

**ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE**

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

Papeete, le 17 DEC. 2020

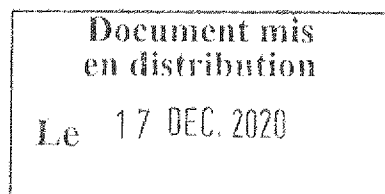
N° 157-2020

RAPPORT

relatif à un projet de délibération portant approbation du compte financier de l'exercice 2019 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 Mesdames les représentantes Romilda TAHIATA et Joëlle FREBAULT



Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les représentants,

Par lettre n° 7700/PR du 17 novembre 2020, 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 2019 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 postsecondaires.

Le document présenté à l'appréciation de l'assemblée de la Polynésie française a été examiné par le conseil d'administration de l'établissement dans sa séance du 7 août 2020. L'assemblée est représentée au sein dudit conseil par Madame Teura TARAHU-ATUAHIVA.

1 – 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 neuf derniers exercices :

Année	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Effectif	13	13	12	12	8	8	9	8	13

En 2019, l'Établissement d'achats groupés retrouve ses effectifs des années 2011-2012.

1.2 Les moyens financiers

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

Désignation	Année 2017		Année 2018		Année 2019	
	Valeur	%	Valeur	%	Valeur	%
Subventions du Pays	0	0	40 000 000	5,6	0	0
Ressources propres	374 959 192	100	669 002 061	94,4	747 286 679	100
TOTAL	374 959 192	100	709 002 061	100	747 286 679	100

Les ressources propres proviennent uniquement et directement de l'activité de l'établissement à travers les ventes de marchandises et de prestations de service. Pour l'exercice 2019, l'Établissement d'achats groupés n'a sollicité aucune subvention.

2 –FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

2.1 Sur le plan commercial

Sur le plan commercial, ont été notamment menées les actions suivantes au cours de l'exercice 2019 :

- lancement de la première plateforme de vente de denrées alimentaires en ligne (mise en place d'un nouveau logiciel de gestion) ;
- création du pôle alimentaire (équipe, outils informatiques et numériques) en faveur des cantines et des collectivités des 5 archipels ;
- transition des MAPA 35 MF à un accord Cadre pour le marché alimentaire en faveur des cantines de Polynésie représentant la commande de 15 000 assiettes par jour, avec pour objectif de permettre aux petits producteurs et pêcheurs d'accéder au marché public, notamment grâce à l'allotissement du marché ;
- passation des marchés (accord cadre) mobilier, fournitures, informatique et numérique, denrées alimentaires, produits et matériel d'entretien ;
- élaboration d'un tableau de suivi des opérations commerciales pour contrôler les montants d'achats, les seuils de marchés et les dates de livraison ;
- augmentation du nombre des commandes à 3930 (taux de validation de 98 %), contre 2047 devis émis, dont 95 % transformés en bons de commande en 2018.

2.2 Sur le plan financier

Au niveau financier, l'EAG a mené notamment les actions suivantes en 2019 :

- recrutement d'un comptable aux dépenses niveau expert ;
- séparation des postes comptables dépenses et recettes ;
- apurement total des dettes 2017 et 2018 (fournisseurs, impôts, douanes) ;
- inventaire physique du stock de l'établissement ;
- démarrage de la mise en conformité de la procédure de liquidation des dépenses ;
- mise en place d'une procédure de relance client.

2.3 Sur le plan des ressources humaines

En ce qui concerne la gestion des ressources humaines, l'établissement a, entre autres, effectué les points suivants en 2019 :

- intégration de 2 CAE (1 secrétaire et 1 assistante commerciale) pour remplacer un agent ayant évolué vers un poste de commercial et soulager une commerciale en suractivité ;
- recrutement de l'équipe alimentaire ;
- Recrutement en contrat à durée indéterminée d'une assistante commerciale et d'un aide-ouvrier, tous deux en CAE précédemment ;
- mise en place d'objectifs mensuels et annuels, quantitatifs et qualitatifs ;
- mise en place d'un système d'avancement de carrière en cas d'atteinte des objectifs fixés par la direction. Cet avancement se traduit par un avenant au contrat de travail ;
- suivi de l'équipe par une psychologue du travail pour l'accompagnement aux changements, à l'évolution et à la modernisation de l'établissement ;
- formation de toute l'équipe à la gestion des conflits internes et externes.

3 – EXAMEN DU COMPTE FINANCIER

3.1 Les grandes masses

À la clôture de l'exercice 2019, le compte financier se présente comme suit :

	SECTION I FONCTIONNEMENT	SECTION II OPÉRATION EN CAPITAL	TOTAL
RECETTES (en F CFP)	747 286 679	49 179 100	796 465 779
DÉPENSES (en F CFP)	839 272 478	49 832 789	889 105 267
RÉSULTATS	- 91 985 799	- 653 689	- 92 639 488

3.2 Les éléments déterminants du résultat

CHARGES		PRODUITS		Résultats intermédiaires	
Charges d'exploitation	797 461 952	Produits d'exploitation	746 381 954	Résultat d'exploitation	- 51 079 998
<i>dont frais de personnel</i>	<i>53 858 267</i>				
Charges financières	0	Produits financiers	0	Résultat financier	0
Charges exceptionnelles	0	Produits exceptionnels	904 725	Résultat exceptionnel	904 725
Impôt sur les bénéfices	41 810 526			Impôt sur les sociétés	- 41 810 526
Solde créditeur (bénéfices)	0	Solde débiteur (pertes)	91 985 799		91 985 799
TOTAL CHARGES	839 272 478	TOTAL PRODUITS	839 272 478	TOTAL	0

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

Désignation	2017	2018	2019
Résultat d'exploitation	28 190 483	136 686 753	- 51 079 998
Résultat financier	- 1 269 644	- 5 527	0
Résultat exceptionnel	222 394	2 104 534	904 725
Impôt sur les sociétés	- 1 112 000	- 10 228 040	- 41 810 526
Résultat net de l'établissement	26 031 233	128 557 720	- 91 985 799

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

Désignation	2017	2018	2019
Achat de marchandises et services	294 479 657	486 038 764	715 823 700
Transports sur ventes	2 591 555	6 964 793	1 914 065
Charges du personnel	40 656 310	38 130 960	53 858 267
Recettes	373 642 048	664 260 282	746 381 954
Stocks	64 217 801	39 952 909	39 389 142
Restes à recouvrer – clients	21 268 508	212 049 527	300 081 301
Fonds de roulement	36 557 680	165 739 426	72 536 171

Le recrutement d'un comptable aux dépenses, la création du pôle commercial alimentaire et d'une équipe complète alimentaire, ainsi que la remise aux 39 heures hebdomadaires de l'équipe pour faire face à l'augmentation importante d'activité a fait grimper les charges de personnel passant ainsi de 38,1 millions F CFP en 2018 à 53,8 millions F CFP en 2019.

4 – AFFECTATION DU RÉSULTAT

Le montant définitif des recettes du compte financier de l'Établissement d'Achats Groupés pour l'exercice 2019 est arrêté à la somme de 796 465 779 F CFP et le montant définitif des dépenses, à la somme de 889 105 267 F CFP.

Le résultat de la section fonctionnement du compte financier, soit un déficit de 91 985 799 F CFP, est affecté au compte 119 « report à nouveau-solde débiteur ». Il vient diminuer le fonds de roulement de l'établissement pour le porter à un montant de 72 536 171 F CFP, lequel inclut une provision pour dépréciation de stocks d'un montant de 8 338 286 F CFP.

5 – TRAVAUX EN COMMISSION

Le présent projet de délibération a été examiné par les membres de la commission de l'éducation, de l'enseignement supérieur, de la jeunesse et des sports, le 14 décembre 2020.

5.1 Résultat de fonctionnement et procédures

En ce qui concerne le résultat de la section de fonctionnement du compte financier de l'Établissement d'Achats Groupés (EAG), le déficit s'explique premièrement par des dépenses sur l'exercice 2019 en lien avec des recettes de l'exercice 2018, deuxièmement par une avance en trésorerie à hauteur d'environ 50 millions de F CFP en fin d'année 2019 à des fournisseurs en difficulté et troisièmement par un impôt sur le bénéfice conséquent eu égard aux bons résultats de l'exercice 2018.

L'année 2019 a également été l'occasion pour l'établissement de revoir l'ensemble de ses procédures, que ce soit au niveau comptable, au niveau logistique ou encore au niveau commercial.

5.2 Marché alimentaire

Par ailleurs, le démarrage du marché alimentaire, début 2019, au bénéfice des établissements scolaires s'est avéré plus complexe que prévu à cause, d'une part, des particularités du domaine alimentaire, d'autre part, de la réglementation des marchés publics qui bousculait les habitudes acquises des fournisseurs de longue date.

Les difficultés rencontrées ont entraîné l'arrêt du marché.

L'EAG se dirige désormais vers un marché de groupement de commandes où l'établissement prendra en charge toute la partie légale et administrative. Pour leur part, les établissements scolaires passeront leurs commandes et se chargeront du règlement des factures en direct avec les fournisseurs.

Cette nouvelle organisation permettra en outre de faciliter l'accès aux marchés des petits producteurs, pêcheurs, boulangers, etc., notamment parce que n'entreront pas dans ce marché de groupement de commandes, les commandes de fruits, légumes, pain, œufs et poisson.

* * * * *

À l'issue des débats, le projet de délibération portant approbation du compte financier de l'exercice 2019 de l'Établissement d'Achats Groupés et affectation de son résultat, a recueilli un vote favorable unanime des membres de la commission.

En conséquence, la commission de l'éducation, de l'enseignement supérieur, de la jeunesse et des sports propose à l'assemblée de la Polynésie française d'adopter le projet de délibération ci-joint.

LES RAPPORTEURES

Romilda TAHIATA

Joëlle FREBAULT

• ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

NOR : EAG2000708DL

DÉLIBÉRATION N°

/APF

DU

portant approbation du compte financier de
l'exercice 2019 de l'Établissement d'Achats
Groupés et affectation de son résultat

L'ASSEMBLÉE DE LA POLYNÉSIE FRANÇAISE

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

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

Vu la délibération n° 85-1013 AT du 7 février 1985 portant création de l'Établissement d'Achats Groupés ;

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

Vu l'arrêté n° 1919 CM du 17 novembre 2020 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° /2020/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 l'éducation, de l'enseignement supérieur, de la jeunesse et des sports ;

Dans sa séance du

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 2019 est arrêté à la somme de SEPT CENT QUATRE VINGT SEIZE MILLIONS QUATRE CENT SOIXANTE CINQ MILLE SEPT CENT SOIXANTE DIX NEUF francs (796 465 779 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	747 286 679 F CFP
Section II d'investissement	49 179 100 F CFP
TOTAL	796 465 779 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier de l'Établissement d'Achats Groupés pour l'exercice 2019 est arrêté à la somme de HUIT CENT QUATRE VINGT NEUF MILLIONS CENT CINQ MILLE DEUX CENT SOIXANTE SEPT francs (889 105 267 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	839 272 478 F CFP
Section II d'investissement	49 832 789 F CFP
TOTAL	889 105 267 F CFP

Article 3.- Le compte financier de l'Établissement d'Achats Groupés pour l'exercice 2019 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)	747 286 679	49 179 100	796 465 779
DÉPENSES (en F CFP)	839 272 478	49 832 789	889 105 267
RÉSULTATS	- 91 985 799	- 653 689	- 92 639 488

Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2019, soit un déficit de 91 985 799 F CFP est affecté au compte :

- 119 : Report à nouveau (solde débiteur) 91 985 799 F CFP.

Article 5.- Au 31 décembre de l'exercice 2019, le fonds de roulement de l'Établissement d'Achats Groupés est de SOIXANTE DOUZE MILLIONS CINQ CENT TRENTÉ SIX MILLE CENT SOIXANTE ET ONZE francs (72 536 171 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

ORIGINAL

**ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA
POLYNESIE FRANCAISE**

**COMPTE FINANCIER
DE L'EXERCICE 2019**

Présenté par

Monsieur Jean-Jacques Saulnier du 1er JANVIER 2019 au 31 Décembre 2019

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

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2019

Ucg : B11 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
205		CONCESSIONS DROITS					
		Sous-total	0			0	0,00
218		AUT. IMMOB. CORPOR	2 133 370	2 105 361		28 009	98,69
		Sous-total	2 133 370	2 105 361		28 009	98,69
	Gestion des stocks						
371		MARCHANDISES A		47 727 428		-47 727 428	*****
		Sous-total	0	47 727 428		-47 727 428	*****
	Total Investissement		2 133 370	49 832 789		-47 699 419	*****

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

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2019

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	48 291 195	-47 727 428	436 233	56,38
		Sous-total	1 000 000	48 291 195	-47 727 428	436 233	56,38
606		ACHATS APPRO. NON ST	2 680 000	2 467 871		212 129	92,08
		Sous-total	2 680 000	2 467 871		212 129	92,08
607		ACHATS DE MARCHANDIS	1 434 487 800	715 823 700		718 664 100	49,90
		Sous-total	1 434 487 800	715 823 700		718 664 100	49,90
613		LOCATIONS	2 052 000	960 014		1 091 986	46,78
		Sous-total	2 052 000	960 014		1 091 986	46,78
615		TRAV. ENTR. ET REPAR	300 000	271 261		28 739	90,42
		Sous-total	300 000	271 261		28 739	90,42
616		PRIMES ASSURANCES	516 000	500 701		15 299	97,04
		Sous-total	516 000	500 701		15 299	97,04
622		REMUNERATIONS INTERM	1 000 000			1 000 000	
		Sous-total	1 000 000			1 000 000	0,00
623		PUBLICITE	2 650 000	1 100 740		1 549 260	41,54
		Sous-total	2 650 000	1 100 740		1 549 260	41,54
624		TRANS. BIENS. COLL.	5 000 000	1 914 065		3 085 935	38,28
		Sous-total	5 000 000	1 914 065		3 085 935	38,28
625		DEPLACEMENTS MISS	1 600 000	101 989		1 498 011	6,37
		Sous-total	1 600 000	101 989		1 498 011	6,37

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

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2019

Ucg : B11 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
626		FRAIS POSTAUX ET TEL	1 155 000	1 051 142		103 858	91,01
		Sous-total	1 155 000	1 051 142		103 858	91,01
627		SERVICES BANCAIRES E	10 000			10 000	
		Sous-total	10 000			10 000	0,00
628		CHARGES EXTERNES DIV	11 760 000	10 786 506		973 494	91,72
		Sous-total	11 760 000	10 786 506		973 494	91,72
631		IMPOTS, TAXES ET VER	200 000	184 776		15 224	92,39
		Sous-total	200 000	184 776		15 224	92,39
635		AUT.IMPOTS TAXES ..	1 600 000	1 585 417		14 583	99,09
		Sous-total	1 600 000	1 585 417		14 583	99,09
641		REMUNERATION PERSONN	46 005 000	42 920 703		3 084 297	93,30
	0	Sous-total	46 005 000	42 920 703		3 084 297	93,30
645		CHARGES SOCIALES CPS	14 900 000	10 832 264		4 067 736	72,70
		Sous-total	14 900 000	10 832 264		4 067 736	72,70
647		AUTRES CHARGES SOCIA	105 300	105 300		0	100,00
		Sous-total	105 300	105 300		0	100,00
654		CHARGES SUR CREANCES					
		Sous-total	0			0	0,00
658		DIVERS.AUTR.CHARGES	6 000 000	5 403 831		596 169	90,06
		Sous-total	6 000 000	5 403 831		596 169	90,06
661		CHARGES INTERETS	2 500 000			2 500 000	
		Sous-total	2 500 000			2 500 000	0,00

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

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2019

Ucg : B11 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
666		PERTES DE CHANGE	10 000			10 000	
		Sous-total	10 000			10 000	0,00
681		DOTATIONS AUX AMORTI	895 000	887 905		7 095	99,21
		Sous-total	895 000	887 905		7 095	99,21
695		IMPOTS SUR LES BENE	42 000 000	41 810 526		189 474	99,55
		Sous-total	42 000 000	41 810 526		189 474	99,55
Total Fonctionnement			1 578 426 100	886 999 906	-47 727 428	739 153 622	53,17
TOTAL			1 580 559 470	936 832 695	-47 727 428	691 454 203	56,25

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

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2019

Ucg : B11 Budget Principal

RECETTES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
281		AMORT. IMMOB. CORPOR	895 000	887 905		7 095	99,21
		Sous-total	895 000	887 905		7 095	99,21
Gestion des stocks							
371		MARCHANDISES A		48 291 195		-48 291 195	
		Sous-total	0	48 291 195		-48 291 195	0,00
Total Investissement			895 000	49 179 100		-48 284 100	*****

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

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2019

Ucg : B11 Budget Principal

RECETTES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
706		PRESTATIONS SERVICES		3 105 065	-19 293	-3 085 772	
		Sous-total	0	3 105 065	-19 293	-3 085 772	0,00
707		VENTES MARCHANDISES	1 593 134 749	752 666 886	-11 804 343	852 272 206	46,50
		Sous-total	1 593 134 749	752 666 886	-11 804 343	852 272 206	46,50
708		VENTES MARCHANDISES	3 700 000	3 033 639	-600 000	1 266 361	65,77
		Sous-total	3 700 000	3 033 639	-600 000	1 266 361	65,77
744		SUBV. EXPLOIT. TERRI					
		Sous-total	0			0	0,00
771		PRODUITS EXCEP. OPER		828 592		-828 592	
		Sous-total	0	828 592		-828 592	0,00
775		PRODUITS CESSIONS EL	3 000 000			3 000 000	
		Sous-total	3 000 000	0		3 000 000	0,00
778		AUTRES PRODUITS OPER		76 133		-76 133	
		Sous-total	0	76 133		-76 133	0,00
Total Fonctionnement			1 599 834 749	759 710 315	-12 423 636	852 548 070	46,71
TOTAL			1 600 729 749	808 889 415	-12 423 636	804 263 970	49,76

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

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2019

Ucg : B11 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles
20	0			0
21	2 133 370	2 105 361		28 009
37	0	47 727 428		-47 727 428
Total Investissement	2 133 370	49 832 789		-47 699 419
60	1 438 167 800	766 582 766	-47 727 428	719 312 462
61	2 868 000	1 731 976		1 136 024
62	23 175 000	14 954 442		8 220 558
63	1 800 000	1 770 193		29 807
64	61 010 300	53 858 267		7 152 033
65	6 000 000	5 403 831		596 169
66	2 510 000			2 510 000
68	895 000	887 905		7 095
69	42 000 000	41 810 526		189 474
Total Fonctionnement	1 578 426 100	886 999 906	-47 727 428	739 153 622
TOTAL	1 580 559 470	936 832 695	-47 727 428	691 454 203

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

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2019

Ucg : B11 Budget Principal

RECETTES

Compte	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles
28	895 000	887 905		7 095
37	0	48 291 195		-48 291 195
Total Investissement	895 000	49 179 100		-48 284 100
70	1 596 834 749	758 805 590	-12 423 636	850 452 795
74	0			0
77	3 000 000	904 725		2 095 275
Total Fonctionnement	1 599 834 749	759 710 315	-12 423 636	852 548 070
TOTAL	1 600 729 749	808 889 415	-12 423 636	804 263 979

RESULTATS BUDGETAIRES DE L'EXERCICE 2019

ETAT C

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Le 06-FEVR-20 15:26:04

B11 : Budget Principal

	GESTION DE STOCK	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
Recettes				
Prévisions budgétaires totales		895 000	1 599 834 749	1 600 729 749
Titres de recettes émis	48 291 195	887 905	759 710 315	808 889 415
Réductions de titres			12 423 636	12 423 636
Recettes nettes	48 291 195	887 905	747 286 679	796 465 779
Dépenses				
Autorisations budgétaires totales		2 133 370	1 578 426 100	1 580 559 470
Mandats émis	47 727 428	2 105 361	886 999 906	936 832 695
Annulations de mandats			47 727 428	47 727 428
Dépenses nettes	47 727 428	2 105 361	839 272 478	889 105 267
Excédent				
RESULTAT DE L'EXERCICE				
Déficit		-653 689	-91 985 799	-92 639 488

TABLEAU GENERAL DE L'EXERCICE 2019

ETAT D

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES

B11 : Budget Principal

1 - EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE						
Opérations de fonctionnement			Opérations d'investissement			
PRODUITS(classe 7)		747 286 679	Recettes d'investissement		49 179 100	
CHARGES(classe 6)		839 272 478	Dépenses d'investissement		49 832 789	
Résultat de l'exercice à reporter	Déficit	-91 985 799	Solde des opérations d'investissement	Déficit	-653 689	
			Rajout au résultat cptes non budgétaires (c/165)		0	
			Accroissement du fonds de roulement		-92 639 488	
2 - SITUATION GENERALE						
		Réserves	Situation initiale hors stock	Résultats de l'exercice	Variation de stock	Situation finale
Résultats de fonctionnement reportés	Excédentaires		170 888 782			78 902 983
	Déficitaires			91 985 799		
Différence entre investissements et financements	Excédentaires					
	Déficitaires		5 149 356	653 689	563 767	6 366 812
Situation globale			165 739 426	-92 639 488	-563 767	72 536 171

* Situation initiale sans la comptabilisation des provisions pour dépréciation du stock

Exercice 2019

BALANCE AU 31/12/19

Ucg B11

Page 001 / 009

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
			Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année			
	Débit	Crédit	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		16 299 829					16 299 829		16 299 829	
TOTAL 106		16 299 829					16 299 829		16 299 829	
TOTAL 10		23 410 674					23 410 674		23 410 674	
110		26 031 233			128 557 720		154 588 953		154 588 953	
TOTAL 110		26 031 233			128 557 720		154 588 953		154 588 953	
TOTAL 11		26 031 233			128 557 720		154 588 953		154 588 953	
120		128 557 720			128 557 720		128 557 720	128 557 720		
TOTAL 120		128 557 720			128 557 720		128 557 720	128 557 720		
TOTAL 12		128 557 720			128 557 720		128 557 720	128 557 720		
TOTAL 164										
TOTAL 16										
TOTAL 1		177 999 627			128 557 720	128 557 720	128 557 720	306 557 347		177 999 627
20531	7 609 100						7 609 100		7 609 100	
TOTAL 205	7 609 100						7 609 100		7 609 100	
TOTAL 20	7 609 100						7 609 100		7 609 100	
2115	18 150 000						18 150 000		18 150 000	
TOTAL 211	18 150 000						18 150 000		18 150 000	
2135	164 902 419						164 902 419		164 902 419	
TOTAL 213	164 902 419						164 902 419		164 902 419	
2153	6 137 802						6 137 802		6 137 802	
TOTAL 215	6 137 802						6 137 802		6 137 802	

Exercice 2019

BALANCE AU 31/12/19

Ucg B11

Page 002 / 009

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
			Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année			
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
2181	287 000		768 992				1 055 992		1 055 992	
2182	15 614 425						15 614 425		15 614 425	
2183	15 307 191		1 227 143				16 534 334		16 534 334	
2184	3 161 035		109 226				3 270 261		3 270 261	
TOTAL 218	34 369 651		2 105 361				36 475 012		36 475 012	
TOTAL 21	223 559 872		2 105 361				225 665 233		225 665 233	
2805		7 609 100						7 609 100		7 609 100
TOTAL 280		7 609 100						7 609 100		7 609 100
28135		164 783 419		43 000				164 826 419		164 826 419
28153		4 314 460		607 780				4 922 240		4 922 240
28181				28 700				28 700		28 700
28182		15 614 425						15 614 425		15 614 425
28183		15 247 591		59 600				15 307 191		15 307 191
28184		3 001 490		148 825				3 150 315		3 150 315
TOTAL 281		202 961 385		887 905				203 849 290		203 849 290
TOTAL 28		210 570 485		887 905				211 458 390		211 458 390
TOTAL 2	231 168 972	210 570 485	2 105 361	887 905			233 274 333	211 458 390	233 274 333	211 458 390
371	48 291 195		47 727 428	48 291 195			96 018 623	48 291 195	47 727 428	
TOTAL 371	48 291 195		47 727 428	48 291 195			96 018 623	48 291 195	47 727 428	
TOTAL 37	48 291 195		47 727 428	48 291 195			96 018 623	48 291 195	47 727 428	
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	48 291 195	8 338 286	47 727 428	48 291 195			96 018 623	56 629 481	47 727 428	8 338 286

Exercice 2019

BALANCE AU 31/12/19

Ucg B11

Page 003 / 009

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
			Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année			
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4011		199 779 408			192 900 368		192 900 368	199 779 408		6 879 040
4012					510 911 662	854 345 092	510 911 662	854 345 092		343 433 430
4017					2 958 027	4 353 852	2 958 027	4 353 852		1 395 825
4041		324 310			2 142 805	2 435 776	2 142 805	2 760 086		617 281
TOTAL 40		200 103 718			708 912 862	861 134 720	708 912 862	1 061 238 438		352 325 576
411104	862 269						862 269		862 269	
411107	117 670						117 670		117 670	
411108	127 296						127 296		127 296	
411109	399 382						399 382		399 382	
411110	777 210					32 132	777 210	32 132	745 078	
411111	146 353					39 690	146 353	39 690	106 663	
411112	565 624						565 624		565 624	
411113	1 650 847					7 788	1 650 847	7 788	1 643 059	
411115	37 410						37 410		37 410	
411117	1					1	1	1		
411118	207 365 465					207 151 680	207 365 465	207 151 680	213 785	
411119					841 537 544	546 274 479	841 537 544	546 274 479	295 263 065	
TOTAL 41	212 049 527				841 537 544	753 505 770	1 053 587 071	753 505 770	300 081 301	
421		8 697			38 586 009	38 585 412	38 586 009	38 594 109		8 100
TOTAL 42		8 697			38 586 009	38 585 412	38 586 009	38 594 109		8 100
431					15 457 631	15 457 631	15 457 631	15 457 631		
TOTAL 43					15 457 631	15 457 631	15 457 631	15 457 631		

Exercice 2019

BALANCE AU 31/12/19

Ucg B11

Page 004 / 009

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
			Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année			
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4455		7 394 201			27 517 072	22 024 937	27 517 072	29 419 138		1 902 066
44562	37 310				330 415	284 344	367 725	284 344	83 381	
44566	13 403 338				70 567 329	59 174 454	83 970 667	59 174 454	24 796 213	
44567					81 483 735	81 483 735	81 483 735	81 483 735		
4457		8 226 118			82 762 724	81 827 229	82 762 724	90 053 347		7 290 623
TOTAL 44	13 440 648	15 620 319			262 661 275	244 794 699	276 101 923	260 415 018	24 879 594	9 192 689
4663					5 241	5 241	5 241	5 241		
4664		1 089 042			2 537 274	2 917 873	2 537 274	4 006 915		1 469 641
TOTAL 46		1 089 042			2 542 515	2 923 114	2 542 515	4 012 156		1 469 641
4713		140 543			26 708 021	26 831 285	26 708 021	26 971 828		263 807
4715					539 699	539 699	539 699	539 699		
4718		1 554 086			131 792 298	130 501 023	131 792 298	132 055 109		262 811
TOTAL 47		1 694 629			159 040 018	157 872 007	159 040 018	159 566 636		526 618
TOTAL 4	225 490 175	218 516 405			2 028 737 854	2 074 273 353	2 254 228 029	2 292 789 758	324 960 895	363 522 624
5117	37 077						37 077		37 077	
515	140 427 384				735 841 617	782 945 606	876 269 001	782 945 606	93 323 395	
5191		30 000 000						30 000 000		30 000 000
545	10 000						10 000		10 000	

Exercice 2019

BALANCE AU 31/12/19

Ucg B11

Page 005 / 009

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
			Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année			
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
581					96 906 528	96 906 528	96 906 528	96 906 528		
TOTAL 5	140 474 461	30 000 000			832 748 145	879 852 134	973 222 606	909 852 134	93 370 472	30 000 000
6037			48 291 195	47 727 428			48 291 195	47 727 428		
606			99 943				99 943			
60611			897 729				897 729			
60612			270 712				270 712			
60617			368 169				368 169			
60623			124 759				124 759			
6063			326 333				326 333			
60632			194 010				194 010			
60634			91 057				91 057			
6064			95 159				95 159			
607			570 632 208				570 632 208			
60711			2 362 563				2 362 563			
60712			9 328 618				9 328 618			
60714			17 860 085				17 860 085			
60715			16 006 585				16 006 585			
60716			13 167 763				13 167 763			
60717			37 434 132				37 434 132			
60718			243 219				243 219			
60719			48 788 527				48 788 527			

Exercice 2019

BALANCE AU 31/12/19

Ucg B11

Page 006 / 009

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
			Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année			
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
TOTAL 60			766 582 766	47 727 428			766 582 766	47 727 428		
6135			960 014				960 014			
6152			63 184				63 184			
6156			208 077				208 077			
6163			500 701				500 701			
TOTAL 61			1 731 976				1 731 976			
623			15 000				15 000			
6231			1 085 740				1 085 740			
624			7 723				7 723			
6242			1 906 342				1 906 342			
6251			17 086				17 086			
6256			77 866				77 866			
6257			7 037				7 037			
626			1 051 142				1 051 142			
628			482 924				482 924			
6282			5 000				5 000			
6283			862 920				862 920			
6286			531 250				531 250			
6287			646 316				646 316			

Exercice 2019

BALANCE AU 31/12/19

Ucg B11

Page 007 / 009

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
			Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année			
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6288			8 258 096				8 258 096			
TOTAL 62			14 954 442				14 954 442			
631			184 776				184 776			
635			1 429 217				1 429 217			
63513			156 200				156 200			
TOTAL 63			1 770 193				1 770 193			
641			9 329 470				9 329 470			
6411			32 696 371				32 696 371			
6412			360 573				360 573			
6414			534 289				534 289			
6451			10 832 264				10 832 264			
647			105 300				105 300			
TOTAL 64			53 858 267				53 858 267			
6583			5 403 831				5 403 831			
TOTAL 65			5 403 831				5 403 831			
6811			887 905				887 905			
TOTAL 68			887 905				887 905			

Exercice 2019

BALANCE AU 31/12/19

Ucg B11

Page 008 / 009

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
			Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année			
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
695			41 810 526				41 810 526			
TOTAL 69			41 810 526				41 810 526			
TOTAL 6			886 999 906	47 727 428			886 999 906	47 727 428		
706			19 293	3 105 065			19 293	3 105 065		
707			11 540 279	642 342 520			11 540 279	642 342 520		
70712			25 065	2 310 713			25 065	2 310 713		
70714				13 874 364				13 874 364		
70715				4 030 255				4 030 255		
70716				10 657 094				10 657 094		
70717				62 980 471				62 980 471		
70718			238 999	980 255			238 999	980 255		
70719				15 491 214				15 491 214		
708				30 800				30 800		
7083			600 000	3 000 000			600 000	3 000 000		
7085				2 839				2 839		
TOTAL 70			12 423 636	758 805 590			12 423 636	758 805 590		
7711				666 587				666 587		
7718				162 005				162 005		
7788				76 133				76 133		
TOTAL 77				904 725				904 725		
TOTAL 7			12 423 636	759 710 315			12 423 636	759 710 315		

Exercice 2019

BALANCE AU 31/12/19

Ucg B11

Page 009 / 009

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
			Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année			
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
Résultat									91 985 799	
Résultat ONB										

TOTAL	645 424 803	645 424 803	949 256 331	856 616 843	2 990 043 719	3 082 683 207	4 584 724 853	4 584 724 853	791 318 927	791 318 927
-------	-------------	-------------	-------------	-------------	---------------	---------------	---------------	---------------	-------------	-------------

ACTIF	Exercice 2019			Exercice 2018
	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	7 609 100		
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	164 826 419	76 000	119 000
214 Constructions sur sol d'autrui				
215 Installations techniques, matériels, outillage	6 137 802	4 922 240	1 215 562	1 823 342
216 Collections				
218 Autres immobilisations	36 475 012	34 100 631	2 374 381	506 145
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 2019			Exercice 2018
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Immobilisations financières</u>				
274 Prêts				
275 Dépôts et cautionnements versés				
277 Autres créances immobilisées				
TOTAL 1	233 274 333	211 458 390	21 815 943	20 598 487
ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks en cours</u>				
371 Marchandises (à revendre en l'état)	47 727 428	8 338 286	39 389 142	39 952 909
<u>Créances d'exploitation : Clients</u>				
411 Clients divers	300 081 301		300 081 301	212 049 527
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
429 Déficits et débets des régisseurs				
438 Produits à recevoir CPS				
4411 Subventions d'investissement				
4417 Subventions d'exploitation				
445 TVA	24 879 594		24 879 594	13 440 648
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				

ACTIF	Exercice 2019			Exercice 2018
	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	37 077		37 077	37 077
515 Compte au Trésor	93 323 395		93 323 395	140 427 384
543 Régie d'avance				
545 Régie de recettes	10 000		10 000	10 000
531 Caisse				
TOTAL 2	466 058 795	8 338 286	457 720 509	405 917 545
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	699 333 128	219 796 676	479 536 452	426 516 032

CADRE 6 - BILAN

ETAT G

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

PASSIF	Exercice 2019	Exercice 2018
	NET	NET
CAPITAUX PROPRES		
102 Affectations	7 110 845	7 110 845
103 Biens remis en pleine propriété des établissements		
106 Réserves	16 299 829	16 299 829
110 Report à nouveau (solde créditeur)	154 588 953	26 031 233
119 Report à nouveau (perte)		
120 Résultat de l'exercice (bénéfices)		128 557 720
129 Résultat de l'exercice (pertes)	- 91 985 799	
13 Subventions d'investissement		
TOTAL 1	86 013 828	177 999 627
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	30 000 000	30 000 000
<u>Dettes d'exploitation: Fournisseurs</u>		
401 Fournisseurs	351 708 295	199 779 408

PASSIF	Exercice 2019	Exercice 2018
	NET	NET
<u>Dettes d'exploitation: Fournisseurs</u>		
408 Fournisseurs-Factures non parvenues		
<u>Dettes d'exploitation: Fiscales et sociales</u>		
421 Personnel	8 100	8 697
427 Oppositions		
431 CPS		
438 Autres charges sociales		
428 Personnel - Charges à payer		
445 TVA	9 192 689	15 620 319
<u>Dettes d'exploitation: Dettes diverses</u>		
404 Fournisseurs d'immobilisation	617 281	324 310
407 Oppositions		
4191 Avances et acomptes reçus		
4582 Maîtrise d'ouvrage		
466 Crédoiteurs divers	1 469 641	1 089 042
467 Autres comptes créditeurs		
4682 Charges à payer sur RA		
473 Recettes à transférer		
TOTAL 3	392 996 006	246 821 776
COMPTES DE REGULARISATION		
- -		
4386 Autres charges à payer		

CADRE 6 - BILAN

ETAT G

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg: B11

PASSIF		Exercice 2019	Exercice 2018
		NET	NET
471 Recettes à classer		526 618	1 694 629
487 Produits constatés d'avance			
4781 Frais de poursuites			
448 Territoire Charges à payer			
477 Gain au change			
TOTAL 4		526 618	1 694 629
TOTAL GENERAL		479 536 452	426 516 032

Total Classe 1	86 013 828
<u>Calcul du Fonds de roulement</u>	
Total intermédiaire	64 197 885
consolidé des provisions pour Dépréciation des Stocks et en-cours	8 338 286
Fonds de roulement net comptable	72 536 171

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2019	Exercice 2018
CHARGES D'EXPLOITATION		
<u>Coût-d'achat des marchandises vendues dans l'exercice</u>	715 823 700	486 038 764
607,608 Achats de marchandises	715 823 700	486 038 764
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>	4 763 614	26 690 932
601 Achats de matières premières		
602 Autres approvisionnements		
603 sauf 6037 Variation des stocks d'approvisionnement	563 767	24 264 892
61 Achats de sous-traitance	1 731 976	816 420
604,605,606 Achats non stockés de matière et fournitures	2 467 871	1 609 620
<u>Services extérieurs</u>	14 954 442	16 734 886
621 Personnel intérimaire		
62 sauf 621 Autres	14 954 442	16 734 886
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		
<u>Impôts</u>	1 770 193	1 704 206
63 Impôts	1 770 193	1 704 206
<u>Charges de personnel</u>	53 858 267	38 130 960
641 Rémunération du personnel permanent	42 920 703	30 561 427
643 Rémunération du personnel sur crédits		
644 Rémunération du personnel recruté sur convention		

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2019	Exercice 2018
<u>Charges de personnel</u>		
645 Charges sociales	10 832 264	7 496 633
646,647,648 Autres	105 300	72 900
<u>Autres charges</u>	5 403 831	
65 Autres charges de gestion courante	5 403 831	
<u>Charges financières</u>		5 527
686 Dotations aux amortissements et aux provisions		
661 Charges d'intérêts		
665 Escomptes accordés		
666 Pertes au change		5 527
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		
672 Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs		
675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
678 Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>	887 905	911 026

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2019	Exercice 2018
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>		
681 Sur immobilisations : dotations aux amortissements et aux provisions (e	887 905	911 026
687 Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnelles		
<u>Impôts sur les bénéfices</u>	41 810 526	10 228 040
69 Impôts sur les bénéfices	41 810 526	10 228 040
Sous - total	839 272 478	580 444 341
		128 557 720
TOTAL GENERAL	839 272 478	709 002 061

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2019	Exercice 2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
	740 862 543	660 751 038
707 Ventes de marchandises vendues dans l'exercice	740 862 543	660 751 038
<u>Production vendue</u>	5 519 411	3 509 244
701 702 703 Ventes		
704 Travaux		
705 706 708 Prestations de services et études, activités annexes	5 519 411	3 509 244
709 Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement		
Montant net du chiffre d'affaires	746 381 954	664 260 282
<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>		40 000 000
74 Subvention d'exploitation		40 000 000
<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>		2 637 245

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2019	Exercice 2018
<u>Autres produits</u>		
75 Autres produits		2 637 245
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>	904 725	2 104 534
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	828 592	2 104 534
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	76 133	
774 Produits exceptionnels ope. antérieures		
Sous - total	747 286 679	709 002 061
Solde débiteur : Perte	91 985 799	
TOTAL GENERAL	839 272 478	709 002 061

VALEURS INACTIVES

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

EXERCICE 2019

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

NÉANT

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2019

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

COMPTES	DEBIT	CREDIT
1021		7 110 845
1068		16 299 829
110		154 588 953
129	91 985 799	
20531	7 609 100	
2115	18 150 000	
2135	164 902 419	
2153	6 137 802	
2181	1 055 992	
2182	15 614 425	
2183	16 534 334	
2184	3 270 261	
2805		7 609 100
28135		164 826 419
28153		4 922 240
28181		28 700
28182		15 614 425
28183		15 307 191
28184		3 150 315
371	47 727 428	
397		8 338 286
4011		6 879 040
4012		343 433 430
4017		1 395 825
4041		617 281
411104	862 269	
411107	117 670	

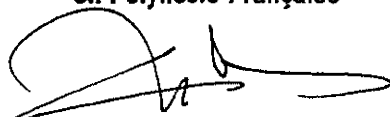
BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2019

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

COMPTES	DEBIT	CREDIT
411108	127 296	
411109	399 382	
411110	745 078	
411111	106 663	
411112	565 624	
411113	1 643 059	
411115	37 410	
411118	213 785	
411119	295 263 065	
421		8 100
4455		1 902 066
44562	83 381	
44566	24 796 213	
4457		7 290 623
4664		1 469 641
4713		263 807
4718		262 811
5117	37 077	
515	93 323 395	
5191		
545	10 000	
		30 000 000
TOTAUX	791 318 927	791 318 927

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.

Le Directeur des Finances Publiques
en Polynésie Française



Daniel CASABIANCA

A Papeete, le 24/02/20



Le Payeur
de la Polynésie Française

Jean-Jacques SAULNIER

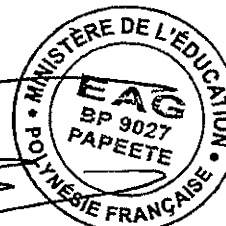
L'Ordonnateur soussigné certifie l'exactitude du montant des mandats de dépenses et du montant des titres de recette inscrits au présent compte financier.

A Papeete, le

06/07/20

Directrice

Aude BAHOUR

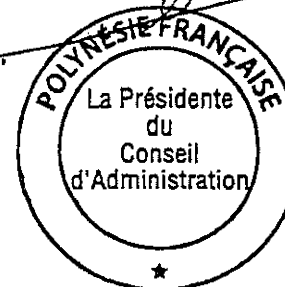


Adopté par le conseil d'Administration dans sa séance du

A Papeete, le

07 AOUT 2020

Le président du conseil d'Administration,



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 31/12/2019 correspondent à la totalité des opérations budgétaires mandatées et mises en recouvrement par l'établissement au titre de l'exercice 2019

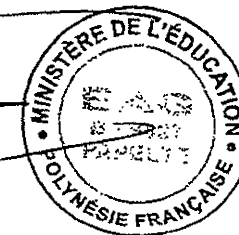
Cette attestation remplace la validation générale portée sur les derniers bordereaux de mandats et de titres.
Celle-ci n'est plus possible du fait de la non intégration dans Poly-GF du montant des rejets effectués par le comptable dans le cumul des émissions des mandats et des ordres de recette.

A Papeete,
Le 06/07/2020

L'ordonnateur

Directrice

Aude BAHOUR



BORDEREAU - JOURNAL DES MANDATS EMIS

BORDEREAU N° 1414

Assignés sur la caisse
DU PAYEUR DE POLYNESIE
FRANÇAISE

BUDGET BUDGET PRINCIPAL
ORDONNATEUR EAG

FEUILLET N° 1
EXERCICE 2019

NOM ET ADRESSE DU CREANCIER COMPTA A CREDITER (1)		Somme nette revenant au créancier en monnaie locale (2)	REFERENCES DU MANDATEMENT - Objet de la dépense - Pièces justificatives							Somme mandatée en devise CFP (11)	CONTRE VALEUR en monnaie locale (F CFP)			Retenues et Oppositions		TOTAL PAR CHAPITRE (17)
			Année d'orig. (3)	Date d'émission (4)	N° du bord. (5)	N° du mandat (6)	N° chèque ou de l'ordre de paiement (7)	IMPUTATION Article. (8) Paragr. (9) S- Part/Prog			Montant HT et TVA non déductible (12)	Montant TVA déductible (13)	Montant TTC (14)	Code RET. (15)	Montant EN MONNAIE LOCALE (16)	
SIPAC SARL - - MAHINA BP 40202 12149 BANQUE de POLYNESIE 06730 00439/01019 02 BANQUE DE POLYNESIE		309 651	2019	31/12/19	1414	1488		607			295 048 295 048	14 603 14 603	309 651 309 651			309 65
DERNIER BORDEREAU EXERCICE 2019																
TOTAL		309 651					I - TOTAL du présent bordereau				295 048	14 603	309 651			
Arrêté le présent bordereau-journal des mandats à la somme figurant colonne 14							II - A déduire (mandatements non admis.)							DEVISE		
L'Ordonnateur							III - CUMUL bordereaux précédents				941 088 964	71 137 226	1 012 177 770			
 Saude BAHOUR							IV - Montant général des mandats admis				941 384 012	71 151 829	1 012 487 421			

936.832.635

BORDEREAU DES ORDRES D'ANNULATION/REDUCTION DE RECETTE

Je soussigné, Le Chef du budget EAG,
demande à Monsieur Le Payeur de la Polynésie Française,
de bien vouloir intégrer dans ses écritures les 1 titres de recettes ci-joints,
numérotés de 40 à 40 émis pour la somme de 12092 F CFP dont le
détail par imputation figure ci-après.

Budget BP
N° Bordereau 40
Date émission 31/12/2019
Exercice 2019

PAPEETE le 31/12/2019
L'Ordonnateur délégué

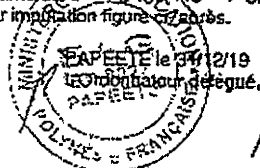
Philippe Eteuderehoe

FR SE EN CHARGE	N° Ordre Ann. Rédu.	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.				
	40	COLLEGE DE PAOPAO	707			11 279	584	11 843	
			707			220	20	219	
						11 459	593	12 052	
		Total Bordereau				11 459	593	12 052	
		RAPPEL CUMULS antérieurs				12 412 737	1 278 395	13 690 533	
		TOTAL GENERAL				12 423 636	1 278 989	13 702 025	1592

DERNIER
BORDEREAU Ex 2019

BORDEREAU D'EMISSION DES TITRES DE RECETTE

Je soussigné, Ordonnateur ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA P. F.,
demande à Monsieur le Payeur de la Polynésie Française, de bien vouloir intégrer dans ses écritures
le(s) 1 titre(s) de recette(s) numéroté(s) de 1159 à 1159
émis pour la somme de DE 2 146 448 F CFP
dont le détail par imputation figure ci-après.



Re
Elkan Kerohoe

Budget : BP
N° Bordereau : 672
N° Feuillet : 1 / 1
Date émission : 31/12/19
Exercice : 2019

PRISE EN CHARGE		N° Ordre Ann. Régl.	DEBITEUR	Article	IMPUTATION Parag.	Prop.	MONTANT HT et TVA non collectés à annuler/réduire	MONTANT TVA collectée à annuler/réduire	MONTANT TTC En F CFP	REGLEMENT
		1159	COLLEGE DE PAOPAO	707			2 048 234	98 214	2 146 448	
							2 048 234	98 214	2 146 448	
TOTAL du Bordereau							2 048 234	98 214	2 146 448	
RAPPEL CUMULS antérieurs							815 634 452	82 043 958	897 678 410	
TOTAL GENERAL							808 889 415	82 142 172	890 716 544	

DERNIER BORDEREAU Ex. 2019

POLYNESIE FRANCAISE

BORDEREAU D'EMISSION
DES ORDRES DE REVERSEMENTS

Feuillet n° 1/1
Budget BP
Exercice 2019
Bordereau 1

Organisme :

2019

ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA P. F.

Comptable assignataire :

45189-00003-6J010000000-94

Paierie de Polynésie Française Le Payeur de Polynésie Française

Rue Anne-Marie Javouhey

BP 4497 98713 - PAPEETE

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

N° Ordres Revers.	NOM des DEBITEURS	IMPUTATION				Montant HT et TVA non déductible	Montant TVA déductible	1692
		Article	Paragr.	S/Parag.	Prog.			Somme à reverser Montant TTC
1	PAYEUR DE LA POLYNESIE FSE	603	6037			47 727 428	0	47 727 428
TOTAL du Bordereau						47 727 428	0	47 727 428
RAPPEL CUMULS antérieurs						0	0	0
TOTAL GENERAL						47 727 428	0	47 727 428

161 PAIERIE DE LA
006 POLYNÉSIE FRANÇAISE
3 : DEC. 2019
Journal : PEC DP JC 392

DERNIER BORDEREAU Ex 2019

Papeete, le 31/12/2019
Pour l'Ordonnateur, et par délégation



Directeur

Auditeur