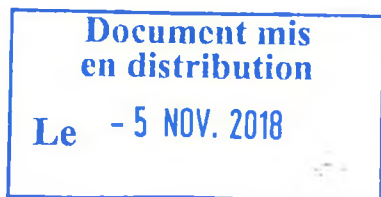


ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

Commission de la santé, de la solidarité,
du travail et de l'emploi

Papeete, le - 5 NOV. 2018

N° 142-2018



RAPPORT

relatif à un projet de délibération portant approbation du compte financier et affectation du résultat de l'exercice 2017 de l'établissement public administratif dénommé « Centre de Formation Professionnelle des Adultes-CFPA »,

présenté au nom de la commission de la santé, de la solidarité, du travail et de l'emploi,

par Mesdames les représentantes Virginie BRUANT et Monette HARUA

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les représentants,

Par lettre n° 5837/PR du 7 septembre 2018, 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 et affectation du résultat de l'exercice 2017 de l'établissement public administratif dénommé « Centre de Formation Professionnelle des Adultes-CFPA ».

Le document présenté a été examiné par le conseil d'administration de l'établissement dans sa séance du 4 juillet 2018. L'assemblée de la Polynésie française est représentée au sein de ce conseil en la personne de Madame Virginie BRUANT.

1. Les missions et les moyens du CFPA

A. Les missions

Créé par la délibération n° 97-34 APF du 20 février 1997, le CFPA est un établissement public administratif qui a pour but 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.

Favorisant l'insertion sociale et professionnelle, l'établissement dispense des enseignements théoriques et pratiques afin de conférer aux personnes une formation professionnelle permettant d'exercer ou de s'adapter à un métier, de se perfectionner, d'acquérir de nouvelles compétences ou de se reconvertir.

Le centre propose ses formations sur 4 unités se situant à Pirae, à Punaauia (*Pumaruu*), à Raiatea (*Faarooa*) et à Taravao.

B. Les moyens humains

Le CFPA dispose de 65 postes budgétaires pour Tahiti et 15 pour Raiatea. L'ensemble des postes est assuré par des agents de la fonction publique de la Polynésie française, sur des emplois permanents et temporaires.

Au 31 décembre 2017, 60 postes ont été occupés et l'évolution des effectifs en personnel sur les 4 derniers exercices s'apprécie comme suit :

	Emplois permanents		Emploi en contrat à durée déterminé		EFFECTIF TOTAL
2017	38	63 %	22	37 %	60
2016	44	72 %	17	28 %	61
2015	45	79 %	12	21 %	57
2014	48	89 %	6	11 %	54

On peut ainsi noter que les emplois permanents ont diminué de 13 % par rapport à 2016, permettant plus de recrutements sur des postes en contrat à durée déterminé, dans l'attente de la mise en place de nouveaux concours (*hausse de 29 % par rapport à 2016*).

C. Les moyens financiers

L'évolution des moyens financiers (*hors écritures d'ordre et de régularisation – amortissements et autres*) mis à disposition de l'établissement, sur les quatre années consécutives, se présente comme suit :

Désignation	Année 2014		Année 2015		Année 2016		Année 2017	
	Valeur (F CFP)	%	Valeur (F CFP)	%	Valeur (F CFP)	%	Valeur (F CFP)	%
Subvention fonctionnement du Pays	746 000 000	98,82	746 000 000	95,16	746 000 000	98,82	746 000 000	98,57
Ressources propres (1)	8 935 638	1,18	9 227 478	1,18	8 942 527	1,18	10 785 699	1,43
Autres ressources (2)	0	0	28 705 501	3,66	0	0	0	0
TOTAUX	754 935 638	100	783 932 979	100	754 942 527	100	756 785 699	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 un public extérieur.

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

La subvention de fonctionnement de l'exercice 2017, inchangée depuis 2014, a été votée et versée en totalité par le Pays pour un montant de 746 000 000 F CFP.

2. Les faits marquants de l'exercice 2017

A. En ce qui concerne les stagiaires

Afin d'assurer la politique publique en matière de formation professionnelle pour le personnel sans qualification et en recherche d'emploi, 377 stagiaires CAE sur les 891 stagiaires ont été accueillis en 2017 par le CFPA (*contre 113 en 2016*). Les effectifs stagiaires en 2017 ont donc augmenté de 12,5 % par rapport à 2016. Parmi ces recrutements, 320 stagiaires sont issus des quartiers prioritaires

Le nombre de stagiaires sur les 4 derniers exercices a évolué comme suit :

	2014	2015	2016	2017
Total stagiaires	670	668	792	891

Par ailleurs, les stagiaires du centre en 2017 se situent en moyenne dans les tranches d'âge 18-25 ans et 26-35 ans, représentant au total 84 % des effectifs.

Au 31 décembre 2017, le centre a pu atteindre un taux d'insertion de 57,1 % (*dépassant ainsi son objectif fixé en février de 50 %*) et arriver à un taux de réussite aux examens de 82,6 %, en dépit d'un taux d'abandons en cours de formation de 8,98 % se rapprochant de celui anticipé en début d'année (9%).

B. En ce qui concerne le partenariat avec l'AFPA

En collaboration avec l'Association pour la Formation des Adultes (AFPA), le CFPA a initié un programme de formation à l'intention des agents formateurs au CFPA, afin de leur permettre de dispenser d'autres formations en relation avec leurs spécificités.

En 2017, 4 conventions de formation ont été mises en place. Totalisant un coût de 4 969 733 F CFP, ces dernières ont porté sur le domaine de l'amiante et les réglementations de protection y afférentes, sur des immersions dans des domaines spécifiques de 2 agents de formation professionnelle, ainsi que sur une formation complémentaire d'un responsable d'unité de formation.

Par ailleurs, des formations de protection et de sécurité relatifs à la lutte contre le feu, au premier secours de niveau 1 et à l'habilitation électrique et échafaudage ont été dispensées en faveur d'agents des unités de Tahiti.

C. En ce qui concerne les infrastructures du CFPA

Dans un souci d'entretien et de sécurisation de ses unités de formation, le centre a effectué des travaux sur ses 4 sites. Ces ouvrages comprennent notamment la rénovation des bâtiments et leur remise aux normes électriques, des aménagements visant à une meilleure protection des sites et la mise en place de grilles pour sécuriser les lieux.

Par ailleurs, compte tenu de la demande de la Chambre territoriale des comptes, un guide d'entretien et de réparation des infrastructures a été élaboré afin de permettre au centre de prévoir ses investissements futurs d'aménagement et d'entretien.

En complément de ces quelques données, vos rapporteuses vous invitent à prendre connaissance du rapport d'activité du CFPA pour l'exercice 2017, joint à la lettre no 5837/PR du 7 septembre 2018.

3. L'examen du compte financier

A. Les grandes masses

Au 31 décembre 2017, le compte financier de l'établissement se présente comme suit :

	Section fonctionnement	Section investissement	TOTAL
Recettes	822 976 445	108 671 857	931 648 302
Dépenses	782 617 323	304 322 562	1 086 939 885
Résultats	40 359 122	- 195 650 705	- 155 291 583

B. Les éléments déterminants du résultat

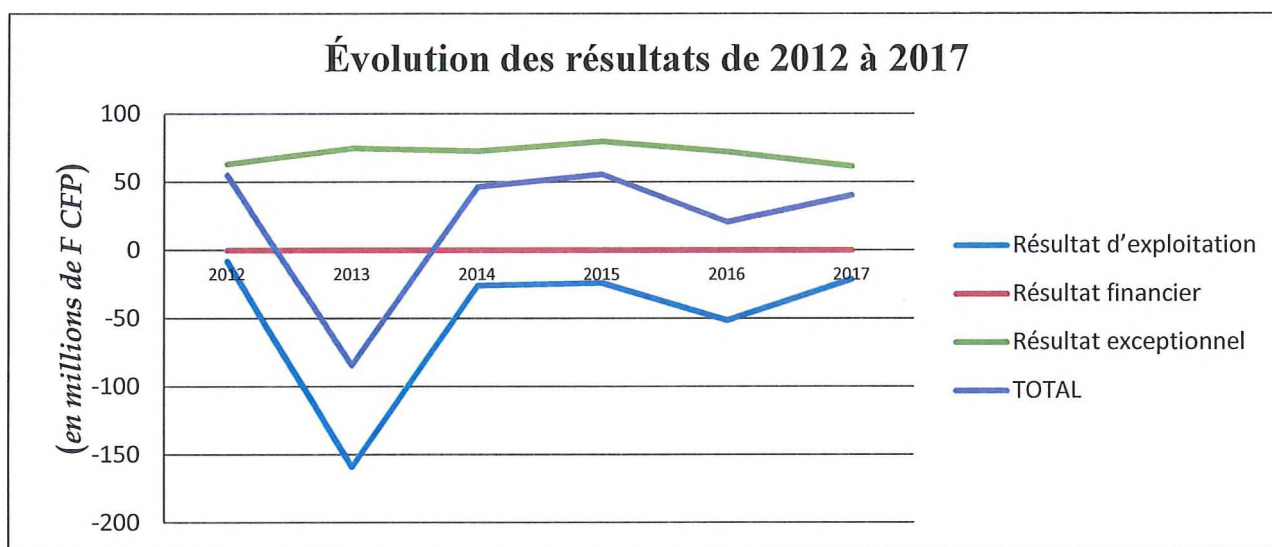
Le compte de résultat simplifié s'établit ainsi :

CHARGES	2017	PRODUITS	2017	RÉSULTATS INTERMÉDIAIRES	
				DÉSIGNATION	VALEUR
CHARGES D'EXPLOITATION	781 028 923	Produits d'exploitation	759 782 488	Résultat d'exploitation	- 21 246 435
<i>dont frais de personnel</i>	<i>330 205 423</i>				
<i>dont indemnités stagiaires</i>	<i>159 580 796</i>				
<i>dont dotations aux amortissements sur immobilisations</i>	<i>108 291 857</i>	<i>reprises sur amortissements</i>			
Charges financières	0	Produits financiers	0	Résultat financier	0
Charges exceptionnelles	1 588 400	Produits exceptionnels	63 193 957	Résultat exceptionnel	61 605 557
<i>Solde créditeur (bénéfice)</i>	<i>40 359 122</i>	<i>Solde débiteur (pertes)</i>	<i>0</i>		
TOTAL	822 976 445	TOTAL	822 976 445	TOTAL	40 359 122

Il peut être noté que le résultat exceptionnel excédentaire de 61 605 557 F CFP provient des produits issus de la neutralisation des amortissements des biens, d'une reprise au compte de résultat de la quote-part des subventions d'investissement et d'une régularisation en 2017 d'une double comptabilisation d'une recette de prestations de formations faite en 2016.

L'évolution des résultats sur les 6 derniers exercices peut s'apprécier comme suit :

Désignation	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Résultat d'exploitation	- 7 945 339	- 159 099 379	- 25 908 588	- 24 091 682	- 51 412 801	- 21 246 435
Résultat financier	0	0	0	0	0	0
Résultat exceptionnel	63 161 054	74 892 574	72 340 076	79 831 526	72 276 265	61 605 557
TOTAL	55 215 715	- 84 206 805	46 431 488	55 739 844	20 863 464	40 359 122



➤ Les charges

Les charges d'exploitation baissent de 3,3 % en 2017 par rapport à 2016, passant de 808 085 561 F CFP à 781 028 923 F CFP. Elles comprennent notamment :

- les dépenses liées à l'achat de matières d'œuvre, de fourniture administratives, l'électricité et autres d'un montant de 121,969 millions de F CFP (102, 424 millions de F CFP en 2016) ;
- les charges de location, d'entretien, de réparation, d'assurance et de documentation d'un montant de 20,441 millions F CFP (18,760 millions F CFP en 2016) ;
- Les charges de frais téléphoniques, personnel extérieur à l'établissement et autres prestations de service pour un montant de 38,099 millions F CFP (38,292 millions F CFP en 2016) ;
- Les impôts et taxes pour 391 038 F CFP (274 590 F CFP en 2016) ;
- les charges de personnel pour un montant de 330,205 millions F CFP (323,426 millions de F CFP en 2016) ;
- les indemnités stagiaires, les charges sociales et l'achat de logiciels informatiques d'un montant de 161,629 millions F CFP (208,085 millions F CFP en 2016) ;
- Les dotations aux amortissements d'un montant de 108,291 millions de F CFP (116,822 millions F CFP en 2016).

➤ Les produits

Le total des produits s'élève à 822 976 445 F CFP, présentant une légère baisse de 0,7 % par rapport au montant de 2016 de 828 951 935 F CFP. Ce total comprend notamment :

- les produits provenant de l'activité du centre (*vente d'objets et de repas confectionnés par les stagiaires*) ainsi que les prestations de formations proposées à des organismes extérieurs pour un montant de 10,785 millions F CFP (*8,942 millions FCFP en 2016*) ;
- les subventions de fonctionnement du Pays pour 746 millions F CFP ;
- le remboursement par la CPS des indemnités journalières d'un montant de 2,996 millions F CFP ;
- 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, d'un montant de 63,193 millions F CFP (*72,279 millions de FCP en 2016*).

C. L'évolution de la structure financière de l'établissement

L'état patrimonial de l'établissement sur les trois derniers exercices peut s'apprécier par le bilan simplifié suivant :

ACTIF	2015	2016	2017	PASSIF	2015	2016	2017
Actif brut immobilisé	3 613 231 302	3 717 573 984	3 958 288 756	Capitaux propres	3 180 742 263	3 129 326 552	3 106 497 884
<i>Dont amortissements</i>	<i>- 1 238 411 637</i>	<i>- 1 355 233 953</i>	<i>- 1 463 525 810</i>	Provisions			
Actif circulant	838 283 908	834 722 267	686 032 430	Dettes	9 786 564	67 731 579	74 106 801
Régularisation	- 22 548 579	2 000	- 172 691	Régularisation	26 167	6 167	18 000
TOTAL	3 190 554 994	3 197 064 298	3 180 622 685	TOTAL	3 190 554 994	3 197 064 298	3 180 622 685

➤ En ce qui concerne l'actif

L'actif brut immobilisé a augmenté en 2017 de 240,714 millions F CFP compte tenu de la réalisation des opérations d'investissement suivantes :

- le second versement de 4 146 045 F CFP relatif à la conception et la réalisation d'une application informatique stagiaire, en complément du premier versement de 2 073 022 F CFP en 2016 ;
- les études concernant l'équipement en panneaux photovoltaïques pour les 4 unités de formation du CFPA, la rénovation du réseau hydraulique sur l'unité de Punaruu, la réalisation du guide d'entretien et de réparation des infrastructures et les diagnostics dans le domaine de l'amiante, totalisant un montant de 4 110 628 F CFP ;
- les travaux réalisés sur les différents sites du CFPA pour un montant global de 166,719 millions F CFP ;
- l'acquisition de matériels pédagogiques complémentaires et le remplacement de matériels pédagogiques défectueux d'un montant de 37 685 541 F CFP ;
- l'équipement en matériels de cuisine du restaurant de l'unité de Pirae d'un montant de 19 451 275 F CFP ;
- l'acquisition de matériels informatique d'une valeur de 1 961 623 F CFP ;
- la pose de systèmes de sécurité (alarme, vidéo surveillance, caméra) d'un montant de 1 270 649 F CFP, le changement des climatiseurs hors service et l'acquisition d'un véhicule d'un montant de 5 369 942 F CFP.

L'actif circulant comptabilisé pour un montant de 686,032 millions de F CFP au 31 décembre 2017 représente les créances d'exploitation (*clients*), les régies d'avances et de recettes du CFPA et les disponibilités de trésorerie.

Les comptes de régularisation qui s'élèvent à la somme négative de 172 691 F CFP concernent des frais financiers sur transferts en Métropole et des dépenses de régies à vérifier et à régulariser en 2018.

➤ En ce qui concerne le passif

À la clôture de l'exercice 2017, les **capitaux propres** de l'établissement s'élèvent à 3 106 497 884 F CFP prenant en compte :

- la valeur des biens affectés d'un montant de 414 898 559 F CFP ;
- les réserves d'un montant de 1 155 789 847 F CFP ;
- le résultat de fonctionnement de l'exercice d'un montant de 40 359 122 F CFP ;
- les subventions d'investissement d'un montant de 1 376 235 001 F CFP ;
- le montant des biens remis en pleine propriété de l'établissement d'un montant de 119 215 355 F CFP.

La situation **des dettes** du CFPA s'établit à hauteur de 74 106 801 F CFP. Cette somme résulte des dettes relatives aux charges de personnels et charges sociales, aux constructions et retenues de garantie ainsi qu'aux ordres de paiement de régies d'avance qui seront régularisées courant 2018.

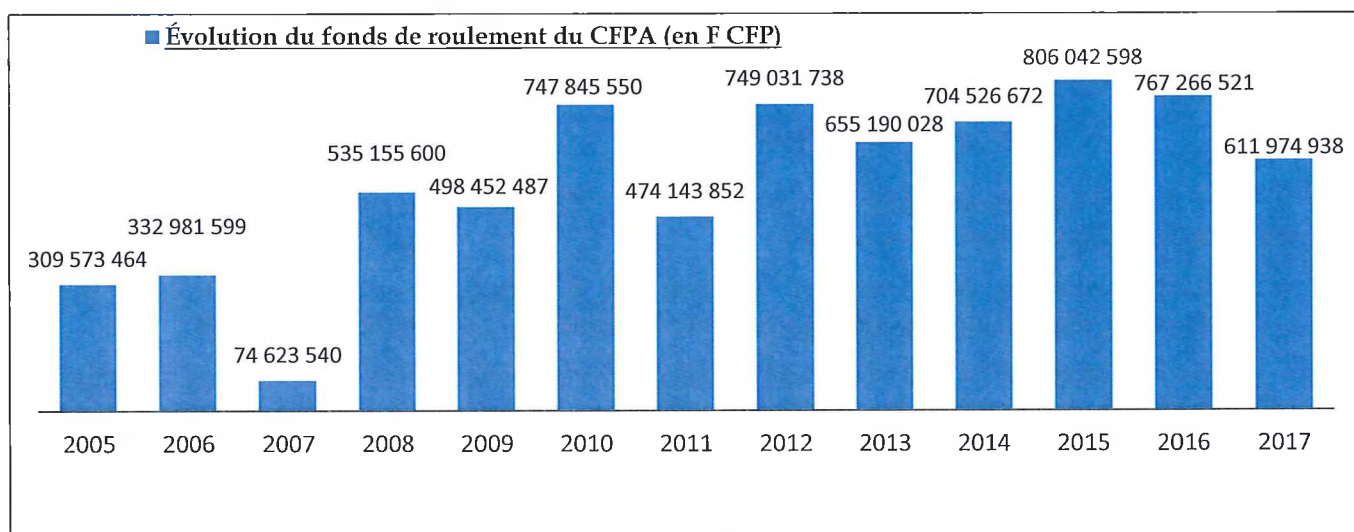
La **recette à classer** de 18 000 F CFP sera régularisée en 2018 et affectée au Conservatoire artistique de la Polynésie française.

4. L'affectation des résultats

Le montant définitif des recettes du compte financier de l'établissement est arrêté à 931 648 302 F CFP, et celui des dépenses, à 1 086 939 885 F CFP.

Le compte financier présente alors un résultat global déficitaire de 155 291 583 F CFP qui vient diminuer le fonds de roulement de l'établissement, atteignant au 31 décembre 2017 un montant de 611 974 938 F CFP.

L'évolution de ce fonds de roulement depuis 2005 est présentée ainsi qu'il suit :



Quant au résultat excédentaire de fonctionnement, son montant de 40 359 122 F CFP est affecté au crédit du compte 1068 « Autres réserves » qui passe de 1 155 789 847 F CFP en début d'exercice à 1 196 148 969 F CFP en fin d'exercice budgétaire 2017.

5. Travaux en commission

Le présent projet de délibération a été examiné par la commission de la santé, de la solidarité, du travail et de l'emploi, lors de sa réunion du 25 octobre 2018 et a permis à ses membres d'aborder diverses questions :

➤ L'insertion des stagiaires du CFPA

Concernant tout d'abord les stagiaires en CAE, il a été précisé qu'à l'issue de leur formation, ils sont insérés en entreprise, sous la responsabilité du centre, pour mettre en pratique leur savoir-faire.

Il a également été observé, depuis la mise en place en 2017 d'un complément de formation pour tous les stagiaires lié à la sécurité au travail (*travail en hauteur, échafaudage, habilitation électrique, etc.*), une augmentation de l'insertion professionnelle des stagiaires titrés par le CFPA par rapport à 2016 (70 % d'insertion en 2017-2018 avec plus de 50 % d'insertion durable).

Une « cellule insertion » a par ailleurs été créée en 2018 afin d'accompagner et orienter les stagiaires après leur formation, et recenser les besoins des entreprises.

➤ L'organisation des formations

La collaboration entre le CFPA et le SEFI a permis la création de passerelles de pré-qualification et le recrutement par les 2 entités de 120 candidats aux sessions de formation 2017-2018, étant précisé que le CFPA collabore également avec le MEDEF et la CPME afin de favoriser l'insertion des stagiaires sortant de formation.

En outre, en raison de la création de plusieurs unités de vie, le CFPA propose désormais des formations qualifiantes d'« assistants de vie », pour la gestion des unités et l'accompagnement des personnes âgées, et prévoit en 2019 des formations d'« aidants familiaux » pour près de 500 personnes, à la demande du ministère de la famille et des solidarités.

Du fait de l'absence de formateur dans certains domaines (*mécanique automobile et électricité notamment*), 5 formations n'ont pu être dispensées en 2017.

➤ Les besoins en formation dans les îles

Pour répondre aux divers besoins exprimés (*formations liées à la pêche lagonaire ou au transport touristique*), il a été précisé qu'une formation « capitaine de pêche lagonaire », pour laquelle le centre a été agréé récemment, pourrait être dispensée dans les îles en 2019.

➤ Les effectifs du centre

En 2018, le CFPA a recensé près de 1 000 stagiaires, sachant qu'il peut en accueillir 1 200, grâce notamment aux formations en alternance proposées.

* * * * *

À l'issue des débats, le projet de délibération portant approbation du compte financier et affectation du résultat de l'exercice 2017 de l'établissement public administratif dénommé « Centre de Formation Professionnelle des Adultes-CFPA » a recueilli un vote favorable unanime des membres de la commission.

En conséquence, la commission de la santé, de la solidarité, du travail et de l'emploi, propose à l'assemblée de la Polynésie française d'adopter le projet de délibération ci-joint.

LES RAPPORTEURES

Virginie BRUANT

Monette HARUA

**ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE**

NOR : CFP1800455DL

DÉLIBÉRATION N°

/APF

DU

portant approbation du compte financier et affectation du résultat de l'exercice 2017 de l'établissement public administratif dénommé « Centre de Formation Professionnelle des Adultes-CFPA »

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 de l'établissement public 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, aux règles financières, budgétaires et comptables de l'établissement public administratif dénommé « Centre de Formation Professionnelle des Adultes-CFPA »

Vu l'arrêté n° 1797 CM du 7 septembre 2018 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° /2018/APF/SG du portant convocation en séance des représentants à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu le rapport n° du de la commission de la santé, de la solidarité, du travail et de l'emploi ;

Dans sa séance du

A D O P T E :

Article 1^{er}.- Le montant définitif des recettes du compte financier de l'établissement public administratif dénommé « Centre de Formation Professionnelle des Adultes-CFPA » pour l'exercice 2017 est arrêté à la somme de neuf cent trente et un millions six cent quarante-huit mille trois cent deux francs CFP (931 648 302 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	822 976 445 F CFP
Section II d'investissement	108 671 857 F CFP
TOTAL	931 648 302 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier de l'établissement public administratif dénommé « Centre de Formation Professionnelle des Adultes-CFPA » pour l'exercice 2017 est arrêté à la somme de un milliard quatre-vingt-six millions neuf cent trente-neuf mille huit cent quatre-vingt-cinq francs CFP (1 086 939 885 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	782 617 323 F CFP
Section II d'investissement	304 322 562 F CFP
TOTAL	1 086 939 885 F CFP

Article 3.- Le compte financier de l'établissement public administratif dénommé « Centre de Formation Professionnelle des Adultes-CFPA » pour l'exercice 2017 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)	822 976 445	108 671 857	931 648 302
DÉPENSES (en F CFP)	782 617 323	304 322 562	1 086 939 885
RÉSULTATS	40 359 122	- 195 650 705	- 155 291 583

Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2017, soit un excédent de 40 359 122 F CFP est affecté au compte 1068 : Autres réserves.

Article 5.- Au 31 décembre de l'exercice 2017, le fonds de roulement de l'établissement public administratif dénommé « Centre de Formation Professionnelle des Adultes-CFPA » est de six cent onze millions neuf cent soixante-quatorze mille neuf cent trente-huit francs CFP (611 974 938 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,

Béatrice LUCAS

Gaston TONG SANG

**CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE
POUR ADULTES**

**COMPTE FINANCIER
DE L'EXERCICE 2017**

Présenté par

Monsieur Yves GATTY du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

Organisme : 102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2017

Ucg : B02 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé		Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
102		APPORTS		9 150 000	9 138 456		11 544	99,87
		Sous-total		9 150 000	9 138 456		11 544	99,87
139		SUB. INV. INSCR...		65 100 000	54 049 334		11 050 666	83,03
		Sous-total		65 100 000	54 049 334		11 050 666	83,03
165		DEPOTS ET CAUTIONNEM		500 000	420 000		80 000	84,00
		Sous-total		500 000	420 000		80 000	84,00
205		CONCESSIONS DROITS		18 697 674	4 146 045		14 551 629	22,17
		Sous-total		18 697 674	4 146 045		14 551 629	22,17
213	0902002	CONSTRUCTIONS		500 000			500 000	
213		CONSTRUCTIONS		125 350 088	23 242 569		102 107 519	
		Sous-total		125 850 088	23 242 569		102 607 519	18,47
215		INST. TECHN. MAT. OU		70 731 500	57 136 816		13 594 684	80,78
		Sous-total		70 731 500	57 136 816		13 594 684	80,78
218		AUT. IMMOB. CORPOR		9 058 483	7 960 714		1 097 769	87,88
		Sous-total		9 058 483	7 960 714		1 097 769	87,88
231	0302002	IMMOB. EN COURS		3 500 000			3 500 000	
231		IMMOB. EN COURS		170 590 072	148 228 628		22 361 444	
		Sous-total		174 090 072	148 228 628		25 861 444	85,14
Total Investissement				473 177 817	304 322 562		168 855 255	64,31

Organisme : 102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2017

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	132 348 083	121 969 739		10 378 344	92,16
		Sous-total	132 348 083	121 969 739		10 378 344	92,16
613		LOCATIONS	2 450 000	2 067 091		382 909	84,37
		Sous-total	2 450 000	2 067 091		382 909	84,37
615		TRAV. ENTR. ET REPAR	16 500 000	13 163 834		3 336 166	79,78
		Sous-total	16 500 000	13 163 834		3 336 166	79,78
616		PRIMES ASSURANCES	4 900 000	4 822 356		77 644	98,42
		Sous-total	4 900 000	4 822 356		77 644	98,42
618		DIVERS	1 200 000	388 016		811 984	32,33
		Sous-total	1 200 000	388 016		811 984	32,33
621		PERSONNEL EXTERIEUR	1 900 000	1 650 000		250 000	86,84
		Sous-total	1 900 000	1 650 000		250 000	86,84
622		REMUNERATIONS INTERM	800 000	503 828		296 172	62,98
		Sous-total	800 000	503 828		296 172	62,98
623		PUBLICITE INFOR PUBL	5 250 000	4 565 851		684 149	86,97
		Sous-total	5 250 000	4 565 851		684 149	86,97
624		TRANS. BIENS. COLL.	3 900 000	2 804 470		1 095 530	71,91
		Sous-total	3 900 000	2 804 470		1 095 530	71,91
625		DEPLACEMENTS MISS	3 890 000	3 557 907		332 093	91,46
		Sous-total	3 890 000	3 557 907		332 093	91,46
626		FRAIS POSTAUX ET TEL	8 400 000	6 955 581		1 444 419	82,80
		Sous-total	8 400 000	6 955 581		1 444 419	82,80
627		SERVICES BANCAIRES E	50 000	49 200		800	98,40
		Sous-total	50 000	49 200		800	98,40
628		CHARGES EXTERNES DIV	21 560 000	18 013 006		3 546 994	83,55

Organisme : 102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2017

Ucg : B02 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé		Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
			Sous-total	21 560 000	18 013 006		3 546 994	83,55
637		AUTRES IMPOTS ET TAX		570 000	391 038		178 962	68,60
			Sous-total	570 000	391 038		178 962	68,60
641		REMUNERATION PERSONN		262 757 169	255 465 478		7 291 691	97,22
			Sous-total	262 757 169	255 465 478		7 291 691	97,22
643		REMUN PERSON. SUR CR		0			0	00,00
			Sous-total	0			0	00,00
645		CHARGES SOCIALES CPS		77 513 366	74 398 145		3 115 221	95,98
			Sous-total	77 513 366	74 398 145		3 115 221	95,98
647		AUTRES CHARGES SOCIA		500 000	341 800		158 200	68,36
			Sous-total	500 000	341 800		158 200	68,36
651		REDEVANCES BREVETS		2 150 000	2 048 930		101 070	95,30
			Sous-total	2 150 000	2 048 930		101 070	95,30
654		CHARGES SUR CREANCES		0			0	00,00
			Sous-total	0			0	00,00
656		REMUNERATION		169 218 468	159 580 796		9 637 672	94,30
			Sous-total	169 218 468	159 580 796		9 637 672	94,30
671		CHARGES EXCEPT.		1 640 914	1 588 400		52 514	96,80
			Sous-total	1 640 914	1 588 400		52 514	96,80
681		DOTATIONS AUX AMORTI		120 412 000	108 291 857		12 120 143	89,93
			Sous-total	120 412 000	108 291 857		12 120 143	89,93
Total Fonctionnement				837 910 000	782 617 323		55 292 677	93,40
TOTAL				1 311 087 817	1 086 939 885		224 147 932	82,90

Organisme : 102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2017

Ucg : B02 Budget Principal

RECETTES

Compte	Programme	Libellé	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions	% Cred. Cons.
165		DEPOTS ET CAUTIONNEM	440 000	380 000		60 000	86,36
		Sous-total	440 000	380 000		60 000	86,36
280		AMORT. IMMOB. INCORP	662 000	20 037		641 963	03,03
		Sous-total	662 000	20 037		641 963	03,03
281		AMORT. IMMOB. CORPOR	110 600 000	99 133 364		11 466 636	89,63
		Sous-total	110 600 000	99 133 364		11 466 636	89,63
284		AMMORT IMMOB CORPOR	9 150 000	9 138 456		11 544	99,87
		Sous-total	9 150 000	9 138 456		11 544	99,87
Total Investissement			120 852 000	108 671 857		12 180 143	89,92

Organisme : 102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2017

Ucg : B02 Budget Principal

RECETTES

Compte	Programme	Libellé	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions	% Cred. Cons.
701		VENTES PROD. FINIS	6 560 000	4 749 850		1 810 150	72,41
		Sous-total	6 560 000	4 749 850		1 810 150	72,41
706		PRESTATIONS SERVICES	9 000 000	6 035 849		2 964 151	67,06
		Sous-total	9 000 000	6 035 849		2 964 151	67,06
708		PROD. ACTIV. ANNEXES	300 000			300 000	
		Sous-total	300 000			300 000	00,00
744		SUBV. FONCT. P.F	746 000 000	746 000 000		0	100,00
		Sous-total	746 000 000	746 000 000		0	100,00
758		DIVERS AUTRES PRODUI	1 500 000	2 996 789		- 1 496 789	199,79
		Sous-total	1 500 000	2 996 789		- 1 496 789	199,79
771		PRODUITS EXCEP. OPER	300 000	6 167		293 833	02,06
		Sous-total	300 000	6 167		293 833	02,06
776		Produits issus de la	9 150 000	9 138 456		11 544	99,87
		Sous-total	9 150 000	9 138 456		11 544	99,87
777		QUOTE-PART SUB INVES	65 100 000	54 049 334		11 050 666	83,03
		Sous-total	65 100 000	54 049 334		11 050 666	83,03
Total Fonctionnement			837 910 000	822 976 445		14 933 555	98,22
TOTAL			958 762 000	931 648 302		27 113 698	97,17

Organisme : 102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2017

Ucg : B02 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles
10	9 150 000	9 138 456		11 544
13	65 100 000	54 049 334		11 050 666
16	500 000	420 000		80 000
20	18 697 674	4 146 045		14 551 629
21	205 640 071	88 340 099		117 299 972
23	174 090 072	148 228 628		25 861 444
Total Investissement	473 177 817	304 322 562		168 855 255
60	132 348 083	121 969 739		10 378 344
61	25 050 000	20 441 297		4 608 703
62	45 750 000	38 099 843		7 650 157
63	570 000	391 038		178 962
64	340 770 535	330 205 423		10 565 112
65	171 368 468	161 629 726		9 738 742
67	1 640 914	1 588 400		52 514
68	120 412 000	108 291 857		12 120 143
Total Fonctionnement	837 910 000	782 617 323		55 292 677
TOTAL	1 311 087 817	1 086 939 885		224 147 932

Organisme : 102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2017

Ucg : B02 Budget Principal

RECETTES

Compte	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions
16	440 000	380 000		60 000
28	120 412 000	108 291 857		12 120 143
Total Investissement	120 852 000	108 671 857		12 180 143
70	15 860 000	10 785 699		5 074 301
74	746 000 000	746 000 000		0
75	1 500 000	2 996 789		- 1 496 789
77	74 550 000	63 193 957		11 356 043
Total Fonctionnement	837 910 000	822 976 445		14 933 555
TOTAL	958 762 000	931 648 302		27 113 698

RESULTATS BUDGETAIRES DE L'EXERCICE 2017

ETAT C

102 : CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

Le : 16-FÉVR.-18 14:15:49

B02 : Budget Principal

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
Recettes			
Prévisions budgétaires totales	120 852 000	837 910 000	958 762 000
Titres de recettes émis	108 671 857	822 976 445	931 648 302
Réductions de titres			
Recettes nettes	108 671 857	822 976 445	931 648 302
Dépenses			
Autorisations budgétaires totales	473 177 817	837 910 000	1 311 087 817
Mandats émis	304 322 562	782 617 323	1 086 939 885
Annulations de mandats			
Dépenses nettes	304 322 562	782 617 323	1 086 939 885
RESULTAT DE L'EXERCICE			
Excédent		40 359 122	
Déficit	195 650 705		155 291 583

TABLEAU GENERAL DE L'EXERCICE 2017

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(classe 7)		822 976 445	Recettes d'investissement		108 671 857	
CHARGES(classe 6)		782 617 323	Dépenses d'investissement		304 322 562	
Résultat de l'exercice à reporter	Excédent	40 359 122	Solde des opérations d'investissement	Déficit	-195 650 705	
2 - SITUATION GENERALE						
		Réserves	Situation initiale	Résultats de l'exercice	Variation de stocks - Provisions	Situation finale
Résultats de fonctionnement reportés	Excédentaires		1 155 789 847	40 359 122		1 196 148 969
	Déficitaires			0		
Différence entre investissements et financements	Excédentaires			0		
	Déficitaires		-388 523 326	-195 650 705		-584 174 031
Situation globale			767 266 521	-155 291 583		611 974 938

Diminution du Fonds de Roulement : -155 291 583

Exercice 2017

BALANCE AU 31/12/17

Ucg B02

Page 001 / 011

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		
1027		424 037 015	9 138 456				9 138 456	424 037 015		414 898 559
TOTAL 102		424 037 015	9 138 456				9 138 456	424 037 015		414 898 559
1035		119 215 355						119 215 355		119 215 355
TOTAL 103		119 215 355						119 215 355		119 215 355
1068		1 134 926 383			20 863 464			1 155 789 847		1 155 789 847
TOTAL 106		1 134 926 383			20 863 464			1 155 789 847		1 155 789 847
TOTAL 10		1 678 178 753	9 138 456		20 863 464		9 138 456	1 699 042 217		1 689 903 761
120		20 863 464			20 863 464		20 863 464	20 863 464		
TOTAL 120		20 863 464			20 863 464		20 863 464	20 863 464		
TOTAL 12		20 863 464			20 863 464		20 863 464	20 863 464		
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		1 218 827 185						1 218 827 185		1 218 827 185
TOTAL 138		1 218 827 185						1 218 827 185		1 218 827 185
13911	300 506 656		10 642 465				311 149 121		311 149 121	
13988	261 903 432		43 406 869				305 310 301		305 310 301	
TOTAL 139	562 410 088		54 049 334				616 459 422		616 459 422	
TOTAL 13	562 410 088	1 992 694 423	54 049 334				616 459 422	1 992 694 423	616 459 422	1 992 694 423
165		240 000	420 000	380 000		40 000	420 000	660 000		240 000
1655		40 000				40 000	40 000	40 000		
TOTAL 165		280 000	420 000	380 000		40 000	460 000	700 000		240 000
TOTAL 16		280 000	420 000	380 000		40 000	460 000	700 000		240 000
TOTAL 1	562 410 088	3 692 016 640	63 607 790	380 000	20 903 464	20 903 464	646 921 342	3 713 300 104	616 459 422	3 682 838 184

Exercice 2017

BALANCE AU 31/12/17

Ucg B02

Page 002 / 011

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		
20531	11 987 772		4 146 045				16 133 817		16 133 817	
205316	628 207						628 207		628 207	
2058	246 100						246 100		246 100	
TOTAL 205	12 862 079		4 146 045				17 008 124		17 008 124	
TOTAL 20	12 862 079		4 146 045				17 008 124		17 008 124	
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	7 524 417						7 524 417		7 524 417	
21227	1 802 703						1 802 703		1 802 703	
TOTAL 212	9 327 120						9 327 120		9 327 120	
21316	388 890 000						388 890 000		388 890 000	
21317	1 782 271 883		7 512 868				1 789 784 751		1 789 784 751	
21318	1 987 768						1 987 768		1 987 768	
21356										
21357	118 910 460		15 729 701				134 640 161		134 640 161	
21358	4 010 984						4 010 984		4 010 984	
TOTAL 213	2 296 071 095		23 242 569				2 319 313 664		2 319 313 664	
21546	52 732 759						52 732 759		52 732 759	
21547	615 512 070		57 136 816				672 648 886		672 648 886	
21556	2 338 157						2 338 157		2 338 157	
21557	480 131						480 131		480 131	
2157										
TOTAL 215	671 063 117		57 136 816				728 199 933		728 199 933	

Exercice 2017

BALANCE AU 31/12/17

Ucg B02

Page 003 / 011

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		
21817	56 017 031		1 999 091				58 016 122		58 016 122	
21818	6 108 827						6 108 827		6 108 827	
21826	1 662 500						1 662 500		1 662 500	
21827	18 379 431		4 000 000				22 379 431		22 379 431	
218316	1 457 682						1 457 682		1 457 682	
218317	481 180						481 180		481 180	
21832										
218326	304 750						304 750		304 750	
218327	14 622 893		1 961 623				16 584 516		16 584 516	
21846	1 703 148						1 703 148		1 703 148	
21847	5 370 391						5 370 391		5 370 391	
TOTAL 218	106 107 833		7 960 714				114 068 547		114 068 547	
TOTAL 21	3 527 874 837		88 340 099				3 616 214 936		3 616 214 936	
2313	176 729 235		148 228 628				324 957 863		324 957 863	
2314										
2315	107 833						107 833		107 833	
TOTAL 231	176 837 068		148 228 628				325 065 696		325 065 696	
TOTAL 23	176 837 068		148 228 628				325 065 696		325 065 696	
2805										
280531		9 894 713		20 037				9 914 750		9 914 750
28058		246 100						246 100		246 100
TOTAL 280		10 140 813		20 037				10 160 850		10 160 850
281217		5 614 339		158 974				5 773 313		5 773 313
281227		120 060		120 060				240 120		240 120
281317		344 638 833		51 660 777				396 299 610		396 299 610

Exercice 2017

BALANCE AU 31/12/17

Ucg B02

Page 004 / 011

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		
281318		59 633		59 633				119 266		119 266
281357		52 198 621		9 075 600				61 274 221		61 274 221
281358		3 983 883		27 101				4 010 984		4 010 984
281547		493 500 430		32 001 754				525 502 184		525 502 184
281557		480 131						480 131		480 131
281817		32 807 681		4 035 401				36 843 082		36 843 082
281818		4 957 163		233 019				5 190 182		5 190 182
281827		16 691 011		590 020				17 281 031		17 281 031
2818317		432 460		48 720				481 180		481 180
2818327		12 251 093		971 507				13 222 600		13 222 600
281847		4 665 990		150 798				4 816 788		4 816 788
TOTAL 281		972 401 328		99 133 364				1 071 534 692		1 071 534 692
283531		628 207						628 207		628 207
TOTAL 283		628 207						628 207		628 207
284316		311 864 609		9 138 456				321 003 065		321 003 065
284546		52 732 759						52 732 759		52 732 759
284556		2 338 157						2 338 157		2 338 157
284826		1 662 500						1 662 500		1 662 500
2848316		1 457 682						1 457 682		1 457 682
2848326		304 750						304 750		304 750
284846		1 703 148						1 703 148		1 703 148
TOTAL 284		372 063 605		9 138 456				381 202 061		381 202 061
TOTAL 28		1 355 233 953		108 291 857				1 463 525 810		1 463 525 810
TOTAL 2	3 717 573 984	1 355 233 953	240 714 772	108 291 857				3 958 288 756	1 463 525 810	3 958 288 756

Exercice 2017

BALANCE AU 31/12/17

Ucg B02

Page 005 / 011

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		54 932 351			54 932 351			54 932 351		54 932 351
4012					154 859 396	183 996 528		154 859 396	183 996 528	29 137 132
4041		2 963 327			7 109 372	4 146 045		7 109 372	7 109 372	
4042					206 564 506	236 988 727		206 564 506	236 988 727	30 424 221
4047		9 071 146			25 541 026	23 497 889		25 541 026	32 569 035	7 028 009
TOTAL 40		66 966 824			449 006 651	448 629 189		449 006 651	515 596 013	66 589 362
411112	5 270 183							5 270 183		5 270 183
411116	1 668 400					1 668 400		1 668 400	1 668 400	
411117					14 168 655	12 723 625		14 168 655	12 723 625	1 445 030
TOTAL 41	6 938 583				14 168 655	14 392 025		21 107 238	14 392 025	6 715 213
421		310 563			242 416 037	248 045 826		242 416 037	248 356 389	5 940 352
427					3 714 018	3 714 018		3 714 018	3 714 018	
TOTAL 42		310 563			246 130 055	251 759 844		246 130 055	252 070 407	5 940 352
431		110 331			102 312 983	103 502 777		102 312 983	103 613 108	1 300 125
TOTAL 43		110 331			102 312 983	103 502 777		102 312 983	103 613 108	1 300 125
4417					746 000 000	746 000 000		746 000 000	746 000 000	
TOTAL 44					746 000 000	746 000 000		746 000 000	746 000 000	
4663		32 770			513 521	517 713		513 521	550 483	36 962
4668		31 091			96 275	65 184		96 275	96 275	
TOTAL 46		63 861			609 796	582 897		609 796	646 758	36 962

Exercice 2017

BALANCE AU 31/12/17

Ucg B02

Page 006 / 011

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		
4713					64 111 354	64 111 354	64 111 354	64 111 354		
47151					2 495 747	2 495 747	2 495 747	2 495 747		
47152		6 167			2 820 767	2 814 600	2 820 767	2 820 767		
47153					1 338 700	1 338 700	1 338 700	1 338 700		
4718						18 000		18 000		18 000
4721	2 000				10 000	2 000	12 000	2 000	10 000	
4725					163 981 442	163 981 442	163 981 442	163 981 442		
47251					7 916 149	8 098 840	7 916 149	8 098 840		182 691
47252					298 844	298 844	298 844	298 844		
47253					65 184	65 184	65 184	65 184		
TOTAL 47	2 000	6 167			243 038 187	243 224 711	243 040 187	243 230 878	10 000	200 691
TOTAL 4	6 940 583	67 457 746			1 801 266 327	1 808 091 443	1 808 206 910	1 875 549 189	6 725 213	74 067 492
5117					6 800		6 800		6 800	
515	809 433 684				759 333 171	907 806 438	1 568 766 855	907 806 438	660 960 417	
5431	18 100 000						18 100 000		18 100 000	
5432	145 000						145 000		145 000	
5433	100 000						100 000		100 000	
5452	5 000						5 000		5 000	
581					171 479 647	171 479 647	171 479 647	171 479 647		

Exercice 2017

BALANCE AU 31/12/17

Ucg B02

Page 007 / 011

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 5	827 783 684				930 819 618	1 079 286 085	1 758 603 302	1 079 286 085	679 317 217	
606			36 191				36 191			
6061			973 625				973 625			
60611			18 290 618				18 290 618			
60612			2 446 121				2 446 121			
60617			2 204 968				2 204 968			
6063			10 930 915				10 930 915			
6064			4 378 072				4 378 072			
6065			6 596 527				6 596 527			
6068			3 168 711				3 168 711			
60681			3 717 215				3 717 215			
60682			344 949				344 949			
60683			51 502 336				51 502 336			
60684			8 030 711				8 030 711			
60685			8 484 236				8 484 236			
60686			864 544				864 544			
TOTAL 60			121 969 739				121 969 739			
613			1 986 628				1 986 628			
6135			80 463				80 463			
615			32 636				32 636			
6152			173 978				173 978			
6155			7 649 768				7 649 768			
6156			5 307 452				5 307 452			

Exercice 2017

BALANCE AU 31/12/17

Ucg B02

Page 008 / 011

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		
616			4 822 356					4 822 356		
6183			388 016					388 016		
TOTAL 61			20 441 297					20 441 297		
621			130 000					130 000		
6211			1 520 000					1 520 000		
622			4 368					4 368		
6226			499 460					499 460		
623			2 293 944					2 293 944		
6231			1 192 741					1 192 741		
6236			155 785					155 785		
6237			215 171					215 171		
6238			708 210					708 210		
6241			855 638					855 638		
6247			1 249 709					1 249 709		
6248			699 123					699 123		
6251			88 820					88 820		
6256			1 710 211					1 710 211		
6257			1 758 876					1 758 876		
626			4 996 540					4 996 540		
6261			330 622					330 622		
6262			1 628 419					1 628 419		

Exercice 2017

BALANCE AU 31/12/17

Ucg B02

Page 009 / 011

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		
6278			49 200				49 200			
628			54 750				54 750			
6283			2 508 353				2 508 353			
6288			15 449 903				15 449 903			
TOTAL 62			38 099 843				38 099 843			
6378			391 038				391 038			
TOTAL 63			391 038				391 038			
64111			185 653 617				185 653 617			
64113			66 135 735				66 135 735			
6414			3 676 126				3 676 126			
64511			74 398 145				74 398 145			
6478			341 800				341 800			
TOTAL 64			330 205 423				330 205 423			
6511			2 048 930				2 048 930			
6561			146 609 522				146 609 522			
6562			12 971 274				12 971 274			
TOTAL 65			161 629 726				161 629 726			

BALANCE AU 31/12/17

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		
67182			1 588 400				1 588 400			
TOTAL 67			1 588 400				1 588 400			
681			108 291 857				108 291 857			
TOTAL 68			108 291 857				108 291 857			
TOTAL 6			782 617 323				782 617 323			
701				4 749 850				4 749 850		
706				6 035 849				6 035 849		
TOTAL 70				10 785 699				10 785 699		
744				746 000 000				746 000 000		
TOTAL 74				746 000 000				746 000 000		
758				946 486				946 486		
7583				241 625				241 625		
7588				1 808 678				1 808 678		
TOTAL 75				2 996 789				2 996 789		
7718				6 167				6 167		
776				9 138 456				9 138 456		

Exercice 2017

BALANCE AU 31/12/17

Ucg B02

Page 011 / 011

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		
777				54 049 334				54 049 334		
TOTAL 77				63 193 957				63 193 957		
TOTAL 7				822 976 445				822 976 445		
Résultat									40 359 122	
Résultat ONB										

TOTAL 5 114 708 339 5 114 708 339 1 086 939 885 931 648 302 2 752 989 409 2 908 280 992 8 954 637 633 8 954 637 633 5 260 790 608 5 260 790 608

ACTIF	Exercice 2017			Exercice 2016
	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	17 008 124	10 789 057	6 219 067	2 093 059
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	9 327 120	6 013 433	3 313 687	3 592 721
213 Constructions	2 319 313 664	782 707 146	1 536 606 518	1 583 325 516
214 Constructions sur sol d'autrui				
215 Installations techniques, matériels, outillage	728 199 933	581 053 231	147 146 702	122 011 640
216 Collections				
218 Autres immobilisations	114 068 547	82 962 943	31 105 604	29 174 355
231 Immobilisations corporelles en cours	325 065 696		325 065 696	176 837 068
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 2017			Exercice 2016
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Immobilisations financières</u>				
274 Prêts				
275 Dépôts et cautionnements versés				
277 Autres créances immobilisées				
TOTAL 1	3 958 288 756	1 463 525 810	2 494 762 946	2 362 340 031
ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks en cours</u>				
371 Marchandises (à revendre en l'état)				
<u>Créances d'exploitation : Clients</u>				
411 Clients divers	6 715 213		6 715 213	6 938 583
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
429 Déficits et débet des régisseurs				
438 Produits à recevoir CPS				
4411 Subventions d'investissement				
4417 Subventions d'exploitation				
445 TVA				
462 Créances sur cession d'immobilisations				
463 Autres comptes débiteurs				
458 Comptabilités distinctes rattachées				
4581 Maîtrise d'ouvrage				
443 Opérations part. avec état et collectivités				

CADRE 6 - BILAN

16-FÉVR.-18 14:19:13

ETAT F

Organisme : 102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

Ucg : B02

ACTIF	Exercice 2017			Exercice 2016
	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	6 800		6 800	
515 Compte au Trésor	660 960 417		660 960 417	809 433 684
543 Régie d'avance	18 345 000		18 345 000	18 345 000
545 Régie de recettes	5 000		5 000	5 000
531 Caisse				
TOTAL 2	686 032 430		686 032 430	834 722 267
COMPTES DE REGULARISATION				
<u>Comptes de régularisation</u>				
481 Charges à répartir				
472 Dépenses à régulariser	- 172 691		- 172 691	2 000
486 Charges constatées d'avance				
TOTAL 3	- 172 691		- 172 691	2 000
TOTAL GENERAL	4 644 148 495	1 463 525 810	3 180 622 685	3 197 064 298

PASSIF	Exercice 2017	Exercice 2016
	NET	NET
CAPITAUX PROPRES		
102 Affectations	414 898 559	424 037 015
103 Biens remis en pleine propriété des établissements	119 215 355	119 215 355
106 Réserves	† 155 789 847	1 134 926 383
110 Report à nouveau (solde créditeur)		
119 Report à nouveau (perte)		
120 Résultat de l'exercice (bénéfices)	40 359 122	20 863 464
129 Résultat de l'exercice (pertes)		
13 Subventions d'investissement	1 376 235 001	1 430 284 335
TOTAL 1	3 106 497 884	3 129 326 552
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	240 000	280 000
519 Concours bancaires courants		
<u>Dettes d'exploitation: Fournisseurs</u>		
401 Fournisseurs	29 137 132	54 932 351

PASSIF	Exercice 2017	Exercice 2016
	NET	NET
<u>Dettes d'exploitation: Fournisseurs</u>		
408 Fournisseurs-Factures non parvenues		
<u>Dettes d'exploitation: Fiscales et sociales</u>		
421 Personnel	5 940 352	310 563
427 Oppositions		
431 CPS	1 300 125	110 331
438 Autres charges sociales		
428 Personnel - Charges à payer		
445 TVA		
<u>Dettes d'exploitation: Dettes diverses</u>		
404 Fournisseurs d'immobilisation	37 452 230	12 034 473
407 Oppositions		
4191 Avances et acomptes reçus		
4582 Maîtrise d'ouvrage		
466 Créiteurs divers	36 962	63 861
467 Autres comptes créditeurs		
4682 Charges à payer sur RA		
473 Recettes à transférer		
TOTAL 3	74 106 801	67 731 579
COMPTES DE REGULARISATION		
4386 Autres charges à payer		

CADRE 6 - BILAN

ETAT G

102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

Ucg: B02

PASSIF	Exercice 2017	Exercice 2016
	NET	NET
471 Recettes à classer	18.000	6.167
487 Produits constatés d'avance		
4781 Frais de poursuites		
448 Territoire Charges à payer		
477 Gain au change		
TOTAL 4	18.000	6.167
TOTAL GENERAL	3.180.622.685	3.197.064.298
Total Classe 1	3.106.737.884	
Fonds de roulement consolidé des provisions pour créances douteuses	611.874.938	

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2017	Exercice 2016
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>	142 411 036	121 184 826
601 Achats de matières premières		
602 Autres approvisionnements		
603 sauf 6037 Variation des stocks d'approvisionnement		
61 Achats de sous-traitance	20 441 297	18 760 204
604,605,606 Achats non stockés de matière et fournitures	121 969 739	102 424 622
<u>Services extérieurs</u>	38 099 843	38 292 302
621 Personnel intérimaire	1 650 000	1 900 000
62 sauf 621 Autres	36 449 843	36 392 302
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		
<u>Impôts</u>	391 038	274 590
63 Impôts	391 038	274 590
<u>Charges de personnel</u>	330 205 423	323 426 292
641 Rémunération du personnel permanent	255 465 478	249 368 048
643 Rémunération du personnel sur crédits		1 481 220
644 Rémunération du personnel recruté sur convention		

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2017	Exercice 2016
<u>Charges de personnel</u>		
645 Charges sociales	74 398 145	72 577 024
646,647,648 Autres	341 800	
	161 629 726	208 085 235
<u>Autres charges</u>		
65 Autres charges de gestion courante	161 629 726	208 085 235
<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		
	1 588 400	2 910
<u>Charges exceptionnelles</u>		
671 Charges exceptionnelles sur opérations de l'exercice	1 588 400	2 910
672 Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs		
675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
678 Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	108 291 857	116 822 316
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>		

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2017	Exercice 2016
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>		
681 Sur immobilisations : dotations aux amortissements et aux provisions (e	108 291 857	116 822 316
687 Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnelle		
<u>Impôts sur les bénéfices</u>		
69 Impôts sur les bénéfices		
Sous - total	782 617 323	808 088 471
Solde créditeur : Bénéfice	40 359 122	20 863 464
TOTAL GENERAL	822 976 445	828 951 935

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2017	Exercice 2016
PRODUITS D'EXPLOITATION		
707 Ventes de marchandises vendues dans l'exercice		
<u>Production vendue</u>	10 785 699	8 942 527
701 702 703 Ventes	4 749 850	5 845 700
704 Travaux		
705 706 708 Prestations de services et études, activités annexes	6 035 849	3 096 827
709 Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement		
Montant net du chiffre d'affaires	10 785 699	8 942 527
<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	746 000 000
74 Subvention d'exploitation	746 000 000	746 000 000
<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>	2 996 789	1 730 233

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2017	Exercice 2016
<u>Autres produits</u>		
75 Autres produits	2 996 789	1 730 233
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>	63 193 957	72 279 175
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 167	
775 Produits de cessions d'éléments d'actifs		
776 Produits issus de la neutralisation des amortissements	9 138 456	9 138 450
777 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	54 049 334	63 140 725
778 Autres produits exceptionnels		
774 Produits exceptionnels ope. antérieures		
Sous - total	822 976 445	828 951 935
TOTAL GENERAL	822 976 445	828 951 935

VALEURS INACTIVES

102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

EXERCICE 2017

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

NEANT

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2017

102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

COMPTES	DEBIT	CREDIT
1027		414 898 559
1035		119 215 355
1068		1 155 789 847
120		40 359 122
1311		643 718 566
1317		130 148 672
1388		1 218 827 185
13911	311 149 121	
13988	305 310 301	
165		240 000
20531	16 133 817	
205316	628 207	
2058	246 100	
21116	315 157 000	
21117	130 148 672	
21217	7 524 417	
21227	1 802 703	
21316	388 890 000	
21317	1 789 784 751	
21318	1 987 768	
21357	134 640 161	
21358	4 010 984	
21546	52 732 759	
21547	672 648 886	
21556	2 338 157	
21557	480 131	
21817	58 016 122	

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2017

102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

COMPTES	DEBIT	CREDIT
21818	6 108 827	
21826	1 662 500	
21827	22 379 431	
218316	1 457 682	
218317	481 180	
218326	304 750	
218327	16 584 516	
21846	1 703 148	
21847	5 370 391	
2313	324 957 863	
2315	107 833	
280531		9 914 750
28058		246 100
281217		5 773 313
281227		240 120
281317		396 299 610
281318		119 266
281357		61 274 221
281358		4 010 984
281547		525 502 184
281557		480 131
281817		36 843 082
281818		5 190 182
281827		17 281 031
2818317		481 180
2818327		13 222 600
281847		4 816 788
283531		628 207

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2017

102 CENTRE DE FORMATION PROFESSIONNELLE POUR ADULTES

COMPTES	DEBIT	CREDIT
284316		321 003 065
284546		52 732 759
284556		2 338 157
284826		1 662 500
2848316		1 457 682
2848326		304 750
284846		1 703 148
4012		29 137 132
4042		30 424 221
4047		7 028 009
411112	5 270 183	
411117	1 445 030	
421		5 940 352
431		1 300 125
4663		36 962
4718		18 000
4721	10 000	
47251		182 691
5117	6 800	
515	660 960 417	
5431	18 100 000	
5432	145 000	
5433	100 000	
5452	5 000	
TOTAUX	5 260 790 608	5 260 790 608

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 22 FEV. 2018



*Le Préteur
de la Polynésie Française*
Yves GATTY

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

09 JUL. 2018

A Papeete, le

Centre de Formation
Professionnelle des Adultes
Le Directeur Général
Jean-François BLANCHET LAHORE

Vu et mis en état d'examen
sur chiffres et pièces
par le Préteur des Finances
publiques en Polynésie Française
Le :

avec/sans observation(s)

Dominique GROSJEAN

Adopté par le conseil d'Administration dans sa séance du

09 JUL. 2018

A Papeete, le

09 JUL. 2018

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 31/12/2017 correspondent à la totalité des opérations budgétaires mandatées et mises en recouvrement par l'établissement au titre de l'exercice 2017

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**

09 JUL. 2018

L'ordonnateur


Centre de Formation
Professionnelle des Adultes
Le Directeur Général
Jean-Michel BLANCHEMANGE