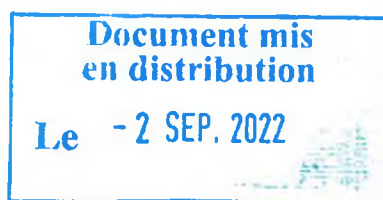


**ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE**

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

Papeete, le - 2 SEP. 2022

N° 89-2022



RAPPORT

relatif à un projet de délibération portant approbation du compte financier du Centre des métiers d'art pour l'exercice 2021 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 Monette HARUA et Teapehu TEAHE

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les représentants,

Par lettre n° 5278/PR du 26 juillet 2022, 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 2021 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 :

2017	2018	2019	2020	2021
11	10	14	14	15

Au 31 décembre 2021, l'effectif de l'établissement est de 15 agents : 10 agents titulaires de la fonction publique de la Polynésie française et 5 agents non titulaires (ANT) :

Personnel en place	Filière	Nombre	
		Titulaires	ANT
Directeur	FAF*		1
Attaché d'administration	FAF		1
Rédacteur	FAF	2	1
Conseiller d'éducation artistique	FSE*	4	1
Assistant d'éducation artistique	FSE	2	1
Adjoint d'éducation artistique	FSE	2	
TOTAL	15	10	5

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

En 2021 l'établissement a perdu un rédacteur titulaire et gagné deux agents non titulaires, un rédacteur et un assistant 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 2021

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 (BPMA), 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 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 2021, le CMA a présenté 14 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.

Ce titre est attribué par un jury de professionnels aux élèves stagiaires et étudiants ayant mis en œuvre des travaux inédits re-questionnant leur patrimoine, les cultures polynésiennes et/ou océaniques pour les inscrire dans des thématiques et/ou des œuvres contemporaines.

Sur 14 candidats présentés 12 ont obtenu le PARAU TÛ'ITE HANAHANA.

En décembre 2021, l'établissement comptabilisait 37 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
16	10	7	4	37

2. L'intervention d'une psychologue

Depuis 2019, la direction a mis en place les consultations d'une psychologue auprès des étudiants dans le but d'améliorer leur bien-être. En effet, ces consultations ont permis de mettre en exergue les difficultés rencontrées par les élèves et ainsi mettre en place un enseignement différencié et adapté à chaque étudiant pour un meilleur apprentissage en vue d'une réussite et donc un épanouissement personnel.

Après trois ans, un bilan positif est dressé avec une baisse constante des risques psychosociaux et des addictions.

3. Les activités

En 2021, les projets suivants ont été mis en œuvre :

- En avril s'est tenue une exposition des enseignants, anciens enseignants et diplômés du CMA ;
- En juin, l'établissement a accueilli M. Jean BOREL, inspecteur de l'éducation nationale et inspecteur de l'école Boulle pour une mission d'inspection et d'évaluation des formations B PMA et CPMA dans l'optique d'envisager sereinement l'installation d'une formation post-baccalauréat. Par ailleurs, une soirée de présentation au public des travaux de fin d'études des étudiants s'est également tenue ;
- En juillet le rapport relatif à l'évaluation de la mise en œuvre du CPMA et du BPMA a été transmis par M. Jean BOREL, Inspecteur de l'Education Nationale (design et métiers d'art) suite à sa mission effectuée en juin ;
- Le mois de septembre a connu la fermeture de l'établissement, conséquence du confinement, la continuité de la formation s'est faite par visioconférence.

C. Les faits financiers marquants de l'exercice 2021

Le récapitulatif du compte financier à la clôture de l'exercice 2021 se présente comme suit :

	SECTION I FONCTIONNEMENT	SECTION II OPERATION EN CAPITAL	TOTAL
RECETTES (en F CFP)	139 936 614	6 487 420	146 424 034
DEPENSES (en F CFP)	121 286 392	6 915 781	128 202 173
RESULTATS	18 650 222	- 428 361	18 221 861

Le résultat global du compte financier est excédentaire de 18 221 861 F CFP.

1. La section de fonctionnement

a) Les dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	2019	2020	2021	Variation 20/21
60	Achats et variations des stocks	6 279 445	6 561 776	5 444 356	-1 117 420 -17,1%
61	Achats de sous-traitance et services extérieurs	1 779 479	1 367 666	1 541 646	173 980 +11,3%
62	Autres services extérieurs	8 171 437	7 153 541	8 278 923	1 125 382 +13,6%
63	Impôts et taxes	55 475	46 229	55 475	+9 246 +16,7%
64	Charges de personnel	69 009 684	81 360 983	78 621 318	-2 739 665 -3,4%
65	Autres charges de gestion courante	30 719 100	27 497 890	24 731 041	-2 766 849 -10,1%
67	Autres charges	0	0	0	0
68	Dotations aux amortissements	2 126 320	2 421 230	2 613 633	192 403 +7,4%
Total		118 140 940	126 409 315	121 286 392	-5 122 923 -4,1%

Les dépenses de fonctionnement en baisse par rapport à l'exercice 2020 concernent :

Les postes de dépense les plus importants sont les « charges de personnel » et les « autres charges de gestion courante » qui, en baissent par rapport à 2020, représentant à elles seules 85,2 % des dépenses de fonctionnement.

Les dépenses de personnel sont constituées du salaire du personnel (61 844 989 F CFP) et des cotisations patronales (16 658 729 F CFP) et de la médecine du travail (117 600 F CFP).

Les autres charges de gestion courante comprennent quant à elles les indemnités des élèves stagiaires (22 737 000 F CFP) et les charges sociales des élèves (1 994 041 F CFP).

On retrouve au titre des dépenses liées aux « autres services extérieurs » qui baisse de 13,6% :

- Droit d'inscription de M. Hitiura MERVIN en Master Langues et Sociétés 1^{ère} année (39 976 F CFP) ;
- Maintenance du logiciel Poly-gf par le Service Informatique (50 000 F CFP) ;
- Société de jardinage (926 600 F CFP) ;
- Société de nettoyage (688 545 F CFP) ;
- Gardiennage (2 440 000 F CFP) ;
- Intervention d'une psychologue (232 500 F CFP) ;
- Prestation DPO (678 000 F CFP) ;
- Prestation d'une intervenante en gravure (365 000 F CFP) ;
- Achat d'un antivirus pour PC HP 22 (18 350 F CFP) ;
- Dératisation (45 200 F CFP) ;
- Billets d'avion en faveur de M. Jean Borel (inspecteur de l'éducation nationale) (191 459 F CFP) ;
- Réservation Frais d'hôtel (Mission de M. Jean Borel) (256 865 F CFP) ;
- Supplément montage sur catalogue 40 ans du CMA (40 000 F CFP) ;
- Billets d'avion ATN en faveur de Mme Brigitte FLAMAND (692 729 F CFP) ;
- Travaux de raccordement à la fibre optique (40 544 F CFP).

Le poste « achats et variations de stocks » regroupe les achats de matières premières (391 389 F CFP), de matériel d'équipement et de construction (290 622 F CFP), les frais de carburant (60 000 F CFP), d'électricité (2 126 577 F CFP) et les frais en eau (203 209 F CFP) ainsi que des dépenses liées aux fournitures administratives et petits équipements pour atelier (2 372 559 F CFP).

Les « dotations aux amortissements », qui enregistrent une hausse de 7,4 %, correspondent à l'amortissement des immobilisations corporelles pour un montant de 2 613 633 F CFP.

Le poste « achat de sous-traitance et services extérieurs », qui hausse de 11,3 %, regroupe la location de véhicule au profit de M. Jean BOREL, inspecteur de l'Education Nationale, design et métiers d'art (38 500 F CFP) les frais d'entretien et de réparation divers (758 161 F CFP), les frais d'assurance (628 074 F CFP) et les frais de documentation (116 911 F CFP).

Enfin, le montant du chapitre 63 relatif aux « impôts et taxes » s'élève à 55 475 F CFP, soit une hausse 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	2019	2020	2021	Variation 20/21
70	Ventes de marchandises	774 000	4 100 500	969 000	-3 131 500 -76,4%
74	Subvention fonctionnement	116 040 000	92 234 000	135 000 000	42 766 000 +31,2%
75	Autres produits de gestion courante	1 533 316	2 613 375	2 912 619	299 244 +10,7%
77	Produits exceptionnels	0	0	1 054 995	1 054 995 NC
Total		118 347 316	98 947 875	139 936 614	40 988 739 +29,3%

Les recettes de fonctionnement, qui augmente de 29,3 % en 2021, 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 969 000 F CFP ;
- de la subvention de fonctionnement versée à l'établissement par la Polynésie française pour un montant de 135 000 000 F CFP ;
- des produits de gestion courante issus du remboursement des indemnités journalières de la Caisse de Prévoyance Sociale pour un montant 2 912 619 F CFP ;
- des produits exceptionnels issus de la vente d'un scooter (51 000 F CFP) et d'un véhicule (850 000 F CFP) mais également le remboursement de sommes indument perçues par M. Roger TETUIRA pour un montant de 153 995 F CFP.

2. La section d'investissement

a) Les dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	2019	2020	2021	Variation 20/21
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	545 057	799 814	254 757 +31,9%
215	Installation technique et matériel	775 437	1 158 746	6 016 987	4 858 241 +80,8%
218	Autres immobilisations corporelles	4 497 090	714 792	98 980	-615 812 -86,2%
	TOTAL	5 272 527	2 418 595	6 915 781	4 497 186 +65,1%

On note une forte augmentation des dépenses d'investissement, de l'ordre de 65,1 %.

Des frais ont en effet été engagés pour des travaux d'aménagement (799 814 F CFP), l'achat de matériels et d'outillages (ponceuse à disque, kit découpeuse, tronçonneuse, découpeuse à chaîne) pour un montant de 985 921 F CFP, l'installation de la fibre (263 451 F CFP) et d'un climatiseur (149 565 F CFP) et des travaux de réhabilitation et de mises aux normes électriques (4 618 050 F CFP).

Par ailleurs, l'établissement a fait l'acquisition d'un PC HP 22 pour un montant de 98 980 F CFP.

b) Les recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	2019	2020	2021	Variation 20/21
13	Subvention d'équipement	0	0	3 873 787	3 873 787 NC
28	Amortissements immobilisations corporelles	2 126 320	2 421 230	2 613 633	192 403 +7,4%
Total		2 126 320	2 421 230	6 487 420	4 066 190 +62,7%

Les recettes d'investissement, qui proviennent de la comptabilisation de la subvention d'investissement de travaux de réhabilitation et mises aux normes électriques et de la comptabilisation des amortissements des immobilisations, augmentent de 62,7 % 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 2021 est arrêté à 146 424 034 F CFP, et celui des dépenses, à 128 202 173 F CFP. Le résultat d'exploitation, excédentaire de 18 650 222 F CFP, est affecté au crédit du compte 1068 « Autres réserves ».

Le compte financier présente un résultat global excédentaire de 18 221 861 F CFP qui vient augmenter le fonds de roulement de l'établissement, qui évolue de la manière suivante sur les six derniers exercices :

2016	2017	2018	2019	2020	2021
41 903 189 F CFP	57 354 539 F CFP	59 316 413	56 376 582	28 917 777	47 139 638

Le fonds de roulement à la clôture de l'exercice 2021 est de 47 139 638 F CFP soit 145 jours de fonctionnement.

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 1^{er} septembre 2022 et a notamment permis d'aborder les points suivants :

En quelques années le CMA s'est progressivement développé, non seulement dans la gestion de ses finances mais également dans la carte des formations proposée. En effet, outre le BPMA et le CPMA l'établissement a récemment mise en place une licence, résultat d'un travail collaboratif avec les services du Pays et de l'Etat. Ainsi, l'établissement bénéficie d'un certain rayonnement dans le Pacifique mis en exergue par de nombreux échanges avec les Pays du Pacifique dont certains élèves souhaiteraient intégrer les formations proposées par le CMA.

L'établissement accueille tous les ans environ une dizaine d'étudiants pour chaque formation proposée, dispensé sur trois sites : le CMA, le lycée Samuel Raapoto et l'université de la Polynésie française. À noter que les étudiants en provenance des îles ont moins de difficultés à trouver un logement suite à un accord passé avec l'Office polynésienne de l'habitat qui priorise leur hébergement à Tahiti.

S'agissant des étudiants diplômés sortants, un suivi est assuré par l'établissement via un registre qui répertorie la situation des étudiants post diplôme, certains continuent leurs études alors que d'autres se dirigent vers la vie active par l'entrepreneuriat ou le salariat. La plus grande difficulté que rencontre ces diplômés est de trouver des espaces de travail dédiés car ceux existants arrivent déjà à saturation. Ces espaces sont de nature à assurer un bon environnement de travail, respectueux des normes de sécurité et d'hygiène, il est donc primordial pour un artiste d'en disposer. Pour pallier ce manque, des pistes de réflexion ont été évoquées notamment avec les tavana où des pourparlers sont en cours afin de créer un espace de travail dans les fare artisanaux des communes.

Enfin, la mission inspection effectuée en juin 2021 par l'inspecteur de l'éducation nationale M. Jean BOREL a été l'occasion pour ce dernier de s'entretenir avec l'ensemble des enseignants, des étudiants, quelques anciens étudiants et le ministère de l'éducation dans le but d'évaluer au plus près l'efficacité des diplômes BPMA et du CPMA. Cette mission s'est conclue par un rapport de mission décrivant une bonne mise en œuvre desdits diplômes et quelques recommandations.

* * *

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

Monette HARUA

Teapehu TEAHE

**ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE**

NOR : CMA22000350DL

DÉLIBÉRATION N°

/APF

DU

portant approbation du compte financier
du Centre des métiers d'art pour
l'exercice 2021 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 portant création d'un établissement public territorial dénommé " Centre des métiers d'art de la Polynésie française " ;

Vu l'arrêté n° 1364 CM du 26 juillet 2022 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° /2022/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 2021 est arrêté à la somme de CENT QUARANTE SIX MILLIONS QUATRE CENT VINGT QUATRE MILLE TRENTE QUATRE francs (146 424 034 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	139 936 614 F CFP
Section II d'investissement	6 487 420 F CFP
TOTAL	146 424 034 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier du Centre des métiers d'art pour l'exercice 2021 est arrêté à la somme de CENT VINGT HUIT MILLIONS DEUX CENT DEUX MILLE CENT SOIXANTE TREIZE francs (128 202 173 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	121 286 392 F CFP
Section II d'investissement	6 915 781 F CFP
TOTAL	128 202 173 F CFP

Article 3.- Le compte financier du Centre des métiers d'art pour l'exercice 2021 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)	139 936 614	6 487 420	146 424 034
DÉPENSES (en F CFP)	121 286 392	6 915 781	128 202 173
RÉSULTATS	18 650 222	- 428 361	18 221 861

Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2021, soit un excédent de 18 650 222 F CFP est affecté au compte :

- 1068 : Autres réserves	18 650 222 F CFP
--------------------------------	------------------

Article 5.- Au 31 décembre de l'exercice 2021, le fonds de roulement du Centre des métiers d'art est de QUARANTE SEPT MILLIONS CENT TRENTE NEUF MILLE SIX CENT TRENTE HUIT francs (47 139 638 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

CENTRE DES METIERS D'ARTS

COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2021

Présenté par

Monsieur Jean-Jacques SAULNIER du 1er Janvier 2021 au 31 Décembre 2021

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2021

Ucg : B04 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
213		CONSTRUCTIONS	800 000	799 814		186	99,98
		Sous-total	800 000	799 814		186	99,98
215		INST. TECHN. MAT. OU	6 831 683	6 016 987		814 696	88,07
		Sous-total	6 831 683	6 016 987		814 696	88,07
218		AUT. IMMOB. CORPOR	400 000	98 980		301 020	24,75
		Sous-total	400 000	98 980		301 020	24,75
Total Investissement			8 031 683	6 915 781		1 115 902	86,11

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2021

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	500 000	391 389		108 611	78,28
		Sous-total	500 000	391 389		108 611	78,28
605		ACHAT DE MATERIEL	300 000	290 622		9 378	96,87
		Sous-total	300 000	290 622		9 378	96,87
606		ACHATS APPRO. NON ST	4 850 000	4 762 345		87 655	98,19
		Sous-total	4 850 000	4 762 345		87 655	98,19
613		LOCATIONS	277 000	38 500		238 500	13,90
		Sous-total	277 000	38 500		238 500	13,90
615		TRAV. ENTR. ET REPAR	800 000	758 161		41 839	94,77
		Sous-total	800 000	758 161		41 839	94,77
616		PRIMES ASSURANCES	650 000	628 074		21 926	96,63
		Sous-total	650 000	628 074		21 926	96,63
618		DIVERS	200 000	116 911		83 089	58,46
		Sous-total	200 000	116 911		83 089	58,46
623		PUBLICITE INFOR PUBL	1 450 000	645 844		804 156	44,54
		Sous-total	1 450 000	645 844		804 156	44,54
624		TRANS. BIENS. COLL.	10 000			10 000	
		Sous-total	10 000			10 000	00,00
625		DEPLACEMENTS MISS	565 400	522 407		42 993	92,40
		Sous-total	565 400	522 407		42 993	92,40
626		FRAIS POSTAUX ET TEL	600 000	404 904		195 096	67,48
		Sous-total	600 000	404 904		195 096	67,48
628		CHARGES EXTERNES DIV	7 584 699	6 705 768		878 931	88,41
		Sous-total	7 584 699	6 705 768		878 931	88,41
635		AUT. IMPOTS TAXES ..	60 000	55 475		4 525	92,46

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2021

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	55 475		4 525	92,46
641		REMUNERATION PERSONN	66 772 276	60 182 156		6 590 120	90,13
		Sous-total	66 772 276	60 182 156		6 590 120	90,13
643		REMUN PERSON. SUR CR	2 100 000	1 662 833		437 167	79,18
		Sous-total	2 100 000	1 662 833		437 167	79,18
645		CHARGES SOCIALES CPS	20 436 992	16 658 729		3 778 263	81,51
		Sous-total	20 436 992	16 658 729		3 778 263	81,51
647		AUTRES CHARGES SOCIA	150 000	117 600		32 400	78,40
		Sous-total	150 000	117 600		32 400	78,40
651		REDEVANCES BREVETS	30 000			30 000	
		Sous-total	30 000			30 000	00,00
656		REMUNERATION	30 950 000	24 731 041		6 218 959	79,91
		Sous-total	30 950 000	24 731 041		6 218 959	79,91
681		DOTATIONS AUX AMORTI	2 613 633	2 613 633			100,00
		Sous-total	2 613 633	2 613 633		0	100,00
Total Fonctionnement			140 900 000	121 286 392		19 613 608	86,08
TOTAL			148 931 683	128 202 173		20 729 510	86,08

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Exercice : 2021

Ucg : B04 Budget Principal

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

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			100,00
		Sous-total	3 873 787	3 873 787		0	100,00
281		AMORT. IMMOB. CORPOR	2 613 633	2 613 633			100,00
		Sous-total	2 613 633	2 613 633		0	100,00
Total Investissement			6 487 420	6 487 420		0	*****
701		VENTES PROD. FINIS	2 000 000	119 000		1 881 000	05,95
		Sous-total	2 000 000	119 000		1 881 000	05,95
707		VENTES MARCHANDISES	1 000 000	280 000		720 000	28,00
		Sous-total	1 000 000	280 000		720 000	28,00
708		PROD. ACTIV. ANNEXES	600 000	570 000		30 000	95,00
		Sous-total	600 000	570 000		30 000	95,00
744		SUBV. EXPLOIT. P.F	135 000 000	135 000 000			100,00
		Sous-total	135 000 000	135 000 000		0	100,00
758		DIVERS AUTRES PRODUI	2 000 000	2 912 619		- 912 619	145,63
		Sous-total	2 000 000	2 912 619		- 912 619	145,63
771		PRODUITS EXCEP. OPER		153 995		- 153 995	
		Sous-total	0	153 995		- 153 995	00,00
775		PRODUITS CESSIONS EL	750 000	901 000		- 151 000	120,13
		Sous-total	750 000	901 000		- 151 000	120,13
Total Fonctionnement			141 350 000	139 936 614		1 413 386	99,00
TOTAL			147 837 420	146 424 034		1 413 386	99,04

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2021

Ucg : B04 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles
21	8 031 683	6 915 781		1 115 902
Total Investissement	8 031 683	6 915 781		1 115 902
60	5 650 000	5 444 356		205 644
61	1 927 000	1 541 646		385 354
62	10 210 099	8 278 923		1 931 176
63	60 000	55 475		4 525
64	89 459 268	78 621 318		10 837 950
65	30 980 000	24 731 041		6 248 959
68	2 613 633	2 613 633		0
Total Fonctionnement	140 900 000	121 286 392		19 613 608
TOTAL	148 931 683	128 202 173		20 729 510

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2021

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		0
28	2 613 633	2 613 633		0
Total Investissement	6 487 420	6 487 420		0
70	3 600 000	969 000		2 631 000
74	135 000 000	135 000 000		0
75	2 000 000	2 912 619		- 912 619
77	750 000	1 054 995		- 304 995
Total Fonctionnement	141 350 000	139 936 614		1 413 386
TOTAL	147 837 420	146 424 034		1 413 386

RESULTATS BUDGETAIRES DE L'EXERCICE 2021

ETAT C

104 : CENTRE DES METIERS D'ARTS

Le : 08-FÉVR.-22 14:15:56

B04 : Budget Principal

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
R e c e t t e s			
Prévisions budgétaires totales	6 487 420	141 350 000	147 837 420
Titres de recettes émis	6 487 420	139 936 614	146 424 034
Réductions de titres			
Recettes nettes	6 487 420	139 936 614	146 424 034
D é p e n s e s			
Autorisations budgétaires totales	8 031 683	140 900 000	148 931 683
Mandats émis	6 915 781	121 286 392	128 202 173
Annulations de mandats			
Dépenses nettes	6 915 781	121 286 392	128 202 173
RESULTAT DE L'EXERCICE Excédent		18 650 222	18 221 861
Déficit	428 361		

TABLEAU GENERAL DE L'EXERCICE 2021

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(classe 7)		139 936 614	Recettes d'investissement		6 487 420	
CHARGES(classe 6)		121 286 392	Dépenses d'investissement		6 915 781	
Résultat de l'exercice à reporter	Excédent	18 650 222	Solde des opérations d'investissement	Déficit	-428 361	
			Rajout au résultat cptes non budgétaires (c/165)		0	
			Accroissement du fonds de roulement		18 221 861	
2 - SITUATION GENERALE						
		Réserves	Situation initiale	Résultats de l'exercice	Op de régularisation	Situation finale
Résultats de fonctionnement reportés	Excédentaires		38 661 242	18 650 222		57 311 464
	Déficitaires		0	0		
Différence entre investissements et financements	Excédentaires		0			
	Déficitaires		9 743 465	428 361		10 171 826
Situation globale			28 917 777	18 221 861		47 139 638

Exercice 2021

Ucg B04

BALANCE AU 31/12/21

Page 001 / 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
1027		32 361 000					32 361 000		32 361 000	
TOTAL 102		32 361 000					32 361 000		32 361 000	
1068		66 122 682			27 461 440		27 461 440	66 122 682	38 661 242	
TOTAL 106		66 122 682			27 461 440		27 461 440	66 122 682	38 661 242	
TOTAL 10		98 483 682			27 461 440		27 461 440	98 483 682	71 022 242	
129	27 461 440				27 461 440		27 461 440	27 461 440		
TOTAL 129	27 461 440				27 461 440		27 461 440	27 461 440		
TOTAL 12	27 461 440				27 461 440		27 461 440	27 461 440		
131				3 873 787				3 873 787		3 873 787
TOTAL 131				3 873 787				3 873 787		3 873 787
TOTAL 139										
TOTAL 13				3 873 787				3 873 787		3 873 787
TOTAL 1	27 461 440	98 483 682	3 873 787		27 461 440	27 461 440	54 922 880	129 818 909	74 896 029	
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	97 949 329		799 814				97 949 143		97 949 143	
TOTAL 213	129 788 329		799 814				130 588 143		130 588 143	
21537	5 823 288		5 031 066				10 854 354		10 854 354	
21547	14 302 550						14 302 550		14 302 550	

Exercice 2021

BALANCE AU 31/12/21

Ucg B04

Page 002 / 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
2155	23 697 855		985 921				24 683 776		24 683 776	
TOTAL 215	43 823 693		6 016 987				49 840 680		49 840 680	
2182	12 853 550					3 238 550	12 853 550	3 238 550	9 615 000	
21831	6 323 921						6 323 921		6 323 921	
21832	13 625 395		98 980				13 724 375		13 724 375	
2184	8 147 620						8 147 620		8 147 620	
TOTAL 218	40 950 486		98 980			3 238 550	41 049 466	3 238 550	37 810 916	
TOTAL 21	246 923 508		6 915 781			3 238 550	253 839 289	3 238 550	250 600 739	
2805		163 600						163 600		163 600
TOTAL 280		163 600						163 600		163 600
28135		95 967 125		412 411				96 379 536		96 379 536
281537		4 929 855		211 430				5 141 285		5 141 285
28154		12 849 287		362 616				13 211 903		13 211 903
28155		23 334 071		134 474				23 468 545		23 468 545
28182		10 014 550		727 000	3 238 550		3 238 550	10 741 550		7 503 000
281831		5 756 681		189 080				5 945 761		5 945 761
281832		11 980 711		471 690				12 452 401		12 452 401
28184		7 347 763		104 932				7 452 695		7 452 695
TOTAL 281		172 180 043		2 613 633	3 238 550		3 238 550	174 793 676		171 555 126
284316		32 639 000						32 639 000		32 639 000
TOTAL 284		32 639 000						32 639 000		32 639 000
TOTAL 28		204 982 643		2 613 633	3 238 550		3 238 550	207 596 276		204 357 726
TOTAL 2	247 087 108	204 982 643	6 915 781	2 613 633	3 238 550	3 238 550	257 241 439	210 834 826	250 764 339	204 357 726

Exercice 2021

Ucg B04

BALANCE AU 31/12/21

Page 003 / 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
4011		267 156			267 156		267 156	267 156		
4012					15 320 400	15 320 400	15 320 400	15 320 400		
4042					6 915 781	6 915 781	6 915 781	6 915 781		
TOTAL 40		267 156			22 503 337	22 236 181	22 503 337	22 503 337		
411120	513 862					513 862	513 862	513 862		
411121					4 115 240	4 065 240	4 115 240	4 065 240	50 000	
TOTAL 41	513 862				4 115 240	4 579 102	4 629 102	4 579 102	50 000	
421					55 141 809	55 141 809	55 141 809	55 141 809		
TOTAL 42					55 141 809	55 141 809	55 141 809	55 141 809		
431		115 067			48 325 617	48 210 550	48 325 617	48 325 617		
TOTAL 43		115 067			48 325 617	48 210 550	48 325 617	48 325 617		
4411					3 873 787	3 873 787	3 873 787	3 873 787		
4417					135 000 000	135 000 000	135 000 000	135 000 000		
TOTAL 44					138 873 787	138 873 787	138 873 787	138 873 787		
462					901 000	901 000	901 000	901 000		
4663					558 622	558 622	558 622	558 622		
TOTAL 46					1 459 622	1 459 622	1 459 622	1 459 622		

Exercice 2021

Ucg B04

BALANCE AU 31/12/21

Page 004 / 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
4713					1 987 893	1 987 893	1 987 893	1 987 893		
4715					689 000	689 000	689 000	689 000		
4718					14 323 548	14 323 548	14 323 548	14 323 548		
4721					307 822	79 626	307 822	79 626	228 196	
TOTAL 47					17 308 263	17 080 067	17 308 263	17 080 067	228 196	
TOTAL 4	513 862	382 223			287 727 675	287 581 118	288 241 537	287 963 341	278 196	
515	28 786 138				144 912 511	126 837 207	173 698 649	126 837 207	46 861 442	
581					2 613 633	2 613 633	2 613 633	2 613 633		
TOTAL 5	28 786 138				147 526 144	129 450 840	176 312 282	129 450 840	46 861 442	
601			391 389				391 389			
605			290 622				290 622			
60611			2 126 577				2 126 577			
60612			60 000				60 000			
60617			203 209				203 209			
6063			1 568 455				1 568 455			
6064			360 043				360 043			
6068			444 061				444 061			

BALANCE AU 31/12/21

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
			Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année			
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
TOTAL 60			5 444 356				5 444 356			
613			38 500				38 500			
615			758 161				758 161			
616			628 074				628 074			
618			116 911				116 911			
TOTAL 61			1 541 646				1 541 646			
6231			92 828				92 828			
6237			188 016				188 016			
6238			365 000				365 000			
6256			255 780				255 780			
6257			266 627				266 627			
626			404 904				404 904			
6283			39 976				39 976			
6288			6 665 792				6 665 792			
TOTAL 62			8 278 923				8 278 923			

Exercice 2021

BALANCE AU 31/12/21

Ucg B04

Page 006 / 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
635			55 475				55 475			
TOTAL 63			55 475				55 475			
641111			27 543 996				27 543 996			
641112			32 638 160				32 638 160			
6431			1 662 833				1 662 833			
64511			16 658 729				16 658 729			
647			117 600				117 600			
TOTAL 64			78 621 318				78 621 318			
6561			22 737 000				22 737 000			
6562			1 994 041				1 994 041			
TOTAL 65			24 731 041				24 731 041			
6811			2 613 633				2 613 633			
TOTAL 68			2 613 633				2 613 633			
TOTAL 6			121 286 392				121 286 392			
701				119 000				119 000		
707				280 000				280 000		

Exercice 2021

Ucg B04

BALANCE AU 31/12/21

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
708				570 000				570 000		
TOTAL 70				969 000				969 000		
744				135 000 000				135 000 000		
TOTAL 74				135 000 000				135 000 000		
758				2 912 619				2 912 619		
TOTAL 75				2 912 619				2 912 619		
771				153 995				153 995		
775				901 000				901 000		
TOTAL 77				1 054 995				1 054 995		
TOTAL 7				139 936 614				139 936 614		

Résultat	18 650 222
Résultat ONB	

TOTAL	303 848 548	303 848 548	128 202 173	146 424 034	465 953 809	447 731 948	898 004 530	898 004 530	297 903 977	297 903 977
-------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

ACTIF	Exercice 2021			Exercice 2020
	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	130 588 143	129 018 536	1 569 607	1 182 204
214 Constructions sur sol d'autrui				
215 Installations techniques, matériels, outillage	49 840 680	41 821 733	8 018 947	2 710 480
216 Collections				
218 Autres immobilisations	37 810 916	33 353 857	4 457 059	5 850 781
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

08-FÉVR.-22 14:16:11

ETAT F

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Ucg : B04

ACTIF	Exercice 2021			Exercice 2020
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Immobilisations financières</u>				
274 Prêts				
275 Dépôts et cautionnements versés				
277 Autres créances immobilisées				
TOTAL 1	250 764 339	204 357 726	46 406 613	42 104 465
ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks en cours</u>				
371 Marchandises (à revendre en l'état)				
<u>Créances d'exploitation : Clients</u>				
411 Clients divers	50 000		50 000	513 862
418 Clients, produits non encore facturés				
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
429 Déficits et débets des régisseurs				
438 Produits à recevoir CPS				
4411 Subventions d'investissement				
4417 Subventions d'exploitation				
445 TVA				
462 Créances sur cession d'immobilisations				
463 Autres comptes débiteurs				
458 Comptabilités distinctes rattachées				
4581 Maîtrise d'ouvrage				

ACTIF	Exercice 2021			Exercice 2020
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
443 Opérations part. avec état et collectivités				
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	46 861 442		46 861 442	28 786 138
543 Régie d'avance				
545 Régie de recettes				
531 Caisse				
TOTAL 2	46 911 442		46 911 442	29 300 000
COMPTES DE REGULARISATION				
<u>Comptes de régularisation</u>				
481 Charges à répartir				
472 Dépenses à régulariser	228 196		228 196	
486 Charges constatées d'avance				
TOTAL 3	228 196		228 196	
TOTAL GENERAL	297 903 977	204 357 726	93 546 251	71 404 465

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Ucg : B04

PASSIF	Exercice 2021 NET	Exercice 2020 NET
CAPITAUX PROPRES		
102 Affectations	32 361 000	32 361 000
103 Biens remis en pleine propriété des établissements		
106 Réserves	38 661 242	66 122 682
110 Report à nouveau (solde créditeur)		
119 Report à nouveau (perte)		
120 Résultat de l'exercice (bénéfices)	18 650 222	
129 Résultat de l'exercice (pertes)		- 27 461 440
13 Subventions d'investissement	3 873 787	
TOTAL 1	93 546 251	71 022 242
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

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Ucg : B04

PASSIF	Exercice 2021	Exercice 2020
	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
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 Créiteurs divers		
467 Autres comptes créditeurs		
4682 Charges à payer sur RA		
473 Recettes à transférer		
TOTAL 3		382 223
COMPTES DE REGULARISATION		
4386 Autres charges à payer		

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Ucg : B04

PASSIF	Exercice 2021	Exercice 2020
	NET	NET
471 Recettes à classer 487 Produits constatés d'avance 4761 Frais de poursuites 448 Territoire Charges à payer 477 Gain au change TOTAL 4		
TOTAL GENERAL	93 546 251	71 404 465

Total Classe 1	93 546 251
Fonds de roulement consolidé des provisions pour créances douteuses	47 139 638

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Ucg : B04

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2021	Exercice 2020
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>	6 986 002	7 929 442
601 Achats de matières premières	391 389	278 668
602 Autres approvisionnements		
603 sauf 6037 Variation des stocks d'approvisionnement		
61 Achats de sous-traitance	1 541 646	1 367 666
604,605,606 Achats non stockés de matière et fournitures	5 052 967	6 283 108
<u>Services extérieurs</u>	8 278 923	7 153 541
621 Personnel intérimaire		
62 sauf 621 Autres	8 278 923	7 153 541
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		
<u>Impôts</u>	55 475	46 229
63 Impôts	55 475	46 229
<u>Charges de personnel</u>	78 621 318	81 360 983
641 Rémunération du personnel permanent	60 182 156	62 793 283
643 Rémunération du personnel sur crédits	1 662 833	
644 Rémunération du personnel recruté sur convention		

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Ucg : B04

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2021	Exercice 2020
<u>Charges de personnel</u>		
645 Charges sociales	16 658 729	18 440 100
646,647,648 Autres	117 600	127 600
<u>Autres charges</u>	24 731 041	27 497 890
65 Autres charges de gestion courante	24 731 041	27 497 890
<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>	2 613 633	2 421 230

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Ucg : B04

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2021	Exercice 2020
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>		
681 Sur immobilisations : dotations aux amortissements et aux provisions (e	2 613 633	2 421 230
687 Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnelles)		
<u>Impôts sur les bénéfices</u>		
69 Impôts sur les bénéfices		
Sous - total	121 286 392	126 409 315
Solde créditeur : Bénéfice	18 650 222	
TOTAL GENERAL	139 936 614	126 409 315

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Ucg : B04

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS D'EXPLOITATION		
	280 000	300 000
707 Ventes de marchandises vendues dans l'exercice	280 000	300 000
<u>Production vendue</u>	689 000	3 800 500
701 702 703 Ventes	119 000	3 215 500
704 Travaux		
705 706 708 Prestations de services et études, activités annexes	570 000	585 000
709 Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement		
Montant net du chiffre d'affaires	969 000	4 100 500
<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>	135 000 000	92 234 000
74 Subvention d'exploitation	135 000 000	92 234 000
<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>	2 912 619	2 613 375

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Ucg : B04

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2021	Exercice 2020
<u>Autres produits</u>		
75 Autres produits	2 912 619	2 613 375
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>	1 054 995	
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	153 995	
775 Produits de cessions d'éléments d'actifs	901 000	
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	139 936 614	98 947 875
		27 461 440
TOTAL GENERAL	139 936 614	126 409 315

ETAT J

VALEURS INACTIVES

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

EXERCICE 2021

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

NEANT

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2021

104 CENTRE DES METIERS D'ART

COMPTES	DEBIT	CREDIT
1027		32 361 000
1068		38 661 242
120		18 650 222
131		3 873 787
2053	163 600	
21126	32 361 000	
21316	32 639 000	
2135	97 949 143	
21537	10 854 354	
21547	14 302 550	
2155	24 683 776	
2182	9 615 000	
21831	6 323 921	
21832	13 724 375	
2184	8 147 620	
2805		163 600
28135		96 379 536
281537		5 141 285
28154		13 211 903
28155		23 468 545
28182		7 503 000
281831		5 945 761

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2021

104 CENTRE DES METIERS D'ART

COMPTES	DEBIT	CREDIT
281832		12 452 401
28184		7 452 695
284316		32 639 000
411121	50 000	
4721	228 196	
515	46 861 442	
TOTAUX	297 903 977	297 903 977

Le Directeur de l'Établissement Public
 (Nom et Prénom)
 (Fonction)

Le Directeur de l'Établissement Public
 (Nom et Prénom)
 (Fonction)



Trésorerie des Établissements Publics

(Date)

(Signature)

(Fonction)

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 Publiques
La responsable de la division Pilotage
du réseau et recouvrement

Inspectrice divisionnaire
des Finances Publiques
Anne-Sophie LOCQUEZONIES-COUPIL

A Papeete, le 17 FEV. 2022

Le Payeur
de la Polynésie française
Jean-Jacques SAULNIER

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

A Papeete, le

12 JUIL. 2022



Adopté par le conseil d'Administration dans sa séance du

A Papeete, le

12 JUIL. 2022

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 31/12/2021 correspondent à la totalité des opérations budgétaires mandatées et mises en recouvrement par l'établissement au titre de l'exercice 2021

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 12 JUL. 2022

L'ordonnateur



104
PG 5

**ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE**

NOR : CMA2100463DL

DÉLIBÉRATION N° 2022-9/APF

DU 13 JANVIER 2022

portant approbation du compte financier du Centre
des métiers d'art pour l'exercice 2020 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° 1998 CM du 9 septembre 2021 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° 3295/2021/APF/SG du 27 décembre 2021 portant convocation en séance des représentants à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu le rapport n° 152-2021 du 13 octobre 2021 de la commission du logement, des affaires foncières, de l'économie numérique, de la communication et de l'artisanat ;

Dans sa séance du 13 janvier 2022 ;

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 :

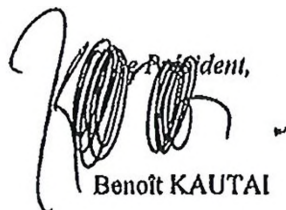
- 1068 : Autres réserves 27 461 440 F CFP.

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.

Le secrétaire,

John TOROMONA

Le Président,

Benoît KAUTAI

BORDEREAU - JOURNAL DES MANDATS EMIS

BORDEREAU N° 331

Assignés sur la caisse
DU PAYEUR DE POLYNESIE
FRANÇAISE

BUDGET

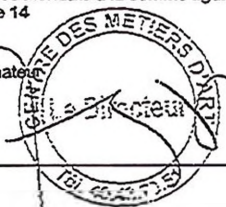
BUDGET PRINCIPAL

ORDONNATEUR

CMA

FEUILLET N° 1

EXERCICE 2021

NOM ET ADRESSE DU CRÉANCIER 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 GFP (11)	CONTRE VALEUR en monnaie locale (F GFP)			Retenues et Oppositions		TOTAL PAR CHAPITRE (17)	
		Année d'orig. (3)	Date d'émission (4)	N° du bord. (5)	N° du mandat (6)	N° chèque ou de l'ordre de paiement (7)	IMPUTATION			Montant HT et TVA non déductible (12)	Montant TVA déductible (13)	Montant TTC (14)	Code RET. (15)	Montant EN MONNAIE LOCALE (16)		
							Article (8)	Paragr. (9)								S- PartProg
JEAN CLAUDE CHEUNG PK 20,8 CIMONT 17469 SOCREDO 00003 05757800095 66 SOC AG PUNARUJU	67 800	2021	16/12/21	331	358		628	6288			67 800		67 800			67 800
Dernier bordereau arrêté à la somme de : Cent vingt huit millions deux cent deux mille cent soixante treize francs pacifiques <i>DERNIER BORDEREAU MANDAT 2021</i>																
TOTAL	67 800						I - TOTAL du présent bordereau			67 800	0	67 800				
Arrêté le présent bordereau-journal des mandats à la somme figurant colonne 14 L'Ordonnateur 																
II - A déduire (mandatements non admis)																
III - CUMUL bordereaux précédents										128 134 373	0	128 134 373				
IV - Montant général des mandatements admis										128 202 173	0	128 202 173				

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
la(s) 1 titre(s) de recette(s) ci-joint(s), numéroté(s) de 10 à 40
émis pour la somme de 2 149 F CFP
dont le détail par imputation figure ci-après.

PAPEETE le 14/12/21
L'Ordonnateur délégué



Budget : 8P
N° Bordereau : 39
N° Feuille : 1 / 1
Date émission : 14/12/21
Exercice : 2021

PRISE EN CHARGE		DEBITEUR	IMPUTATION		MONTANT HT et TVA non collectée à annuler/réduire	MONTANT TVA collectée à annuler/réduire	MONTANT TTC En F CFP	REGLEMENT
N° Ordre Andéc.			Article	Parag.				
		40 SAP. DRINK N° JOY	75X		2 149	0	2 149	
					2 149	0	2 149	
TOTAL du Bordereau					2 149	0	2 149	
RAPPEL C.V.U.S. antérieurs					146 421 285	0	146 421 285	
TOTAL GENERAL					148 570 434	0	148 570 434	

DERNIER BORDEREAU 2021