

ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

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

Papeete, le 6 MAR. 2026

N° 18-2026

RAPPORT

Document mis
en distribution

Le 6 MAR. 2026

relatif à un projet de délibération portant approbation du compte financier 2023 du collège de Makemo et affectation de son résultat,

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

par Madame la représentante Tahia BROWN

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les représentants,

Par lettre n° 848/PR du 13 février 2026, 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 2023 du collège de Makemo et affectation de son résultat.

1.- RAPPEL SOMMAIRE DES MISSIONS ET DES MOYENS

Pour de plus amples informations relatives à cet établissement public d'enseignement, la rapporteure invite ses collègues à consulter l'annexe à ce rapport ainsi que le rapport d'activité 2023 de l'établissement.

1.1 Missions et présentation de l'établissement

Ouvert en 2004, le Collège de Makemo est un établissement public d'enseignement créé conformément à la délibération n° 88-145 AT du 20 octobre 1988 modifiée.

Ses attributions sont fixées par l'arrêté n° 732 CM du 17 juin 1987 modifié portant organisation administrative et financière des établissements publics d'enseignement de la Polynésie française, qui charge entre autres les établissements de :

- dispenser un enseignement secondaire en continuité du primaire, visant à donner aux élèves une culture adaptée à leur société et à révéler leurs aptitudes et leurs goûts ;
- organiser le temps scolaire et les modalités de la vie scolaire ;
- ouvrir l'établissement sur son environnement social, culturel et économique ;
- préparer l'orientation ainsi que l'insertion sociale et professionnelle des élèves ;
- établir le projet d'établissement qui définit, sous forme d'objectifs et de programmes d'actions dans le cadre de moyens humains, matériels et financiers disponibles, les modalités propres de mise en œuvre des programmes nationaux et des orientations du Pays.

Le collège de Makemo est la seule structure scolaire du 2nd degré situé au centre de l'archipel des Tuamotu. Son secteur de recrutement est constitué des écoles primaires de 13 atolls environnants : Aratika, Kauehi, Raraka, Katiu, Faaite, Anaa, Takume, Raroia, Taenga, Nihiru, Hikueru, Marokau et Makemo.

Depuis 2015, six de ces atolls (*Aratika, Kauehi, Faaite, Hikueru, Taenga, Makemo*) ont intégré le « réseau d'éducation prioritaire renforcé » (REP+).

Cette dispersion géographique imposant la présence d'un internat, mobilise tant les transports aériens que maritimes (*Taenga, Nihiru, Raraka et Marokau*) organisés par la Direction Générale de l'Education et des Enseignements, quatre fois dans l'année scolaire (*novembre, décembre, avril et juillet*). Chaque rapatriement sur l'atoll ou sur le collège varie entre 3 à 7 jours, selon la destination et les disponibilités qu'offre la compagnie d'Air Tahiti.

1.2 Moyens humains

Pour l'exercice 2023, le Collège disposait des moyens humains suivants :

Personnel non enseignant		Personnel enseignant		Total personnel	
Nombre	Évolution N-1	Nombre	Évolution N-1	Nombre	Évolution N-1
33	→ +0	11	→ +0	44	→ +0

Globalement, le personnel de l'établissement s'établit en moyenne depuis plusieurs années à un peu plus de 40 personnes, justifié principalement par la présence d'un internat et du dispositif WEI/PLEI (*internat en week-end*), levier important contribuant à la réussite scolaire des élèves.

1.3 Moyens financiers de fonctionnement

L'établissement a disposé en 2023 des moyens financiers de fonctionnement suivants :

Effectif élèves	Subventions ⁽¹⁾		Participation CPS ⁽²⁾		Ressources propres ⁽³⁾		Autres ressources ⁽⁴⁾		TOTAL	
	en F CFP	%	en F CFP	%	en F CFP	%	en F CFP	%	en F CFP	Évolution N-1 (%)
151	34 760 132	62,9	2 520 825	4,6	16 443 833	29,7	1 569 295	2,8	55 294 085	↗ +6%

⁽¹⁾ Dotations et subventions (comptes 7442, 7446 et 7448).

⁽²⁾ Participation de la CPS pour les élèves boursiers (compte 7087).

⁽³⁾ Ressources directement tirées de l'activité de l'établissement telles que ventes de produits ou de prestations de service (tous les comptes 70x sauf 7087).

⁽⁴⁾ Toute ressource de fonctionnement ne rentrant pas dans les catégories précédentes (comptes 71x, 72x, 74x autres que 7442, 7446 et 7448, 75x, 76x, 77x et 78x).

En 2023, les moyens financiers de l'établissement augmentent de 6 % par rapport à l'exercice précédent, atteignant ainsi un montant de près de 55,3 millions F CFP. Ces moyens financiers proviennent, pour plus des trois cinquièmes, des subventions perçues par l'établissement. L'essentiel des autres moyens financiers est constitué des ressources propres directement tirées de l'activité de l'établissement.

2.- EFFECTIFS ET RÉSULTATS SCOLAIRES

2.1 Effectifs scolaires

À la rentrée scolaire, les effectifs réels en élèves du Collège de Makemo s'établissaient ainsi :

Effectifs	2023
6 ^e Collège de Makemo	37
6 ^e « Cycle 3 à l'école » de Anaa	6
5 ^e	35
4 ^e	39
3 ^e	34
TOTAL	151

Après une baisse des effectifs scolaires constatée depuis 2015, les effectifs scolaires passent de 143 élèves à la rentrée 2022 à 151 élèves à la rentrée 2023 dont 76 sont hébergés en internat.

À noter que dans ces effectifs sont également comptabilisés les élèves du dispositif « Cycle 3 à l'école » d'Anaa. Ce dispositif, opérationnel depuis la rentrée 2019, permet aux élèves inscrits en 6^e de suivre leur scolarité sur leur atoll retardant ainsi leur venue au collège d'une année.

La population scolaire se compose principalement d'élèves boursiers, avec un taux de 82,12 % en 2023 (*contre 81,8 % en 2022*). En 2023, plus de 72,8 % des élèves sont issus d'une catégorie socioprofessionnelle (CSP) défavorisée (*contre 69,9 % en 2022*) et il a été enregistré 307 bénéficiaires (*contre 102 en 2022*) du Fonds Social Collégien. Les difficultés des familles se situent principalement au niveau des frais de cantine, d'hébergement et fournitures scolaires.

S'agissant du taux d'absentéisme, ce dernier s'établit pour 2023 à 9,36 % dont les principaux motifs sont essentiellement liés au transports (*rapatriements scolaires*), pour raison de santé ou familiale.

Plusieurs dispositifs sont mis en place au sein du Collège pour permettre un accompagnement effectif de tous les élèves (*Heiva Taure'a, Devoirs faits, EPCC-Évaluation par contrat de confiance, divers ateliers : « Lecture », « Informatique », « Club numérique », jardin pédagogique, etc.*).

Par ailleurs, l'établissement réalise également un certain nombre d'actions relevant des domaines de la santé (*la lutte contre les conduites addictives — à noter une évolution positive de 2018 à 2023 avec une diminution du nombre d'élèves détenteurs ou consommateurs de cannabis, soit 2 en 2023 contre plus de 30 en 2018 —, le rappel des règles d'hygiène, l'hygiène corporelle limitée pour quelques élèves, l'hygiène alimentaire, le handicap, la vie affective et sexuelle*) et de la citoyenneté (*le harcèlement, la sécurité routière, les règles de civilités, etc.*).

2.2 Résultats des évaluations à l'entrée en 6^e

En 2023, les résultats des évaluations de début de 6^e de l'établissement étaient les suivantes (*maîtrise fragile ou insuffisante*) :

Elèves évalués en Français	Fluence ¹	Compréhension de l'écrit	Compréhension de l'oral	Constituants d'une phrase	Orthographe	Lexique
41	78 %	78 %	58,5 %	65,85 %	75,6 %	90,2 %

Elèves évalués en Mathématiques	Espace et géométrie	Automatisme	Résolution de problèmes	Nombres et calculs	Grandeurs et mesures
39	92,3 %	87,2 %	97,4 %	97,4 %	92,3 %

En 2023, il est constaté que les élèves de 6^e ont davantage de besoins identifiés en français, pour ce qui concerne le lexique, la compréhension de l'écrit et la fluence et, en mathématiques, pour ce qui concerne la résolution de problèmes ainsi que les nombres et calculs.

2.3 Résultats des évaluations à l'entrée en 4^e

En 2023, les résultats des évaluations de début de 4^e de l'établissement étaient les suivants (*maîtrise fragile ou insuffisante*) :

Elèves évalués en Français	Fluence	Compréhension de l'écrit	Compréhension de l'oral	Constituants d'une phrase	Orthographe	Lexique
36	83,3 %	86,1 %	61,1 %	77,8 %	77,8 %	69,4 %

Elèves évalués en Mathématiques	Espace et géométrie	Automatismes	Résolution de problèmes	Nombres et calculs	Grandeurs et mesures	OGD ² , Fonctions
37	75,7 %	75,7 %	83,78 %	59,46 %	86,49 %	81 %

Au regard des résultats obtenus, il est constaté que les élèves de 4^e, ont davantage de besoins identifiés en français pour ce qui concerne la compréhension de l'écrit et la fluence.

S'agissant des évaluations en mathématiques, il est observé que les élèves évalués ont davantage de besoins identifiés pour ce qui concerne les grandeurs et mesures ainsi que la résolution de problèmes.

¹ Le test de fluence permet de connaître la capacité des élèves à lire correctement un texte à voix haute

² Organisation et gestion de données

2.4 Taux de réussite aux examens

Les taux de réussite au diplôme national du brevet (DNB) ont été les suivants en 2023 :

Diplôme ⇒	Diplôme National du Brevet (DNB),	
	Taux	Évolution N-1
Collège de Makemo	84,6 %	↗ + 18,7 %
Polynésie française	79,8 %	↗ + 0,2 %

Par rapport à la session 2022, le taux de réussite du DNB a augmenté de 18,7 % pour atteindre un taux de 84,6 % compte tenu de l'accompagnement des élèves de 3^e par le personnel enseignant dans le cadre de la soutenance orale du DNB et la prise en charge des élèves par groupes de besoins à l'issue des épreuves blanches.

2.5 Taux d'orientation post 3^e

La répartition des voies d'orientation après la classe de 3^e de 2018 à 2023 se présente comme suit :

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
2 nd GT	40 %	26,5 %	39 %	40,6 %	31,9 %	38,71 %
2 nd Pro	42,5 %	44,1 %	31,7 %	21,9 %	29,8 %	12,9 %
CAP	12,5 %	29,4 %	29,3 %	37,5 %	27,7 %	38,71 %
Autres	5 %	2,9 %	–	–	10,6 %	9,7 %

Le taux d'orientation en seconde générale augmente en 2023 pour atteindre près de 39 % et le taux d'orientation en seconde professionnelle quant à lui diminue fortement en 2023, par rapport à l'année précédente, passant de 29,8 % à 12,9 %.

À noter que 9,7 % des élèves (3 élèves) sont en situation de décrochage scolaire qui, faute de structure adaptée comme un CJA, ont quitté le système scolaire. Parmi eux, seule une famille a accepté une orientation vers une MFR située sur l'île de Hao.

3.– EXAMEN DU COMPTE FINANCIER

À la clôture de l'exercice 2023, le compte financier du Collège se présente comme suit :

Année	SECTION FONCTIONNEMENT			SECTION INVESTISSEMENT		
	Recettes	Dépenses	Résultat	Recettes	Dépenses	Résultat
2023	55 294 085	57 055 658	– 1 761 573	1 311 314	2 136 654	– 825 340

L'exercice 2023 se clôture avec un résultat déficitaire de la section de fonctionnement qui découle des bilans négatifs dans l'ensemble des services généraux administration et logistique et activité pédagogique.

Pour la section d'investissement, le résultat déficitaire provient des achats d'équipements financés sur fonds propres (*climatiseurs, vidéo projecteurs, mobilier de salle de classe et ordinateurs portables*).

4.– AFFECTATION DU RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT

Le résultat de fonctionnement de l'exercice 2023 a été ventilé³ ainsi qu'il suit :

Année	Résultat de fonctionnement en +/-	Répartition du résultat		
		Établissement Compte 10681	Services spéciaux Compte 10684	Service de restauration et hébergement Compte 10687
2023	– 1 761 573	– 1 761 573	–	–

³ Le conseil d'établissement se prononce sur l'affectation du résultat à chaque fin d'exercice. Il affecte ainsi tout ou partie du résultat à un compte distinct des réserves générales de l'établissement.

5.- FONDS DE ROULEMENT

Le fonds de roulement correspond à la somme dont l'établissement dispose pour couvrir ses dépenses en autonomie sans recourir à des financements extérieurs et qui peut être mobilisée très rapidement⁴.

Année	Variation du Fonds de Roulement	Fonds de Roulement	Jours en FdR		
			Nombre	Rappel N-1	Évolution N-1
2023	- 1 567 556	13 554 074	90 jours	108 jours	▾ - 10,4 %

Le fonds de roulement de l'établissement au 31 décembre 2023 diminue et s'établit à 13 554 074 F CFP, soit 90 jours de fonctionnement, ce qui traduit la bonne santé financière du Collège de Makemo.

6.- TRAVAUX EN COMMISSION

Examiné en commission le 3 mars 2026, le présent projet de délibération a suscité des échanges principalement portés sur les points suivants.

Concernant la situation financière, celle-ci demeure satisfaisante. Le déficit enregistré en 2023 s'explique par des travaux financés sur fonds propres.

En ce qui concerne les infrastructures, les deux logements de fonction sont achevés. Dans le cadre du projet de restructuration du collège, le permis de construire a été délivré en février 2026, avec un appel d'offre prévu en septembre. Cette réhabilitation permettra de résoudre les difficultés rencontrées par l'établissement, notamment en matière de sécurité incendie, d'approvisionnement en eau et d'installation de panneaux photovoltaïque.

Sur le plan pédagogique, la mise en service de la fibre internet depuis 2023 permet le développement de divers projets numériques. L'établissement poursuit également ses initiatives (*Forum des métiers, visites de lycées*) dans le cadre du Parcours Avenir.

S'agissant du climat scolaire et de la prévention, si les incidents violents ont diminué grâce aux activités mis en place durant la pause méridienne, l'établissement fait face à une hausse inquiétante de la consommation de cigarettes électroniques (« *puffs* » depuis 2025. Des actions de sensibilisation sont menées auprès des élèves et des parents.

Le collège fait également face à plusieurs défis : l'absence de médecin sur l'île compliquant ainsi le suivi médical des élèves, la situation de certains agents ne pouvant plus prétendre à des indemnités suite à une décision de la Cour de cassation (*leur engagement ayant notamment été salué*), la gestion des élèves poursuivant leur scolarité à Tahiti en internat ainsi que les sorties d'inventaire de matériels appartenant au Pays.

* * * * *

À l'issue des débats, le projet de délibération portant approbation du compte financier 2023 du collège de Makemo et affectation de son résultat a recueilli un vote favorable unanime des membres de la commission.

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

LA RAPPORTEURE

Tahia BROWN

⁴ Le fonds de roulement négatif révèle un déséquilibre financier préjudiciable à l'établissement. Un fonds de roulement équivalent à moins de 15 jours de fonctionnement demande à être reconstitué pour atteindre un minimum de 30 jours. A contrario, un fonds de roulement très supérieur à 30 jours traduit de l'argent qui n'est pas au service des élèves. Lorsque le nombre de jours en fonds de roulement est d'au moins 30, il est considéré que l'établissement est en bonne santé financière.

DONNÉES GÉNÉRALES CONCERNANT LE COLLÈGE DE MAKEMO

1 MOYENS HUMAINS

Catégories de Personnel	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Personnel de Direction	1	1	1	1	1	1
Personnel Administratif et Social	3	3	3	4	4	4
Personnel d'Encadrement	16	18	15	19	18	18
Personnel d'Entretien et de Santé	10	9,5	8,5	10	10	10
SOUS-TOTAL P.N.E.¹	33	31,5	27,5	34	33	33
Personnel Enseignant	15	15	13	14	11	11
TOTAL	48	46,5	40,5	48	44	44

2 EFFECTIFS SCOLAIRES

Effectifs	2018	2019	2020	2021	2022	2023
6 ^e Collège de Makemo	42	26	28	36	32	37
6 ^e « Cycle 3 à l'école » de Anaa		7	6	8	5	6
5 ^e	34	44	31	34	41	35
4 ^e	43	34	48	32	35	39
3 ^e	34	42	35	46	30	34
TOTAL	153	153	148	156	143	151

3 RÉSULTATS SCOLAIRES

DNB série générale	2018	2019	2020	2021	2022	2023
COLLÈGE	95 %	73,5 %	90 %	68,8 %	65,9 %	84,6 %
Polynésie française	73,3 %	79,1 %	87,1%	74,8 %	79,6 %	79,8 %

4 MOYENS FINANCIERS DE FONCTIONNEMENT

Désignation	2018		2019		2020		2021		2022		2023	
	Valeur	%	Valeur	%	Valeur	%	Valeur	%	Valeur	%	Valeur	%
Subventions ²	34 260 131	62,2	31 773 461	60,5	36 445 821	63,6	35 118 058	62,6	31 752 199	60,9	34 760 132	62,9
Participation CPS ³	2 874 225	5,2	2 852 850	5,4	2 190 605	3,8	2 393 620	4,3	2 431 620	4,7	2 520 825	4,6
Ressources propres ⁴	16 373 000	29,7	16 463 363	31,3	13 503 899	23,6	17 097 110	30,5	16 589 670	31,8	16 443 833	29,7
Autres ressources	1 525 326	2,8	1 446 496	2,7	5 159 578	9	1 442 331	2,6	1 390 391	2,6	1 569 295	2,8
TOTAL	55 032 682		52 536 170		57 299 903		56 051 119		52 163 880		55 294 085	

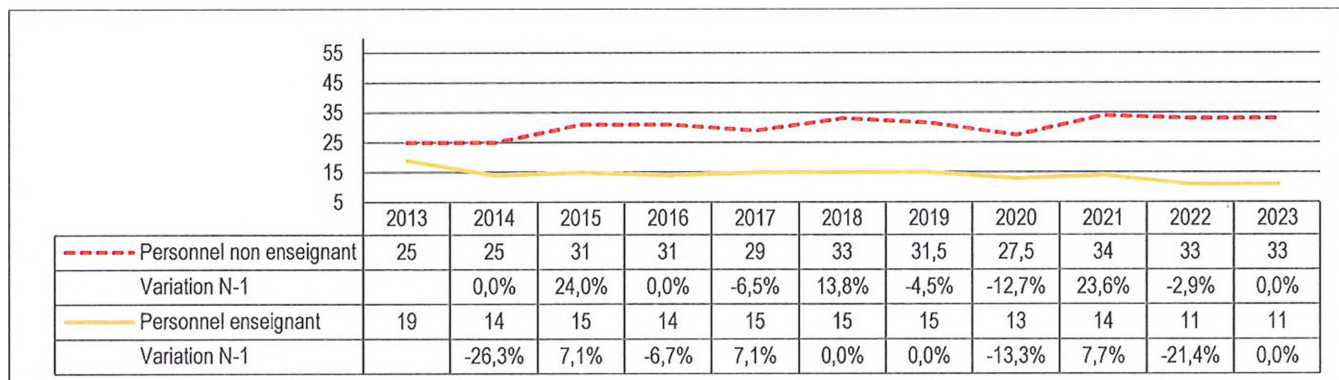
5 COMPTES FINANCIERS

	SECTION FONCTIONNEMENT ⁵			SECTION INVESTISSEMENT		
	Recettes	Dépenses	Résultat	Recettes	Dépenses	Résultat
2018	55 032 682	54 748 187	284 495	0	299 744	- 299 744
2019	52 536 170	48 921 262	3 614 908	0	1 548 538	- 1 548 538
2020	57 299 903	55 015 629	2 284 274	8 063 120	1 370 022	6 693 098
2021	56 051 119	51 176 439	4 874 680	1 868 308	5 363 588	- 3 495 280
2022	52 163 880	52 465 611	- 301 731	10 435 913	5 558 691	4 877 222
2023	55 294 085	57 055 658	- 1 761 573	1 311 314	2 136 654	- 825 340

¹ P.N.E. : Personnel Non Enseignant.² Dotations et subventions du Pays toute destination³ Participation de la CPS pour les élèves boursiers.⁴ Ressources directement tirées de l'activité de l'établissement telles que ventes de produits ou de prestations de service.⁵ Le résultat de fonctionnement ne tient compte que des opérations courantes, c'est-à-dire des activités normales réalisées de manière habituelle par l'établissement.

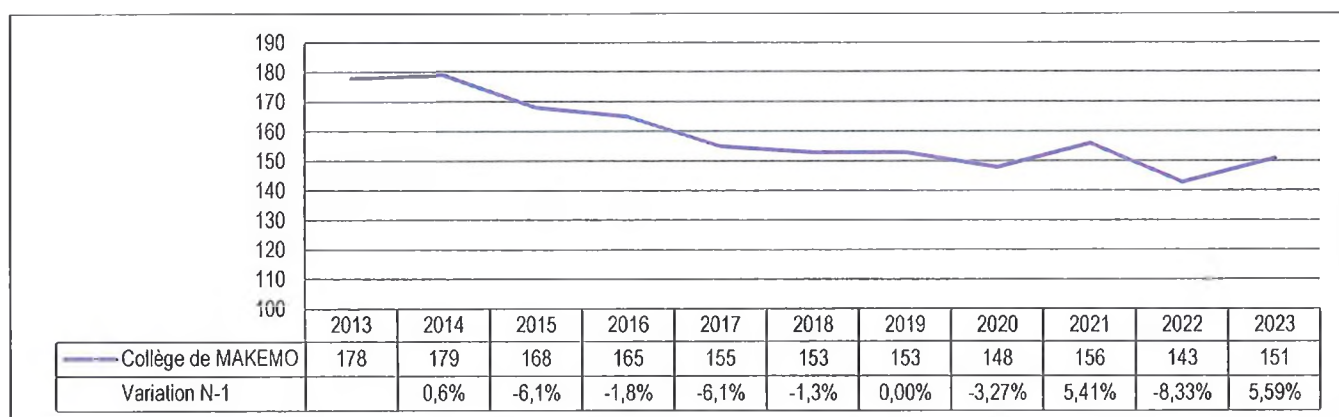
6 ÉVOLUTIONS SUR LA PÉRIODE 2013-2023

6.1 Effectifs de personnel



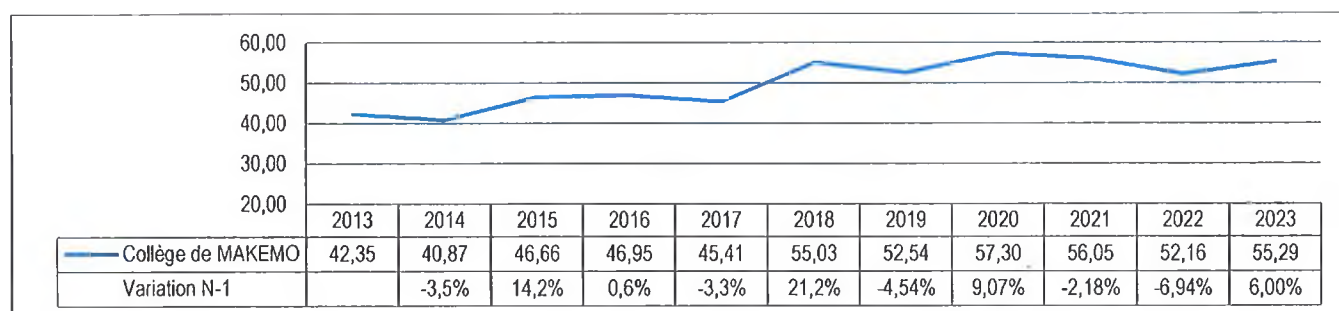
Graphique n° 1 : Effectifs de personnel sur la période 2013-2023

6.2 Effectifs scolaires



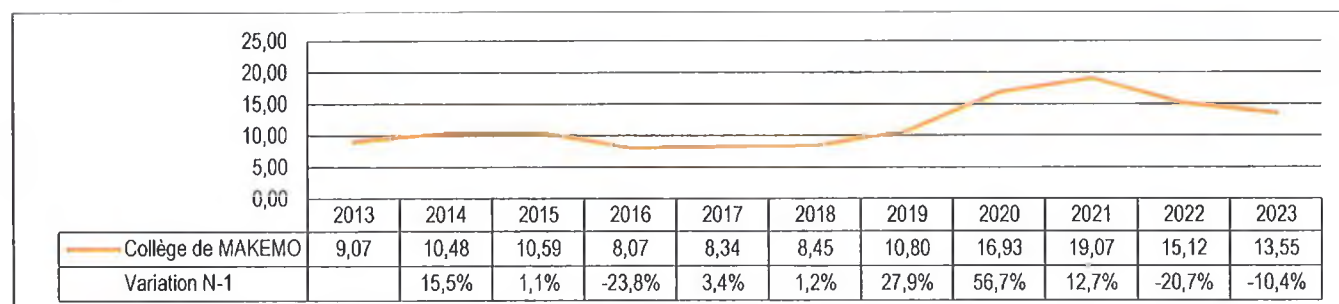
Graphique n° 2 : Effectifs scolaires sur la période 2013-2023

6.3 Moyens financiers de fonctionnement



Graphique n° 3 : Moyens financiers de fonctionnement sur la période 2013-2023 (en millions de F CFP)

6.4 Fonds de roulement



Graphique n° 4 : Fonds de roulement sur la période 2013-2023 (en millions de F CFP)

**ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE**

NOR : DEE24203181DL-5

DÉLIBÉRATION N°

/APF

DU

portant approbation du compte financier 2023 du
collège de Makemo 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° 88-145 AT du 20 octobre 1988 modifiée portant création des établissements publics territoriaux d'enseignement du premier et second cycle du second degré ;

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 l'arrêté n° 732 CM du 17 juin 1987 modifié portant organisation administrative et financière des établissements publics d'enseignement de la Polynésie française ;

Vu l'arrêté n° 1843 CM du 13 octobre 2023 portant organisation et fonctionnement de la direction générale de l'éducation et des enseignements (DGEE) ;

Vu l'arrêté n° 580 CM du 5 juillet 1993 modifié relatif aux commissaires de gouvernement et à la force exécutoire des délibérations des établissements publics territoriaux ;

Vu l'arrêté n° 1299 CM du 24 juillet 2018 portant nomination de M. Nati Pita, personnel de direction en qualité de principal au collège de Makemo ;

Vu la délibération n° 23-2022 du conseil d'établissement du 1^{er} décembre 2022 adoptant le budget de l'exercice 2023 du collège de Makemo, rendue exécutoire par l'arrêté n° 952 MEA du 30 janvier 2023 ;

Vu l'arrêté n° 211 CM du 13 février 2026 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° /2026/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 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 du collège de Makemo pour l'exercice 2023 est arrêté à la somme de 56 605 399 F CFP (cinquante-six millions six cent cinq mille trois cent quatre-vingt-dix-neuf francs CFP) se décomposant comme suit :

Section de fonctionnement	55 294 085 F CFP
Opérations en capital	1 311 314 F CFP
TOTAL	56 605 399 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier du collège de Makemo pour l'exercice 2023 est arrêté à la somme de 59 192 312 F CFP (cinquante-neuf millions cent quatre-vingt-douze mille trois cent douze francs CFP) se décomposant comme suit :

Section de fonctionnement	57 055 658 F CFP
Opérations en capital	2 136 654 F CFP
TOTAL	59 192 312 F CFP

Article 3.- Le compte financier du collège de Makemo pour l'exercice 2023, annexé à la présente délibération, est définitivement fixé ainsi qu'il suit :

	SECTION DE FONCTIONNEMENT	OPÉRATIONS EN CAPITAL	TOTAL EXÉCUTION BUDGÉTAIRE
RECETTES (en F CFP)	55 294 085	1 311 314	56 605 399
DÉPENSES (en F CFP)	57 055 658	2 136 654	59 192 312
RÉSULTATS	-1 761 573	-825 340	-2 586 913

Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2023 du collège de Makemo, soit un déficit de 1 761 573 F CFP (un million sept cent soixante et un mille cinq cent soixante-treize francs CFP), est affecté aux comptes :

- 10681 – Établissement :	-1 761 573 F CFP
- 10684 – Services spéciaux :	0 F CFP
- 10687 – Service de restauration et hébergement :	0 F CFP

Article 5.- Au 31 décembre de l'année 2023, le fonds de roulement du collège de Makemo est de 13 554 074 F CFP (treize millions cinq cent cinquante-quatre mille soixante-quatorze francs 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,

Odette HOMAI

Le Président,

Antony GEROS

Ministère : Education Nationale

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO
SIRET : 20001561800016

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE

COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2023

PRESENTE PAR :

NATI PITA, Ordonnateur

BRUNET NATHALIE, Agent comptable

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n° 1
Edité le :13/03/24
Page :1

COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2023
BORDEREAU GENERAL DES PIECES PRODUITES

Numéros d'ordre des pièces	Désignation des pièces	Nombre de Pièces Produites	Observations
1	Budget et décisions budgétaires modificatives (1)	0	
2	Balance définitive des comptes du Grand Livre	1	
3	Développement des charges	1	
4	Développement des produits	1	
5	Exécution du budget	1	
6	Compte de résultat	1	
7	Bilan	1	
8	Balance définitive des comptes de valeurs inactives	1	
9	Rapport commun ou rapport du chef d'établissement sur le compte financier	1	
9BIS	Rapport de l'agent comptable sur le compte financier	1	
10	Tableau des immobilisations, des amortissements et des dépréciations	1	
11	Inventaire des approvisionnements stockés	1	
12	Variation détaillée des stocks et en-cours	1	
13	Tableau des provisions	0	
14	Eléments d'analyse financière	1	
15	Procès-verbal de caisse et de portefeuille au 31 décembre	1	
16	Etat de développement et d'accord du solde au 31 déc. du compte de fonds Trésor	1	
17	Etat de concordance des comptes des budgets annexes	0	
18	Etat de développement de solde de compte	1	
19	Etat de développement de solde du compte 861 et du compte 862	1	
20	Etat des consommations afférentes aux concessions de logement	1	
	POUR UNE GESTION SCINDEE		
21	Procès-verbal de remise de service	0	
23	Balance générale des comptes du Grand Livre établie au jour de la mutation	0	
24	Signatures	1	
sn	Extrait du procès-verbal de la délibération du conseil administration	1	

Exemplaire destiné aux autorités de contrôle

(1) Ces pièces ne sont pas à produire à l'occasion de la transmission du compte financier aux autorités de contrôle.

Ministère : Education Nationale

Académie :POLYNESIE FRANCAISE

Etablissement : 9840401N

Exercice :2023

COLLEGE DE MAKEMO

MAKEMO POUHEVA

BP 10 - Pouheva

98769 POUHEVA MAKEMO

BALANCE DEFINITIVE

NUMEROS DES COMPTES	INTITULES DES COMPTES	DEBITS			NUMEROS DES COMPTES
		BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	
CLASSE 1 - COMPTES DE CAPITAUX					
10681	AUTRES RESERVES ETABLISSEMENT	0	301 731	301 731	10681
10687	AUT.RESERV.SERV.RESTAU-HEBERGT	0	12 723 896	12 723 896	10687
129	RESULTAT EXERCICE (DEFICIT)	301 731	57 055 658	57 357 389	129
1312	SUBV.INVESTISSEMENT REGION	0	0	0	1312
139	SUBV.INVESTISS.CPTE.RESULTAT	568 037	420 770	988 807	139
	TOTAUX CLASSE 1	869 768	70 502 055	71 371 823	

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n°2
Edité le :17/02/24
Page :1

DES COMPTES DU GRAND LIVRE

NUMEROS DES COMPTES	CREDITS			BILAN DE SORTIE		NUMEROS DES COMPTES
	BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	ACTIF	PASSIF	
10681	10 816 606	12 723 896	23 540 502	0	23 238 771	10681
10687	12 723 896	0	12 723 896	0	0	10687
129	0	55 595 816	55 595 816	1 761 573	0	129
1312	2 339 408	0	2 339 408	0	2 339 408	1312
139	0	0	0	988 807	0	139
	25 879 910	68 319 712	94 199 622	2 750 380	25 578 179	

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

BALANCE DEFINITIVE

NUMEROS DES COMPTES	INTITULES DES COMPTES	DEBITS			NUMEROS DES COMPTES
		BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	
CLASSE 2 - COMPTES D'IMMOBILISATIONS					
215	INSTALL TECHN.MAT.OUTILLAGES	35 587 248	1 432 188	37 019 436	215
216	COLLECTIONS	51 345	0	51 345	216
2181	INST.GEN.AG.AMENAG.(E.NON PR)	1 766 571	0	1 766 571	2181
2182	MATERIEL DE TRANSPORT	291 800	0	291 800	2182
2183	MATERIEL DE BUREAU ET INFORM	1 503 230	556 666	2 059 896	2183
2184	MOBILIER	10 558 020	147 800	10 705 820	2184
2815	AMORT.INSTAL.TEC.MAT.IND.OUT	0	1 259 969	1 259 969	2815
2816	AMORT.COLLECTIONS	0	30 807	30 807	2816
2818	AMORT.AUTRES.IMMOBIL.CORP.	0	0	0	2818
	TOTAUX CLASSE 2	49 758 214	3 427 430	53 185 644	

Ministère : Education Nationale

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n°2
Edité le :17/02/24
Page :2

DES COMPTES DU GRAND LIVRE

NUMEROS DES COMPTES	CREDITS			BILAN DE SORTIE		NUMEROS DES COMPTES
	BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	ACTIF	PASSIF	
215	0	1 259 969	1 259 969	35 759 467	0	215
216	0	51 345	51 345	0	0	216
2181	0	0	0	1 766 571	0	2181
2182	0	0	0	291 800	0	2182
2183	0	0	0	2 059 896	0	2183
2184	0	0	0	10 705 820	0	2184
2815	32 024 297	1 234 038	33 258 335	0	31 998 366	2815
2816	30 807	0	30 807	0	0	2816
2818	7 814 598	1 496 865	9 311 463	0	9 311 463	2818
	39 869 702	4 042 217	43 911 919	50 583 554	41 309 829	

Ministère : Education Nationale

Académie :POLYNESIE FRANCAISE

Etablissement : 9840401N

Exercice :2023

COLLEGE DE MAKEMO

MAKEMO POUHEVA

BP 10 - Pouheva

98769 POUHEVA MAKEMO

BALANCE DEFINITIVE

NUMEROS DES COMPTES	INTITULES DES COMPTES	DEBITS			NUMEROS DES COMPTES
		BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	
CLASSE 3 - COMPTES DE STOCKS ET EN-COURS					
311	DENREES	1 916 692	0	1 916 692	311
	TOTAUX CLASSE 3	1 916 692	0	1 916 692	

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n°2
Edité le :17/02/24
Page :3

DES COMPTES DU GRAND LIVRE

NUMEROS DES COMPTES	CREDITS			BILAN DE SORTIE		NUMEROS DES COMPTES
	BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	ACTIF	PASSIF	
311	0	510 748	510 748	1 405 944	0	311
	0	510 748	510 748	1 405 944	0	

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

BALANCE DEFINITIVE

NUMEROS DES COMPTES	INTITULES DES COMPTES	DEBITS			NUMEROS DES COMPTES
		BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	
CLASSE 4 - COMPTES DE TIERS					
4012	FOURNISSEURS BIENS PRESTATIONS	0	39 597 368	39 597 368	4012
4042	FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	0	2 136 654	2 136 654	4042
4081	FOUR.FACT.NON PARVENUES	0	38 473	38 473	4081
4091	FOURNISS.DEBIT AV.ET ACPT/COMM	0	223 702	223 702	4091
4111	FAMILLES FRAIS SCOL.EX ANT	555 900	0	555 900	4111
4112	FAMILLES FRAIS SCOL. EX.COUR.	0	10 561 833	10 561 833	4112
4114	COLLEC.DIVER.FRAIS SCOL.EX.CO	0	4 851 000	4 851 000	4114
4118	FAM-PARTICIP VOYAGES EX. COUR.	0	385 000	385 000	4118
4191	AVANCES REC.FAM.COLLE.ET HEBERG	0	16 500	16 500	4191
4192	AVANCES RECUES AUTRES CLIENTS	0	80 000	80 000	4192
421	PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES	0	2 313 748	2 313 748	421
431	SECURITE SOCIALE	0	1 155 001	1 155 001	431
44122	SUBV.FONCT COLL RATTACHEMENT	1 084 548	23 899 740	24 984 288	44122
44125	SUBV.AIDES SOC.ELEV.COLLE.RATCH	704 800	1 048 092	1 752 892	44125
44128	AUTRES SUBV.COLLE.RATTACHEMENT	0	9 812 300	9 812 300	44128
441925	AV SUB CTR AIDES SOCIALES	0	1 023 092	1 023 092	441925
441928	AV AUTRES SUBV CTR	0	1 466 700	1 466 700	441928
4632	O.REC A RECOUVRER EX.COUR	45 000	1 759 485	1 804 485	4632
4662	MANDATS A PAYER	0	10 786 363	10 786 363	4662
4663	VIREMENTS A REIMPUTER	0	386 835	386 835	4663
4713	TICKETS REPAS COMMENSAUX	0	193 500	193 500	4713
4715	RECETTES REGISSEURS A VERIFIER	0	822 133	822 133	4715
4718	AUTRES RECETTES A CLASSER	0	2 850 715	2 850 715	4718

Ministère : Education Nationale

Académie :POLYNESIE FRANCAISE

Exercice :2023

Etablissement : 9840401N

COLLEGE DE MAKEMO

MAKEMO POUHEVA

BP 10 - Pouheva

98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE

Pièce n°2

Edité le :17/02/24

Page :4

DES COMPTES DU GRAND LIVRE

NUMEROS DES COMPTES	CREDITS			BILAN DE SORTIE		NUMEROS DES COMPTES
	BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	ACTIF	PASSIF	
4012	0	39 597 368	39 597 368	0	0	4012
4042	0	2 136 654	2 136 654	0	0	4042
4081	38 473	296 148	334 621	0	296 148	4081
4091	0	0	0	223 702	0	4091
4111	0	555 900	555 900	0	0	4111
4112	0	10 114 983	10 114 983	446 850	0	4112
4114	0	4 536 000	4 536 000	315 000	0	4114
4118	0	385 000	385 000	0	0	4118
4191	0	16 500	16 500	0	0	4191
4192	80 000	0	80 000	0	0	4192
421	0	2 313 748	2 313 748	0	0	421
431	0	1 155 001	1 155 001	0	0	431
44122	0	24 984 288	24 984 288	0	0	44122
44125	0	1 752 892	1 752 892	0	0	44125
44128	0	9 812 300	9 812 300	0	0	44128
441925	1 130 268	901 350	2 031 618	0	1 008 526	441925
441928	190 200	1 350 900	1 541 100	0	74 400	441928
4632	0	1 233 725	1 233 725	570 760	0	4632
4662	0	10 786 363	10 786 363	0	0	4662
4663	637 063	57 320	694 383	0	307 548	4663
4713	0	193 500	193 500	0	0	4713
4715	0	822 133	822 133	0	0	4715
4718	0	2 850 715	2 850 715	0	0	4718

Ministère : Education Nationale

Académie :POLYNESIE FRANCAISE

Etablissement : 9840401N

COLLEGE DE MAKEMO

MAKEMO POUHEVA

BP 10 - Pouheva

98769 POUHEVA MAKEMO

Exercice :2023

BALANCE DEFINITIVE

NUMEROS DES COMPTES	INTITULES DES COMPTES	DEBITS			NUMEROS DES COMPTES
		BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	
CLASSE 4 - COMPTES DE TIERS					
4721	DEPENSES PAYEES AVANT ORDONN.	0	10 320	10 320	4721
	TOTAUX CLASSE 4	2 390 248	115 418 554	117 808 802	

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n°2
Edité le :17/02/24
Page :5

DES COMPTES DU GRAND LIVRE

NUMEROS DES COMPTES	CREDITS			BILAN DE SORTIE		NUMEROS DES COMPTES
	BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	ACTIF	PASSIF	
4721	0	10 320	10 320	0	0	4721
	2 076 004	115 863 108	117 939 112	1 556 312	1 686 622	

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

BALANCE DEFINITIVE

NUMEROS DES COMPTES	INTITULES DES COMPTES	DEBITS			NUMEROS DES COMPTES
		BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	
CLASSE 5 - COMPTES FINANCIERS					
5112	CHEQUES BANCAIRES ENCAISSEMENT	0	186 333	186 333	5112
5151	TRESOR	13 999 350	45 601 306	59 600 656	5151
5159	TRESOR REGLTS EN COURS TRAITMT	0	46 994 849	46 994 849	5159
531	CAISSE	0	635 800	635 800	531
5454	REGIE RECETTES MAKEMO	0	822 133	822 133	5454
581	VIREMENTS INTERNES OP.D'ORDRE	0	14 545 171	14 545 171	581
	TOTAUX CLASSE 5	13 999 350	108 785 592	122 784 942	

Ministère : Education Nationale

Académie :POLYNESIE FRANCAISE

Exercice :2023

Etablissement : 9840401N

COLLEGE DE MAKEMO

MAKEMO POUHEVA

BP 10 - Pouheva

98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE

Pièce n°2

Edité le :17/02/24

Page :6

DES COMPTES DU GRAND LIVRE

NUMEROS DES COMPTES	CREDITS			BILAN DE SORTIE		NUMEROS DES COMPTES
	BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	ACTIF	PASSIF	
5112	0	167 333	167 333	19 000	0	5112
5151	0	46 994 849	46 994 849	12 605 807	0	5151
5159	1 108 656	46 232 560	47 341 216	0	346 367	5159
531	0	635 800	635 800	0	0	531
5454	0	822 133	822 133	0	0	5454
581	0	14 545 171	14 545 171	0	0	581
	1 108 656	109 397 846	110 506 502	12 624 807	346 367	

Ministère : Education Nationale

Académie :POLYNESIE FRANCAISE

Etablissement : 9840401N

Exercice :2023

COLLEGE DE MAKEMO

MAKEMO POUHEVA

BP 10 - Pouheva

98769 POUHEVA MAKEMO

BALANCE DEFINITIVE

NUMEROS DES COMPTES	INITITULES DES COMPTES	DEBITS			NUMEROS DES COMPTES
		BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	
CLASSE 6 - COMPTES DE CHARGES					
6011	ACHAT DE DENREES	0	13 719 126	13 719 126	6011
6031	VARIAT.STOCKS MAT.PREMIERES	0	510 748	510 748	6031
6061	FOURN.NON STOCKA.(EAU/ENERGIE)	0	3 915 976	3 915 976	6061
6062	MANUELS SCOLAIRES	0	365 626	365 626	6062
6063	FOURNIT.PETIT MAT.ENTRETIEN	0	2 475 118	2 475 118	6063
6064	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	0	814 347	814 347	6064
6065	LINGE-VETEMENTS-PROD.NETTOYAGE	0	1 471 193	1 471 193	6065
6066	INFIRMERIE ET PRODUITS PHARM.	0	267 253	267 253	6066
6067	FOURNITURES ET MATERIEL ENS.	0	516 959	516 959	6067
6068	AUTRES FOURNIT(MAT.MOB.UTIL.)	0	2 012 333	2 012 333	6068
613	LOCATIONS	0	1 177 447	1 177 447	613
615	ENTRETIEN REPARATION	0	2 768 286	2 768 286	615
616	PRIMES ASSURANCES	0	153 120	153 120	616
6186	BIBLIOTHEQUE DES ELEVES	0	174 126	174 126	6186
6245	VOYAGES ETUDES/VISITES/SORTIES	0	3 968 218	3 968 218	6245
6248	TRANSPORTS DIVERS	0	1 816 969	1 816 969	6248
6251	VOYAGES DEPLACEMENTS PERSON.	0	472 080	472 080	6251
6257	RECEPTIONS	0	50 953	50 953	6257
626	FRAIS POSTAUX ET TELECOM	0	951 000	951 000	626
6285	HEBERGEMENTS (STAGE)	0	907 516	907 516	6285
6448	AUTRES REMUNERATIONS	0	2 313 748	2 313 748	6448
6458	COTIS.AUTRES ORG.SOCIAUX	0	1 155 001	1 155 001	6458
6511	REDEVANCES BREVETS LICENCES	0	184 608	184 608	6511

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n°2
Edité le :17/02/24
Page :7

DES COMPTES DU GRAND LIVRE

NUMEROS DES COMPTES	CREDITS			BILAN DE SORTIE		NUMEROS DES COMPTES
	BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	ACTIF	PASSIF	
6011	0	13 719 126	13 719 126	0	0	6011
6031	0	510 748	510 748	0	0	6031
6061	0	3 915 976	3 915 976	0	0	6061
6062	0	365 626	365 626	0	0	6062
6063	0	2 475 118	2 475 118	0	0	6063
6064	0	814 347	814 347	0	0	6064
6065	0	1 471 193	1 471 193	0	0	6065
6066	0	267 253	267 253	0	0	6066
6067	0	516 959	516 959	0	0	6067
6068	0	2 012 333	2 012 333	0	0	6068
613	0	1 177 447	1 177 447	0	0	613
615	0	2 768 286	2 768 286	0	0	615
616	0	153 120	153 120	0	0	616
6186	0	174 126	174 126	0	0	6186
6245	0	3 968 218	3 968 218	0	0	6245
6248	0	1 816 969	1 816 969	0	0	6248
6251	0	472 080	472 080	0	0	6251
6257	0	50 953	50 953	0	0	6257
626	0	951 000	951 000	0	0	626
6285	0	907 516	907 516	0	0	6285
6448	0	2 313 748	2 313 748	0	0	6448
6458	0	1 155 001	1 155 001	0	0	6458
6511	0	184 608	184 608	0	0	6511

Ministère : Education Nationale

Académie :POLYNESIE FRANCAISE

Etablissement : 9840401N

Exercice :2023

COLLEGE DE MAKEMO

MAKEMO POUHEVA

BP 10 - Pouheva

98769 POUHEVA MAKEMO

BALANCE DEFINITIVE

NUMEROS DES COMPTES	INTITULES DES COMPTES	DEBITS			NUMEROS DES COMPTES
		BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	
CLASSE 6 - COMPTES DE CHARGES					
6565	TRANSFERT AUT.PERS.PUB	0	222 000	222 000	6565
6571	BOURSES NAT.ETUDES-EQUIPT-QUAL	0	9 812 300	9 812 300	6571
6576	AIDE SOCIALE AUX ELEVES	0	1 048 092	1 048 092	6576
6578	AUTRES CHARGES SPECIFIQUES	0	121 958	121 958	6578
6588	CONTRIB.ENTRE SERVICES ETAB	0	918 525	918 525	6588
671	CHARGES EXCEPT.OPE.GESTION	0	58 064	58 064	671
675	VAL.COMPTABLE ACTIFS CEDES	0	20 538	20 538	675
6811	DOT.AMORT.IMMOBILISATIONS	0	2 730 903	2 730 903	6811
	TOTAUX CLASSE 6	0	57 094 131	57 094 131	

Ministère : Education Nationale

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n°2
Edité le :17/02/24
Page :8

DES COMPTES DU GRAND LIVRE

NUMEROS DES COMPTES	CREDITS			BILAN DE SORTIE		NUMEROS DES COMPTES
	BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	ACTIF	PASSIF	
6565	0	222 000	222 000	0	0	6565
6571	0	9 812 300	9 812 300	0	0	6571
6576	0	1 048 092	1 048 092	0	0	6576
6578	0	121 958	121 958	0	0	6578
6588	0	918 525	918 525	0	0	6588
671	0	58 064	58 064	0	0	671
675	0	20 538	20 538	0	0	675
6811	0	2 730 903	2 730 903	0	0	6811
	0	57 094 131	57 094 131	0	0	

Ministère : Education Nationale

Académie :POLYNESIE FRANCAISE

Etablissement : 9840401N

Exercice :2023

COLLEGE DE MAKEMO

MAKEMO POUHEVA

BP 10 - Pouheva

98769 POUHEVA MAKEMO

BALANCE DEFINITIVE

NUMEROS DES COMPTES	INTITULES DES COMPTES	DEBITS			NUMEROS DES COMPTES
		BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	
CLASSE 7 - COMPTES DE PRODUITS					
703	VENTES DE PRODUITS RESIDUELS	0	60 000	60 000	703
7062	PROD.RESTAUR.SCOL.ET HEBERGT	0	15 606 333	15 606 333	7062
7067	CONTRIBUTION PARTICIPANTS	0	385 000	385 000	7067
7083	LOCATIONS DIVERSES	0	180 000	180 000	7083
7087	PART.AUTRES ORG.FRAIS GENE.	0	2 520 825	2 520 825	7087
7088	AUTRES PRODUITS ACTIV.ANNEXES	0	212 500	212 500	7088
7442	SUBVENTIONS REGION	0	34 760 132	34 760 132	7442
7468	AUTRES DONS ET LEGS	0	230 000	230 000	7468
7588	CONTRIB.ENTRE SERVICES ETAB	0	918 525	918 525	7588
777	QUOTE.PT.SUB.INV.CPTE.RESULTAT	0	420 770	420 770	777
	TOTAUX CLASSE 7	0	55 294 085	55 294 085	

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n°2
Edité le :17/02/24
Page :9

DES COMPTES DU GRAND LIVRE

NUMEROS DES COMPTES	CREDITS			BILAN DE SORTIE		NUMEROS DES COMPTES
	BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	ACTIF	PASSIF	
703	0	60 000	60 000	0	0	703
7062	0	15 606 333	15 606 333	0	0	7062
7067	0	385 000	385 000	0	0	7067
7083	0	180 000	180 000	0	0	7083
7087	0	2 520 825	2 520 825	0	0	7087
7088	0	212 500	212 500	0	0	7088
7442	0	34 760 132	34 760 132	0	0	7442
7468	0	230 000	230 000	0	0	7468
7588	0	918 525	918 525	0	0	7588
777	0	420 770	420 770	0	0	777
	0	55 294 085	55 294 085	0	0	

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

BALANCE DEFINITIVE

NUMEROS DES COMPTES	INTITULES DES COMPTES	DEBITS			NUMEROS DES COMPTES
		BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	
CLASSE 8 - COMPTES SPECIAUX					
890	BILAN D'OUVERTURE	0	68 934 272	68 934 272	890
	TOTAUX CLASSE 8	0	68 934 272	68 934 272	

Ministère : Education Nationale

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n°2
Edité le :17/02/24
Page :10

DES COMPTES DU GRAND LIVRE

NUMEROS DES COMPTES	CREDITS			BILAN DE SORTIE		NUMEROS DES COMPTES
	BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	ACTIF	PASSIF	
890	0	68 934 272	68 934 272	0	0	890
	0	68 934 272	68 934 272	0	0	

Ministère : Education Nationale

Académie :POLYNESIE FRANCAISE

Etablissement : 9840401N

Exercice :2023

COLLEGE DE MAKEMO

MAKEMO POUHEVA

BP 10 - Pouheva

98769 POUHEVA MAKEMO

BALANCE DEFINITIVE

NUMEROS DES CLASSES		DEBITS			NUMEROS DES CLASSES
		BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	
RECAPITULATION					
1	TOTAUX CLASSE 1	869 768	70 502 055	71 371 823	1
2	TOTAUX CLASSE 2	49 758 214	3 427 430	53 185 644	2
3	TOTAUX CLASSE 3	1 916 692	0	1 916 692	3
4	TOTAUX CLASSE 4	2 390 248	115 418 554	117 808 802	4
5	TOTAUX CLASSE 5	13 999 350	108 785 592	122 784 942	5
6	TOTAUX CLASSE 6	0	57 094 131	57 094 131	6
7	TOTAUX CLASSE 7	0	55 294 085	55 294 085	7
8	TOTAUX CLASSE 8	0	68 934 272	68 934 272	8
TCLASSE	TOTAUX GENERAUX	68 934 272	479 456 119	548 390 391	TCLASSE

Ministère : Education Nationale

Académie :POLYNESIE FRANCAISE

Etablissement : 9840401N

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE

Exercice :2023

COLLEGE DE MAKEMO

Pièce n°2

MAKEMO POUHEVA

Edité le :17/02/24

BP 10 - Pouheva

Page :11

98769 POUHEVA MAKEMO

DES COMPTES DU GRAND LIVRE

NUMEROS DES CLASSES	CREDITS			BILAN DE SORTIE		NUMEROS DES CLASSES
	BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	ACTIF	PASSIF	
1	25 879 910	68 319 712	94 199 622	2 750 380	25 578 179	1
2	39 869 702	4 042 217	43 911 919	50 583 554	41 309 829	2
3	0	510 748	510 748	1 405 944	0	3
4	2 076 004	115 863 108	117 939 112	1 556 312	1 686 622	4
5	1 108 656	109 397 846	110 506 502	12 624 807	346 367	5
6	0	57 094 131	57 094 131	0	0	6
7	0	55 294 085	55 294 085	0	0	7
8	0	68 934 272	68 934 272	0	0	8
TCLASSE	68 934 272	479 456 119	548 390 391	68 920 997	68 920 997	TCLASSE

Ministère : Education Nationale

Académie : POLYNESIE FRANCAISE

Exercice : 2023

Etablissement : 9840401N

COLLEGE DE MAKEMO

MAKEMO POUHEVA

BP 10 - Pouheva

98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE

Pièce n°3

Edité le : 17/02/24

Page : 1

DEVELOPPEMENT DES CHARGES

Numéro des comptes	Intitulés des comptes	Montant des charges			Situation / prévisions	
		Montant brut des mandats	Reversements	Montant net des charges	Crédits ouverts	Crédits budgétaires non employés
Première section : fonctionnement						
	SERVICE AP - Activité pédagogique	Opérations de l'année				
6011	Achat de denrées	103 369	0	103 369		
6062	Manuels scolaires	365 626	0	365 626		
6064	Fournitures administratives	166 279	0	166 279		
6067	Fournitures et matériel ens.	516 959	0	516 959		
6068	Autres fournit(mat.mob.outil.)	703 323	0	703 323		
613	Locations	522 519	0	522 519		
6186	Bibliothèque des élèves	174 126	0	174 126		
6245	Voyages études/visites/sorties	3 867 272	0	3 867 272		
6248	Transports divers	127 013	0	127 013		
6251	Voyages déplacements person.	472 080	0	472 080		
626	Frais postaux et télécom	167 330	0	167 330		
6285	Hébergements (stage)	839 436	0	839 436		
6511	Redevances brevets licences	174 222	0	174 222		
6565	Transfert aut.pers.pub	222 000	0	222 000		
671	Charges except.opé.gestion	8 718	0	8 718		
	TOTAL SERVICE AP	8 430 272	0	8 430 272	10 667 900	2 237 628
	SERVICE AP - Activité pédagogique	Opérations sur crédits d'extourne				
613	Locations	8 718		8 718		
	TOTAL SERVICE AP	8 718	0	8 718	8 718	0

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n°3
Edité le :17/02/24
Page :2

DEVELOPPEMENT DES CHARGES

Numéro des comptes	Intitulés des comptes	Montant des charges			Situation / prévisions	
		Montant brut des mandats	Reversements	Montant net des charges	Crédits ouverts	Crédits budgétaires non employés
Première section : fonctionnement						
	SERVICE VE - Vie de l'élève	Opérations de l'année				
6068	Autres fournit(mat.mob.outil.)	47 160	0	47 160		
613	Locations	2 000	0	2 000		
6448	Autres rémunérations	2 313 748	0	2 313 748		
6458	Cotis.autres org.sociaux	1 155 001	0	1 155 001		
6576	Aide sociale aux élèves	1 048 092	0	1 048 092		
	TOTAL SERVICE VE	4 566 001	0	4 566 001	7 467 418	2 901 417
	SERVICE VE - Vie de l'élève	Opérations sur crédits d'extourne				
	TOTAL SERVICE VE	0	0	0	0	0

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n°3
Edité le :17/02/24
Page :3

DEVELOPPEMENT DES CHARGES

Numéro des comptes	Intitulés des comptes	Montant des charges			Situation / prévisions	
		Montant brut des mandats	Reversements	Montant net des charges	Crédits ouverts	Crédits budgétaires non employés
Première section : fonctionnement						
	SERVICE ALO - Administration et logistique	Opérations de l'année				
6061	Fourn.non stocka.(eau/énergie)	3 664 554	0	3 664 554		
6063	Fournit.petit mat.entretien	2 324 837	0	2 324 837		
6064	Fournitures administratives	602 108	0	602 108		
6065	Linge-vêtements-prod.nettoyage	822 774	0	822 774		
6066	Infirmierie et produits pharm.	267 253	0	267 253		
6068	Autres fournit(mat.mob.outil.)	950 249	0	950 249		
613	Locations	635 492	0	635 492		
615	Entretien réparation	2 768 286	0	2 768 286		
616	Primes assurances	153 120	0	153 120		
6245	Voyages études/visites/sorties	100 946	0	100 946		
6248	Transports divers	566 505	0	566 505		
6257	Réceptions	50 953	0	50 953		
626	Frais postaux et télécom	771 363	0	771 363		
6285	Hébergements (stage)	68 080	0	68 080		
6511	Redevances brevets licences	10 386	0	10 386		
6578	Autres charges spécifiques	121 958	0	121 958		
671	Charges except.opé.gestion	47 252	0	47 252		
675	Val.comptable actifs cédés	20 538	0	20 538		
6811	Dot.amort.immobilisations	2 730 903	0	2 730 903		
	TOTAL SERVICE ALO	16 677 557	0	16 677 557	17 059 095	381 538

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n°3
Edité le :17/02/24
Page :4

DEVELOPPEMENT DES CHARGES

Numéro des comptes	Intitulés des comptes	Montant des charges			Situation / prévisions	
		Montant brut des mandats	Reversements	Montant net des charges	Crédits ouverts	Crédits budgétaires non employés
Première section : fonctionnement						
	SERVICE ALO - Administration et logistique	Opérations sur crédits d'extourne				
613	Locations	8 718		8 718		
6248	Transports divers	8 730		8 730		
626	Frais postaux et télécom	12 307		12 307		
	TOTAL SERVICE ALO	29 755	0	29 755	29 755	0
	SERVICE SRH - Restauration et hébergement	Opérations de l'année				
6011	Achat de denrées	13 615 757	0	13 615 757		
6031	Variat.stocks mat.premières	510 748	0	510 748		
6061	Fourn.non stocka.(eau/énergie)	251 422	0	251 422		
6063	Fournit.petit mat.entretien	150 281	0	150 281		
6064	Fournitures administratives	45 960	0	45 960		
6065	Linge-vêtements-prod.nettoyage	648 419	0	648 419		
6068	Autres fournit(mat.mob.outil.)	311 601	0	311 601		
6248	Transports divers	1 114 721	0	1 114 721		
6588	Contrib.entre services étab	918 525	0	918 525		
671	Charges except.opé.gestion	2 094	0	2 094		
	TOTAL SERVICE SRH	17 569 528	0	17 569 528	19 077 906	1 508 378
	SERVICE SRH - Restauration et hébergement	Operations sur crédits d'extourne				
	TOTAL SERVICE SRH	0	0	0	0	0

Ministère : Education Nationale

Académie :POLYNESIE FRANCAISE

Exercice :2023

Etablissement : 9840401N

COLLEGE DE MAKEMO

MAKEMO POUHEVA

BP 10 - Pouheva

98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE

Pièce n°3

Edité le :17/02/24

Page :5

DEVELOPPEMENT DES CHARGES

Numéro des comptes	Intitulés des comptes	Montant des charges			Situation / prévisions	
		Montant brut des mandats	Reversements	Montant net des charges	Crédits ouverts	Crédits budgétaires non employés
Première section : fonctionnement						
	SERVICE SBL - Bourses locales	Opérations de l'année				
6571	Bourses nat.études-équipt-qual	9 812 300	0	9 812 300		
	TOTAL SERVICE SBL	9 812 300	0	9 812 300	9 812 300	0
	SERVICE SBL - Bourses locales	Opérations sur crédits d'extourne				
	TOTAL SERVICE SBL	0	0	0	0	0
Totaux de la première section						
	Opérations de l'année					
		57 055 658	0	57 055 658	64 084 619	7 028 961
	Operations sur credits d'extourne					
		38 473	0	38 473	38 473	0

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n°3
Edité le :17/02/24
Page :6

DEVELOPPEMENT DES CHARGES

Numéro des comptes	Intitulés des comptes	Montant des charges			Situation / prévisions	
		Montant brut des mandats	Reversements	Montant net des charges	Crédits ouverts	Crédits budgétaires non employés
Deuxième section : opérations en capital						
	SERVICE OPC - Opérations en capital	Opérations de l'année				
215	Install.techniques.mat.outil.	1 432 188	0	1 432 188		
2183	Matériel de bureau et inform	556 666	0	556 666		
2184	Mobilier	147 800	0	147 800		
	TOTAL SERVICE OPC	2 136 654	0	2 136 654	3 550 000	1 413 346
	SERVICE OPC - Opérations en capital	Opérations sur crédits d'extourne				
	TOTAL SERVICE OPC	0	0	0	0	0

Ministère : Education Nationale

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n°3
Edité le :17/02/24
Page :7

DEVELOPPEMENT DES CHARGES

Numéro des comptes	Intitulés des comptes	Montant des charges			Situation / prévisions	
		Montant brut des mandats	Reversements	Montant net des charges	Crédits ouverts	Crédits budgétaires non employés
Totaux généraux des charges						
	Opérations de l'année					
		59 192 312	0	59 192 312	67 634 619	8 442 307
	Opérations sur crédits d'extourne					
		38 473	0	38 473	38 473	0

Académie : POLYNESIE FRANCAISE
Exercice : 2023

Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n°4
Edité le : 17/02/24
Page : 1

DEVELOPPEMENT DES PRODUITS

Numéros des comptes	Intitulés des comptes	Montant des produits			Situation/prévisions	
		Montant brut des ordres de recettes	Annulations des ordres de recettes	Montant net des produits	Prévisions de produits	Realisation plus ou moins values
PREMIERE SECTION : FONCTIONNEMENT						
	SERVICE AP - Activité pédagogique	Opérations de l'année				
7067	Contribution participants	385 000	0	385 000		
7088	Autres produits activ.annexes	196 900	0	196 900		
7442	Subventions Région	7 482 700	0	7 482 700		
7468	Autres dons et legs	230 000	0	230 000		
	TOTAL SERVICE AP	8 294 600	0	8 294 600	8 057 900	236 700
	SERVICE AP - Activité pédagogique	Opérations sur produits d'extourne				
	TOTAL SERVICE AP	0	0	0	0	0
	SERVICE VE - Vie de l'élève	Opérations de l'année				
7442	Subventions Région	4 848 092	0	4 848 092		
	TOTAL SERVICE VE	4 848 092	0	4 848 092	7 467 418	-2 619 326
	SERVICE VE - Vie de l'élève	Opérations sur produits d'extourne				
	TOTAL SERVICE VE	0	0	0	0	0

Ministère : Education Nationale

Académie : POLYNESIE FRANCAISE

Exercice : 2023

Etablissement : 9840401N

COLLEGE DE MAKEMO

MAKEMO POUHEVA

BP 10 - Pouheva

98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE

Pièce n° 4

Edité le : 17/02/24

Page : 2

DEVELOPPEMENT DES PRODUITS

Numéros des comptes	Intitulés des comptes	Montant des produits			Situation/prévisions	
		Montant brut des ordres de recettes	Annulations des ordres de recettes	Montant net des produits	Prévisions de produits	Réalisation plus ou moins values
PREMIERE SECTION : FONCTIONNEMENT						
	SERVICE ALO - Administration et logistique	Opérations de l'année				
7088	Autres produits activ.annexes	15 600	0	15 600		
7442	Subventions Région	12 617 040	0	12 617 040		
7588	Contrib. Entre services étab.	918 525	0	918 525		
777	Quote.pt.sub.inv.cpte.resultat	420 770	0	420 770		
	TOTAL SERVICE ALO	13 971 935	0	13 971 935	14 066 516	-94 581
	SERVICE ALO - Administration et logistique	Opérations sur produits d'extourne				
	TOTAL SERVICE ALO	0	0	0	0	0
	SERVICE SRH - Restauration et hébergement	Opérations de l'année				
703	Vente de produits résiduels	60 000	0	60 000		
7062	Prod.Restaur.Scol.et hébergmt	15 606 333	0	15 606 333		
7083	Locations diverses	180 000	0	180 000		
7087	Part. Autres org. Frais généré.	2 520 825	0	2 520 825		
	TOTAL SERVICE SRH	18 367 158	0	18 367 158	18 367 158	0
	SERVICE SRH - Restauration et hébergement	Opérations sur produits d'extourne				
	TOTAL SERVICE SRH	0	0	0	0	0

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n°4
Edité le :17/02/24
Page :3

DEVELOPPEMENT DES PRODUITS

Numéros des comptes	Intitulés des comptes	Montant des produits			Situation/prévisions	
		Montant brut des ordres de recettes	Annulations des ordres de recettes	Montant net des produits	Prévisions de produits	Réalisation plus ou moins values
PREMIERE SECTION : FONCTIONNEMENT						
	SERVICE SBL - Bourses locales	Opérations de l'année				
7442	Subventions Région	9 812 300	0	9 812 300		
	TOTAL SERVICE SBL	9 812 300	0	9 812 300	9 812 300	0
	SERVICE SBL - Bourses locales	Opérations sur produits d'extourne				
	TOTAL SERVICE SBL	0	0	0	0	0
TOTAUX DE LA PREMIERE SECTION						
	Opérations de l'année					
		55 294 085	0	55 294 085	57 771 292	-2 477 207
	Opérations sur produits d'extourne					
		0	0	0	0	0

Ministère : Education Nationale

Académie : POLYNESIE FRANCAISE
Exercice : 2023Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMORégion : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n°4
Edité le : 17/02/24
Page : 4

DEVELOPPEMENT DES PRODUITS

Numéros des comptes	Intitulés des comptes	Montant des produits			Situation/prévisions	
		Montant brut des ordres de recettes	Annulations des ordres de recettes	Montant net des produits	Prévisions de produits	Réalisation plus ou moins values
DEUXIEME SECTION : OPERATIONS EN CAPITAL						
	SERVICE OPC - Opérations en capital	Opérations de l'année				
215	Install.techniques,mat.outil.	1 259 969	0	1 259 969		
216	Collections	51 345	0	51 345		
	TOTAL SERVICE OPC	1 311 314	0	1 311 314	0	1 311 314
	SERVICE OPC - Opérations en capital	Opérations sur produits d'extourne				
	TOTAL SERVICE OPC	0	0	0	0	0

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n°4
Edité le :17/02/24
Page :5

DEVELOPPEMENT DES PRODUITS

Numéros des comptes	Intitulés des comptes	Montant des produits			Situation/prévisions	
		Montant brut des ordres de recettes	Annulations des ordres de recettes	Montant net des produits	Prévisions de produits	Réalisation plus ou moins values
TOTAUX GENERAUX DES PRODUITS						
Opérations de l'année						
		56 605 399	0	56 605 399	57 771 292	-1 165 893
Opérations sur produits d'extourne						
		0	0	0	0	0

Ministère : Education Nationale

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n°5
Edité le :17/02/24
Page :1

EXECUTION DU BUDGET

Code du service	Intitulé du service	Montant net des dépenses	Montant net des recettes
Première section : fonctionnement			
AP	Activité pédagogique	8 430 272	8 294 600
VE	Vie de l'élève	4 566 001	4 848 092
ALO	Administration et logistique	16 677 557	13 971 935
	Total services généraux	29 673 830	27 114 627
SRH	Restauration et hébergement	17 569 528	18 367 158
SBL	Bourses locales	9 812 300	9 812 300
	Total services spéciaux	27 381 828	28 179 458
	Total de la première section	57 055 658	55 294 085
	Résultat		-1 761 573
	CAF		569 098
Deuxième section : opérations en capital			
OPC	Opérations en capital	2 136 654	1 311 314
	Total exécution budgétaire	59 192 312	56 605 399

Académie : POLYNESIE FRANCAISE
Exercice : 2023

Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n°5
Edité le : 17/02/24
Page : 2

TABEAU DE FINANCEMENT

Emplois		Ressources	
Insuffisance d'autofinancement	0	569 098	Capacité d'autofinancement
Immobilisations (C20 à 23)	2 136 654	0	Apports (C102, C103)
Participations et autres immobilisations financières (C26 à 27) sauf 275	0	0	Subventions (C13)
		0	Aliénation ou cessions immobilières (C775)
Remboursements des dettes financières (C16)	0	0	Augmentation des dettes financières (C16)
Dépôts et cautionnement versés (C275)	0	0	Dépôts et cautionnement remboursés (C275)
Total des emplois	2 136 654	569 098	Total des ressources
Apports au fonds de roulement		1 567 556	Prélèvements sur le fonds de roulement

Académie : POLYNESIE FRANCAISE
Exercice : 2023

Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n° 6
Edité le : 12/02/24
Page : 1

COMPTE DE RESULTAT - CHARGES

CHARGES	MONTANT N	RAPPEL N-1	TOTAUX PARTIELS N	TOTAUX PARTIELS N-1
Charges d'exploitation : (1)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	13 719 126	13 254 732		
Variation de stock	510 748	-760 711		
*Autres achats et versements assimilés	24 240 047	21 533 770		
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements	2 313 748	2 302 102		
Charges sociales	1 155 001	1 169 953		
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations	2 730 903	1 845 352		
Sur actif circulant				
Pour risques et charges				
Autres charges	12 307 483	13 120 413		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION			56 977 056	52 465 611
Charges financières :				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL CHARGES FINANCIERES				
Charges exceptionnelles :				
Sur opérations de gestion	58 064			
Sur opérations en capital	20 538			
Dotations aux amortissements et aux provisions				
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES			78 602	
TOTAL GENERAL DES CHARGES			57 055 658	52 465 611
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENT)				
CAF			569 098	1 138 553
* Y compris :				
- redevances de crédit-bail mobilier				
- redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				

Académie : POLYNESIE FRANCAISE
Exercice : 2023

Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n° 6
Edité le : 12/02/24
Page : 2

COMPTE DE RESULTAT - PRODUITS

PRODUITS	MONTANT N	RAPPEL N-1	TOTAUX PARTIELS N	TOTAUX PARTIELS N-1
Produits d'exploitation : (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	18 964 658	19 021 290		
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	34 990 132	31 752 199		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Autres produits	918 525	985 323		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION			54 873 315	51 758 812
Produits financiers :				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS				
Produits exceptionnels :				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	420 770	405 068		
Reprise sur dépréciations et provisions				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS			420 770	405 068
TOTAL GENERAL DES PRODUITS			55 294 085	52 163 880
RESULTAT DE L'EXERCICE (DEFICIT)			1 761 573	301 731
IAF				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				

Ministère : Education Nationale

Académie : POLYNESIE FRANCAISE

Exercice : 2023

Etablissement : 9840401N

COLLEGE DE MAKEMO

MAKEMO POUHEVA

BP 10 - Pouheva

98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE

Pièce n°7

Edité le : 17/02/24

BILAN

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Montant Brut	Amort et prov	Montant Net	Montant Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (20)	0	0	0	0
Immobilisations corporelles (21)		0	0	0
- Terrains et constructions	0	0	0	0
- Installations techniques	35 759 467	31 998 366	3 761 101	3 562 951
- Collection	0	0	0	20 538
- Biens historiques et culturels	0		0	0
- Autres immo. corporelles	14 824 087	9 311 463	5 512 624	6 305 023
Immobilisations en cours (23)	0	0	0	0
Immobilisations financières (26-27)				0
- Participations et créances rattachées à participation	0	0	0	0
- Autres immobilisations financières	0	0	0	0
Total actif immobilisé	50 583 554	41 309 829	9 273 725	9 888 512

Ministère : Education Nationale

Académie : POLYNESIE FRANCAISE

Etablissement : 9840401N

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE

Exercice : 2023

COLLEGE DE MAKEMO

Pièce n°7

MAKEMO POUHEVA

Edité le : 17/02/24

BP 10 - Pouheva

98769 POUHEVA MAKEMO

BILAN

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Montant Brut	Amort et prov	Montant Net	Montant Net
ACTIF CIRCULANT				
Stocks matières premières (31)	1 405 944	0	1 405 944	1 916 692
Stocks autres appro (32)	0	0	0	0
Stocks en cours et produits finis (33-34-35)	0	0	0	0
Créances d'exploitation				0
Créances clients et comptes rattachés (409, 411 à 418)	985 552	0	985 552	555 900
Créances personnels et organismes sociaux (42-43)	0		0	0
Etat et CT (44)	0		0	1 789 348
Autres créances (181-186-187-46-47)	570 760	0	570 760	45 000
Valeurs mobilières de placement (500)	0	0	0	0
Compte de liaison (185)	0		0	0
Trésorerie (51-531-54-585)	12 278 440		12 278 440	12 890 694
Charges constatées d'avance (486)	0		0	0
Total actif circulant	15 240 696	0	15 240 696	17 197 634
Total Général	65 824 250	41 309 829	24 514 421	27 086 146

BILAN

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES		
Biens mis à dispo (102)	0	0
Biens remis en pleine propriété (103)	0	0
Réserves (1068)	23 238 771	23 540 502
Report à nouveau (110-119) ^(a)	0	0
Résultat (120-129) ^(b)	-1 761 573	-301 731
Subventions d'investissements (131 à 138 - 139)	1 350 601	1 771 371
PROVISIONS		
Provisions pour risques et charges (15)	0	0
DETTES		
Dettes financières (16)	0	0
Total ressources stables	22 827 799	25 010 142

(a) report à nouveau précédé du signe - si négatif

(b) résultat précédé du signe - si négatif

Page :2

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
DETTES		
Dettes d'exploitation		0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (401 à 408, 419)	296 148	118 473
Dettes personnels et organismes sociaux (42-43)	0	0
Etats et CT (44)	1 082 926	1 320 468
Autres dettes (181-186-187-46-47)	307 548	637 063
Compte de liaison (185)	0	0
Produits constatés d'avances (487)	0	0
Total passif circulant	1 686 622	2 076 004
Total Général	24 514 421	27 086 146

Ministère : Education Nationale

Académie : POLYNESIE FRANCAISE
Exercice : 2023

Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n°7
Edité le : 17/02/24
Page : 3

FONDS DE ROULEMENT

Année antérieure	Année en cours	Variation
15 121 630	13 554 074	-1 567 556

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

Année antérieure	Année en cours	Variation
2 230 936	1 275 634	-955 302

TRESORERIE

Année antérieure	Année en cours	Variation
12 890 694	12 278 440	-612 254

TRESORERIE totale (inclus les budgets annexes)

Année antérieure	Année en cours	Variation
12 890 694	12 278 440	-612 254

Ministère : Education Nationale

Académie :POLYNESIE FRANCAISE

Etablissement : 9840401N

Exercice :2023

COLLEGE DE MAKEMO

MAKEMO POUHEVA

BP 10 - Pouheva

98769 POUHEVA MAKEMO

BALANCE DEFINITIVE

NUMEROS DES COMPTES	INTITULES DES COMPTES	DEBITS			NUMEROS DES COMPTES
		BILAN D'ENTREE	OPERATIONS EXERCICE	TOTAL	
CLASSE 8 - COMPTES SPECIAUX					
8622	T/R JAUNE	44 000	44 000	88 000	8622
8623	T/R MAUVE	36 000	60 000	96 000	8623
8624	T/R VERT	36 000	90 000	126 000	8624
863	COMPTE DE PRISE EN CHARGE	0	193 500	193 500	863
	TOTAUX	116 000	387 500	503 500	

Ministère : Education Nationale

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n°8
Edité le :17/02/24
Page :1

DES COMPTES DE VALEURS INACTIVES

NUMEROS DES COMPTES	CREDITS			SOLDES		NUMEROS DES COMPTES
	BILAN D'ENTREE	OPERATIONS L'EXERCICE	TOTAL	DEBITEURS	CREDITEURS	
8622	0	60 000	60 000	28 000	0	8622
8623	0	48 000	48 000	48 000	0	8623
8624	0	85 500	85 500	40 500	0	8624
863	116 000	194 000	310 000	0	116 500	863
	116 000	387 500	503 500	116 500	116 500	

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n° 10
Edité le :12/02/24
Page : 1

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

Numéro du compte	Intitulé du compte	Montant net	Amortissement 28	Dépréciation 29	Amortissement neutralisé	Amortissement réel	Valeur résiduelle
215	INSTALL TECHN.MAT.OUTILLAGES	35 759 467	31 998 366	0	27 344 636	4 653 730	3 761 101
2181	INST.GEN.AG.AMENAG.(E.NON PR)	1 766 571	568 198	0	463 956	104 242	1 198 373
2182	MATERIEL DE TRANSPORT	291 800	154 167	0	0	154 167	137 633
2183	MATERIEL DE BUREAU ET INFORM	2 059 896	803 637	0	0	803 637	1 256 259
2184	MOBILIER	10 705 820	7 785 461	0	6 410 838	1 374 623	2 920 359
	Total	50 583 554	41 309 829	0	34 219 430	7 090 399	9 273 725

Ministère : Education Nationale

Académie : POLYNESIE FRANCAISE

Exercice : 2023

Etablissement : 9840401N

COLLEGE DE MAKEMO

MAKEMO POUHEVA

BP 10 - Pouheva

98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE

Pièce n° 12

Edité le : 17/02/24

Page : 1

VARIATION DETAILLEE DES STOCKS ET EN-COURS

Numéro des comptes	Nature des stocks et des en cours	Stocks au 01-01-2023	Variation service général	Variation services spéciaux	Stocks au 31-12-2023
311	MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS DENREES	1 916 692	0	-510 748	1 405 944
	Augmentation = ordre de reversement compte 603x Diminution en stock = mandat compte 603x	1 916 692	0	-510 748	1 405 944
	PRODUITS ou SERVICES EN COURS ou EN STOCKS				
	Augmentation = ordre de recette compte 713x Diminution = annulation des ordres de recettes compte 713x	0	0	0	0

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n° 14
Edité le :12/02/24
Page :1

ELEMENTS D'ANALYSE FINANCIERE

	Année 2019	Année 2020	Année 2021	Année 2022	Année 2023
Fonds de roulement	10 802 168	16 928 408	19 070 668	15 121 630	13 554 074
Jours FdR	82	135	137	108	90

Besoin en Fonds de Roulement	218 021	-2 225 257	-676 950	2 230 936	1 275 634
------------------------------	---------	------------	----------	-----------	-----------

Trésorerie	10 584 147	19 153 665	19 747 618	12 890 694	12 278 440
------------	------------	------------	------------	------------	------------

Jours de Trésorerie	81	153	141	92	81
---------------------	----	-----	-----	----	----

Taux moyen de charges à payer (%)	0	0	3	0	1
-----------------------------------	---	---	---	---	---

Taux de non recouvrement (%)	4	4	5	3	4
------------------------------	---	---	---	---	---

Académie :POLYNESIE FRANCAISE
Exercice :2023

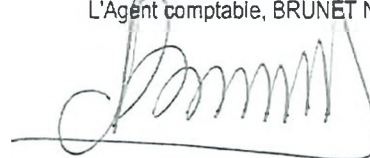
Ministère : Education Nationale
Etablissement : 9840401N
COLLEGE DE MAKEMO
MAKEMO POUHEVA
BP 10 - Pouheva
98769 POUHEVA MAKEMO

Région : TOM+COLLECTIVITE TERRITORIALE
Pièce n°24
Edité le :15/04/24
Page :1

SIGNATURES

L'agent comptable soussigné, affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte financier. Il affirme, en outre, et sous les mêmes peines, que les opérations portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de l'établissement et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance. (1)

A POUHEVA MAKEMO, le 16/04/24
L'Agent comptable, BRUNET NATHALIE



Montant du cautionnement : 97 300
Date de nomination dans le poste comptable : 01/08/20

L'ordonnateur soussigné, certifie l'exactitude du montant des titres de dépenses et du montant des titres de recettes inscrits au présent compte financier. (1)

A POUHEVA MAKEMO, le 16/04/24
L'ordonnateur, NATI PITA



Arrêté sans réserve (2) l'ensemble du compte financier par le conseil d'administration dans sa séance du 16/04/24

A POUHEVA MAKEMO, le 16/04/24
Le Président du conseil d'administration, PITA NATI



(1) La signature de cette pièce vaut pour l'ensemble des pièces du présent document sauf dans le cas d'inscriptions manuscrites et pour la pièce 16.

(2) En cas de réserves émises par le conseil d'administration rayer la mention sans réserves et joindre le procès verbal de la délibération du CA.