L'Ordonnateur
 Centre de Formation
 Professionnelle des Adultes
 La Directrice Générale
 Suzanne LII