

ASSEMBLÉE  
DE LA  
POLYNÉSIE FRANÇAISE

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

N° 133-2021

Papeete, le 24 SEP. 2021

**RAPPORT**

relatif à un projet de délibération portant approbation du compte financier de l'exercice 2020 de l'Établissement d'Achats Groupés et affectation de son résultat,

présenté au nom de la commission de l'éducation, de l'enseignement supérieur, de la jeunesse et des sports,

par Madame et Monsieur les représentants Joëlle FREBAULT et James HEAUX

Document mis  
en distribution

Le 24 SEP. 2021

Monsieur le Président,  
Mesdames, Messieurs les représentants,

Par lettre n° 7009/PR du 10 septembre 2021, 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 2020 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<sup>er</sup> janvier 1997. Il a pour mission « *de produire, d'éditer tous documents ou ouvrages, 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 péris et post scolaires. Les mêmes personnes et organismes, à l'exception des communes, sont, lorsqu'ils s'adressent à l'Établissement d'Achats Groupés en application de l'article 2 du code des marchés publics du territoire, dispensés de la passation de marchés* ».

Son organisation et son fonctionnement sont fixés dans l'arrêté n° 1287/CM du 28 novembre 1996 modifié.

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 1<sup>er</sup> avril 2021. L'assemblée est représentée au sein dudit conseil par Madame Dylma ARO.

**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 dix derniers exercices :

Année	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Effectif	13	13	12	12	8	8	9	8	13	14

En 2020, l'Établissement d'achats groupés enregistre une légère hausse de ses effectifs, avec une personne en plus.

## **1.2 Les moyens financiers**

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

Désignation	Année 2018		Année 2019		Année 2020	
	Valeur	%	Valeur	%	Valeur	%
Subventions du Pays	40 000 000	5,6	0	0	0	0
Ressources propres	669 002 061	94,4	747 286 679	100	711 589 594	100
<b>TOTAL</b>	<b>709 002 061</b>	<b>100</b>	<b>747 286 679</b>	<b>100</b>	<b>711 589 594</b>	<b>100</b>

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 2020, l'Établissement d'achats groupés n'a sollicité aucune subvention.

## **2 – FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE**

### **2.1 Sur le plan financier**

Sur le plan financier, ont été notamment menées les actions suivantes au cours de l'exercice 2020 :

- Renouvellement pour une année supplémentaire de l'agent occupant le poste de comptable aux dépenses. La séparation des postes de dépenses et de recettes tenus par deux agents différents est maintenue ;
- Apurement total des dettes fournisseurs 2019 et 2020 ;
- Amélioration de la qualité de mandatement et de la procédure de recouvrement ;
- Amélioration des délais de mandatement et de paiement en respectant la réglementation en vigueur ;
- Autonomie financière de l'établissement depuis mi-2018 conformément au statut d'EPIC ;
- Redevances CPS, CST et TVA à jour ;
- Anticipation des commandes, des dossiers à venir et des ressources financières prévisibles ;
- Remboursement avant la fin du premier trimestre 2021 de l'avance de trésorerie de 30 millions F CFP octroyés à l'établissement en 2015.

### **2.2 Sur le plan commercial**

Au niveau commercial, l'EAG a mené notamment les actions suivantes en 2020 :

- Développement d'un projet d'évolution et de diversification des produits proposés sur le site de vente en ligne de l'établissement en partenariat avec des développeurs informatiques ;
- Arrêt du marché d'accord-cadre multi-attributaire alimentaire et démarrage du travail de montage du marché public pour le premier groupement de commandes en Polynésie française ;
- Création et aménagement d'un open space commercial, dédié intégralement à l'activité commerciale de l'EAG, dans le but de communiquer facilement et rapidement sur les dossiers et répartir les tâches efficacement ;
- Mise en place du télétravail pendant et après le confinement pour permettre la continuité de l'activité ;
- Augmentation de l'attractivité de l'établissement par l'application de tarifs raisonnables et la qualité du service rendu ;
- Création d'une nomenclature alimentaire recensant tous les produits alimentaires, leur catégorie et familles de denrées alimentaires ;
- Lancement en urgence des achats de matériel spécial COVID1 ;

- Amélioration des relations avec ses fournisseurs en ce qui concerne les délais de mandatement et de règlement de leurs factures ;
- Déploiement de l'activité de l'établissement sur plus d'une centaine d'entreprises locales.

### **2.3 Sur le plan règlementaire et administratif**

Sur le plan règlementaire et administratif, ont été notamment menées les actions suivantes au cours de l'exercice 2020 :

- Mise en conformité électrique et travaux sur le réseau informatique, réhabilitation progressive du bâtiment dont l'établissement est propriétaire ;
- Respect systématique du Code polynésien des marchés publics, concernant les marchés publics passés par l'établissement ;
- Positionnement clair de l'établissement en tant qu'acteur économique et non en tant que fournisseur concurrentiel des entreprises locales et/ou nationales ;
- Amélioration de la rédaction des marchés publics basés sur des critères de performances et non de prix.
- Rédaction d'un guide des bonnes pratiques de la commande publique alimentaire à destination des acheteurs publics de la Polynésie française ;
- Création d'un groupement de commandes alimentaires, regroupant les cantines de Polynésie du second degré et le CHPF ;
- Election des délégués syndicaux, suivant réglementation en vigueur et Code du travail.

### **2.4 Sur le plan humain**

En ce qui concerne la gestion des ressources humaines, l'établissement a, entre autres, effectué les points suivants en 2020 :

- Création de trois CDD pour deux stagiaires en fin de CAE et un en fin de CVD. Maintien des effectifs pendant et après le confinement.
- Réaffectation de 2 agents commerciaux et d'un CVD du pôle alimentaire à d'autres domaines d'activité de l'établissement ;
- Participation de certains agents aux formations marchés publics ;
- Amélioration des conditions de travail, mobilier neuf dans l'open space, nouvelle salle de réunion et cafétéria ;
- Mise en place d'un suivi psychologique pour le bien être du personnel.

## **3 – EXAMEN DU COMPTE FINANCIER**

### **3.1 Les grandes masses**

À la clôture de l'exercice 2020, le compte financier se présente comme suit :

	SECTION I FONCTIONNEMENT	SECTION II OPÉRATION EN CAPITAL	TOTAL
RECETTES (en F CFP)	711 589 594	48 707 868	760 297 462
DÉPENSES (en F CFP)	699 904 399	50 405 106	750 309 505
<b>RÉSULTATS</b>	<b>11 685 195</b>	<b>-1 697 238</b>	<b>9 987 957</b>

### 3.2 Les éléments déterminants du résultat

Charges		Produits		Résultats intermédiaires	
Charges d'exploitation	691.693.359	Produits d'exploitation	710.411.488	Résultats d'exploitation	18.718.129
Dont frais du personnel	68.092.428				
Charges financières	2.560.860	Produits financiers	0	Résultat financier	-2.560.860
Charges exceptionnelles	5.650.180	Produits exceptionnels	1.178.106	Résultat exceptionnel	-4.472.074
Impôt sur les bénéfices	0			Impôt sur les sociétés	0
Solde créditeur (bénéfices)	11.685.195	Solde débiteur (pertes)	0		0
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>839.272.478</b>	<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>839.272.478</b>	<b>TOTAL</b>	<b>11.685.195</b>

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

Désignation	2018	2019	2020
Résultat d'exploitation	126 453 186	-92 890 524	18.718.129
Résultat financier	-5 527		-2.560.860
Résultat exceptionnel	2 104 534	904 725	-4.472.074
Impôt sur les sociétés	10 228 040	41 810 526	
<b>Résultat net de l'établissement</b>	<b>128 557 720</b>	<b>-91 985 799</b>	<b>11.685.195</b>

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

Désignation	2018	2019	2020
Achat de marchandises et services	486 038 764	715 823 700	609.358.153
Transports sur ventes	6 964 793	1 914 065	425.313
Charges du personnel	38 130 960	53 858 267	68.092.428
Recettes	664 260 282	746 381 954	708.976.159
Stocks	39 952 909	39 389 142	39.061.827
Restes à recouvrer – clients	212 049 527	300 081 301	47.520.099
Fonds de roulement	165 739 426	72 536 171	82.196.813

Le recrutement de trois agents en CDD, a fait grimper les charges de personnel passant ainsi de 53,8 millions F CFP en 2019 à 68 millions F CFP en 2020.

## 4 – AFFECTATION DU RÉSULTAT

Le montant définitif des recettes du compte financier de l'établissement pour l'exercice 2020 est arrêté à 711.589.594 FCFP pour la section de fonctionnement et à 48.707.868 FCFP pour la section d'investissement, soit un montant total des recettes de 760.297.462 FCFP.

Le montant définitif des dépenses du compte financier de l'établissement pour l'exercice 2020 est arrêté à 699.904.399 FCFP pour la section de fonctionnement et à 50.405.106 FCFP pour la section d'investissement, soit un montant total des dépenses de 750.309.505 FCFP.

Le résultat de la section fonctionnement du compte financier présente un résultat excédentaire 11.685.195 FCFP qu'il est proposé d'affecter au compte au compte 1068 « Autres réserves ».

Le résultat excédentaire du compte financier de l'exercice 2020 d'un montant de 9.987.957 FCFP vient augmenter le fonds de roulement de l'établissement pour le porter à un montant de 82.196.813 FCFP variation de stock de -327.315 déduite et incluant une provision pour dépréciation de stocks d'un montant de 8 338 286 FCFP.

## 5 – TRAVAUX EN COMMISSION

Examiné en commission de l'éducation, de l'enseignement supérieur, de la jeunesse et des sports dans sa séance du 22 septembre 2021, le projet de délibération a suscité des échanges qui ont ainsi permis à la commission d'aborder principalement les points suivants.

L'année 2020 marque la deuxième année d'autonomie financière de l'établissement avec augmentation de son fonds de roulement, résultat de nombreux efforts consentis par les agents et la nouvelle direction. Par conséquent, le fonctionnement de l'EAG ne pèse pas sur le budget du Pays.

Malgré la crise sanitaire liée à la pandémie de la covid 19, l'activité d'achat public s'est améliorée notamment concernant les procédures de passation des marchés publics, l'établissement a ainsi gagné de nouveaux clients.

A noter que des discussions sont en cours concernant une approche beaucoup plus globale de l'achat public incluant l'ensemble des services.

\*  
\* \*

*À l'issue des débats, le projet de délibération portant approbation du compte financier de l'exercice 2020 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 RAPPORTEURS

**Joëlle FREBAULT**

**James HEAUX**



**ASSEMBLÉE  
DE LA  
POLYNÉSIE FRANÇAISE**

-----  
NOR : EAG2100445DL

**DÉLIBÉRATION N°**

**/APF**

**DU**

---

portant approbation du compte financier de l'exercice 2020 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° 2047 CM du 10 septembre 2021 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° /2021/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<sup>er</sup>.**- Le montant définitif des recettes du compte financier de l'Établissement d'Achats Groupés pour l'exercice 2020 est arrêté à la somme de SEPT CENT SOIXANTE MILLIONS DEUX CENT QUATRE-VINGT-DIX-SEPT MILLE QUATRE CENT SOIXANTE-DEUX FRANCS (760 297 462 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement .....	711 589 594 F CFP
Section II d'investissement .....	48 707 868 F CFP
<b>TOTAL .....</b>	<b>760 297 462 F CFP</b>

**Article 2.**- Le montant définitif des dépenses du compte financier de l'Établissement d'Achats Groupés pour l'exercice 2020 est arrêté à la somme de SEPT CENT CINQUANTE MILLIONS TROIS CENT NEUF MILLE CINQ CENT CINQ FRANCS (750 309 505 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement .....	699 904 399 F CFP
Section II d'investissement .....	50 405 106 F CFP
<b>TOTAL .....</b>	<b>750 309 505 F CFP</b>

**Article 3.**- Le compte financier de l'Établissement d'Achats Groupés pour l'exercice 2020 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)	711 589 594	48 707 868	760 297 462
DÉPENSES (en F CFP)	699 904 399	50 405 106	750 309 505
RÉSULTATS	11 685 195	- 1 697 238	9 987 957

**Article 4.**- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2020, soit un bénéfice de 11 685 195 CFP est affecté au compte :

- 1068 : Autres réserves ..... 11 685 195 F CFP.

**Article 5.**- Au 31 décembre 2020, le fonds de roulement de l'Établissement d'Achats Groupés est positif de 82 196 813 XFP (QUATRE-VINGT-DEUX MILLIONS CENT QUATRE-VINGT-SEIZE MILLE HUIT CENT TREIZE FRANCS XFP).

**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 2020**

**Présenté par**

**Monsieur Jean-Jacques SAULNIER du 1er Janvier 2020 au 31 Décembre 2020**



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

## ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2020

Ucg : B11 Budget principal

## DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
218		AUT. IMMOB. CORPOR	9 000 000	3 004 993		5 995 007	33,39
		<b>Sous-total</b>	<b>9 000 000</b>	<b>3 004 993</b>		<b>5 995 007</b>	<b>33,39</b>
371		MARCHANDISES A		47 400 113		- 47 400 113	
		<b>Sous-total</b>	<b>0</b>	<b>47 400 113</b>		<b>- 47 400 113</b>	<b>00,00</b>
<b>Total investissement</b>			<b>9 000 000</b>	<b>50 405 106</b>		<b>- 41 405 106</b>	<b>*****</b>

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

## ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2020

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	47 727 428	- 47 400 113	672 685	32,73
		<b>Sous-total</b>	<b>1 000 000</b>	<b>47 727 428</b>	<b>- 47 400 113</b>	<b>672 685</b>	<b>*****</b>
606		ACHATS APPRO. NON ST	2 500 000	2 095 149		404 851	83,81
		<b>Sous-total</b>	<b>2 500 000</b>	<b>2 095 149</b>		<b>404 851</b>	<b>83,81</b>
607		ACHATS DE MARCHANDIS	784 400 000	609 358 153		175 041 847	77,68
		<b>Sous-total</b>	<b>784 400 000</b>	<b>609 358 153</b>		<b>175 041 847</b>	<b>77,68</b>
613		LOCATIONS	1 850 000	1 386 924		463 076	74,97
		<b>Sous-total</b>	<b>1 850 000</b>	<b>1 386 924</b>		<b>463 076</b>	<b>74,97</b>
615		TRAV. ENTR. ET REPAR	800 000	46 929		753 071	05,87
		<b>Sous-total</b>	<b>800 000</b>	<b>46 929</b>		<b>753 071</b>	<b>05,87</b>
616		PRIMES ASSURANCES	760 000	730 871		29 129	96,17
		<b>Sous-total</b>	<b>760 000</b>	<b>730 871</b>		<b>29 129</b>	<b>96,17</b>
622		REMUNERATIONS INTERM	1 000 000			1 000 000	
		<b>Sous-total</b>	<b>1 000 000</b>			<b>1 000 000</b>	<b>00,00</b>
623		PUBLICITE	1 200 000	175 000		1 025 000	14,58
		<b>Sous-total</b>	<b>1 200 000</b>	<b>175 000</b>		<b>1 025 000</b>	<b>14,58</b>
624		TRANS. BIENS. COLL.	2 000 000	425 313		1 574 687	21,27
		<b>Sous-total</b>	<b>2 000 000</b>	<b>425 313</b>		<b>1 574 687</b>	<b>21,27</b>
625		DEPLACEMENTS MISS	750 000	3 700		746 300	00,49
		<b>Sous-total</b>	<b>750 000</b>	<b>3 700</b>		<b>746 300</b>	<b>00,49</b>
626		FRAIS POSTAUX ET TEL	1 100 000	917 883		182 117	83,44
		<b>Sous-total</b>	<b>1 100 000</b>	<b>917 883</b>		<b>182 117</b>	<b>83,44</b>
627		SERVICES BANCAIRES E	10 000			10 000	
		<b>Sous-total</b>	<b>10 000</b>			<b>10 000</b>	<b>00,00</b>
628		CHARGES EXTERNES DIV	6 540 000	5 134 376		1 405 624	78,51

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

## ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2020

Ucg : B11 Budget principal

## DEPENSES

Compte	Programme	Libellé		Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
		<b>Sous-total</b>		<b>6 540 000</b>	<b>5 134 376</b>		<b>1 405 624</b>	<b>78,51</b>
631		IMPOTS. TAXES ET VER		350 000	287 265		62 735	82,08
		<b>Sous-total</b>		<b>350 000</b>	<b>287 265</b>		<b>62 735</b>	<b>82,08</b>
635		AUT. IMPOTS TAXES ..		1 600 000	1 569 317		30 683	98,08
		<b>Sous-total</b>		<b>1 600 000</b>	<b>1 569 317</b>		<b>30 683</b>	<b>98,08</b>
641		REMUNERATION PERSONN		51 500 000	50 629 705		870 295	98,31
		<b>Sous-total</b>		<b>51 500 000</b>	<b>50 629 705</b>		<b>870 295</b>	<b>98,31</b>
645		CHARGES SOCIALES CPS		18 000 000	17 329 723		670 277	96,28
		<b>Sous-total</b>		<b>18 000 000</b>	<b>17 329 723</b>		<b>670 277</b>	<b>96,28</b>
647		AUTRES CHARGES SOCIA		160 000	133 000		27 000	83,13
		<b>Sous-total</b>		<b>160 000</b>	<b>133 000</b>		<b>27 000</b>	<b>83,13</b>
654		CHARGES SUR CREANCES		162 296	162 296			100,00
		<b>Sous-total</b>		<b>162 296</b>	<b>162 296</b>		<b>0</b>	<b>100,00</b>
658		DIVERS.AUTR.CHARGES						
		<b>Sous-total</b>		<b>0</b>			<b>0</b>	<b>00,00</b>
661		CHARGES INTERETS		3 750 000	2 560 860		1 189 140	68,29
		<b>Sous-total</b>		<b>3 750 000</b>	<b>2 560 860</b>		<b>1 189 140</b>	<b>68,29</b>
666		PERTES DE CHANGE		10 000			10 000	
		<b>Sous-total</b>		<b>10 000</b>			<b>10 000</b>	<b>00,00</b>
671		CHARGES EXCEPT.		6 000 000	5 650 180		349 820	94,17
		<b>Sous-total</b>		<b>6 000 000</b>	<b>5 650 180</b>		<b>349 820</b>	<b>94,17</b>
681		DOTATIONS AUX AMORTI		1 159 107	980 440		178 667	84,59
		<b>Sous-total</b>		<b>1 159 107</b>	<b>980 440</b>		<b>178 667</b>	<b>84,59</b>
695		IMPOTS SUR LES BENEF		4 000 000			4 000 000	
		<b>Sous-total</b>		<b>4 000 000</b>			<b>4 000 000</b>	<b>00,00</b>

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

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2020

Ucg : B11 Budget principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
Total Fonctionnement			890 601 403	747 304 512	- 47 400 113	190 697 004	83,91
TOTAL			899 601 403	797 709 618	- 47 400 113	149 291 898	88,67

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

## ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2020

Ucg : B11 Budget principal

## RECETTES

Compte	Programme	Libellé	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions	% Cred. Cons.
281		AMORT. IMMOB. CORPOR	1 159 107	980 440		178 667	84,59
		<b>Sous-total</b>	<b>1 159 107</b>	<b>980 440</b>		<b>178 667</b>	<b>84,59</b>
371		MARCHANDISES A		47 727 428		- 47 727 428	
		<b>Sous-total</b>	<b>0</b>	<b>47 727 428</b>		<b>- 47 727 428</b>	<b>00,00</b>
<b>Total Investissement</b>			<b>1 159 107</b>	<b>48 707 868</b>		<b>- 47 548 761</b>	<b>*****</b>
706		PRESTATIONS SERVICES	5 000 000	1 415 628	- 87 100	3 671 472	26,57
		<b>Sous-total</b>	<b>5 000 000</b>	<b>1 415 628</b>	<b>- 87 100</b>	<b>3 671 472</b>	<b>28,31</b>
707		VENTES MARCHANDISES	883 232 000	727 748 182	- 21 000 551	176 484 369	80,02
		<b>Sous-total</b>	<b>883 232 000</b>	<b>727 748 182</b>	<b>- 21 000 551</b>	<b>176 484 369</b>	<b>82,40</b>
708		PROD. ACTIV. ANNEXES	6 000 000	900 000		5 100 000	15,00
		<b>Sous-total</b>	<b>6 000 000</b>	<b>900 000</b>		<b>5 100 000</b>	<b>15,00</b>
758		DIVERS AUTRES PRODUI		1 435 329		- 1 435 329	
		<b>Sous-total</b>	<b>0</b>	<b>1 435 329</b>		<b>- 1 435 329</b>	<b>00,00</b>
771		PRODUITS EXCEP. OPER		1 178 106		- 1 178 106	
		<b>Sous-total</b>	<b>0</b>	<b>1 178 106</b>		<b>- 1 178 106</b>	<b>00,00</b>
775		PRODUITS CESSIONS EL	3 000 000			3 000 000	
		<b>Sous-total</b>	<b>3 000 000</b>			<b>3 000 000</b>	<b>00,00</b>
<b>Total Fonctionnement</b>			<b>897 232 000</b>	<b>732 677 245</b>	<b>- 21 087 651</b>	<b>185 642 406</b>	<b>81,66</b>
<b>TOTAL</b>			<b>898 391 107</b>	<b>781 385 113</b>	<b>- 21 087 651</b>	<b>138 093 645</b>	<b>86,98</b>

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

## SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2020

Ucgs : B11 Budget principal

## DEPENSES

Compte	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles
21	9 000 000	3 004 993		5 995 007
37	0	47 400 113		- 47 400 113
<b>Total Investissement</b>	<b>9 000 000</b>	<b>50 405 106</b>		<b>- 41 405 106</b>
60	787 900 000	659 180 730	- 47 400 113	176 119 383
61	3 410 000	2 164 724		1 245 276
62	12 600 000	6 656 272		5 943 728
63	1 950 000	1 856 582		93 418
64	69 660 000	68 092 428		1 567 572
65	162 296	162 296		0
66	3 760 000	2 560 860		1 199 140
67	6 000 000	5 650 180		349 820
68	1 159 107	980 440		178 667
69	4 000 000			4 000 000
<b>Total Fonctionnement</b>	<b>890 601 403</b>	<b>747 304 512</b>	<b>- 47 400 113</b>	<b>190 697 004</b>
<b>TOTAL</b>	<b>899 601 403</b>	<b>797 709 618</b>	<b>- 47 400 113</b>	<b>149 291 898</b>

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

## SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2020

Ucg : B11 Budget principal

## RECETTES

Compte	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions
28	1 159 107	980 440		178 667
37	0	47 727 428		- 47 727 428
<b>Total Investissement</b>	<b>1 159 107</b>	<b>48 707 868</b>		<b>- 47 548 761</b>
70	894 232 000	730 063 810	- 21 087 651	185 255 841
75	0	1 435 329		- 1 435 329
77	3 000 000	1 178 106		1 821 894
<b>Total Fonctionnement</b>	<b>897 232 000</b>	<b>732 677 245</b>	<b>- 21 087 651</b>	<b>185 642 406</b>
<b>TOTAL</b>	<b>898 391 107</b>	<b>781 385 113</b>	<b>- 21 087 651</b>	<b>138 093 645</b>

**RESULTATS BUDGETAIRES DE L'EXERCICE 2020**

**ETAT C**

111 : ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Le : 02-FÉVR.-21 07:00:00

B11 : Budget principal

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
<b>Recettes</b>			
Prévisions budgétaires totales	1 159 107	897 232 000	898 391 107
Titres de recettes émis	48 707 868	732 677 245	781 385 113
Réductions de titres		21 087 651	21 087 651
<b>Recettes nettes</b>	<b>48 707 868</b>	<b>711 589 594</b>	<b>760 297 462</b>
<b>Dépenses</b>			
Autorisations budgétaires totales	9 000 000	890 601 403	899 601 403
Mandats émis	50 405 106	747 304 512	797 709 618
Annulations de mandats		47 400 113	47 400 113
<b>Dépenses nettes</b>	<b>50 405 106</b>	<b>699 904 399</b>	<b>750 309 505</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>			
Excédent		11 685 195	9 987 957
Déficit	1 697 238		

**TABLEAU GENERAL DE L'EXERCICE 2020**

**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)		711 589 594	Recettes d'investissement		48 707 868	
CHARGES(classe 6)		699 904 399	Dépenses d'investissement		50 405 106	
Résultat de l'exercice à reporter	Excédent	11 685 195	Solde des opérations d'investissement	Déficit	-1 697 238	
			Rajout au résultat cptes non budgétaires (c/165)		0	
			Accroissement du fonds de roulement		9 987 957	
2 - SITUATION GENERALE						
		Réserves	Situation initiale hors stock	Résultats de l'exercice	Variation de stock	Situation finale
Résultats de fonctionnement reportés	Excédentaires		78 902 983	11 685 195		90 588 178
	Déficitaires					
Différence entre investissements et financements	Excédentaires					
	Déficitaires		6 366 812	1 697 238	327 315	8 391 365
Situation globale			72 536 171	9 987 957	-327 315	82 196 813

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

Exercice 2020

**BALANCE AU 31/12/20**

Ucg B11

Page 001 / 008

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
1021		7 110 845						7 110 845		7 110 845
<b>TOTAL 102</b>		<b>7 110 845</b>						<b>7 110 845</b>		<b>7 110 845</b>
1068		16 299 829						16 299 829		16 299 829
<b>TOTAL 106</b>		<b>16 299 829</b>						<b>16 299 829</b>		<b>16 299 829</b>
<b>TOTAL 10</b>		<b>23 410 674</b>						<b>23 410 674</b>		<b>23 410 674</b>
110		154 588 953			91 985 799		91 985 799	154 588 953		62 603 154
<b>TOTAL 110</b>		<b>154 588 953</b>			<b>91 985 799</b>		<b>91 985 799</b>	<b>154 588 953</b>		<b>62 603 154</b>
<b>TOTAL 11</b>		<b>154 588 953</b>			<b>91 985 799</b>		<b>91 985 799</b>	<b>154 588 953</b>		<b>62 603 154</b>
129	91 985 799					91 985 799	91 985 799	91 985 799		
<b>TOTAL 129</b>	<b>91 985 799</b>					<b>91 985 799</b>	<b>91 985 799</b>	<b>91 985 799</b>		
<b>TOTAL 12</b>	<b>91 985 799</b>					<b>91 985 799</b>	<b>91 985 799</b>	<b>91 985 799</b>		
<b>TOTAL 164</b>										
<b>TOTAL 16</b>										
<b>TOTAL 1</b>	<b>91 985 799</b>	<b>177 999 627</b>			<b>91 985 799</b>	<b>91 985 799</b>	<b>183 971 598</b>	<b>269 985 426</b>		<b>86 013 828</b>
20531	7 609 100						7 609 100		7 609 100	
<b>TOTAL 205</b>	<b>7 609 100</b>						<b>7 609 100</b>		<b>7 609 100</b>	
<b>TOTAL 20</b>	<b>7 609 100</b>						<b>7 609 100</b>		<b>7 609 100</b>	
2115	18 150 000						18 150 000		18 150 000	
<b>TOTAL 211</b>	<b>18 150 000</b>						<b>18 150 000</b>		<b>18 150 000</b>	
2135	164 902 419						164 902 419		164 902 419	
<b>TOTAL 213</b>	<b>164 902 419</b>						<b>164 902 419</b>		<b>164 902 419</b>	
2153	6 137 802						6 137 802		6 137 802	
<b>TOTAL 215</b>	<b>6 137 802</b>						<b>6 137 802</b>		<b>6 137 802</b>	

Exercice 2020

**BALANCE AU 31/12/20**

Ucg B11

Page 002 / 008

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
2181	1 055 992		1 607 954				2 663 946		2 663 946	
2182	15 614 425						15 614 425		15 614 425	
2183	16 534 334		767 062			190 103	17 301 396	190 103	17 111 293	
2184	3 270 261		629 977		190 103		4 090 341		4 090 341	
<b>TOTAL 218</b>	<b>36 475 012</b>		<b>3 004 993</b>		<b>190 103</b>	<b>190 103</b>	<b>39 670 108</b>	<b>190 103</b>	<b>39 480 005</b>	
<b>TOTAL 21</b>	<b>225 665 233</b>		<b>3 004 993</b>		<b>190 103</b>	<b>190 103</b>	<b>228 860 329</b>	<b>190 103</b>	<b>228 670 226</b>	
2805		7 609 100						7 609 100		7 609 100
<b>TOTAL 280</b>		<b>7 609 100</b>						<b>7 609 100</b>		<b>7 609 100</b>
28135		164 826 419		19 000				164 845 419		164 845 419
28153		4 922 240		607 780				5 530 020		5 530 020
28181		28 700		105 599				134 299		134 299
28182		15 614 425						15 614 425		15 614 425
28183		15 307 191		207 408				15 514 599		15 514 599
28184		3 150 315		40 653				3 190 968		3 190 968
<b>TOTAL 281</b>		<b>203 849 290</b>		<b>980 440</b>				<b>204 829 730</b>		<b>204 829 730</b>
<b>TOTAL 28</b>		<b>211 458 390</b>		<b>980 440</b>				<b>212 438 830</b>		<b>212 438 830</b>
<b>TOTAL 2</b>	<b>233 274 333</b>	<b>211 458 390</b>	<b>3 004 993</b>	<b>980 440</b>	<b>190 103</b>	<b>190 103</b>	<b>236 469 429</b>	<b>212 628 933</b>	<b>236 279 326</b>	<b>212 438 830</b>
371	47 727 423		47 400 113	47 727 428			95 127 541	47 727 428	47 400 113	
<b>TOTAL 371</b>	<b>47 727 423</b>		<b>47 400 113</b>	<b>47 727 428</b>			<b>95 127 541</b>	<b>47 727 428</b>	<b>47 400 113</b>	
<b>TOTAL 37</b>	<b>47 727 428</b>		<b>47 400 113</b>	<b>47 727 428</b>			<b>95 127 541</b>	<b>47 727 428</b>	<b>47 400 113</b>	
397		8 338 286						8 338 286		8 338 286
<b>TOTAL 397</b>		<b>8 338 286</b>						<b>8 338 286</b>		<b>8 338 286</b>
<b>TOTAL 39</b>		<b>8 338 286</b>						<b>8 338 286</b>		<b>8 338 286</b>
<b>TOTAL 3</b>	<b>47 727 428</b>	<b>8 338 286</b>	<b>47 400 113</b>	<b>47 727 428</b>			<b>95 127 541</b>	<b>56 065 714</b>	<b>47 400 113</b>	<b>8 338 286</b>

Exercice 2020

**BALANCE AU 31/12/20**

Ucg B11

Page 003 / 008

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
4011		350 312 470			303 902 904			303 902 904	350 312 470	46 409 566
4012					666 304 974	691 277 431		666 304 974	691 277 431	24 972 457
4017		1 395 825			2 651 413	1 255 588		2 651 413	2 651 413	
4041		617 281			4 044 995	3 427 714		4 044 995	4 044 995	
<b>TOTAL 40</b>		<b>352 325 576</b>			<b>976 904 286</b>	<b>695 960 733</b>		<b>976 904 286</b>	<b>1 048 286 309</b>	<b>71 382 023</b>
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	745 078							745 078		745 078
411111	106 663					39 690		106 663	39 690	146 353
411112	565 624							565 624		565 624
411113	1 643 059							1 643 059		1 643 059
411115	37 410							37 410		37 410
411118	213 785					213 785		213 785	213 785	
411119	295 263 065					292 654 593		295 263 065	292 654 593	2 608 472
411120					825 032 285	784 764 799		825 032 285	784 764 799	40 267 486
<b>TOTAL 41</b>	<b>300 081 301</b>				<b>825 032 285</b>	<b>1 077 593 487</b>		<b>1 125 113 586</b>	<b>1 077 593 487</b>	<b>47 520 099</b>
421		8 100			43 652 410	43 644 510		43 652 410	43 652 610	200
<b>TOTAL 42</b>		<b>8 100</b>			<b>43 652 410</b>	<b>43 644 510</b>		<b>43 652 410</b>	<b>43 652 610</b>	<b>200</b>
431					24 735 183	24 735 183		24 735 183	24 735 183	
<b>TOTAL 43</b>					<b>24 735 183</b>	<b>24 735 183</b>		<b>24 735 183</b>	<b>24 735 183</b>	

Exercice 2020

**BALANCE AU 31/12/20**

Ucg B11

Page 004 / 008

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
4455		1 902 066			17 810 183	15 908 117	17 810 183	17 810 183		
44562	83 381				422 721	506 102	506 102	506 102		
44566	24 796 213				61 060 480	85 856 693	85 856 693	85 856 693		
44567					102 270 912	92 440 641	102 270 912	92 440 641	9 830 271	
4457		7 290 623			95 777 232	92 355 040	95 777 232	99 645 663		3 868 431
<b>TOTAL 44</b>	<b>24 879 594</b>	<b>9 192 689</b>			<b>277 341 528</b>	<b>287 066 593</b>	<b>302 221 122</b>	<b>296 259 282</b>	<b>9 830 271</b>	<b>3 868 431</b>
4663						27 404		27 404		27 404
4664		1 469 641			3 027 007	2 513 277	3 027 007	3 982 918		955 911
<b>TOTAL 46</b>		<b>1 469 641</b>			<b>3 027 007</b>	<b>2 540 681</b>	<b>3 027 007</b>	<b>4 010 322</b>		<b>983 315</b>
4713		263 807			10 516 326	11 017 157	10 516 326	11 280 964		764 638
4715					322 476	322 476	322 476	322 476		
4718		262 811			206 517 432	218 344 611	206 517 432	218 607 422		12 089 990
<b>TOTAL 47</b>		<b>526 618</b>			<b>217 356 234</b>	<b>229 684 244</b>	<b>217 356 234</b>	<b>230 210 862</b>		<b>12 854 628</b>
<b>TOTAL 4</b>	<b>324 960 895</b>	<b>363 522 624</b>			<b>2 368 048 933</b>	<b>2 361 225 431</b>	<b>2 693 009 828</b>	<b>2 724 748 055</b>	<b>57 350 370</b>	<b>89 088 597</b>
5117	37 077					37 077	37 077	37 077		
515	93 323 395				1 064 581 773	1 061 380 241	1 157 905 168	1 061 380 241	96 524 927	
5191		30 000 000						30 000 000		30 000 000
545	10 000						10 000		10 000	

Exercice 2020

**BALANCE AU 31/12/20**

Ucg B11

Page 005 / 008

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
581					96 107 981	96 107 981	96 107 981	96 107 981		
<b>TOTAL 5</b>	<b>93 370 472</b>	<b>30 000 000</b>			<b>1 160 689 754</b>	<b>1 157 525 299</b>	<b>1 254 060 226</b>	<b>1 187 525 299</b>	<b>96 534 927</b>	<b>30 000 000</b>
6037			47 727 428	47 400 113			47 727 428	47 400 113		
606			2 000				2 000			
6061			1 357 968				1 357 968			
60611			53 150				53 150			
60623			24 910				24 910			
6063			290 992				290 992			
6064			366 129				366 129			
607			609 358 153				609 358 153			
<b>TOTAL 60</b>			<b>659 180 730</b>	<b>47 400 113</b>			<b>659 180 730</b>	<b>47 400 113</b>		
6135			1 386 924				1 386 924			
6152			22 000				22 000			
6156			24 929				24 929			
6163			730 871				730 871			
<b>TOTAL 61</b>			<b>2 164 724</b>				<b>2 164 724</b>			

Exercice 2020

Ucg B11

**BALANCE AU 31/12/20**

Page 006 / 008

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	
6231			175 000				175 000				
6242			425 313				425 313				
6257			3 700				3 700				
626			917 883				917 883				
628			180 557				180 557				
6282			560 000				560 000				
6283			469 500				469 500				
6286			467 500				467 500				
6287			2 187 358				2 187 358				
6288			1 269 461				1 269 461				
<b>TOTAL 62</b>			<b>6 656 272</b>				<b>6 656 272</b>				
631			287 265				287 265				
635			1 429 217				1 429 217				
63513			140 100				140 100				
<b>TOTAL 63</b>			<b>1 856 582</b>				<b>1 856 582</b>				
6411			49 418 268				49 418 268				
6412			226 891				226 891				
6414			984 546				984 546				

Exercice 2020

**BALANCE AU 31/12/20**

Ucg B11

Page 007 / 008

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
6451			17 329 723					17 329 723		
647			133 000					133 000		
<b>TOTAL 64</b>			<b>68 092 428</b>					<b>68 092 428</b>		
654			162 296					162 296		
<b>TOTAL 65</b>			<b>162 296</b>					<b>162 296</b>		
6611			2 560 860					2 560 860		
<b>TOTAL 66</b>			<b>2 560 860</b>					<b>2 560 860</b>		
6718			4 134 326					4 134 326		
67182			1 515 854					1 515 854		
<b>TOTAL 67</b>			<b>5 650 180</b>					<b>5 650 180</b>		
6811			980 440					980 440		
<b>TOTAL 68</b>			<b>980 440</b>					<b>980 440</b>		
<b>TOTAL 6</b>			<b>747 304 512</b>	<b>47 400 113</b>				<b>747 304 512</b>	<b>47 400 113</b>	
706			87 100	1 415 628				87 100	1 415 628	
707			21 000 551	727 748 182				21 000 551	727 748 182	
7088				900 000					900 000	

Exercice 2020

**BALANCE AU 31/12/20**

Ucg B11

Page 008 / 008

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
TOTAL 70			21 087 651	730 063 810			21 087 651	730 063 810		
758				1 435 329				1 435 329		
TOTAL 75				1 435 329				1 435 329		
7711				65 871				65 871		
7718				2 008				2 008		
77182				1 110 227				1 110 227		
TOTAL 77				1 178 106				1 178 106		
TOTAL 7			21 087 651	732 677 245			21 087 651	732 677 245		
<b>Résultat</b>									<b>11 685 195</b>	
<b>Résultat ONB</b>										
TOTAL	791 318 927	791 318 927	818 797 269	828 785 226	3 620 914 589	3 610 926 632	5 231 030 785	5 231 030 785	437 564 736	437 564 736

ACTIF	Exercice 2020			Exercice 2019
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<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	164 845 419	57 000	76 000
214 Constructions sur sol d'autrui				
215 Installations techniques, matériels, outillage	6 137 802	5 530 020	607 782	1 215 562
216 Collections				
218 Autres immobilisations	39 480 005	34 454 291	5 025 714	2 374 381
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)				

## CADRE 6 - BILAN

02-FÉVR.-21 07:00:30

ETAT F

Organisme : 111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

ACTIF	Exercice 2020			Exercice 2019
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Immobilisations financières</u>				
274 Prêts				
275 Dépôts et cautionnements versés				
277 Autres créances immobilisées				
<b>TOTAL 1</b>	<b>236 279 326</b>	<b>212 438 830</b>	<b>23 840 496</b>	<b>21 815 943</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<u>Stocks en cours</u>				
371 Marchandises (à revendre en l'état)	47 400 113	8 338 286	39 061 827	39 389 142
<u>Créances d'exploitation : Clients</u>				
411 Clients divers	47 520 099		47 520 099	300 081 301
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
429 Déficits et débits des régisseurs				
438 Produits à recevoir CPS				
4411 Subventions d'investissement				
4417 Subventions d'exploitation				
445 TVA	9 830 271		9 830 271	24 879 594
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 2020			Exercice 2019
	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
515 Compte au Trésor	96 524 927		96 524 927	93 323 395
543 Régie d'avance				
545 Régie de recettes	10 000		10 000	10 000
531 Caisse				
<b>TOTAL 2</b>	<b>201 285 410</b>	<b>8 338 286</b>	<b>192 947 124</b>	<b>457 720 509</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<u>Comptes de régularisation</u>				
481 Charges à répartir				
472 Dépenses à régulariser				
486 Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL 3</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>437 564 736</b>	<b>220 777 116</b>	<b>216 787 620</b>	<b>479 536 452</b>

CADRE 6 - BILAN

\*\*\*\*\*

ETAT G

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B11

PASSIF	Exercice 2020	Exercice 2019
	NET	NET
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
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)	62 603 154	154 588 953
119 Report à nouveau (perte)		
120 Résultat de l'exercice (bénéfices)	11 685 195	
129 Résultat de l'exercice (pertes)		- 91 985 799
13 Subventions d'investissement		
<b>TOTAL 1</b>	<b>87 699 023</b>	<b>86 013 828</b>
<b>PROVISIONS</b>		
15 Provisions pour risques et charges		
<b>TOTAL 2</b>		
<b>DETTES</b>		
<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	71 382 023	351 708 295

PASSIF	Exercice 2020	Exercice 2019
	NET	NET
<u>Dettes d'exploitation: Fournisseurs</u>		
408 Fournisseurs-Factures non parvenues		
<u>Dettes d'exploitation: Fiscales et sociales</u>		
421 Personnel	200	8 100
427 Oppositions		
431 CPS		
438 Autres charges sociales		
428 Personnel - Charges à payer		
445 TVA	3 868 431	9 192 689
<u>Dettes d'exploitation: Dettes diverses</u>		
404 Fournisseurs d'immobilisation		617 281
407 Oppositions		
4191 Avances et acomptes reçus		
4582 Maîtrise d'ouvrage		
466 Crédoiteurs divers	983 315	1 489 641
467 Autres comptes créditeurs		
4682 Charges à payer sur RA		
473 Recettes à transférer		
<b>TOTAL 3</b>	<b>106 233 969</b>	<b>392 996 006</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
4386 Autres charges à payer		

**CADRE 6 - BILAN**

\*\*\*\*\*

**ETAT G**

**111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE**

Ucg: B11

PASSIF	Exercice 2020	Exercice 2019
	NET	NET
471 Recettes à classer	12 854 628	526 618
487 Produits constatés d'avance		
4781 Frais de poursuites		
448 Territoire Charges à payer		
477 Gain au change		
<b>TOTAL 4</b>	<b>12 854 628</b>	<b>526 618</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>216 787 620</b>	<b>479 636 452</b>

<b>Total Classe 1</b>	<b>97 699 023</b>
<u>Calcul du Fonds de roulement</u>	
<b>Total intermédiaire</b>	<b>73 858 527</b>
<b>consolidé des provisions pour</b>	
<b>Dépréciation des Stocks et en-cours</b>	<b>8 338 286</b>
<b>Fonds de roulement net comptable</b>	<b>82 196 813</b>

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2020	Exercice 2019
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<u>Coût d'achat des marchandises vendues dans l'exercice</u>	609 358 153	715 823 700
607,608 Achats de marchandises	609 358 153	715 823 700
6037 Variation des stocks de marchandises		
609 Rabais,remises, ristournes obtenus sur achat		
<b>CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS</b>		
<u>Achats stockés d'approvisionnements</u>	4 587 188	4 763 614
601 Achats de matières premières		
602 Autres approvisionnements		
603 sauf 6037 Variation des stocks d'approvisionnement	327 315	563 767
61 Achats de sous-traitance	2 164 724	1 731 976
604,605,606 Achats non stockés de matière et fournitures	2 095 149	2 467 871
<u>Services extérieurs</u>	6 656 272	14 954 442
621 Personnel intérimaire		
62 sauf 621 Autres	6 656 272	14 954 442
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>		
<u>Impôts</u>	1 856 582	1 770 193
63 Impôts	1 856 582	1 770 193
<u>Charges de personnel</u>	68 092 428	53 858 267
641 Rémunération du personnel permanent	50 629 705	42 920 703
643 Rémunération du personnel sur crédits		
644 Rémunération du personnel recruté sur convention		

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2020	Exercice 2019
<b><u>Charges de personnel</u></b>		
645 Charges sociales	17 329 723	10 832 264
646,647,648 Autres	133 000	105 300
<b><u>Autres charges</u></b>		
65 Autres charges de gestion courante	162 296	5 403 831
<b><u>Charges financières</u></b>		
686 Dotations aux amortissements et aux provisions	2 560 860	
661 Charges d'intérêts	2 560 860	
665 Escomptes accordés		
666 Pertes au change		
667 Charge nette sur cession de valeurs mobilières de placement		
668 Autres charges financières		
<b><u>Charges exceptionnelles</u></b>		
671 Charges exceptionnelles sur opérations de l'exercice	5 650 180	
672 Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs		
675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
678 Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		
<b><u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u></b>	<b>980 440</b>	<b>887 905</b>

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2020	Exercice 2019
<b><u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u></b>		
681 Sur immobilisations : dotations aux amortissements et aux provisions (e	980 440	887 905
687 Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnell		
<b><u>Impôts sur les bénéfices</u></b>		
69 Impôts sur les bénéfices		41 810 526
		41 810 526
Sous - total	899 904 399	839 272 478
Solde créditeur : Bénéfice	11 685 195	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>711 589 594</b>	<b>839 272 478</b>

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2020	Exercice 2019
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
	706 747 631	740 862 543
707 Ventes de marchandises vendues dans l'exercice	706 747 631	740 862 543
<u>Production vendue</u>	2 228 528	5 519 411
701 702 703 Ventes		
704 Travaux		
705 706 708 Prestations de services et études, activités annexes	2 228 528	5 519 411
709 Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement		
Montant net du chiffre d'affaires	708 976 159	746 381 954
<u>Production stockée</u>		
7133 En cours de production de biens		
7134 En cours de production de services		
7135 Produits		
<u>Production immobilisée</u>		
72 Production immobilisée		
<u>Subvention d'exploitation</u>		
74 Subvention d'exploitation		
<u>Reprises sur amortissements et provisions</u>		
78 Reprises sur amortissements et provisions		
<u>Transferts de charges</u>		
79 Transferts de charges		
<u>Autres produits</u>	1 435 329	

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2020	Exercice 2019
<b><u>Autres produits</u></b>		
75 Autres produits	1 435 329	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b><u>Produits financiers</u></b>		
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		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b><u>Produits exceptionnels</u></b>		
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 178 106	904 725
775 Produits de cessions d'éléments d'actifs	1 178 106	828 592
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		
<b>Sous - total</b>	<b>711 589 594</b>	<b>747 286 679</b>
		91 985 799
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>711 589 594</b>	<b>839 272 478</b>

## VALEURS INACTIVES

111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

EXERCICE 2020

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

- NEANT -

## BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2020

## 111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

COMPTES	DEBIT	CREDIT
1021		7 110 845
1068		16 299 829
110		62 603 154
120		11 685 195
20531	7 609 100	
2115	18 150 000	
2135	164 902 419	
2153	6 137 802	
2181	2 663 946	
2182	15 614 425	
2183	17 111 293	
2184	4 090 341	
2805		7 609 100
28135		164 845 419
28153		5 530 020
28181		134 299
28182		15 614 425
28183		15 514 599
28184		3 190 968
371	47 400 113	
397		8 338 286
4011		46 409 566
4012		24 972 457
411104	862 269	

## BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2020

## 111 ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA POLYNESIE FRANCAISE

COMPTES	DEBIT	CREDIT
411107	117 670	
411108	127 296	
411109	399 382	
411110	745 078	
411111	146 353	
411112	565 624	
411113	1 643 059	
411115	37 410	
411119	2 608 472	
411120	40 267 486	
421		200
44567	9 830 271	
4457		3 868 431
4663		27 404
4664		955 911
4713		764 638
4718		12 089 990
515	96 524 927	
5191		30 000 000
545	10 000	
<b>TOTAUX</b>	<b>437 564 736</b>	<b>437 564 736</b>

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.

Pour l'Administrateur Général  
des .....  
Le Directeur Adjoint

16 FEV 2021

A Papeete, le 16 FEV 2021

Le Payeur  
de la Polynésie française  
Jean-Jacques BAULNIER



**WILLY WILCZEK**

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 29/03/2021

Directrice  
Aude BAHOUR

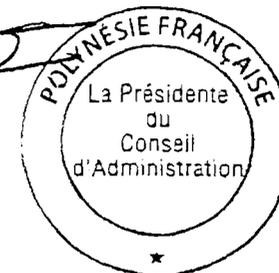


Adopté par le conseil d'Administration dans sa séance du

A Papeete, le

Le président du conseil d'Administration.

07/03/2021



# 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 31/12/2020 correspondent à la totalité des opérations budgétaires mandatées et mises en recouvrement par l'établissement au titre de l'exercice 2020

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 29/03/2021

L'ordonnateur

Directrice

Aude BAHOUR



PG 5  
111

**• ASSEMBLÉE  
DE LA  
POLYNÉSIE FRANÇAISE**

NOR : EAG2000708DL

**DÉLIBÉRATION N° 2021-37/APF**

**DU 11 JANVIER 2021**

---

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

---

**LA COMMISSION PERMANENTE**

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

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

Vu la délibération n° 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° 2879/2020/APF/SG du 24 décembre 2020 portant convocation en séance des représentants à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu le rapport n° 157-2020 du 17 décembre 2020 de la commission de l'éducation, de l'enseignement supérieur, de la jeunesse et des sports ;

Dans sa séance du 11 janvier 2021 ;

**A D O P T E :**

**Article 1<sup>er</sup>.**- 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
<b>TOTAL .....</b>	<b>796 465 779 F CFP</b>

**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
<b>TOTAL .....</b>	<b>889 105 267 F CFP</b>

**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
<b>RECETTES</b> (en F CFP)	747 286 679	49 179 100	796 465 779
<b>DÉPENSES</b> (en F CFP)	839 272 478	49 832 789	889 105 267
<b>RÉSULTATS</b>	- 91 985 799	- 653 689	- 92 639 488

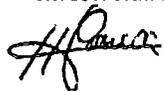
**Article 4.-** Le résultat d'exploitation de l'exercice 2019, soit un déficit de 91 985 799 F CFP est affecté au compte :

- 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 TRENTE 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,



Louisa TAHUHUTERANI

Le président,



Benoît KAUTAI

BORDEREAU - JOURNAL DES MANDATS EMIS

BORDEREAU N° 1222

Assignés sur la caisse  
DU PAYEUR DE POLYNÉSIE  
FRANÇAISE

BUDGET BUDGET PRINCIPAL  
ORDONNATEUR EAG

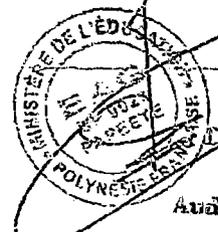
FEUILLET N° 1  
EXERCICE 2020

1692

NOM ET ADRESSE DU CREDENCIER COMPTÉ A CREDITER (1)	Somme nette à verser 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)			Rebuts et Capacités		TOTAL PAR CHAPITRE (17)	
		Année d'eng. (3)	Date d'émission (4)	N° du bud. (5)	N° du mandat (6)	N° chèque ou de fondre de paiement (7)		Montant HT et TVA non déductible (8)	Parag. (9)	Montant TVA déductible (13)	Montant TTC (14)	Montant RET. (15)		Montant EN MONNAIE LOCALE (16)
ASSOCIATION TE PUPU TAOTE ONPA ASS.MEDICINE TRAVAIL ICGPM DE PF  BP 52 292 12143 BANQUE de POLYNÉSIE 26730 93400302016 65 RDP		2020	21/12/20	1222	1230	647			200		200			200
<b>TOTAL</b>		200								200	0	200		

DERNIER BORDEREAU 2020

Arrêté le présent bordereau-journal des mandats à la somme figurant  
colonne 14.

L'Ordonnateur  
  
Aude BAHOUR

I - TOTAL du présent bordereau	200	0	200
II - A déduire (mandatements non admis)			
III - CUMUL bordereaux précédents	797 709 418	61 483 201	859 192 619
IV - Montant général des mandats admis	797 709 418	61 483 201	859 192 619

DEUISE

## 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) ci-joint(s), numéroté(s) de 833 à 833  
émis pour la somme de 87 243 F CFP  
dont le détail par imputation figure ci-après.

PAPEETE le 21/12/20  
L'Ordonnateur délégué,



Directrice

Aude BAHOUR

Budget BP  
N° Bordereau 470  
N° Feuillel : 1 / 1  
Date émission : 21/12/20  
Exercice : 2020

1447

PRISE EN CHARGE	N° Ordre Ann/Réd.	DEBITEUR	IMPUTATION			MONTANT HT et TVA non collectée à annuler/réduire	MONTANT TVA collectée à annuler/réduire	MONTANT TTC En F CFP	REGLEMENT
			Article	Parag.	Prog.				
	833	COLLEGE DE PAEA	707			83 089	4 154	87 243	
						83 089	4 154	87 243	
<b>TOTAL du Bordereau</b>						83 089	4 154	87 243	
<b>RAPPEL CUMULS antérieurs</b>						781 302 024	92 350 886	873 652 910	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>						781 385 113	92 355 040	873 740 153	

DERNIER BORDEREAU 2020

POLYNESIE FRANCAISE

BORDEREAU D'EMISSION  
DES ORDRES DE REVERSEMENTS

Feuillet n° 1/1  
Budget BP  
Exercice 2020  
Bordereau 1

Organisme :

2020

ETABLISSEMENT ACHATS GROUPES DE LA P. F.

...

Comptable assignataire :

45189-00003-6J030000000-26

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

1692

N° Ordres Revers.	NOM des DEBITEURS	IMPUTATION			Montant HT et TVA non déductible	Montant TVA déductible	Somme à reverser Montant TTC
		Article	Parag.	S/Parag.			
1	PAYEUR DE LA POLYNESIE FSE	503	6037		47 400 113	0	47 400 113
TOTAL du Bordereau					47 400 113	0	47 400 113
RAPPEL CUMULS antérieurs					0	0	0
TOTAL GENERAL					47 400 113	0	47 400 113

DERNIER BORDEREAU 2020

Papeete, le 23/12/2020  
Pour l'Ordonnateur, et par délégation

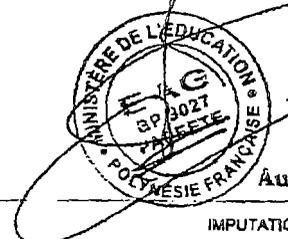
Directrice  
Claude BAHOUR

## 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 10 à 10 émis pour la somme de 1935273 F CFP dont le  
 détail par imputation figure ci-après.

Budget BP  
 N° Bordereau 10  
 Date émission 21/10/2020  
 Exercice 2020

PAPEETE le 21/10/2020  
 L'Ordonnateur délégué

  
 Directrice  
 Aude BAHOUR

1692

PRISE EN CHARGE	N° Ordre Ann/Réd	DEBITEUR	IMPUTATION			MONTANT HT et TVA non collectée à annuler/réduire	MONTANT TVA collectée à annuler/réduire	MONTANT TTC En F CFP	REGLEMENT
			Article	Parag.	Prog.				
	10	DIRECT GENERALE DE L'EDUCATION	707			3 032	152	3 184	
			707			1 665 594	266 495	1 932 089	
						1 668 626	266 647	1 935 273	
		<b>Total Bordereau</b>				1 668 626	266 647	1 935 273	
		RAPPEL CUMULS antérieurs				19 419 025	3 069 944	22 488 969	
		<b>TOTAL GENERAL</b>				21 087 651	3 336 591	24 424 242	

DERNIER BORDEREAU 2020