

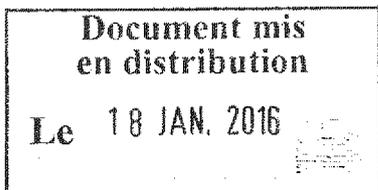
**ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE**

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

Papeete, le **18 JAN. 2016**

N° 5-2016

RAPPORT



relatif à un projet de délibération portant approbation du compte financier de l'exercice 2014 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 Chantal FLORES-TAHIATA

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les représentants,

Par lettre n° 8292/PR du 17 décembre 2015, le Président de la Polynésie française a transmis aux fins d'examen par l'assemblée de la Polynésie française, un projet de délibération portant approbation du compte financier de l'exercice 2014 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 24 juin 2015. L'assemblée, en la personne de M^{me} Jeanine TATA, est représentée au sein dudit 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 cinq derniers exercices :

- 2010 : 14
- 2011 : 13
- 2012 : 13
- 2013 : 12
- 2014 : 12

1.2 Les moyens financiers

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

Désignation	Année 2012		Année 2013		Année 2014	
	Valeur	%	Valeur	%	Valeur	%
Subventions du Pays	0	0	0	0	10 000 000	5,98
Ressources propres	208 241 808	100	153 594 674	100	157 355 874	94,02
TOTAL	208 241 808	100	153 594 674	100	167 355 874	100

Les ressources propres proviennent principalement et directement de l'activité de l'établissement à travers les ventes de marchandises et de prestations de service.

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

2 – LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2013

2.1 Une légère augmentation du volume des ventes

En 2013, le total des ventes est de 148 014 390 F CFP contre 203 259 438 F CFP en 2012 et 366 733 236 F CFP en 2011.

Après une diminution de 27,2 % en 2013, le volume des ventes de l'établissement enregistre une légère hausse en 2014, de 1,19 %.

Chiffre d'affaires par famille de produits

	Réalisation 2012		Réalisation 2013		Réalisation 2014	
	C.A	Part en %	C.A	Part en %	C.A	Part en %
Fournitures scolaires et de bureau	75 396 506	37,09%	67 071 195	45,31%	19 534 184	13,04%
Livres scolaires	14 223 805	7,00%	13 138 172	8,88%	4 530 395	3,02%
Mobiliers	32 875 147	16,17%	26 743 571	18,07%	10 634 042	7,10%
Matériels cuisine restauration	267 898	0,13%	71 521	0,05%	2 132 346	1,42%
Matériel didactique	1 906 006	0,94%	1 934 996	1,31%	114 772	0,08%
Informatique	8 703 378	4,28%	4 156 932	2,81%	436 851	0,29%
Matériels de sport	1 199 880	0,59%	571 107	0,39%	138 465	0,09%
Matériels techniques	9 862 531	4,85%	18 189 133	12,29%	110 863 112	74,02%
Produits d'entretien	36 040 124	17,73%	15 989 373	10,80%	1 222 473	0,82%
Prestations de service	22 784 163	11,21%	148 390	0,10%	164 611	0,11%
TOTAL VENTES	203 259 438	100,00%	148 014 390	100,00%	149 771 251	100,00%

2.2 Situation du paiement des arriérés de factures

Les difficultés rencontrées par l'établissement pour le paiement de ses arriérés de factures n'ont pu être résolues cette année encore. Le blocage des financements bancaires du pays s'est répercuté sur l'EAG et il n'a pas été possible d'obtenir une avance de trésorerie qui aurait permis de sortir de l'impasse.

Ne disposant pas de liquidités pour payer les fournisseurs, l'établissement ne disposait plus de fournitures pour relancer les ventes. Les seuls fournisseurs restant sur la place étaient Prince Hinoï Center et Odyssey avec qui l'établissement a travaillé pour la rentrée 2013-2014 avec difficultés (*retard dans les livraisons, rupture de stock*).

Ont été maintenus durant l'exercice 2014 :

- le blocage des fournisseurs Hachette pacifique pour les fournitures de bureau et scolaire, de la S.A. Tikitea pour les produits d'entretien ;
- le blocage des éditeurs nationaux (*Interforum, Hachette Livre international*) en raison de la situation du pays : la COFACE a retiré sa garantie au Pays et il est désormais nécessaire de payer comptant les achats de livres (*plus de crédit à 90 jours*).

3. EXAMEN DU COMPTE FINANCIER

3.1 Les grandes masses

À la clôture de l'exercice 2014, le compte financier se présente comme suit :

	SECTION FONCTIONNEMENT	SECTION DE CAPITAL	TOTAUX
RECETTES	167 355 874	5 326 079	172 681 953
DÉPENSES	200 492 924	298 000	200 790 924
TOTAUX	- 33 137 050	5 028 079	- 28 108 971

L'exercice 2014 présente un résultat déficitaire de la section fonctionnement de 33 137 050 F CFP.

3.2 Les éléments déterminants du résultat

CHARGES	2014	PRODUITS	2014	Résultats intermédiaires	
Charges d'exploitation <i>dont frais de personnel</i>	199 962 641 61 469 109	Produits d'exploitation	160 903 381	Résultat d'exploitation	- 39 059 260
Charges financières	0	Produits financiers	0	Résultat financier	0
Charges exceptionnelles	207 883	Produits exceptionnels	6 452 493	Résultat exceptionnel	6 244 610
Impôt sur les sociétés	322 400	<i>Solde débiteur (perte)</i>	33 137 050	Impôt sur les sociétés	- 322 400
TOTAL CHARGES	200 492 924	TOTAL PRODUITS	200 492 924	TOTAL	- 33 137 050

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

Désignation	2012	2013	2014
Résultat d'exploitation	- 38 819 844	- 79 017 305	- 39 059 260
Résultat financier	- 70 247	0	0
Résultat exceptionnel	1 759 855	233 847	6 244 610
Impôt sur les sociétés	- 774 000	- 3 797	- 322 400
Résultat net de l'établissement	- 37 904 236	- 78 787 255	- 33 137 050

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

Désignation	2012	2013	2014
Achats de marchandises et services	163 037 242	152 299 348	122 792 564
Transports sur ventes	5 049 787	4 698 288	508 809
Charges du personnel	63 547 448	62 652 878	61 469 109
Recettes	205 041 305	152 882 835	149 771 251
Stocks	86 018 550	79 221 066	74 928 984
Restes à recouvrer – clients	90 860 255	50 853 710	115 672 277
Fonds de roulement	47 838 688	- 24 777 698	- 44 548 383

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 légèrement diminué passant de 62,6 millions F CFP en 2013 à 61,5 millions F CFP en 2014.
- Le fonds de roulement a été diminué de 19 770 685 F CFP.

4. AFFECTATION DES RÉSULTATS

À l'issue de l'exercice 2014, le compte financier de l'EAG présente un résultat global négatif de 28 108 971 F CFP.

Le résultat déficitaire de la section de fonctionnement du compte financier de l'exercice 2014 d'un montant de 33 137 050 F CFP est affecté :

- pour partie au compte 1068 « *Autres réserves* » pour la somme de 29 361 636 F CFP ;
- et au compte 119 « *Report à nouveau* » pour la somme de 3 775 414 F CFP.

Le résultat global déficitaire du compte financier de l'exercice 2014 d'un montant de 28 108 971 F CFP vient diminuer le fonds de roulement de l'établissement pour le porter à un montant de - 44 548 383 F CFP incluant une provision pour dépréciation de stocks d'un montant de 8 338 286 F CFP.

*
* *

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

Chantal FLORES-TAHIATA

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 2014 est arrêté à la somme de cent soixante-douze millions six cent quatre-vingt-un mille neuf cent cinquante-trois francs CFP (172 681 953 F CFP) se décomposant comme suit :

– Section I de fonctionnement	167 355 874 F CFP
– Section II d'investissement	5 326 079 F CFP
TOTAL	172 681 953 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier de l'Établissement d'Achats Groupés pour l'exercice 2014 est arrêté à la somme de deux cents millions sept cent quatre-vingt-dix mille neuf cent vingt-quatre francs CFP (200 790 924 F CFP) se décomposant comme suit :

– Section I de fonctionnement	200 492 924 F CFP
– Section II d'investissement	298 000 F CFP
TOTAL	200 790 924 F CFP

Article 3.- Le compte financier de l'Établissement d'Achats Groupés pour l'exercice 2014 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)	167 355 874	5 326 079	172 681 953
DÉPENSES (en F CFP)	200 492 924	298 000	200 790 924
RÉSULTATS	- 33 137 050	5 028 079	- 28 108 971

Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2014, soit un déficit de 33 137 050 F CFP est affecté au compte :

– 119 : Report à nouveau (solde débiteur)	3 775 414 F CFP
– 1068 : Autres réserves	29 361 636 F CFP

Article 5.- Au 31 décembre de l'exercice 2014, le fonds de roulement de l'Établissement d'Achats Groupés est négatif de quarante-quatre millions cinq cent quarante-huit mille trois cent quatre-vingt-trois francs CFP (- 44 548 383 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.

La secrétaire,

Le président,

Loïs SALMON-AMARU

Marcel TUIHANI

Exemplaire Original

**ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA
POLYNESIE FRANCAISE**

**COMPTE FINANCIER
DE L'EXERCICE 2014**

Présenté par

Monsieur Yves GATTY du 1er janvier 2014 au 31 décembre 2014

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

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2014

Ucg : B11 Budget principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
164		EMPRUNTS AUPRES ETAB	15 000 000			15 000 000	
		<i>Sous-total</i>	<i>15 000 000</i>			<i>15 000 000</i>	<i>00,00</i>
213		CONSTRUCTIONS					
		<i>Sous-total</i>	<i>0</i>			<i>0</i>	<i>00,00</i>
215		INST. TECHN. MAT. OU					
		<i>Sous-total</i>	<i>0</i>			<i>0</i>	<i>00,00</i>
218		AUT. IMMOB. CORPOR	400 000	298 000		102 000	74,50
		<i>Sous-total</i>	<i>400 000</i>	<i>298 000</i>		<i>102 000</i>	<i>74,50</i>
<i>Total Investissement</i>			<i>15 400 000</i>	<i>298 000</i>		<i>15 102 000</i>	<i>1,84</i>

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

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2014

Ucg : B11 Budget principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
603		VARIATION DES STOCKS	1 000 000	4 292 082		- 3 292 082	429,21
		<i>Sous-total</i>	<i>1 000 000</i>	<i>4 292 082</i>		<i>- 3 292 082</i>	<i>429,21</i>
604		ACHATS					
		<i>Sous-total</i>	<i>0</i>			<i>0</i>	<i>00,00</i>
606		ACHATS APPRO. NON ST	3 400 000	1 369 322		2 030 678	40,27
		<i>Sous-total</i>	<i>3 400 000</i>	<i>1 369 322</i>		<i>2 030 678</i>	<i>40,27</i>
607		ACHATS DE MARCHANDIS	364 240 000	121 423 242		242 816 758	33,34
		<i>Sous-total</i>	<i>364 240 000</i>	<i>121 423 242</i>		<i>242 816 758</i>	<i>33,34</i>
613		LOCATIONS					
		<i>Sous-total</i>	<i>0</i>			<i>0</i>	<i>00,00</i>
615		TRAV. ENTR. ET REPAR	600 000	16 950		583 050	02,83
		<i>Sous-total</i>	<i>600 000</i>	<i>16 950</i>		<i>583 050</i>	<i>02,83</i>
616		PRIMES ASSURANCES	1 500 000	841 932		658 068	55,13
		<i>Sous-total</i>	<i>1 500 000</i>	<i>841 932</i>		<i>658 068</i>	<i>55,13</i>
618		DIVERS	50 000	13 533		36 467	27,07
		<i>Sous-total</i>	<i>50 000</i>	<i>13 533</i>		<i>36 467</i>	<i>27,07</i>
622		REMUNERATIONS INTERM	30 000			30 000	
		<i>Sous-total</i>	<i>30 000</i>			<i>30 000</i>	<i>00,00</i>
623		PUBLICITE	1 450 000			1 450 000	
		<i>Sous-total</i>	<i>1 450 000</i>			<i>1 450 000</i>	<i>00,00</i>
624		TRANS. BIENS. COLL.	6 900 000	508 809		6 391 191	07,37
		<i>Sous-total</i>	<i>6 900 000</i>	<i>508 809</i>		<i>6 391 191</i>	<i>07,37</i>
625		DEPLACEMENTS MISS	300 000			300 000	
		<i>Sous-total</i>	<i>300 000</i>			<i>300 000</i>	<i>00,00</i>
626		FRAIS POSTAUX ET TEL	1 000 000	770 676		229 324	77,07

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

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2014

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>	1 000 000	770 676		229 324	77,07
627		SERVICES BANCAIRES E	50 000			50 000	
		<i>Sous-total</i>	50 000			50 000	00,00
628		CHARGES EXTERNES DIV	2 800 000	2 337 105		462 895	83,47
		<i>Sous-total</i>	2 800 000	2 337 105		462 895	83,47
631		IMPOTS, TAXES ET VER	270 000	205 476		64 524	76,10
		<i>Sous-total</i>	270 000	205 476		64 524	76,10
635		AUT. IMPOTS TAXES ..	1 410 000	1 388 326		21 674	98,46
		<i>Sous-total</i>	1 410 000	1 388 326		21 674	98,46
641		REMUNERATION PERSONN	51 500 000	48 461 248		3 038 752	94,10
		<i>Sous-total</i>	51 500 000	48 461 248		3 038 752	94,10
645		CHARGES SOCIALES CPS	13 500 000	13 007 861		492 139	96,35
		<i>Sous-total</i>	13 500 000	13 007 861		492 139	96,35
647		AUTRES CHARGES SOCIA	100 000			100 000	
		<i>Sous-total</i>	100 000			100 000	00,00
661		CHARGES INTERETS	500 000			500 000	
		<i>Sous-total</i>	500 000			500 000	00,00
671		CHARGES EXCEPT.	400 000	207 883		192 117	51,97
		<i>Sous-total</i>	400 000	207 883		192 117	51,97
681		DOTATIONS AUX AMORTI	5 900 000	5 326 079		573 921	90,27
		<i>Sous-total</i>	5 900 000	5 326 079		573 921	90,27
695		IMPOTS SUR LES BENEF	1 000 000	322 400		677 600	32,24
		<i>Sous-total</i>	1 000 000	322 400		677 600	32,24
Total Fonctionnement			457 900 000	200 492 924		257 407 076	43,79
			473 300 000	200 790 924		272 509 076	42,42

Paefte de Polynésie Française

ETAT : A

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

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2014

Ucg : B11 Budget principal

DEPENSES

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

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

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2014

Ucg : B11 Budget principal

RECETTES

Compte	Programme	Libellé	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions	% Créd. Cons.
164		EMPRUNTS AUPRES ETAB	30 000 000			30 000 000	
		<i>Sous-total</i>	<i>30 000 000</i>			<i>30 000 000</i>	<i>00,00</i>
280		AMORT. IMMOB. INCORP		22 120		- 22 120	
		<i>Sous-total</i>	<i>0</i>	<i>22 120</i>		<i>- 22 120</i>	<i>00,00</i>
281		AMORT. IMMOB. CORPOR	5 900 000	5 303 959		596 041	89,90
		<i>Sous-total</i>	<i>5 900 000</i>	<i>5 303 959</i>		<i>596 041</i>	<i>89,90</i>
<i>Total Investissement</i>			<i>35 900 000</i>	<i>5 326 079</i>		<i>30 573 921</i>	<i>14,04</i>
371		MARCHANDISES A		4 292 082		- 4 292 082	
		<i>Sous-total</i>	<i>0</i>	<i>4 292 082</i>		<i>- 4 292 082</i>	<i>00,00</i>
706		PRESTATIONS SERVICES	2 000 000	162 781	1 606	1 838 625	08,06
		<i>Sous-total</i>	<i>2 000 000</i>	<i>162 781</i>	<i>1 606</i>	<i>1 838 625</i>	<i>08,14</i>
707		VENTES MARCHANDISES	455 600 000	151 352 366	- 1 742 290	305 989 924	32,84
		<i>Sous-total</i>	<i>455 600 000</i>	<i>151 352 366</i>	<i>- 1 742 290</i>	<i>305 989 924</i>	<i>33,22</i>
744		SUBV. EXPLOIT. TERRI		10 000 000		- 10 000 000	
		<i>Sous-total</i>	<i>0</i>	<i>10 000 000</i>		<i>- 10 000 000</i>	<i>00,00</i>
758		DIVERS AUTRES PRODUI	200 000	1 132 130		- 932 130	566,07
		<i>Sous-total</i>	<i>200 000</i>	<i>1 132 130</i>		<i>- 932 130</i>	<i>566,07</i>
771		PRODUITS EXCEP. OPER	100 000	6 452 493		- 6 352 493	*****
		<i>Sous-total</i>	<i>100 000</i>	<i>6 452 493</i>		<i>- 6 352 493</i>	<i>*****</i>
<i>Total Fonctionnement</i>			<i>457 900 000</i>	<i>173 391 852</i>	<i>- 1 743 896</i>	<i>286 252 044</i>	<i>37,87</i>
TOTAL			493 800 000	178 717 931	- 1 743 896	316 825 965	36,19

Organisme : 111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA P. F.
 Exercice : 2014
 Ucg : B11 Budget principal

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

DEPENSES

Compte	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles
16	15 000 000			15 000 000
21	400 000	298 000		102 000
Total Investissement	15 400 000	298 000		15 102 000
60	368 640 000	127 084 646		241 555 354
61	2 150 000	872 415		1 277 585
62	12 530 000	3 616 590		8 913 410
63	1 680 000	1 593 802		80 198
64	65 100 000	61 468 109		3 630 891
66	500 000			500 000
67	400 000	207 883		192 117
68	5 900 000	5 326 079		573 921
69	1 000 000	322 400		677 600
Total Fonctionnement	457 900 000	200 492 824		257 407 076
TOTAL	473 300 000	200 790 924		272 509 076

Polynésie Française

ETAT : B

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

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2014

Ucg : B11 Budget principal

RECETTES

Compte	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions
16	30 000 000			30 000 000
28	5 900 000	5 326 079		573 921
Total Investissement	35 900 000	5 326 079		30 573 921
37	0	4 292 082		- 4 292 082
70	457 800 000	151 515 147	- 1 743 896	307 828 749
74	0	10 000 000		- 10 000 000
75	200 000	1 132 130		- 932 130
77	100 000	6 452 493		- 6 352 493
Total Fonctionnement	457 900 000	173 391 852	- 1 743 896	- 286 252 044
TOTAL	493 800 000	178 717 931	- 1 743 896	316 828 965

RESULTATS BUDGETAIRES DE L'EXERCICE 2014

ETAT C

111 : ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Le : 23-MAR-15 16:25:59

B11 : Budget principal

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
Recettes			
Prévisions budgétaires totales	35.900.000	457.900.000	493.800.000
Titres de recettes émis	5.326.079	173.391.852	178.717.931
Réductions de titres		1.743.896	1.743.896
Recettes nettes	5.326.079	171.647.956	176.974.035
Dépenses			
Autorisations budgétaires totales	15.400.000	457.900.000	473.300.000
Mandats émis	298.000	200.492.924	200.790.924
Annulations de mandats			
Dépenses nettes	298.000	200.492.924	200.790.924
RESULTAT DE L'EXERCICE			
Excédent	5.028.079		
Déficit		28.844.968	23.816.889

TABLEAU GENERAL DE L'EXERCICE 2014

ETAT D

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPE

B11 : Budget Principal

1 - EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE					
Opérations de fonctionnement			Opérations d'investissement		
PRODUITS(classe 7)		167.355.874	Recettes d'investissement		5.326.079
CHARGES(classe 6)		200.492.924	Dépenses d'investissement		298.000
Résultat de l'exercice à reporter	Déficit	-33.137.050	Solde des opérations d'investissement	Excédent	5.028.079
2 - SITUATION GENERALE					
	Réserves	Situation initiale	Résultats de l'exercice	Provisions pour Dépréciation de Stock	Situation finale
Résultats de fonctionnement reportés	Excédentaires	3.007.798			
	Déficitaires		33.137.050		30.129.252
Différence entre investissements et financements	Excédentaires		5.028.079	8.338.286	
	Déficitaires	27.785.496			14.419.131
Situation globale		-24.777.698	-28.108.971	8.338.286	-44.548.383

Diminution du Fonds de Roulement : -19.770.685

Exercice 2014

BALANCE AU 31/12/14

Ucg B11

Page 001 / 008

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		
1021		7.110.845						7.110.845		7.110.845
TOTAL 102		7.110.845						7.110.845		7.110.845
1068		29.361.636						29.361.636		29.361.636
TOTAL 106		29.361.636						29.361.636		29.361.636
TOTAL 10		36.472.481						36.472.481		36.472.481
110		52.433.417			52.433.417		52.433.417	52.433.417		52.433.417
TOTAL 110		52.433.417			52.433.417		52.433.417	52.433.417		52.433.417
119					26.353.838		26.353.838		26.353.838	26.353.838
TOTAL 119					26.353.838		26.353.838		26.353.838	26.353.838
TOTAL 11		52.433.417			78.787.255		78.787.255	52.433.417		28.353.838
129	78.787.255					78.787.255	78.787.255	78.787.255		78.787.255
TOTAL 129	78.787.255					78.787.255	78.787.255	78.787.255		78.787.255
TOTAL 12	78.787.255					78.787.255	78.787.255	78.787.255		78.787.255
164										
TOTAL 164										
TOTAL 18										
TOTAL 1	78.787.255	88.905.898			78.787.255	78.787.255	157.574.510	167.893.153	26.353.838	36.472.481
20531	7.609.100						7.609.100		7.609.100	7.609.100
TOTAL 205	7.609.100						7.609.100		7.609.100	7.609.100
TOTAL 20	7.609.100						7.609.100		7.609.100	7.609.100
2115	18.150.000						18.150.000		18.150.000	18.150.000
TOTAL 211	18.150.000						18.150.000		18.150.000	18.150.000
2135	164.902.419						164.902.419		164.902.419	164.902.419
TOTAL 213	164.902.419						164.902.419		164.902.419	164.902.419

Exercice 2014

BALANCE AU 31/12/14

Ucg B11

Page 002 / 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		
2153	6.137.802						6.137.802		6.137.802	
TOTAL 215	6.137.802						6.137.802		6.137.802	
2182	15.614.425						15.614.425		15.614.425	
2183	15.009.191		298.000				15.307.191		15.307.191	
2184	3.161.035						3.161.035		3.161.035	
TOTAL 218	33.784.651		298.000				34.082.651		34.082.651	
TOTAL 21	222.974.872		298.000				223.272.872		223.272.872	
2805		7.542.740		22.120				7.564.860		7.564.860
TOTAL 280		7.542.740		22.120				7.564.860		7.564.860
20135		155.977.222		4.381.117				160.358.339		160.358.339
20153		1.275.560		607.780				1.883.340		1.883.340
20182		14.164.704						14.164.704		14.164.704
20183		14.470.095		166.232				14.636.297		14.636.297
20104		2.257.340		148.830				2.406.170		2.406.170
TOTAL 201		188.144.891		5.303.959				193.448.850		193.448.850
TOTAL 20		195.687.631		5.326.079				201.013.710		201.013.710
TOTAL 2	230.583.972	195.687.631	298.000	5.326.079			230.881.972	201.013.710	230.881.972	201.013.710
371	87.559.352			4.292.082			87.559.352	4.292.082	83.267.270	
TOTAL 371	87.559.352			4.292.082			87.559.352	4.292.082	83.267.270	
TOTAL 37	87.559.352			4.292.082			87.559.352	4.292.082	83.267.270	
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	87.559.352	8.338.286		4.292.082			87.559.352	12.630.368	83.267.270	8.338.286

Exercice 2014

BALANCE AU 31/12/14

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		
4011		125.848.734			29.446.247		29.446.247	125.848.734		96.402.487
4012					30.867.897	83.034.557	30.867.897	83.034.557		52.166.660
4017		29.148.741			4.342.820		4.342.820	29.148.741		24.805.821
4041		182.955			182.955	336.740	182.955	519.695		336.740
408		3.594.482			3.594.482	65.340.036	3.594.482	68.934.518		65.340.036
TOTAL 40		168.774.912			68.434.401	148.711.333	68.434.401	307.486.245		239.051.044
411104	937.613						937.613		937.613	
411107	117.670						117.670		117.670	
411108	205.577						205.577		205.577	
411109	479.099					40.819	479.099	40.819	438.280	
411110	2.638.961					1.488.342	2.638.961	1.488.342	1.150.619	
411111	3.174.387					1.644.708	3.174.387	1.644.708	1.529.679	
411112	4.107.926					2.759.365	4.107.926	2.759.365	1.348.561	
411113	39.192.477					34.124.553	39.192.477	34.124.553	5.067.924	
411114					178.650.725	73.774.371	178.650.725	73.774.371	104.876.354	
TOTAL 41	60.853.710				178.650.725	113.832.158	229.504.435	113.832.158	115.672.277	
421		165.399			44.395.652	44.383.253	44.395.652	44.548.652		153.000
TOTAL 42		165.399			44.395.652	44.383.253	44.395.652	44.548.652		153.000
431		4.674.438			10.270.571	17.423.962	10.270.571	22.098.400		11.827.829
TOTAL 43		4.674.438			10.270.571	17.423.962	10.270.571	22.098.400		11.827.829

Exercice 2014

BALANCE AU 31/12/14

Page 004 / 008

Ucg B11

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
4417					10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000		
4455		2.197.770			2.452.826	17.885.731	2.452.826	20.083.501		17.830.675
44562					38.740		38.740		38.740	
44566	8.958.275				19.307.045	10.315.535	28.265.320	10.315.535	17.949.785	
44567					9.434.921	9.732.897	9.434.921	9.732.897		297.976
4457	84.881				23.179.953	23.230.318	23.264.834	23.230.318	34.516	
4458					5.678.286		5.678.286		5.678.286	
TOTAL 44	9.043.156	2.197.770			70.091.771	71.164.481	79.134.927	73.362.251	23.701.327	17.928.651
4631	1.000						1.000		1.000	
4663					8.343	8.343	8.343	8.343		
4664		1.342.537			526.210	258.805	526.210	1.601.342		1.075.132
TOTAL 46	1.000	1.342.537			534.553	267.148	635.553	1.609.685	1.000	1.075.132
4713		504.884			40.815.927	40.496.773	40.815.927	41.001.657		185.730
4715					3.823.559	3.823.559	3.823.559	3.823.559		
4718		329.688			1.405.737	1.076.049	1.405.737	1.405.737		
4701		52.693				10.525		63.218		63.216
TOTAL 47		887.265			48.045.223	45.406.906	46.045.223	46.294.171		240.948
TOTAL 4	59.897.866	188.042.321			418.422.896	441.189.241	478.320.782	609.231.562	139.374.604	278.285.404
5117					182.687	17.687	182.687	17.687	165.000	
515	4.135.691				121.909.465	123.125.009	126.045.156	123.125.009	2.920.147	

Exercice 2014

BALANCE AU 31/12/14

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		
545	10.000						10.000		10.000	
581					9.618.161	9.618.161	9.618.161	9.618.161		
TOTAL 5	4.145.691				131.710.313	132.760.857	135.856.004	132.760.857	3.095.147	
6037			4.292.082				4.292.082			
606			36.509				36.509			
6061			1.213.563				1.213.563			
6063			41.000				41.000			
6064			78.250				78.250			
607			585.493				585.493			
60712			5.523.534				5.523.534			
60714			1.944.788				1.944.788			
60715			13.512.664				13.512.664			
60716			33.580				33.580			
60717			195.377				195.377			
60718			1.262.720				1.262.720			
60719			98.365.086				98.365.086			
TOTAL 60			127.084.646				127.084.646			
6156			16.950				16.950			

Exercice 2014

BALANCE AU 31/12/14

Ucg B11

Page 006 / 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		
6168			841.932				841.932			
6181			13.533				13.533			
TOTAL 61			872.415				872.415			
6242			508.809				508.809			
6262			770.676				770.676			
628			10.000				10.000			
6288			2.327.105				2.327.105			
TOTAL 62			3.616.590				3.616.590			
631			205.476				205.476			
6351			1.500				1.500			
63513			1.386.826				1.386.826			
TOTAL 63			1.593.802				1.593.802			
6411			48.461.248				48.461.248			
6451			13.007.861				13.007.861			
TOTAL 64			61.469.109				61.469.109			
6718			207.883				207.883			
TOTAL 67			207.883				207.883			

Exercice 2014

BALANCE AU 31/12/14

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		
6011			5.326.079				5.326.079			
TOTAL 68			5.326.079				5.326.079			
695			322.400				322.400			
TOTAL 69			322.400				322.400			
TOTAL 6			200.492.924				200.492.924			
706000			1.606	162.781			1.606	162.781		
707				3.812.944				3.812.944		
70712				28.440				28.440		
707120			429.366	17.231.070			429.366	17.231.070		
707140			42.269	3.208.279			42.269	3.208.279		
70715				3.594.482				3.594.482		
707150			1.261.283	11.621.344			1.261.283	11.621.344		
707160				2.087.833				2.087.833		
707170			9.352	437.084			9.352	437.084		
707180				896.523				896.523		
707190				108.434.367				108.434.367		
TOTAL 70			1.743.896	151.615.147			1.743.896	151.615.147		
744				10.000.000				10.000.000		
TOTAL 74				10.000.000				10.000.000		

Exercice 2014

BALANCE AU 31/12/14

Ucg B11

Page 006 / 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		
7508				1.132.130				1.132.130		
TOTAL 75				1.132.130				1.132.130		
7717				175.733				175.733		
7718				6.276.760				6.276.760		
TOTAL 77				6.452.493				6.452.493		
TOTAL 7			1.743.896	169.099.770				1.743.896	169.099.770	
Résultat									33.137.050	
Résultat ONB										

TOTAL	460.974.138	460.974.138	202.554.820	178.717.931	620.920.454	662.737.363	1.292.429.420	1.292.429.420	516.109.881	516.109.881
-------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	---------------	---------------	-------------	-------------

ACTIF	Exercice 2014			Exercice 2013
	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	7.564.860	44.240	68.360
206 Droit au bail				
208 Autres immobilisations incorporelles				
237 Avances et acomptes				
232 Immobilisations incorporelles en cours				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
211 Terrains	18.150.000		18.150.000	18.150.000
212 Aménagements de terrains				
213 Constructions	164.902.419	160.358.339	4.544.080	8.925.197
214 Constructions sur sol d'autrui				
215 Installations techniques, matériels, outillage	6.137.802	1.883.340	4.254.462	4.862.242
216 Collections				
218 Autres immobilisations	34.082.651	31.207.171	2.875.480	2.892.542
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 2014			Exercice 2013	
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET		
<u>Immobilisations financières</u>					
274 Prêts					
275 Dépôts et cautionnements versés					
277 Autres créances immobilisées					
TOTAL 1	230.891.972	201.013.710	29.878.262		34.896.341
ACTIF CIRCULANT					
<u>Stocks en cours</u>					
371 Marchandises (à revendre en l'état)	83.267.270	8.338.286	74.928.984		79.221.066
<u>Créances d'exploitation : Clients</u>					
411 Clients divers	115.672.277		115.672.277		50.853.710
<u>Créances d'exploitation : autres</u>					
429 Déficits et débits des régisseurs					
438 Produits à recevoir CPS					
4411 Subventions d'investissement					
4417 Subventions d'exploitation					
445 TVA	23.368.835		23.368.835		8.958.275
462 Créances sur cession d'immobilisations					
463 Autres comptes débiteurs	1.000		1.000		1.000
458 Comptabilités distinctes rattachées					
4581 Maîtrise d'ouvrage					
443 Opérations part. avec état et collectivités					

ACTIF	Exercice 2014			Exercice 2013
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
4684 Produits à recevoir sur RA				
4687 Produits à recevoir				
<u>Créances diverses</u>				
50 Valeurs mobilières de placement				
5117 Chèques impayés	166.000		166.000	
515 Compte au Trésor	2.920.147		2.920.147	4.135.691
543 Régie d'avance				
545 Régie de recettes	10.000		10.000	10.000
531 Caisse				
TOTAL 2	225.404.520	0.336.286	217.066.243	143.179.742
COMPTES DE REGULARISATION				
<u>Comptes de régularisation</u>				
481 Charges à répartir				
472 Dépenses à régulariser				
486 Charges constatées d'avance				
TOTAL 3				
TOTAL GENERAL	456.266.601	209.361.096	246.904.505	178.076.083

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

PASSIF	Exercice 2014	Exercice 2013
	NET	NET
CAPITAUX PROPRES		
102 Affectations	7.110.845	7.110.845
103 Biens remis en pleine propriété des établissements		
106 Réserves	29.361.636	29.361.636
110 Report à nouveau (solde créditeur)		52.433.417
119 Report à nouveau (perte)	- 26.353.838	
120 Résultat de l'exercice (bénéfices)		
129 Résultat de l'exercice (pertes)	- 33.137.050	- 78.787.255
13 Subventions d'investissement		
TOTAL 1	- 23.018.407	10.118.043
PROVISIONS		
15 Provisions pour risques et charges		
TOTAL 2		
DETTES		
<u>Dettes Financières</u>		
16 sauf 165 Emprunts auprès des établissements		
165 Dépôts et cautionnements reçus		
519 Concours bancaires courants		
<u>Dettes d'exploitation: Fournisseurs</u>		
401 Fournisseurs	173.375.068	154.997.475

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

PASSIF	Exercice 2014	Exercice 2013
	NET	NET
<u>Dettes d'exploitation: Fournisseurs</u>		
408 Fournisseurs-Factures non parvenues	65.340.036	3.594.482
<u>Dettes d'exploitation: Fiscales et sociales</u>		
421 Personnel	153.000	165.399
427 Oppositions		
431 CPS	11.827.829	4.674.438
438 Autres charges sociales		
428 Personnel - Charges à payer		
445 TVA	17.596.159	2.112.889
<u>Dettes d'exploitation: Dettes diverses</u>		
404 Fournisseurs d'immobilisation	336.740	182.955
407 Oppositions		
4191 Avances et acomptes reçus		
4582 Maîtrise d'ouvrage		
466 Crédoiteurs divers	1.075.132	1.342.537
467 Autres comptes créditeurs		
4682 Charges à payer sur RA		
473 Recettes à transférer		
TOTAL 3	269.703.964	167.070.176
COMPTES DE REGULARISATION		
4386 Autres charges à payer		

PASSIF	Exercice 2014	Exercice 2013
	NET	NET
471 Recettes à classer	185.730	834.572
487 Produits constatés d'avance		
4781 Frais de poursuites	63.218	52.693
448 Territoire Charges à payer		
477 Gain au change		
TOTAL 4	248.948	887.265
TOTAL GENERAL	246.934.505	178.076.083

Total 1	23.018.407
Calcul du Fonds de roulement	
Total intermédiaire	52.886.869
Consolidé des provisions pour :	
Dépréciation des Stocks et en-cours	8.338.286
Fonds de roulement net comptable	44.548.383

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2014	Exercice 2013
CHARGES D'EXPLOITATION		
<u>Coût d'achat des marchandises vendues dans l'exercice</u>	121.423.242	113.962.237
607,608 Achats de marchandises	121.423.242	113.952.237
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>	6.533.819	38.347.111
601 Achats de matières premières		
602 Autres approvisionnements		
603 sauf 6037 Variation des stocks d'approvisionnement	4.292.082	6.797.484
61 Achats de sous-traitance	872.415	1.819.522
604,605,606 Achats non stockés de matière et fournitures	1.369.322	29.730.105
<u>Services extérieurs</u>	3.616.590	9.043.324
621 Personnel intérimaire		
62 sauf 621 Autres	3.616.590	9.043.324
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		
<u>Impôts</u>	1.593.802	1.630.836
63 Impôts	1.593.802	1.630.836
<u>Charges de personnel</u>	61.469.109	62.652.878
641 Rémunération du personnel permanent	48.461.248	49.097.253
643 Rémunération du personnel sur crédits		
644 Rémunération du personnel recruté sur convention		

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Charges de personnel</u>		
645 Charges sociales	13.007.861	13.465.074
646,647,640 Autres		90.551
<u>Autres charges</u>		
65 Autres charges de gestion courante		
<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	207.883	131.797
672 Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	207.883	131.797
675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
678 Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>	5.326.079	6.618.949

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>		
681 Sur immobilisations : dotations aux amortissements et aux provisions (e	5.326.079	6.619.949
687 Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnell		
<u>Impôts sur les bénéfices</u>	322.400	3.797
69 Impôts sur les bénéfices	322.400	3.797
Sous - total	200.492.924	232.381.929
TOTAL GENERAL	200.492.924	232.381.929

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2014	Exercice 2013
PRODUITS D'EXPLOITATION		
	149.610.076	152.738.744
707 Ventes de marchandises vendues dans l'exercice	149.610.076	152.738.744
<u>Production vendue</u>	161.175	144.091
701 702 703 Ventes		
704 Travaux		
705 706 708 Prestations de services et études, activités annexes	161.175	144.091
708 Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement		
Montant net du chiffre d'affaires	149.771.251	152.882.835
<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>	10.000.000	
74 Subvention d'exploitation	10.000.000	
<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>	1.132.130	346.195

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2014	Exercice 2013
<u>Autres produits</u>		
75 Autres produits	1.132.130	346.195
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>	6.452.493	365.644
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6.452.493	365.644
775 Produits de cessions d'éléments d'actifs		
776 Produits issus de la neutralisation des amortissements		
777 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
778 Autres produits exceptionnels		
774 Produits exceptionnels op. antérieures		
Sous - total	167.355.874	163.594.674
<i>Solde débiteur : Porte</i>	<i>33.137.050</i>	<i>78.787.255</i>
TOTAL GENERAL	200.492.924	232.381.929

ETAT J

VALEURS INACTIVES

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

EXERCICE 2014

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

ETAT NEANT

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2014

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

COMPTES	DEBIT	CREDIT
1021		7.110.845
1068		29.361.636
119	26.353.838	
129	33.137.050	
20531	7.609.100	
2115	18.150.000	
2135	164.902.419	
2153	6.137.802	
2182	15.614.425	
2183	15.307.191	
2184	3.161.035	
2805		7.564.860
28135		160.358.339
28153		1.883.340
28182		14.164.704
28183		14.636.297
28184		2.406.170
371	83.267.270	
397		8.338.286
4011		96.402.487
4012		52.166.660
4017		24.805.921
4041		336.740
408		-65.340.036
411104	937.613	
411107	117.670	
411108	205.577	
411109	438.280	
411110	1.150.619	

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2014

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

COMPTES	DEBIT	CREDIT
411111	1.529.679	
411112	1.348.561	
411113	5.067.924	
411114	104.876.354	
421		153.000
431		11.827.829
4455		17.630.675
44562	38.740	
44566	17.949.785	
44567		297.976
4457	34.516	
4458	5.678.286	
4631	1.000	
4664		1.075.132
4713		185.730
4781		63.218
5117	165.000	
515	2.920.147	
545	10.000	
TOTAUX	516.109.881	516.109.881

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'Établissement et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

Vu et mis en état d'exécution
sur chiffres / sur pièces
par le Trésorier-payeur général
de la Polynésie Française
le 31 MAI 2015
avec (sans) observation(s)
(n° / Années du / /)

A Papeete, le



Le Payeur
de la Polynésie Française

Yves GATY

Pour le Trésorier-Payeur Général
Le Fondateur de Pouvoir.

CÉLINE MURRAY

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

A Papeete, le

23 juin 2015

Directrice

Tahitea TAAVIRI

Adopté par le conseil d'Administration dans sa séance du 23 juin 2015

A Papeete, le 23 juin 2015

Le président du conseil d'Administration,

Niels SAKOHEA-FAREATA

**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 31/12/2014 correspondent à la totalité des opérations budgétaires mandatées et mises en recouvrement par l'établissement au titre de l'exercice 2014

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 23 juin 2015

L'ordonnateur

Directrice

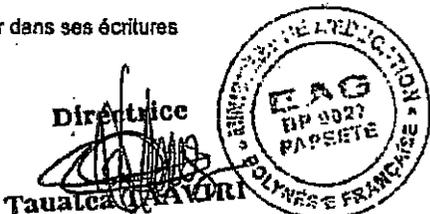
Tantavi TAAVIRI

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 508 à 508
émis pour la somme de 3 594 482 F CFP
dont le détail par imputation figure ci-après.

PAPEETE le 31/12/14
L'Ordonnateur délégué,



Budget : BP
N° Bordereau : 78
N° Feuillet : 1 / 1
Date émission : 31/12/14
Exercice : 2014

recu de titres
pour 2014

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.				
	508	UNION DES GROUPES ACHATS UGAP	707	7071		3 594 482	0	3 594 482	
						3 594 482	0	3 594 482	
<p><i>Dernier bordereau d'émission des titres de recette de 2014</i></p> <p><i>arrêté à la somme de :</i></p> <p><i>Deux cent un millions huit cent soixante trois mille</i> <i>trois cent soixante huit francs.</i></p>									
		TOTAL du Bordereau				3 594 482	0	3 594 482	
		RAPPEL CUMULS antérieurs				175 123 449	23 145 437	198 268 886	
		TOTAL GENERAL				178 717 931	23 145 437	201 863 368	

1692

BORDEREAU DES ORDRES D'ANNULATION/REDUCTION DE RECETTE

PERIODE COMPLEMENTAIRE

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 litres de recettes ci-joints,
 numérotés de 17 à 17 émis pour la somme de 239393 F CFP dont
 le détail par imputation figure ci-après.

Budget BP
 N° Bordereau 17
 Date émission 31/12/2014
 Exercice 2014

PAPEETE le 31/12/2014
 L'Ordonnateur délégué



1692

PRISE EN CHARGE	N° Ordre Ann/Réd	DEBITEUR	IMPUTATION			MONTANT HT et TVA non collectée à annuler/réduire	MONTANT TVA collectée à annuler/réduire	MONTANT TTC En F CFP	REGLEMENT
			Article	Parag.	Prog.				
	17	DIRECT GENERALE DE L'EDUCATION	707	707120		208.373	33.020	239.393	
		Total Bordereau				208.373	33.020	239.393	
		RAPPEL CUMULS antérieurs				1.537.523	241.098	1.778.619	
		TOTAL GENERAL				1.743.896	274.118	2.018.012	

Annul 31/12/15

Dernier bordereau des ordres d'annulation/réduction de recette

