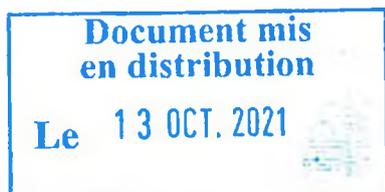


ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

Commission du logement,
des affaires foncières, de l'économie
numérique, de la communication
et de l'artisanat

Papeete, le 13 OCT. 2021

N° 152-2021



RAPPORT

relatif à un projet de délibération portant approbation du compte financier du Centre des métiers d'art pour l'exercice 2020 et affectation de son résultat,

présenté au nom de la commission du logement, des affaires foncières, de l'économie numérique, de la communication et de l'artisanat,

par Mesdames les représentantes Patricia AMARU et Béatrice LUCAS

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les représentants,

Par lettre n° 6969/PR du 9 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 du Centre des métiers d'art pour l'exercice 2020 et affectation de son résultat.

A. Les missions et les moyens du Centre des métiers d'art

1. Les missions

Créé par la délibération n° 80-16 du 7 février 1980, le Centre des métiers d'art (CMA) est un établissement public dont les attributions peuvent s'étendre sur l'ensemble de la Polynésie française dans les domaines artistique et artisanal.

L'établissement se charge notamment de la recherche et du perfectionnement des techniques artisanales, tout en formant des artisans hautement qualifiés dans les disciplines artistiques traditionnelles et modernes.

2. Les moyens humains

Les effectifs réels du CMA ont évolué de la manière suivante sur les quatre derniers exercices :

2016	2017	2018	2019	2020
11	11	10	14	14

Au 31 décembre 2020, l'effectif de l'établissement est de 14 agents : 11 agents titulaires de la fonction publique de la Polynésie française et 3 agents non titulaires (ANT) :

Personnel en place	Filière	Nombre	
		Titulaires	ANT
Directeur	FAF*		1
Attaché d'administration	FAF		1
Rédacteur	FAF	3	
Conseiller d'éducation artistique	FSE*	4	1
Assistant d'éducation artistique	FSE	2	
Adjoint d'éducation artistique	FSE	2	
TOTAL	14	11	3

* FAF = filière administrative et financière ; FSE = filière socio-éducative, sportive et culturelle

En décembre 2020, le CMA a connu la titularisation de 7 agents : deux conseillers d'éducation artistique, de deux rédacteurs, de deux assistants d'éducation artistique et d'un adjoint d'éducation artistique.

3. Les moyens matériels

Situé à l'angle des avenues Régent PARAITA et Georges CLEMENCEAU à Papeete, l'établissement dispose d'un ensemble de cinq bâtiments comprenant :

- un bâtiment pour les ateliers de dessin, de gravure et d'art numérique ;
- un bâtiment administratif incluant notamment la direction, le secrétariat, le bureau de la cellule d'information et d'insertion, le bureau de la coordination pédagogique, la bibliothèque qui sert aussi de salle de réunion, le stockage et l'espace de restauration pour les enseignants ;
- une salle d'exposition ;
- un atelier de sculpture pour le Brevet Polynésien des Métiers d'Art ;
- un bâtiment regroupant l'atelier de sculpture pour le Certificat Polynésien des Métiers d'Arts et une salle polyvalente à des fins pédagogique.

B. Le bilan des activités en 2020

1. L'enseignement

a) Les formations diplômantes

Le CMA propose deux formations reconnues par l'Etat en juin 2019¹ :

- un Certificat Polynésien des Métiers d'Art (CPMA), options sculpture, gravure, vannerie et tatouage, diplôme de niveau V ;
- et un Brevet Polynésien des Métiers d'Art (BPAM), options sculpture et gravure, diplôme de niveau V.

Préparés en deux ans, ces diplômes produisent pour leurs titulaires les effets que produirait toute spécialité du certificat du certificat d'aptitude professionnelle (CAP)² et du brevet des métiers d'art (BMA)³, respectivement, sans être équivalent à l'une d'elles en particulier.

b) Les élèves

En juillet 2020, le CMA a présenté 17 candidats aux épreuves du BPMA et du CPMA, pour un taux de réussite de 100 %.

¹ Par deux arrêtés du ministre de l'éducation du 20 juin 2019 publiés au JOPF du 12 juillet 2019.

² Diplôme national préparé sur deux ans attestant d'un premier niveau de qualification professionnelle et conférant à son titulaire le statut d'ouvrier qualifié.

³ Diplôme national délivré au titre d'une spécialité professionnelle visant à conserver et à transmettre les techniques traditionnelles tout en favorisant l'innovation.

À la demande de la direction et après aval du conseil d'administration, un jury de professionnels a attribué à certains de ces étudiants un titre spécifique, PARAU TÛ'ITE HANAHANA, symbole de la reconnaissance de l'établissement et des compétences qu'ils ont acquises à travers la compréhension du patrimoine polynésien et/ou océanien dans les domaines de la gravure, la peinture et/ou les arts numériques.

En décembre 2020, l'établissement comptabilisait 36 élèves stagiaires. Leur répartition par diplôme et année a été la suivante :

BPMA (1 ^e année)	BPMA (2 ^e année)	CPMA (1 ^e année)	CPMA (2 ^e année)	TOTAL
10	9	9	8	36

2. L'intervention d'une psychologue

L'établissement a souhaité maintenir les consultations d'une psychologue auprès des étudiants mises en place en 2018. Ces consultations visent notamment à améliorer le bien-être des étudiants. En 2020, elles ont mis en évidence une baisse des risques psychosociaux, un taux de conflits familiaux stable et une diminution de la pression engendrée par les attentes de l'établissement.

En outre, la disponibilité des enseignants et du psychologue auprès des élèves semble porter ses fruits, dans la mesure où ces derniers arrivent à mieux cerner leur projet professionnel.

Enfin, les efforts de chaque professionnel devant les besoins individuels de chaque étudiant ont permis d'établir un climat de bienveillance bénéfique au bien-être des étudiants.

3. Les activités

En 2020, l'activité du CMA a été marquée par les 40 ans de l'établissement et la crise sanitaire liée à la pandémie de la covid-19, dans ce cadre les projets suivants ont été mise en œuvre :

- En février les trophées ont été livrés pour la soirée de remise des prix du FIFO 2020. De plus, une exposition-vente des travaux des élèves stagiaires du CMA s'est tenue pour les 40 ans de l'établissement. En fin de mois, toujours dans la continuité des 40 ans de l'établissement une autre exposition s'est tenue intégrant les œuvres des enseignants et d'anciens enseignants ;
- Les mois de mars, avril et mai ont connus la fermeture de l'établissement, conséquence du confinement, la continuité de la formation s'est faite par visioconférence ;
- Au mois de juillet avait lieu le passage du diplôme PARAU TU'ITE HANAHANA et la soirée de présentation aux publics des travaux de fin d'études des étudiants, promotion 2020.

C. Les faits financiers marquants de l'exercice 2020

Le récapitulatif du compte financier à la clôture de l'exercice 2020 se présente comme suit :

	SECTION I FONCTIONNEMENT	SECTION II OPERATION EN CAPITAL	TOTAL
RECETTES (en F CFP)	98 947 875	2 421 230	101 369 105
DEPENSES (en F CFP)	126 409 315	2 418 595	128 827 910
RESULTATS	-27 461 440	2 635	-27 458 805

Le résultat global du compte financier est déficitaire de 27 458 805 F CFP.

1. La section de fonctionnement

a) Les dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	2018	2019	2020	Variation 19/20
60	Achats et variations des stocks	6 159 533	6 279 445	6 561 776	282 331 +4,5%
61	Achats de sous-traitance et services extérieurs	1 479 866	1 779 479	1 367 666	-411 813 -23,1%
62	Autres services extérieurs	7 809 141	8 171 437	7 153 541	-1 017 896 -12,5%
63	Impôts et taxes	55 475	55 475	46 229	-9 246 -16,7%
64	Charges de personnel	56 157 282	69 009 684	81 360 983	12 351 299 +17,9%
65	Autres charges de gestion courante	26 435 903	30 719 100	27 497 890	-3 221 210 -10,5%
67	Autres charges	220 323	0	0	0
68	Dotations aux amortissements	2 511 835	2 126 320	2 421 230	294 910 +13,9%
	Total	100 829 358	118 140 940	126 409 315	8 268 375 +7%

Les dépenses de fonctionnement en hausse par rapport à l'exercice 2019 concernent :

Les postes de dépense les plus importants sont les « charges de personnel » et les « autres charges de gestion courante » qui, en augmentation par rapport à 2017, représentant à elles seules 86,1 % des dépenses de fonctionnement.

Les dépenses de personnel sont constituées du salaire du personnel (62 793 283 F CFP) et des cotisations patronales (18 440 100 F CFP) et de la médecine du travail (127 600 F CFP)

Les autres charges de gestion courante comprennent quant à elles les indemnités des élèves stagiaires (25 190 880 F CFP) et les charges sociales des élèves (2 284 030 F CFP) et à l'achat d'un logiciel anti-virus.

On retrouve au titre des dépenses liées aux « autres services extérieurs » qui baisse de 12,5% :

- Maintenance du logiciel Poly-gf par le Service Informatique (50 000 F CFP) ;
- Société de jardinage : (874 620 F CFP) ;
- Société de nettoyage : (732 240 F CFP) ;
- Gardiennage : (2 212 000 F CFP) ;
- Intervention d'une psychologue : (262 500 F CFP) ;
- Prestation DPO : (621 600 F CFP) ;
- Travaux d'élagage : (457 692 F CFP) ;
- Conception catalogue des 40 ans du CMA : (600 000 F CFP) ;
- Travaux de plomberie : (105 000 F CFP) ;
- Travaux de peinture sur objets des élèves stagiaires diplômés : (106 500 F CFP) ;
- Prestation installation téléphone : (8 475 F CFP).

Le poste « achats et variations de stocks » regroupe les achats de matières premières (278 668 F CFP), de matériel d'équipement et de construction (413 932 F CFP), les frais de carburant (21 131 F CFP), d'électricité (2 321 683 F CFP) et les frais en eau (175 166 F CFP) ainsi que des dépenses liées aux fournitures administratives et petits équipements pour atelier (3 351 197 F CFP).

Les « dotations aux amortissements », qui enregistrent une hausse de 13,9 %, correspondent à l'amortissement des immobilisations corporelles pour un montant de 2 421 230 F CFP.

Le poste « achat de sous-traitance et services extérieurs », qui baisse de 2,3 %, regroupe les frais d'entretien et de réparation divers (563 105 F CFP), les frais d'assurance (605 061 F CFP) et les frais de documentation (199 500 F CFP).

Enfin, le montant du chapitre 63 relatif aux « impôts et taxes » s'élève à 46 229 F CFP, soit une baisse de 16,7% par rapport à l'exercice précédent. Il comprend les taxes communales de ramassage des ordures ménagères.

b) Les recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	2018	2019	2020	Variation 19/20
70	Ventes de marchandises	1 892 668	774 000	4 100 500	3 326 000 +429,7%
74	Subvention fonctionnement	100 000 000	116 040 000	92 234 000	-23 806 000 -20,5%
75	Autres produits de gestion courante	0	1 533 316	2 613 375	1 080 059 +70,4%
77	Produits exceptionnels	285 940	0	0	0
Total		102 178 608	118 347 316	98 947 875	-19 399 441 -16,4%

Les recettes de fonctionnement, qui baisse de 16,4 % en 2020, sont constituées :

- des ressources propres de l'établissement, directement tirées de son activité, regroupant les produits issus de la vente journalière d'objets et les recettes issues des inscriptions annuelles des élèves stagiaires, s'élèvent à 4 100 500 F CFP ;
- de la subvention de fonctionnement versée à l'établissement par la Polynésie française pour un montant de 92 234 000 F CFP ;
- des produits de gestion courante issus du remboursement des indemnités journalières de la Caisse de Prévoyance Sociale (2 613 375 F CFP).

2. La section d'investissement

a) Les dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	2018	2019	2020	Variation 19/20
102	Apports	0	0	0	0
139	Subv. d'invest virée au cpt. résultat	0	0	0	0
205	Concession, droits, logiciels	0	0	0	0
213	Construction	0	0	545 057	545 057 NC
215	Installation technique et matériel	92 000	775 437	1 158 746	383 309 +49,4%
218	Autres immobilisations corporelles	1 807 211	4 497 090	714 792	-3 782 298 -84,1%
	TOTAL	1 899 211	5 272 527	2 418 595	-2 853 932 -58,1%

On note une forte diminution des dépenses d'investissement, de l'ordre de 54,1 %.

Des frais ont en effet été engagés pour l'installation d'une perceuse (120 900 F CFP), de trois scies à ruban (651 072 F CFP) et le remplacement des aspirateurs des ateliers gravure (386 774 F CFP).

Par ailleurs, l'établissement a fait l'acquisition des matériels suivants :

- Deux ordinateurs portables pour l'atelier art numérique (340 800 F CFP) ;
- Un mac book (373 992 F CFP).

b) *Les recettes d'investissement*

Chapitre	Libellé	2018	2019	2020	Variation 19/20
21	Immobilisation corporelle	0	0	0	0
28	Amortissements immobilisations corporelles	2 511 835	2 126 320	2 421 230	294 910 +13,9%
Total		2 511 835	2 126 320	2 421 230	294 910 +13,9%

Les recettes d'investissement, qui proviennent de la comptabilisation des amortissements sur les immobilisations corporelles, augmentent de 13,9 % par rapport à l'exercice 2020.

D. L'affectation des résultats

Le montant définitif des recettes du Centre des métiers d'art pour l'exercice 2020 est arrêté à 101 369 105F CFP, et celui des dépenses, à 128 827 910F CFP. Le résultat d'exploitation, déficitaire de 27 461 440 F CFP, est affecté au crédit du compte 1068 « *Autres réserves* ».

Le compte financier présente un résultat global déficitaire de 27 458 805 F CFP qui vient diminuer le fonds de roulement de l'établissement, qui évolue de la manière suivante sur les six derniers exercices :

2015	2016	2017	2018	2019	2020
33 311 948 F CFP	41 903 189 F CFP	57 354 539 F CFP	59 316 413	56 376 582	28 917 777

E. Travaux en commission

Le présent projet de délibération a été examiné par la commission du logement, des affaires foncières, de l'économie numérique, de la communication et de l'artisanat, le 6 octobre 2021 et a notamment permis d'aborder les points suivants :

Pour faire face aux dépenses de 2020, l'établissement a dû puiser dans son fonds de roulement qui correspond aujourd'hui à trois mois de fonctionnement.

La reconnaissance par l'Etat des diplômes délivrés par le centre, donne la possibilité aux élèves diplômés d'accéder aux écoles supérieures en métropole. En outre, ces diplômes permettent également aux élèves qui le souhaitent, de faire leur entrée dans la vie active. Certains s'établissent et vivent de leur art avec 24 patentés sur les trois dernières années, d'autres choisissent la voie de l'enseignement.

Par ailleurs, à la demande du directeur, le CMA a fait l'objet d'une inspection en juillet 2020. Cette inspection ayant abouti à un rapport a permis de mettre en exergue que le centre respectait toutes les exigences inhérentes aux écoles d'art. Toutefois, ce même rapport déplore le manque d'accompagnement des diplômés déployés dans les archipels, notamment l'absence de formation des enseignants.

Quant au logement des étudiants, la situation s'est nettement améliorée mais dépend encore de la disponibilité des centres d'hébergement tels que Paraita ou la Cité Grand.

Pour finir, l'établissement est en étroite collaboration avec l'université de la Polynésie française dans la perspective d'ouvrir à la rentrée prochaine une licence en art.

* * *

À l'issue des débats, le présent projet de délibération a recueilli un vote favorable unanime des membres de la commission. En conséquence, la commission du logement, des affaires foncières, de l'économie numérique, de la communication et de l'artisanat, propose à l'assemblée de la Polynésie française d'adopter le projet de délibération ci-joint.

LES RAPPORTEURES

Patricia AMARU

Béatrice LUCAS

**ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE**

NOR : CMA2100465DL

DÉLIBÉRATION N° /APF

DU

portant approbation du compte financier du Centre
des métiers d'art pour l'exercice 2020 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° 80-16 AT du 7 février 1980 modifiée portant création du Centre des métiers d'art ;

Vu l'arrêté n° 1998 CM du 9 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 du logement, des affaires foncières, de l'économie numérique, de la communication et de l'artisanat ;

Dans sa séance du

A D O P T E :

Article 1^{er}.- Le montant définitif des recettes du compte financier du Centre des métiers d'art pour l'exercice 2020 est arrêté à la somme de CENT UN MILLIONS TROIS CENT SOIXANTE NEUF MILLE CENT CINQ francs (101 369 105 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	98 947 875 F CFP
Section II d'investissement	2 421 230 F CFP
TOTAL	101 369 105 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier du Centre des métiers d'art pour l'exercice 2020 est arrêté à la somme de CENT VINGT HUIT MILLIONS HUIT CENT VINGT SEPT MILLE NEUF CENT DIX francs (128 827 910 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	126 409 315 F CFP
Section II d'investissement	2 418 595 F CFP
TOTAL	128 827 910 F CFP

Article 3.- Le compte financier du Centre des métiers d'art 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)		98 947 875	2 421 230	101 369 105
DÉPENSES (en F CFP)		126 409 315	2 418 595	128 827 910
RÉSULTATS (en F CFP)	Excédent		2 635	
	Déficit	- 27 461 440		- 27 458 805

Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2020, soit un déficit de 27 461 440 CFP est affecté au compte :

- 1068 : Autres réserves	27 461 440 F CFP.
--------------------------------	-------------------

Article 5.- Au 31 décembre de l'exercice 2020, le fonds de roulement du Centre des métiers d'art est de VINGT HUIT MILLIONS NEUF CENT DIX SEPT MILLE SEPT CENT SOIXANTE DIX SEPT francs (28 917 777 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,

Béatrice LUCAS

Le Président,

Gaston TONG SANG

ORIGINAL

CENTRE DES METIERS D'ARTS

**COMPTE FINANCIER
DE L'EXERCICE 2020**

Présenté par

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

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2020

Ucg : B04 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
205		CONCESSIONS DROITS					
		Sous-total	0			0	00,00
213		CONSTRUCTIONS	1 500 000	545 057		954 943	36,34
		Sous-total	1 500 000	545 057		954 943	36,34
215		INST. TECHN. MAT. OU	5 679 239	1 158 746		4 520 493	20,40
		Sous-total	5 679 239	1 158 746		4 520 493	20,40
218		AUT. IMMOB. CORPOR	873 992	714 792		159 200	81,78
		Sous-total	873 992	714 792		159 200	81,78
Total Investissement			8 053 231	2 418 595		5 634 636	30,03

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2020

Ucg : B04 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé		Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
601		ACHATS STOCKES-MATIE		300 000	278 668		21 332	92,89
		Sous-total		300 000	278 668		21 332	92,89
605		ACHAT DE MATERIEL		500 000	413 932		86 068	82,79
		Sous-total		500 000	413 932		86 068	82,79
606		ACHATS APPRO. NON ST		6 000 000	5 869 176		130 824	97,82
		Sous-total		6 000 000	5 869 176		130 824	97,82
613		LOCATIONS		200 000			200 000	
		Sous-total		200 000			200 000	00,00
615		TRAV. ENTR. ET REPAR		800 000	563 105		236 895	70,39
		Sous-total		800 000	563 105		236 895	70,39
616		PRIMES ASSURANCES		650 000	605 061		44 939	93,09
		Sous-total		650 000	605 061		44 939	93,09
618		DIVERS		200 000	199 500		500	99,75
		Sous-total		200 000	199 500		500	99,75
623		PUBLICITE INFOR PUBL		1 100 000	424 950		675 050	38,63
		Sous-total		1 100 000	424 950		675 050	38,63
624		TRANS. BIENS. COLL		200 000			200 000	
		Sous-total		200 000			200 000	00,00
625		DEPLACEMENTS MISS		600 000	310 835		289 165	51,81
		Sous-total		600 000	310 835		289 165	51,81
626		FRAIS POSTAUX ET TEL		600 000	387 129		212 871	64,52
		Sous-total		600 000	387 129		212 871	64,52
628		CHARGES EXTERNES DIV		6 500 000	6 030 627		469 373	92,78
		Sous-total		6 500 000	6 030 627		469 373	92,78
635		AUT. IMPOTS TAXES ..		60 000	46 229		13 771	77,05

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2020

Ucg : B04 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé		Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
			Sous-total	60 000	46 229		13 771	77,05
641		REMUNERATION PERSONN		65 856 280	62 793 283		3 062 997	95,35
			Sous-total	65 856 280	62 793 283		3 062 997	95,35
645		CHARGES SOCIALES CPS		19 522 692	18 440 100		1 082 592	94,45
			Sous-total	19 522 692	18 440 100		1 082 592	94,45
647		AUTRES CHARGES SOCIA		150 000	127 600		22 400	85,07
			Sous-total	150 000	127 600		22 400	85,07
651		REDEVANCES BREVETS		30 000	22 980		7 020	76,60
			Sous-total	30 000	22 980		7 020	76,60
656		REMUNERATION		30 950 000	27 474 910		3 475 090	88,77
			Sous-total	30 950 000	27 474 910		3 475 090	88,77
681		DOTATIONS AUX AMORTI		2 421 230	2 421 230			100,00
			Sous-total	2 421 230	2 421 230		0	100,00
Total Fonctionnement				136 640 202	126 409 315		10 230 887	92,51
TOTAL				144 693 433	128 827 910		15 865 523	89,04

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2020

Ucg : B04 Budget Principal

RECETTES

Compte	Programme	Libellé	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions	% Cred. Cons.
131		SUBVENTION EQUIPEMEN	3 873 787			3 873 787	
		Sous-total	3 873 787			3 873 787	00,00
281		AMORT. IMMOB. CORPOR	2 421 230	2 421 230			100,00
		Sous-total	2 421 230	2 421 230		0	100,00
Total Investissement			6 295 017	2 421 230		3 873 787	38,46
701		VENTES PROD. FINIS	3 600 000	3 215 500		384 500	89,32
		Sous-total	3 600 000	3 215 500		384 500	89,32
707		VENTES MARCHANDISES	2 400 000	300 000		2 100 000	12,50
		Sous-total	2 400 000	300 000		2 100 000	12,50
708		PROD. ACTIV. ANNEXES	600 000	585 000		15 000	97,50
		Sous-total	600 000	585 000		15 000	97,50
744		SUBV. EXPLOIT. P.F	92 234 000	138 650 000	- 46 416 000		100,00
		Sous-total	92 234 000	138 650 000	- 46 416 000	0	150,32
758		DIVERS AUTRES PRODUI	1 000 000	2 613 375		- 1 613 375	261,34
		Sous-total	1 000 000	2 613 375		- 1 613 375	261,34
775		PRODUITS CESSIONS EL	700 000			700 000	
		Sous-total	700 000			700 000	00,00
Total Fonctionnement			100 534 000	145 363 875	- 46 416 000	1 586 125	*****
TOTAL			106 829 017	147 785 105	- 46 416 000	5 459 912	*****

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Exercice : 2020

Ucg : B04 Budget Principal

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

DEPENSES

Compte	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles
20	0			0
21	8 053 231	2 418 595		5 634 636
Total Investissement	8 053 231	2 418 595		5 634 636
60	6 800 000	6 561 776		238 224
61	1 850 000	1 367 666		482 334
62	9 000 000	7 153 541		1 846 459
63	60 000	46 229		13 771
64	85 528 972	81 360 983		4 167 989
65	30 980 000	27 497 890		3 482 110
68	2 421 230	2 421 230		0
Total Fonctionnement	136 640 202	126 409 315		10 230 887
TOTAL	144 693 433	128 827 910		15 865 523

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2020

Ucg : B04 Budget Principal

RECETTES

Compte	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions
13	3 873 787			3 873 787
28	2 421 230	2 421 230		0
Total Investissement	6 295 017	2 421 230		3 873 787
70	6 600 000	4 100 500		2 499 500
74	92 234 000	138 650 000	- 46 416 000	0
75	1 000 000	2 613 375		- 1 613 375
77	700 000			700 000
Total Fonctionnement	100 534 000	145 363 375	- 46 416 000	1 586 125
TOTAL	106 829 017	147 785 105	- 46 416 000	5 459 912

RESULTATS BUDGETAIRES DE L'EXERCICE 2020

ETAT C

104 : CENTRE DES METIERS D'ARTS

Le : 03-FÉVR.-21 10:37:58

B04 : Budget Principal

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
R e c e t t e s			
Prévisions budgétaires totales	6 295 017	100 534 000	106 829 017
Titres de recettes émis	2 421 230	145 363 875	147 785 105
Réductions de titres		46 416 000	46 416 000
Recettes nettes	2 421 230	98 947 875	101 369 105
D é p e n s e s			
Autorisations budgétaires totales	8 053 231	136 640 202	144 693 433
Mandats émis	2 418 595	126 409 315	128 827 910
Annulations de mandats			
Dépenses nettes	2 418 595	126 409 315	128 827 910
RESULTAT DE L'EXERCICE	Excédent 2 635	Déficit 27 461 440	27 458 805

TABLEAU GENERAL DE L'EXERCICE 2020

ETAT D

104 : CENTRE DES METIERS D'ART

B104 : Budget Principal

1 - EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE						
Opérations de fonctionnement			Opérations d'investissement			
PRODUITS(classé 7)		98 947 875	Recettes d'investissement		2 421 230	
CHARGES(classé 6)		126 409 315	Dépenses d'investissement		2 418 595	
Résultat de l'exercice à reporter	Déficit	-27 461 440	Solde des opérations d'investissement	Excédent	2 635	
			Rajout au résultat cptes non budgétaires (c/165)		0	
			Accroissement du fonds de roulement		-27 458 805	
2 - SITUATION GENERALE						
		Réserves	Situation initiale	Résultats de l'exercice	Op de régularisation	Situation finale
Résultats de fonctionnement reportés	Excédentaires		66 122 682	0		38 661 242
	Déficitaires		0	27 461 440		
Différence entre investissements et financements	Excédentaires		0	2 635		
	Déficitaires		9 746 100	0		9 743 465
Situation globale			56 376 582	-27 458 805		28 917 777

Exercice 2020

BALANCE AU 31/12/20

Ucg B04

Page 001 / 007

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
1027		32 361 000						32 361 000		32 361 000
TOTAL 102		32 361 000						32 361 000		32 361 000
1068		65 916 306				206 376		66 122 682		66 122 682
TOTAL 106		65 916 306				206 376		66 122 682		66 122 682
TOTAL 10		98 277 306				206 376		98 483 682		98 483 682
120		206 376			206 376			206 376	206 376	
TOTAL 120		206 376			206 376			206 376	206 376	
TOTAL 12		206 376			206 376			206 376	206 376	
TOTAL 139										
TOTAL 13										
TOTAL 1		98 483 682			206 376	206 376		206 376	98 690 058	98 483 682
2053	163 600							163 600		163 600
TOTAL 205	163 600							163 600		163 600
TOTAL 20	163 600							163 600		163 600
21126	32 361 000							32 361 000		32 361 000
TOTAL 211	32 361 000							32 361 000		32 361 000
21316	32 639 000							32 639 000		32 639 000
2135	96 604 272		545 057					97 149 329		97 149 329
TOTAL 213	129 243 272		545 057					129 788 329		129 788 329
21537	5 823 288							5 823 288		5 823 288
21547	13 264 704		1 037 846					14 302 550		14 302 550
2155	23 576 955		120 900					23 697 855		23 697 855
TOTAL 215	42 664 947		1 158 746					43 823 693		43 823 693

BALANCE AU 31/12/20

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		
2182	12 853 550						12 853 550		12 853 550	
21831	6 323 921						6 323 921		6 323 921	
21832	12 910 603		714 792				13 625 395		13 625 395	
2184	8 147 620						8 147 620		8 147 620	
TOTAL 218	40 235 694		714 792				40 950 486		40 950 486	
TOTAL 21	244 504 913		2 418 595				246 923 508		246 923 508	
2805		163 600						163 600		163 600
TOTAL 280		163 600						163 600		163 600
28135		95 587 360		379 765			95 967 125		95 967 125	
281537		4 631 561		298 294			4 929 855		4 929 855	
28154		12 694 240		155 047			12 849 287		12 849 287	
28155		23 201 779		132 292			23 334 071		23 334 071	
28182		9 287 550		727 000			10 014 550		10 014 550	
281831		5 567 601		189 080			5 756 681		5 756 681	
281832		11 571 999		408 712			11 980 711		11 980 711	
28184		7 216 723		131 040			7 347 763		7 347 763	
TOTAL 281		189 758 813		2 421 230			172 180 043		172 180 043	
284316		32 639 000					32 639 000		32 639 000	
TOTAL 284		32 639 000					32 639 000		32 639 000	
TOTAL 28		202 561 413		2 421 230			204 982 643		204 982 643	
TOTAL 2	244 668 513	202 561 413	2 418 595	2 421 230			247 087 108	204 982 643	247 087 108	204 982 643
4011		2 163 699			2 163 699		2 163 699	2 163 699		
4012				14 885 036	15 152 192		14 885 036	15 152 192		267 156
4042				2 418 595	2 418 595		2 418 595	2 418 595		

Exercice 2020

BALANCE AU 31/12/20

Ucg B04

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 40		2 163 699			19 467 330	17 570 787	19 467 330	19 734 486		267 156
411119	1 327 146					1 327 146	1 327 146	1 327 146		
411120					6 713 875	6 200 013	6 713 875	6 200 013	513 862	
TOTAL 41	1 327 146				6 713 875	7 527 159	8 041 021	7 527 159	513 862	
421					56 637 712	56 637 712	56 637 712	56 637 712		
TOTAL 42					56 637 712	56 637 712	56 637 712	56 637 712		
431		142 539			49 206 813	49 179 341	49 206 813	49 321 880		115 067
TOTAL 43		142 539			49 206 813	49 179 341	49 206 813	49 321 880		115 067
4417					138 650 000	138 650 000	138 650 000	138 650 000		
TOTAL 44					138 650 000	138 650 000	138 650 000	138 650 000		
4661					3 018 840	3 018 840	3 018 840	3 018 840		
TOTAL 46					3 018 840	3 018 840	3 018 840	3 018 840		
4713					9 670 000	9 670 000	9 670 000	9 670 000		
4715					3 800 500	3 800 500	3 800 500	3 800 500		
4718		347 400			5 725 500	5 378 100	5 725 500	5 725 500		
TOTAL 47		347 400			19 196 000	18 848 600	19 196 000	19 196 000		
TOTAL 4	1 327 146	2 653 638			292 890 570	291 432 439	294 217 716	294 036 077	513 862	382 223

BALANCE AU 31/12/20

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		
515	57 703 074				105 686 659	134 603 595	163 389 733	134 603 595	28 786 138	
581					2 421 230	2 421 230	2 421 230	2 421 230		
TOTAL 5	57 703 074				108 107 889	137 024 825	165 810 963	137 024 825	28 786 138	
601			278 668				278 668			
605			413 932				413 932			
60611			2 321 683				2 321 683			
60612			21 130				21 130			
60617			175 166				175 166			
6063			1 714 426				1 714 426			
6064			671 256				671 256			
6068			965 515				965 515			
TOTAL 60			6 561 776				6 561 776			
615			563 105				563 105			
616			605 061				605 061			
618			199 500				199 500			
TOTAL 61			1 367 666							

BALANCE AU 31/12/20

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		
							1 367 666			
6231			180 800				180 800			
6236			35 000				35 000			
6237			209 150				209 150			
6257			310 835				310 835			
626			387 129				387 129			
6288			6 030 627				6 030 627			
TOTAL 62			7 153 541				7 153 541			
635			46 229				46 229			
TOTAL 63			46 229				46 229			
64111			97 497				97 497			
641111			31 615 067				31 615 067			
641112			31 080 719				31 080 719			
64511			18 440 100				18 440 100			
647			127 600				127 600			
TOTAL 64			81 360 983				81 360 983			

BALANCE AU 31/12/20

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		
651			22 980				22 980			
6561			25 190 880				25 190 880			
6562			2 284 030				2 284 030			
TOTAL 65			27 497 890				27 497 890			
6811			2 421 230				2 421 230			
TOTAL 68			2 421 230				2 421 230			
TOTAL 6			126 409 315				126 409 315			
701				3 215 500				3 215 500		
707				300 000				300 000		
708				585 000				585 000		
TOTAL 70				4 100 500				4 100 500		
744			46 416 000	138 650 000			46 416 000	138 650 000		
TOTAL 74			46 416 000	138 650 000			46 416 000	138 650 000		
758				623 037				623 037		
7588				1 990 338				1 990 338		
TOTAL 75				2 613 375				2 613 375		
TOTAL 7			46 416 000	145 363 875			46 416 000	145 363 875		
Résultat										27 461 440

Exercice 2020

BALANCE AU 31/12/20

Ucg B04

Page 007 / 007

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

TOTAL	303 698 733	303 698 733	175 243 910	147 785 105	401 204 835	428 663 640	880 147 478	880 147 478	303 848 548	303 848 548
-------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

ACTIF	Exercice 2020			Exercice 2019
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
ACTIF IMMOBILISE				
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
201 Frais d'établissement				
203 Frais de recherche et de développement				
205 Concessions et droits similaires	163 600	163 600		
206 Droit au bail				
208 Autres immobilisations incorporelles				
237 Avances et acomptes				
232 Immobilisations incorporelles en cours				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
211 Terrains	32 361 000		32 361 000	32 361 000
212 Aménagements de terrains				
213 Constructions	129 788 329	128 606 125	1 182 204	1 016 912
214 Constructions sur sol d'autrui				
215 Installations techniques, matériels, outillage	43 823 693	41 113 213	2 710 480	2 137 367
216 Collections				
218 Autres immobilisations	40 950 486	35 099 705	5 850 781	6 591 821
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

03-FÉVR.-21 10:38:23

ETAT F

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Ucg : B04

ACTIF	Exercice 2020			Exercice 2019
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Immobilisations financières</u>				
274 Prêts				
275 Dépôts et cautionnements versés				
277 Autres créances immobilisées				
TOTAL 1	247 087 108	204 982 643	42 104 465	42 107 100
ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks en cours</u>				
371 Marchandises (à revendre en l'état)				
<u>Créances d'exploitation : Clients</u>				
411 Clients divers	513 862		513 862	1 327 146
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
429 Déficit et débets des régisseurs				
438 Produits à recevoir CPS				
4411 Subventions d'investissement				
4417 Subventions d'exploitation				
445 TVA				
462 Créances sur cession d'immobilisations				
463 Autres comptes débiteurs				
458 Comptabilités distinctes rattachées				
4581 Maîtrise d'ouvrage				
443 Opérations part. avec état et collectivités				

CADRE 6 - BILAN

03-FÉVR.-21 10:38:23

ETAT F

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Ucg : B04

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				
515 Compte au Trésor	28 786 138		28 786 138	57 703 074
543 Régie d'avance				
545 Régie de recettes				
531 Caisse				
TOTAL 2	29 300 000		29 300 000	59 030 220
COMPTES DE REGULARISATION				
<u>Comptes de régularisation</u>				
481 Charges à répartir				
472 Dépenses à régulariser				
486 Charges constatées d'avance				
TOTAL 3				
TOTAL GENERAL	276 387 108	204 982 643	71 404 465	101 137 320

CADRE 6 - BILAN

ETAT G

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Ucg : B04

PASSIF	Exercice 2020	Exercice 2019
	NET	NET
CAPITAUX PROPRES		
102 Affectations	32 361 000	32 361 000
103 Biens remis en pleine propriété des établissements		
106 Réserves	66 122 682	65 916 306
110 Report à nouveau (solde créditeur)		
119 Report à nouveau (perte)		
120 Résultat de l'exercice (bénéfices)		206 376
129 Résultat de l'exercice (pertes)	- 27 461 440	
13 Subventions d'investissement		
TOTAL 1	71 022 242	98 483 682
PROVISIONS		
15 Provisions pour risques et charges		
TOTAL 2		
DETTES		
<u>Dettes Financières</u>		
16 sauf 165 Emprunts auprès des établissements		
165 Dépôts et cautionnements reçus		
519 Concours bancaires courants		
<u>Dettes d'exploitation: Fournisseurs</u>		
401 Fournisseurs	267 156	2 163 699

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		
427 Oppositions		
431 CPS	115 067	142 539
438 Autres charges sociales		
428 Personnel - Charges à payer		
445 TVA		
<u>Dettes d'exploitation: Dettes diverses</u>		
404 Fournisseurs d'immobilisation		
407 Oppositions		
4191 Avances et acomptes reçus		
4582 Maîtrise d'ouvrage		
466 Crédoiteurs divers		
467 Autres comptes crédoiteurs		
4682 Charges à payer sur RA		
473 Recettes à transférer		
TOTAL 3	382 223	2 306 238
COMPTES DE REGULARISATION		
4386 Autres charges à payer		

CADRE 6 - BILAN

ETAT G

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Ucg : B04

PASSIF	Exercice 2020	Exercice 2019
	NET	NET
471 Recettes à classer		347 400
487 Produits constatés d'avance		
4781 Frais de poursuites		
448 Territoire Charges à payer		
477 Gain au change		
TOTAL 4		347 400
TOTAL GENERAL	71 404 465	101 137 320

Total Classe 1	71 022 242
Fonds de roulement consolidé des provisions pour créances douteuses	28 917 777

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2020	Exercice 2019
CHARGES D'EXPLOITATION		
<u>Coût d'achat des marchandises vendues dans l'exercice</u>		
607,608 Achats de marchandises		
6037 Variation des stocks de marchandises		
609 Rabais,remises, ristournes obtenus sur achat		
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS		
<u>Achats stockés d'approvisionnements</u>		
601 Achats de matières premières	7 929 442	8 058 924
602 Autres approvisionnements	278 668	184 241
603 sauf 6037 Variation des stocks d'approvisionnement		
61 Achats de sous-traitance	1 367 666	1 779 479
604,605,606 Achats non stockés de matière et fournitures	6 283 108	6 095 204
<u>Services extérieurs</u>		
621 Personnel intérimaire	7 153 541	8 171 437
62 sauf 621 Autres	7 153 541	8 171 437
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		
<u>Impôts</u>		
63 Impôts	46 229	55 475
	46 229	55 475
<u>Charges de personnel</u>		
641 Rémunération du personnel permanent	81 360 983	69 009 684
643 Rémunération du personnel sur crédits	62 793 283	53 993 790
644 Rémunération du personnel recruté sur convention		

COMPTE DE RESULTAT

03-FÉVR.-21 10:38:34

ETAT H

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Ucg : B04

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2020	Exercice 2019
<u>Charges de personnel</u>		
645 Charges sociales	18 440 100	15 015 894
646,647,648 Autres	127 600	
<u>Autres charges</u>		
65 Autres charges de gestion courante	27 497 890	30 719 100
<u>Charges financières</u>		
686 Dotations aux amortissements et aux provisions		
661 Charges d'intérêts		
665 Escomptes accordés		
666 Pertes au change		
667 Charge nette sur cession de valeurs mobilières de placement		
668 Autres charges financières		
<u>Charges exceptionnelles</u>		
671 Charges exceptionnelles sur opérations de l'exercice		
672 Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs		
675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
678 Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>	2 421 230	2 126 320

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2020	Exercice 2019
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>		
681 Sur immobilisations : dotations aux amortissements et aux provisions (e)	2 421 230	2 126 320
687 Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnelle		
<u>Impôts sur les bénéfices</u>		
69 Impôts sur les bénéfices		
Sous - total	126 409 315	118 140 940
		206 376
TOTAL GENERAL	126 409 315	118 347 316

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Ucg : B04

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2020	Exercice 2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
	300 000	30 000
707 Ventes de marchandises vendues dans l'exercice	300 000	30 000
<u>Production vendue</u>	3 800 500	744 000
701 702 703 Ventes	3 215 500	114 000
704 Travaux		
705 706 708 Prestations de services et études, activités annexes	585 000	630 000
709 Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement		
Montant net du chiffre d'affaires	4 100 500	774 000
<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>	92 234 000	116 040 000
74 Subvention d'exploitation	92 234 000	116 040 000
<u>Reprises sur amortissements et provisions</u>		
78 Reprises sur amortissements et provisions		
<u>Transferts de charges</u>		
79 Transferts de charges		
<u>Autres produits</u>	2 613 375	1 533 316

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2020	Exercice 2019
<u>Autres produits</u>		
75 Autres produits	2 613 375	1 533 316
PRODUITS FINANCIERS		
<u>Produits financiers</u>		
761 De participation		
762 D'autres immobilisations financières		
763 D'autres créances		
764 Revenus de valeurs mobilières de placement		
765 Escomptes obtenus		
766 Gains de change		
767 Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
768 Autres produits financiers		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
<u>Produits exceptionnels</u>		
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
775 Produits de cessions d'éléments d'actifs		
776 Produits issus de la neutralisation des amortissements		
777 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
778 Autres produits exceptionnels		
774 Produits exceptionnels ope. antérieures		
Sous - total	98 947 875	118 347 316
Solde débiteur : Perte	27 461 440	
TOTAL GENERAL	126 409 315	118 347 316

ETAT J

VALEURS INACTIVES

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

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	Créditeur

NÉANT

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2020

104 CENTRE DES METIERS D'ART

COMPTES	DEBIT	CREDIT
1027		32 361 000
1068		66 122 682
129	27 461 440	
2053	163 600	
21126	32 361 000	
21316	32 639 000	
2135	97 149 329	
21537	5 823 288	
21547	14 302 550	
2155	23 697 855	
2182	12 853 550	
21831	6 323 921	
21832	13 625 395	
2184	8 147 620	
2805		163 600
28135		95 967 125
281537		4 929 855
28154		12 849 287
28155		23 334 071
28182		10 014 550
281831		5 756 681
281832		11 980 711
28184		7 347 763
284316		32 639 000

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2020

104 CENTRE DES METIERS D'ART

COMPTES	DEBIT	CREDIT
4012		267 156
411120	513 862	
431		115 067
515	28 786 138	
TOTAUX	303 848 548	303 848 548

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 Finances
Le Directeur

A Papeete, le - 8 FEV. 2021



Le Payeur
de la Polynésie française

Jean-Jacques BASTIEN

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 26 AOUT 2021



Adopté par le conseil d'Administration dans sa séance du

A Papeete, le 26 AOUT 2021

Le président du conseil d'Administration,

CENTRE DES METIERS D'ARTS

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 26 AOUT 2021

L'ordonnateur



**ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE**

NOR : CMA2000536DL

DÉLIBÉRATION N° 2021-4/APF

DU 11 JANVIER 2021

portant approbation du compte financier du Centre
des métiers d'art pour l'exercice 2019 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° 80-16 AT du 7 février 1980 modifiée portant création du Centre des métiers d'art ;

Vu l'arrêté n° 1354 CM du 31 août 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° 89-2020 du 18 septembre 2020 de la commission du logement, des affaires foncières, de l'économie numérique, de la communication et de l'artisanat ;

Dans sa séance du 11 janvier 2021 ;

A D O P T E :

Article 1^{er}.- Le montant définitif des recettes du compte financier du Centre des métiers d'art pour l'exercice 2019 est arrêté à la somme de CENT VINGT MILLIONS QUATRE CENT SOIXANTE-TREIZE MILLE SIX CENT TRENTE-SIX francs (120 473 636 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	118 347 316 F CFP
Section II d'investissement.....	2 126 320 F CFP
TOTAL	120 473 636 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier du Centre des métiers d'art pour l'exercice 2019 est arrêté à la somme de CENT VINGT-TROIS MILLIONS QUATRE CENT TREIZE MILLE QUATRE CENT SOIXANTE-SEPT francs (123 413 467 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	118 140 940 F CFP
Section II d'investissement.....	5 272 527 F CFP
TOTAL	123 413 467 F CFP

Article 3.- Le compte financier du Centre des métiers d'art pour l'exercice 2019 annexé à la présente délibération, est définitivement fixé ainsi qu'il suit :

		Section I Fonctionnement	Section II Opération en Capital	TOTAL
RECETTES (en F CFP)		118 347 316	2 126 320	120 473 636
DÉPENSES (en F CFP)		118 140 940	5 272 527	123 413 467
RÉSULTAT (en F CFP)	Excédent	206 376		
	Déficit		- 3 146 207	- 2 939 831

Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2019, soit un excédent de 206 376 F CFP est affecté au compte :

-1068 : Autres réserves.....	206 376 F CFP
------------------------------	---------------

Article 5.- Au 31 décembre de l'exercice 2019, le fonds de roulement du Centre des métiers d'art est de CINQUANTE-SIX MILLIONS TROIS CENT SOIXANTE SEIZE MILLE CINQ CENT QUATRE-VINGT- DEUX francs (56 376 582 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.

Le secrétaire,

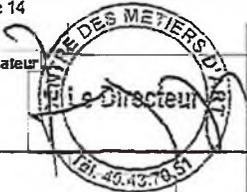

John TOROMONA


Benoît KAUTAI

BORDEREAU - JOURNAL DES MANDATS EMIS

BORDEREAU N° 318

Assignés sur la caisse
DU PAYEUR DE POLYNESIE
FRANÇAISEBUDGET BUDGET PRINCIPAL
ORDONNATEUR CMAFEUILLET N° 1
EXERCICE 2020

NOM ET ADRESSE DU CREANCIER COMPTE A CREDITER (1)	Somme nette revenant au créancier en monnaie locale (2)	REFERENCES DU MANDATEMENT - Objet de la dépense - Pièces justificatives							Somme mandatée en devise CFP (11)	CONTRE VALEUR en monnaie locale (F CFP)			Retenues et Oppositions		TOTAL PAR CHAPITRE (17)	
		Année d'émiss. (3)	Date d'émission (4)	N° du bord. (5)	N° du mandat (6)	N° chèque ou de l'ordre de paiement (7)	IMPUTATION			Montant HT et TVA non déductible (12)	Montant TVA déductible (13)	Montant TTC (14)	Code RET. (15)	Montant EN MONNAIE LOCALE (16)		
OPT (FRAIS TELEPHONIQUES)	23 259 2020	31/12/20	318	354		626				7 640		7 640			7 640	
6 AV GEORGES CLEMENCEAU 14168 CCP DE PAPEETE 00001 00015100068 55 CENTRE DES CHEQUES POSTA						626				3 534		3 534			3 534	
						626				7 180		7 180			7 180	
						626				4 902		4 902			4 902	
										23 259		23 259				
DERNIER BORDEREAU DE L'EXERCICE 2020																
TOTAL	23 259									23 259	0	23 259				
Arrêté le présent bordereau-journal des mandats à la somme figurant colonne 14									I - TOTAL du présent bordereau							
L'Ordonnateur 									II - A déduire (mandatements non admis)							
									III - CUMUL bordereaux précédents		128 804 651		0		128 804 651	
									IV - Montant général des mandatements admis		128 827 910		0		128 827 910	
DEVISE																

BORDEREAU D'EMISSION DES TITRES DE RECETTE

Je soussigné, Ordonnateur CENTRE DES METIERS D'ARTS, 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 23 à 23 émis pour la somme de 513 862 F CFP dont le détail par imputation figure ci-après.

PAPEETE le 31/12/20
L'Ordonnateur délégué,



Budget : BP
N° Bordereau : 23
N° Feuillet : 1 / 1
Date émission : 31/12/20
Exercice : 2020

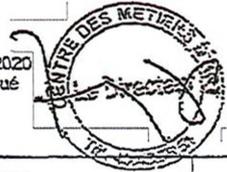
PRISE EN CHARGE	N° Ordre Ann/Réd.	DEBITEUR	IMPUTATION			MONTANT HT et TVA non collectée à annuler/réduire	MONTANT TVA collectée à annuler/réduire	MONTANT TTC En F CFP	REGLEMENT
			Article	Parag.	Prog.				
	23	CAISSE DE PREVOYANCE SOCIALE	758			513 862	0	513 862	
						513 862	0	513 862	
DERNIER BORDEREAU DE L'EXERCICE 2020									
TOTAL du Bordereau						513 862	0	513 862	
RAPPEL CUMULS antérieurs						147 271 243	0	147 271 243	
TOTAL GENERAL						147 785 105	0	147 785 105	

BORDEREAU DES ORDRES D'ANNULATION/REDUCTION DE RECETTE

Je soussigné, Le Chef du budget CMA,
 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 1 à 1 émis pour la somme de 46416000 F CFP dont
 le détail par imputation figure ci-après.

Budget BP
 N° Bordereau 1
 Date émission 30/11/2020
 Exercice 2020

PAPEETE le 30/11/2020
 L'Ordonnateur délégué



1556

PRISE EN CHARGE	N° Ordre Ann/Réed	DEBITEUR	IMPUTATION			MONTANT HT et TVA non collectée & annulé/réduite	MONTANT TVA collectée & annulé/réduite	MONTANT TTC En F CFP	REGLÉMENT
			Article	Parag.	Prog.				
	1	POLYNESIE FRANCAISE SUBVENTION DU PAYS	744			46 416 000	0	46 416 000	
						46 416 000	0	46 416 000	
		Total Bordereau				46 416 000	0	46 416 000	
		RAPPEL CUMULS antérieurs				0	0	0	
		TOTAL GENERAL				46 416 000	0	46 416 000	

DERNIER BORDEREAU