

ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

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

Papeete, le 18 SEP. 2020

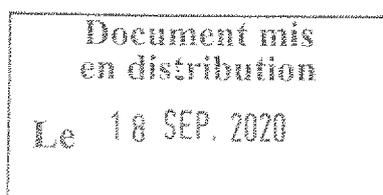
N° 89-2020

RAPPORT

relatif à un projet de délibération portant approbation du compte financier du Centre des métiers d'art pour l'exercice 2019 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 les représentants Madame Béatrice LUCAS et Monsieur Putai TAAE



Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les représentants,

Par lettre n° 5617/PR du 31 août 2020, le Président de la Polynésie française a transmis aux fins d'examen par l'assemblée de la Polynésie française, un projet de délibération portant approbation du compte financier du Centre des métiers d'art pour l'exercice 2019 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
11	11	10	14

Au 31 décembre 2019, l'effectif de l'établissement est de 14 agents : 4 agents titulaires de la fonction publique de la Polynésie française, 7 stagiaires et 3 agents non titulaires (ANT) :

Personnel en place	Filière	Nombre		
		Titulaires	Stagiaires	ANT
Directeur	FAF*			1
Attaché d'administration	FAF			1
Rédacteur	FAF	1	2	
Conseiller d'éducation artistique	FSE*	2	2	1
Assistant d'éducation artistique	FSE		2	
Adjoint d'éducation artistique	FSE	1	1	
TOTAL	14	4	7	3

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

En décembre 2019, le CMA a connu :

- la titularisation d'un conseiller d'éducation artistique en histoire et civilisation polynésienne ;
- la démission d'une fonctionnaire stagiaire.

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 2019

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.

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.

b) Les élèves

En juillet 2019, le CMA a présenté 21 candidats aux épreuves du BPMA et du CPMA, pour un taux de réussite de 100 %.

A 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 2019, l'établissement comptabilisait 42 élèves stagiaires. Leur répartition par diplôme et année a été la suivante :

BPMA (1 ^e année)	CPMA (2 ^e année)	BPMA (1 ^e année)	CPMA (2 ^e année)	TOTAL
11	12	9	10	42

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 2019, elles ont mis en évidence une baisse du risque suicidaire mais une hausse des conduites addictives. Il est aussi apparu que les étudiants sont très sensibles, au regard d'autrui et à la pression institutionnelle.

Le point de situation effectué a entraîné une réflexion sur la mise en place d'un enseignement différencié et adapté à chaque étudiant pour un meilleur apprentissage en vue d'un épanouissement personnel.

La psychologue a souligné qu'il serait intéressant de travailler de façon plus approfondie et individuelle sur le projet professionnel des élèves car seuls 57 % d'entre eux ont une idée précise de leur projet contre 93 % en 2018.

3. Les activités

En 2019, l'activité du CMA a été riche. L'établissement a travaillé sur plusieurs projets :

- Dans le cadre de l'évènement TUIA 250 en Nouvelle-Zélande, célébrant l'arrivée du navigateur TUPAIA accompagné du capitaine Cook, le CMA a réalisé le nouveau compas d'étoiles en bas-relief sur le pont de la pirogue *Fa'afa'ite i te ao ma'ohi* avant son départ pour représenter la Polynésie française ;
- Dans le cadre du projet pédagogique du collège AORAI, l'établissement a réalisé et installé un UNU en coopération avec une classe de 6^{ème} ;
- A la demande de l'Institut Louis Malardé, il a réalisé une sculpture en bas-relief sur basalte du buste de William A. ROBINSON.

Des déplacements ont également été effectués, parmi lesquels :

- Un enseignant-artiste a été envoyé en mission en Australie pour y installer une œuvre d'art contemporaine polynésienne au Tropical Museum pour l'exposition « *Making Connections : French Polynesia and the HMS Pandora Collection* » ;
- Fin septembre, à la demande du ministère de la culture national, le directeur du CMA a participé à la table ronde « Agir pour le développement culturel international des territoires d'outre-mer » organisée à Limoges. Cette table ronde a regroupé les acteurs culturels des territoires et Pays d'outre-mer ainsi que les représentants de l'Etat et des institutions culturelles dans le but de proposer des pistes d'actions afin de stimuler la création artistique des territoires d'outre-mer à l'international (*résidences d'artistes, formation et connaissance du patrimoine culturel immatériel, etc.*) ;
- Du 21 au 30 novembre, le directeur ainsi qu'une enseignante ont participé au 9^{ème} rassemblement international des artistes autochtones « *Puhoro ō mua, Puhoro ki tua* » en Nouvelle-Zélande, participation qui permettra aux élèves diplômés d'intégrer un nouveau réseau et d'exposer dans les espaces dédiés à l'art contemporain. Les œuvres qu'ils ont réalisées lors des ateliers proposés à cette occasion ont été installées au musée de Waikato pour l'exposition internationale des artistes autochtones du 22 novembre 2019 et le 24 février 2020 ;

- Du 22 novembre au 22 décembre, deux enseignants du CMA ont été envoyés en mission au cours de laquelle ils ont participé à une table ronde à l'Université de Bretagne occidentale autour des thèmes du centenaire de la disparition de Victor Segalen et de la création artistique plastique autochtone, au montage et au vernissage de l'exposition d'art contemporain *MAEVA* à Paris puis ont pu étudier des œuvres du patrimoine polynésien au Musée du quai Branly. Cette mission s'est achevée par une rencontre avec les équipes de conservation, de restauration et des scientifiques du British Museum, la visite des réserves avec les objets du patrimoine de Tahiti et des îles-sous-le-vent de la fin du 18^{ème} siècle, puis une discussion autour de projets envisagés.

Au niveau local, on peut aussi noter la participation du CMA :

- au tournage du documentaire « en quête du *A'a* » de Cécile BAQUEY à Rurutu ;
- au Tahiti Digital Festival ;
- au Noël des solidarités organisé au parc Paofai (*fabrication de 100 'Aumoa*).

Par ailleurs, l'établissement a reçu, du 1^{er} au 27 mars, trois artistes tongiens qui ont accompagné les étudiants, dans le cadre des échanges artistiques océaniques. Le 30 décembre, le sénateur J. Kalani ENGLISH, président organisateur du Festival des Arts du Pacifique à Hawaii a visité l'établissement et sollicité la participation des enseignants du CMA au festival pour la réalisation de sculptures et de gravures. A cette occasion, il a fait part de son souhait, qu'il devait formuler auprès du ministre de la culture polynésien et de la ministre du tourisme et présidente du conseil d'administration du CMA, de voir six membres de l'établissement intégrer la délégation de la Polynésie française pour se rendre à Hawaii du 10 au 21 juin 2020.

C. Les faits financiers marquants de l'exercice 2019

Le récapitulatif du compte financier à la clôture de l'exercice 2019 se présente comme suit :

	SECTION I FONCTIONNEMENT	SECTION II OPERATION EN CAPITAL	TOTAL
RECETTES (en F CFP)	118 347 316	2 126 320	120 473 636
DEPENSES (en F CFP)	118 140 940	5 272 527	123 413 467
RESULTATS	206 376	- 3 146 207	- 2 939 831

Déficitaire de 2 939 831 F CFP, le résultat global du compte financier du CMA diminue de 977 957 F CFP.

1. La section de fonctionnement

a) Les dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	2017	2018	2019	Variation 18/19
60	Achats et variations des stocks	6 013 676	6 159 533	6 279 445	+ 1,9 %
61	Achats de sous-traitance et services extérieurs	1 852 394	1 479 866	1 779 479	+ 20,2 %
62	Autres services extérieurs	6 069 492	7 809 141	8 171 437	+ 4,6 %
63	Impôts et taxes	55 475	55 475	55 475	-
64	Charges du personnel	52 088 613	56 157 282	69 009 684	+ 22,9 %
65	Autres charges de gestion courante	24 626 281	26 435 903	30 719 100	+ 16,2 %
67	Autre charges	0	220 323	0	- 100 %
68	Dotation aux amortissements	2 475 257	2 511 835	2 126 320	- 15,3 %
	TOTAL	93 181 188	100 829 358	118 140 940	+ 17,2 %

Les dépenses de fonctionnement de l'établissement augmentent de 17,2 % en 2019.

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 84,4 % des dépenses de fonctionnement.

Les dépenses de personnel sont constituées du salaire du personnel (53 993 790 F CFP) et des cotisations patronales liées (15 015 894 F CFP).

Les autres charges de gestion courante comprennent quant à elles les indemnités des élèves stagiaires (27 879 060 F CFP) et les charges sociales en découlant (2 840 040 F CFP), qui varient en fonction de leur âge et de leur situation familiale.

On retrouve au titre des dépenses liées aux « autres services extérieurs », qui augmentent de 4,6 % :

- les dépenses d'impression et de publication (118 929 F CFP) ;
- les frais de déplacement (702 300 F CFP) ;
- les dépenses de réception et de mission : indemnités journalières octroyées à l'occasion des déplacements des agents et frais de réception des expositions organisées durant l'année (3 435 140 F CFP) ;
- les frais de télécommunication : abonnement internet, frais postaux et téléphoniques (488 618 F CFP) ;
- les dépenses en prestataires extérieurs de service tels que la maintenance du logiciel POLY-GF, l'intervention de la psychologue, les prestations de société de jardinage, le gardiennage, des interventions informatique, etc. (3 426 450 F CFP).

Le poste « achats et variations de stocks » regroupe les achats de matières premières (184 241 F CFP), de matériel d'équipement et de construction (447 328 F CFP), les frais de carburant (60 000 F CFP), d'électricité (2 679 051 F CFP) et les frais en eau (197 570 F CFP) ainsi que des dépenses liées aux fournitures administratives et petits équipements pour atelier (2 711 255 F CFP).

Les « dotations aux amortissements », qui enregistrent une baisse de 15,3 %, correspondent à l'amortissement des immobilisations corporelles pour un montant de 2 126 320 F CFP.

Le poste « achat de sous-traitance et services extérieurs », qui augmente de 20,2 %, regroupe les frais d'entretien et de réparation divers (784 783 F CFP), les frais d'assurance (982 146 F CFP) et les frais de documentation (12 550 F CFP).

Enfin, le montant du chapitre 63 relatif aux « impôts et taxes » s'élève à 55 745 F CFP, tout comme lors des trois exercices précédents. Il comprend les taxes communales de ramassage des ordures ménagères.

b) Les recettes de fonctionnement

Chapitre	Libellé	2017	2018	2019	Variation 18/19
70	Vente de marchandises	7 420 175	1 892 668	774 000	- 59,1 %
74	Subvention fonctionnement	100 000 000	100 000 000	116 040 000	+ 16,0 %
75	Autres produits de gestion courante	182 970	0	1 533 316	nc*
77	Produits exceptionnels	0	285 940	0	- 100 %
TOTAL		107 603 145	102 178 608	118 347 316	+ 15,8 %

Nc : non calculable

Les recettes de fonctionnement, qui augmentent de 15,8 % en 2019, sont constituées :

- des ressources propres de l'établissement, directement tirées de son activité, regroupant les produit issus de la vente journalière d'objets (114 000 F CFP), de la vente de marchandises telles que des boîtes gravées (30 000 F CFP) et les recettes issues des inscriptions annuelles des élèves stagiaires (630 000 F CFP). Elles enregistrent une diminution de 59,1 % ;
- de la subvention de fonctionnement versée à l'établissement par la Polynésie française pour un montant de 116 040 000 F CFP ;
- des produits de gestion courante issus du remboursement des indemnités journalières de la Caisse de Prévoyance Sociale (1 533 316 F CFP).

2. La section d'investissement

a) Les dépenses d'investissement

Chapitre	Libellé	2017	2018	2019	Variation 18/19
102	Apports	0	0	0	-
139	Subv. d'investissement virée au cpt de résultat	0	0	0	-
205	Concessions, droits, logiciels	0	0	0	-
213	Construction	0	0	0	-
215	Installation technique et matériel	979 274	92 000	775 437	+ 742,9 %
218	Autres immobilisations corporelles	466 590	1 807 211	4 497 090	+ 148,8 %
TOTAL		1 445 864	1 899 211	5 272 527	+ 177,6 %

On note une forte augmentation des dépenses d'investissement, de l'ordre de 177,6 % qui résultent de frais d'installations techniques et matérielles et d'acquisition de matériels.

Des frais ont en effet été engagés pour l'installation d'un compresseur (178 988 F CFP), de deux scies à ruban (217 314 F CFP) et le remplacement des climatiseurs de la salle polyvalente (379 135 F CFP).

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

- Deux ordinateurs portables pour l'administration (293 070 F CFP) ;
- Un écran interactif (490 000 F CFP) ;
- Une armoire forte (424 020 F CFP) ;
- un véhicule plateau (3 290 000 F CFP).

b) Les recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	2017	2018	2019	Variation 18/19
21	Immobilisation corporelle	0	0	0	-
28	Amortissements immobilisations corporelles	2 475 257	2 511 835	2 126 320	- 15,3 %
TOTAL		2 475 257	2 511 835	2 126 320	- 15,3 %

Les recettes d'investissement, qui proviennent de la comptabilisation des amortissements sur les immobilisations corporelles, diminuent de 15,3 % par rapport à l'exercice 2018.

D. L'affectation des résultats

Le montant définitif des recettes du Centre des métiers d'art pour l'exercice 2019 est arrêté à 120 473 636 F CFP, et celui des dépenses, à 123 413 467 F CFP. Le résultat d'exploitation, excédentaire de 206 376 F CFP, est affecté au crédit du compte 1068 « *Autres réserves* ».

Le compte financier présente un résultat global déficitaire de 2 939 831 F CFP qui vient diminuer le fonds de roulement de l'établissement, qui évolue de la manière suivante sur les cinq derniers exercices :

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

* * * * *

Examiné en commission le 18 septembre 2020, le projet de délibération portant approbation du compte financier du Centre des métiers d'art pour l'exercice 2019 et affectation de son résultat 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 RAPPORTEURS

Béatrice LUCAS

Putai TAAE

ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

NOR : CMA2000536DL

DÉLIBÉRATION N°

/APF

DU

portant approbation du compte financier du Centre
des métiers d'art pour l'exercice 2019 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° 1354 CM du 31 août 2020 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

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

Vu le rapport n° du de la commission 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 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.

La secrétaire,

Le président,

Béatrice LUCAS

Gaston TONG SANG

ORIGINAL

CENTRE DES METIERS D'ARTS

**COMPTE FINANCIER
DE L'EXERCICE 2019**

Présenté par

Monsieur Jean-Jacques SAULNIER du 1er Janvier 2019 au 31 Décembre 2019

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2019

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	2 000 000			2 000 000	
		Sous-total	2 000 000			2 000 000	00,00
215		INST. TECHN. MAT. OU	10 908 000	775 437		10 132 563	07,11
		Sous-total	10 908 000	775 437		10 132 563	07,11
218		AUT. IMMOB. CORPOR	4 498 369	4 497 090		1 279	99,97
		Sous-total	4 498 369	4 497 090		1 279	99,97
Total Investissement			17 406 369	5 272 527		12 133 842	30,29

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2019

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	184 241		115 759	61,41
		Sous-total	300 000	184 241		115 759	61,41
605		ACHAT DE MATERIEL	1 600 000	447 328		1 152 672	27,96
		Sous-total	1 600 000	447 328		1 152 672	27,96
606		ACHATS APPRO. NON ST	6 400 000	5 647 876		752 124	88,25
		Sous-total	6 400 000	5 647 876		752 124	88,25
613		LOCATIONS	250 000			250 000	
		Sous-total	250 000			250 000	00,00
615		TRAV. ENTR. ET REPAR	800 000	784 783		15 217	98,10
		Sous-total	800 000	784 783		15 217	98,10
616		PRIMES ASSURANCES	1 050 000	982 146		67 854	93,54
		Sous-total	1 050 000	982 146		67 854	93,54
618		DIVERS	200 000	12 550		187 450	06,28
		Sous-total	200 000	12 550		187 450	06,28
623		PUBLICITE INFOR PUBL	1 300 000	118 929		1 181 071	09,15
		Sous-total	1 300 000	118 929		1 181 071	09,15
624		TRANS. BIENS. COLL.	810 000	702 300		107 700	86,70
		Sous-total	810 000	702 300		107 700	86,70
625		DEPLACEMENTS MISS	4 119 038	3 435 140		683 898	83,40
		Sous-total	4 119 038	3 435 140		683 898	83,40
626		FRAIS POSTAUX ET TEL	600 000	488 618		111 382	81,44
		Sous-total	600 000	488 618		111 382	81,44
628		CHARGES EXTERNES DIV	4 258 260	3 426 450		831 810	80,47
		Sous-total	4 258 260	3 426 450		831 810	80,47
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 : 2019

Ucg : 804 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		55 640 000	53 993 790		1 646 210	97,04
			Sous-total	55 640 000	53 993 790		1 646 210	97,04
645		CHARGES SOCIALES CPS		15 950 000	15 015 894		934 106	94,14
			Sous-total	15 950 000	15 015 894		934 106	94,14
647		AUTRES CHARGES SOCIA		110 000			110 000	
			Sous-total	110 000			110 000	00,00
651		REDEVANCES BREVETS		30 000			30 000	
			Sous-total	30 000			30 000	00,00
656		REMUNERATION		30 950 000	30 719 100		230 900	99,25
			Sous-total	30 950 000	30 719 100		230 900	99,25
671		CHARGES EXCEPT.		0			0	00,00
			Sous-total	0			0	00,00
681		DOTATIONS AUX AMORTI		2 188 702	2 126 320		62 382	97,15
			Sous-total	2 188 702	2 126 320		62 382	97,15
687		DOT. AMORT. PROV EXC		0			0	00,00
			Sous-total	0			0	00,00
Total Fonctionnement				126 616 000	118 140 940		8 475 060	93,31
TOTAL				144 022 369	123 413 467		20 608 902	85,69

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2019

Ucg : B04 Budget Principal

RECETTES

Compte	Programme	Libellé	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions	% Cred. Cons.
281		AMORT. IMMOB. CORPOR	2 188 702	2 126 320		62 382	97,15
		Sous-total	2 188 702	2 126 320		62 382	97,15
Total Investissement			2 188 702	2 126 320		62 382	97,15
701		VENTES PROD. FINIS	3 600 000	114 000		3 486 000	03,17
		Sous-total	3 600 000	114 000		3 486 000	03,17
707		VENTES MARCHANDISES	2 000 000	30 000		1 970 000	01,50
		Sous-total	2 000 000	30 000		1 970 000	01,50
706		PROD. ACTIV. ANNEXES	2 000 000	630 000		1 370 000	31,50
		Sous-total	2 000 000	630 000		1 370 000	31,50
744		SUEV. EXPLOIT. P.F	116 040 000	116 040 000		0	100,00
		Sous-total	116 040 000	116 040 000		0	100,00
758		DIVERS AUTRES PRODUI	100 000	1 533 316		- 1 433 316	*****
		Sous-total	100 000	1 533 316		- 1 433 316	*****
Total Fonctionnement			123 740 000	118 347 316		5 392 684	95,64
TOTAL			125 928 702	120 473 636		5 455 066	95,67

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Exercice : 2019

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	2 000 000			2 000 000
21	15 406 369	5 272 527		10 133 842
Total Investissement	17 406 369	5 272 527		12 133 842
60	8 300 000	6 279 445		2 020 555
61	2 300 000	1 779 479		520 521
62	11 087 298	8 171 437		2 915 861
63	60 000	55 475		4 525
64	71 700 000	69 009 684		2 690 316
65	30 980 000	30 719 100		260 900
67	0			0
68	2 188 702	2 126 320		62 382
Total Fonctionnement	126 616 000	118 140 940		8 475 060
TOTAL	144 022 369	123 413 467		20 608 902

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2019

Ucg : B04 Budget Principal

RECETTES

Compte	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions
28	2 188 702	2 126 320		62 382
Total Investissement	2 188 702	2 126 320		62 382
70	7 600 000	774 000		6 826 000
74	116 040 000	116 040 000		0
75	100 000	1 533 316		- 1 433 316
Total Fonctionnement	123 740 000	118 347 316		5 392 684
TOTAL	125 928 702	120 473 636		5 455 066

RESULTATS BUDGETAIRES DE L'EXERCICE 2019

ETAT C

104 : CENTRE DES METIERS D'ARTS

Le : 12-FÉVR.-20 10:12:35

B04 : Budget Principal

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
R e c e t t e s			
Prévisions budgétaires totales	2 188 702	123 740 000	125 928 702
Titres de recettes émis	2 126 320	118 347 316	120 473 636
Réductions de titres			
Recettes nettes	2 126 320	118 347 316	120 473 636
D é p e n s e s			
Autorisations budgétaires totales	17 406 369	126 616 000	144 022 369
Mandats émis	5 272 527	118 140 940	123 413 467
Annulations de mandats			
Dépenses nettes	5 272 527	118 140 940	123 413 467
RESULTAT DE L'EXERCICE			
Excédent		206 376	
Déficit	3 146 207		2 939 831

TABLEAU GENERAL DE L'EXERCICE 2019

ETAT D

104 : CENTRE DES METIERS D'ARTS

Le : 12-FÉVR.-20 10:1

B04 : Budget Principal

1 - EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE						
<u>Opérations de fonctionnement</u>			<u>Opérations d'investissement</u>			
PRODUITS (classe 7)		118 347 316	Recettes d'investissement		2 126 320	
CHARGES (classe 6)		118 140 940	Dépenses d'investissement		5 272 527	
Résultat de l'exercice à reporter	Excédent	206 376	Solde des opérations d'investissement	Déficit	- 3 146 207	
			Accroissement du fonds de roulement		- 2 939 831	
2 - SITUATION GENERALE						
		Réserves	Situation initiale	Résultats de l'exercice	Op. de régularisation	Situation finale
Résultats de fonctionnement reportés	Excédentaires	- 1 349 250	65 916 306	206 376		64 773 432
	Déficitaires					
Différence entre Investissements et financements	Excédentaires	1 349 250				
	Déficitaires		- 6 599 893	- 3 146 207		- 8 396 850
Situation globale			59 316 413	- 2 939 831		56 376 582

Exercice 2019

BALANCE AU 31/12/19

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		64 567 056				1 349 250		65 916 306		65 916 306
TOTAL 106		64 567 056				1 349 250		65 916 306		65 916 306
TOTAL 10		96 928 056				1 349 250		98 277 306		98 277 306
120		1 349 250			1 349 250		1 349 250	1 349 250		
TOTAL 120		1 349 250			1 349 250		1 349 250	1 349 250		
TOTAL 12		1 349 250			1 349 250		1 349 250	1 349 250		
TOTAL 139										
TOTAL 13										
TOTAL 1		98 277 306			1 349 250	1 349 250	1 349 250	99 626 556		98 277 306
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						96 604 272		96 604 272	
TOTAL 213	129 243 272						129 243 272		129 243 272	
21537	5 444 153		379 135				5 823 288		5 823 288	
21547	13 047 390		217 314				13 264 704		13 264 704	
2155	23 397 967		178 988				23 576 955		23 576 955	
TOTAL 215	41 889 510		775 437				42 664 947		42 664 947	

Exercice 2019

BALANCE AU 31/12/19

Ucg B04

Page 002 / 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		
2182	9 563 550		3 290 000				12 853 550		12 853 550	
21831	6 323 921						6 323 921		6 323 921	
21832	12 127 533		783 070				12 910 603		12 910 603	
2184	7 723 600		424 020				8 147 620		8 147 620	
TOTAL 218	35 738 604		4 497 090				40 235 694		40 235 694	
TOTAL 21	239 232 386		5 272 527				244 504 913		244 504 913	
2805		163 600						163 600		163 600
TOTAL 280		163 600						163 600		163 600
28135		94 814 117		773 243				95 587 360		95 587 360
281537		4 263 881		367 680				4 631 561		4 631 561
28154		12 582 656		111 584				12 694 240		12 694 240
28155		23 056 708		145 071				23 201 779		23 201 779
28182		9 218 550		69 000				9 287 550		9 287 550
281831		5 378 521		189 080				5 567 601		5 567 601
281832		11 189 977		382 022				11 571 999		11 571 999
28184		7 128 083		88 640				7 216 723		7 216 723
TOTAL 281		167 632 493		2 126 320				169 758 813		169 758 813
284316		32 639 000						32 639 000		32 639 000
TOTAL 284		32 639 000						32 639 000		32 639 000
TOTAL 28		200 435 093		2 126 320				202 561 413		202 561 413
TOTAL 2	239 395 986	200 435 093	5 272 527	2 126 320			244 668 513	202 561 413	244 668 513	202 561 413
4011		63 920				63 920		63 920		
4012					14 122 137	16 285 836	14 122 137	16 285 836		2 163 699
4042					5 272 527	5 272 527	5 272 527	5 272 527		

Exercice 2019

BALANCE AU 31/12/19

Ucg B04

Page 003 / 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		
TOTAL 40		63 920			19 458 584	21 558 363	19 458 584	21 622 283		2 163 699
411119					2 307 316	980 170	2 307 316	980 170	1 327 146	
TOTAL 41					2 307 316	980 170	2 307 316	980 170	1 327 146	
421					51 007 356	51 007 356	51 007 356	51 007 356		
TOTAL 42					51 007 356	51 007 356	51 007 356	51 007 356		
431					34 842 786	34 985 325	34 842 786	34 985 325		142 539
TOTAL 43					34 842 786	34 985 325	34 842 786	34 985 325		142 539
4417					116 040 000	116 040 000	116 040 000	116 040 000		
TOTAL 44					116 040 000	116 040 000	116 040 000	116 040 000		
462	285 940					285 940	285 940	285 940		
4661					13 736 103	13 736 103	13 736 103	13 736 103		
4663					309 275	309 275	309 275	309 275		
TOTAL 46	285 940				14 045 378	14 331 318	14 331 318	14 331 318		
4713					18 973 095	18 973 095	18 973 095	18 973 095		
4715					721 000	721 000	721 000	721 000		
4718		45 000			8 341 333	8 643 733	8 341 333	8 688 733		347 400
TOTAL 47		45 000			28 035 428	28 337 828	28 035 428	28 382 828		347 400

BALANCE AU 31/12/19

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 4	285 940	108 920			265 736 848	267 240 360	266 022 788	267 349 280	1 327 146	2 653 638
515	59 139 393				117 917 785	119 354 104	177 057 178	119 354 104	57 703 074	
581					2 126 320	2 126 320	2 126 320	2 126 320		
TOTAL 5	59 139 393				120 044 105	121 480 424	179 183 498	121 480 424	57 703 074	
601				184 241			184 241			
605				447 328			447 328			
60611				2 679 051			2 679 051			
60612				60 000			60 000			
60617				197 570			197 570			
6063				2 021 076			2 021 076			
6064				418 922			418 922			
6068				271 257			271 257			
TOTAL 60				6 279 445			6 279 445			
615				784 783			784 783			
616				982 146			982 146			

Exercice 2019

BALANCE AU 31/12/19

Ucg B04

Page 005 / 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		
618			12 550				12 550			
TOTAL 61			1 779 479				1 779 479			
6237			118 929				118 929			
624			702 300				702 300			
6256			3 066 480				3 066 480			
6257			368 660				368 660			
626			488 618				488 618			
6288			3 426 450				3 426 450			
TOTAL 62			8 171 437				8 171 437			
635			55 475				55 475			
TOTAL 63			55 475				55 475			
641111			28 369 896				28 369 896			
641112			25 623 894				25 623 894			
64511			15 015 894				15 015 894			
TOTAL 64			69 009 684				69 009 684			

BALANCE AU 31/12/19

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		
6561			27 879 060				27 879 060			
6562			2 840 040				2 840 040			
TOTAL 65			30 719 100				30 719 100			
681			2 126 320				2 126 320			
TOTAL 68			2 126 320				2 126 320			
TOTAL 6			118 140 940				118 140 940			
701					114 000				114 000	
707					30 000				30 000	
708					630 000				630 000	
TOTAL 70					774 000				774 000	
744					116 040 000				116 040 000	
TOTAL 74					116 040 000				116 040 000	
7588					1 533 316				1 533 316	
TOTAL 75					1 533 316				1 533 316	
TOTAL 7					118 347 316				118 347 316	
Résultat										206 376
Résultat ONB										

Exercice 2019

BALANCE AU 31/12/19

Ucg B04

Page 007 / 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		
TOTAL	298 821 319	298 821 319	123 413 467	120 473 636	387 130 203	390 070 034	809 364 989	809 364 989	303 698 733	303 698 733

ACTIF	Exercice 2019			Exercice 2018
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
ACTIF IMMOBILISE				
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
201 Frais d'établissement				
203 Frais de recherche et de développement				
205 Concessions et droits similaires	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	129 243 272	128 226 360	1 016 912	1 790 155
214 Constructions sur sol d'autrui				
215 Installations techniques, matériels, outillage	42 664 947	40 527 580	2 137 367	1 986 265
216 Collections				
218 Autres immobilisations	40 235 694	33 643 873	6 591 821	2 823 473
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)				

ACTIF	Exercice 2019			Exercice 2018
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Immobilisations financières</u>				
274 Prêts				
275 Dépôts et cautionnements versés				
277 Autres créances immobilisées				
TOTAL 1	244 668 513	202 561 413	42 107 100	38 960 893
ACTIF CIRCULANT				
<u>Stocks en cours</u>				
371 Marchandises (à revendre en l'état)				
<u>Créances d'exploitation : Clients</u>				
411 Clients divers	1 327 146		1 327 146	
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
429 Déficits et débits des régisseurs				
438 Produits à recevoir CPS				
4411 Subventions d'investissement				
4417 Subventions d'exploitation				
445 TVA				
462 Créances sur cession d'immobilisations				285 940
463 Autres comptes débiteurs				
458 Comptabilités distinctes rattachées				
4581 Maîtrise d'ouvrage				
443 Opérations part. avec état et collectivités				

ACTIF	Exercice 2019			Exercice 2018
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
4684 Produits à recevoir sur RA				
4687 Produits à recevoir				
<u>Créances diverses</u>				
50 Valeurs mobilières de placement				
5117 Chèques impayés				
515 Compte au Trésor	57 703 074		57 703 074	59 139 393
543 Régie d'avance				
545 Régie de recettes				
531 Caisse				
TOTAL 2	59 030 220		59 030 220	59 425 333
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	303 698 733	202 561 413	101 137 320	98 386 226

PASSIF	Exercice 2019	Exercice 2018
	NET	NET
CAPITAUX PROPRES		
102 Affectations	32 361 000	32 361 000
103 Biens remis en pleine propriété des établissements		
106 Réserves	65 916 306	64 567 056
110 Report à nouveau (solde créditeur)		
119 Report à nouveau (perte)		
120 Résultat de l'exercice (bénéfices)	206 376	1 349 250
129 Résultat de l'exercice (pertes)		
13 Subventions d'investissement		
TOTAL 1	98 483 682	98 277 306
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	2 163 699	63 920

PASSIF	Exercice 2019	Exercice 2018
	NET	NET
<u>Dettes d'exploitation: Fournisseurs</u>		
408 Fournisseurs-Factures non parvenues		
<u>Dettes d'exploitation: Fiscales et sociales</u>		
421 Personnel		
427 Oppositions		
431 CPS	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 créditeurs		
4682 Charges à payer sur RA		
473 Recettes à transférer		
TOTAL 3	2 306 238	63 920
COMPTES DE REGULARISATION		
4386 Autres charges à payer		

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Ucg : B04

PASSIF	Exercice 2019	Exercice 2018
	NET	NET
471 Recettes à classer	347 400	45 000
487 Produits constatés d'avance		
4721 Frais de poursuites		
448 Territoire Charges à payer		
477 Gain au change		
TOTAL 4	347 400	45 000
TOTAL GENERAL	101 137 320	98 336 226

Total Classe 1	98 483 682
Fonds de roulement consolidé des provisions pour créances douteuses	56 376 582

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Ucg : B04

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2019	Exercice 2018
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	8 058 924	7 639 399
602 Autres approvisionnements	184 241	47 641
603 sauf 6037 Variation des stocks d'approvisionnement		
61 Achats de sous-traitance	1 779 479	1 479 866
604.605,606 Achats non stockés de matière et fournitures	6 095 204	6 111 892
<u>Services extérieurs</u>		
621 Personnel intérimaire	8 171 437	7 809 141
62 sauf 621 Autres	8 171 437	7 809 141
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		
<u>Impôts</u>		
63 Impôts	55 475	55 475
<u>Charges de personnel</u>		
641 Rémunération du personnel permanent	69 009 684	56 157 282
643 Rémunération du personnel sur crédits	53 993 790	44 586 732
644 Rémunération du personnel recruté sur convention		

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Ucg : B04

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2019	Exercice 2018
<u>Charges de personnel</u>		
645 Charges sociales	15 015 894	11 570 550
646,647,648 Autres		
<u>Autres charges</u>		
65 Autres charges de gestion courante	30 719 100	26 435 903
<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		220 323
672 Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs		220 323
675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
678 Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>	2 126 320	2 511 835

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Ucg : B04

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2019	Exercice 2018
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>		
681 Sur immobilisations ; dotations aux amortissements et aux provisions (e	2 126 320	2 317 335
687 Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnelle		194 500
<u>Impôts sur les bénéfices</u>		
69 Impôts sur les bénéfices		
Sous - total	118 140 940	100 829 358
Solde créditeur : Bénéfice	206 376	1 349 250
TOTAL GENERAL	118 347 316	102 178 608

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Ucg : B04

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2019	Exercice 2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
	30 000	1 017 668
707 Ventes de marchandises vendues dans l'exercice	30 000	1 017 668
<u>Production vendue</u>	744 000	875 000
701 702 703 Ventes	114 000	185 000
704 Travaux		
705 706 708 Prestations de services et études, activités annexes	630 000	690 000
709 Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement		
Montant net du chiffre d'affaires	774 000	1 892 668
<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>	116 040 000	100 000 000
74 Subvention d'exploitation	116 040 000	100 000 000
<u>Reprises sur amortissements et provisions</u>		
78 Reprises sur amortissements et provisions		
<u>Transferts de charges</u>		
79 Transferts de charges		
<u>Autres produits</u>	1 533 316	

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Ucg : B04

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2019	Exercice 2018
<u>Autres produits</u>		
75 Autres produits	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>		285 940
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
775 Produits de cessions d'éléments d'actifs		285 940
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	118 347 316	102 178 608
TOTAL GENERAL	118 347 316	102 178 608

VALEURS INACTIVES

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

EXERCICE 2019

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

NÉANT

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2019

104 CENTRE DES METIERS D'ART

COMPTES	DEBIT	CREDIT
1027		32 361 000
1068		65 916 306
120		206 376
2053	163 600	
21126	32 361 000	
21316	32 639 000	
2135	96 604 272	
21537	5 823 288	
21547	13 264 704	
2155	23 576 955	
2182	12 853 550	
21831	6 323 921	
21832	12 910 603	
2184	8 147 620	
2805		163 600
28135		95 587 360
281537		4 631 561
28154		12 694 240
28155		23 201 779
28182		9 287 550
281831		5 567 601
281832		11 571 999
28184		7 216 723
284316		32 639 000

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2019

104 CENTRE DES METIERS D'ART

COMPTES	DEBIT	CREDIT
4012		2 163 699
411119	1 327 146	
431		142 539
4718		347 400
515	57 703 074	
TOTAUX	303 698 733	303 698 733

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

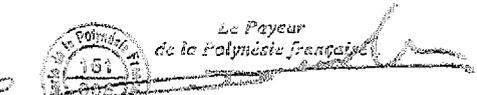
Le Directeur des Finances Publiques
en Polynésie Française


Daniel CASABIANCA

A Papeete, le

20 février 2020



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

29 Juin 2020




Le Directeur

Adopté par le conseil d'Administration dans sa séance du

A Papeete, le



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

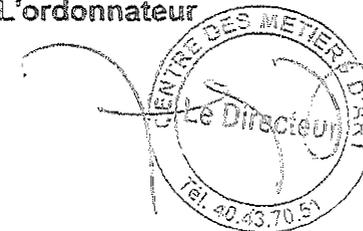
Cette attestation remplace la validation générale portée sur les derniers bordereaux de mandats et de titres.
Celle-ci n'est plus possible du fait de la non intégration dans Poly-GF du montant des rejets effectués par le comptable dans le cumul des émissions des mandats et des ordres de recette.

A Papeete,

Le

28 JUIN 2020

L'ordonnateur



ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

NOR : CMA1900589DL

DÉLIBÉRATION N° 2019-93/APF

DU 17 OCTOBRE 2019

portant approbation du compte financier du Centre des métiers d'art pour l'exercice 2018 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° 1960 CM du 6 septembre 2019 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° 2563/2019/APF/SG du 4 octobre 2019 portant convocation en séance des représentants à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu le rapport n° 116-2019 du 1^{er} octobre 2019 de la commission du logement, des affaires foncières, de l'économie numérique, de la communication et de l'artisanat ;

Dans sa séance du 17 octobre 2019 ;

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 2018 est arrêté à la somme de CENT QUATRE MILLIONS SIX CENT QUATRE-VINGT-DIX MILLE QUATRE CENT QUARANTE-TROIS francs (104 690 443 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	102 178 608 F CFP
Section II d'investissement.....	2 511 835 F CFP
TOTAL	104 690 443 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier du Centre des métiers d'art pour l'exercice 2018 est arrêté à la somme de CENT DEUX MILLIONS SEPT CENT VINGT-HUIT MILLE CINQ CENT SOIXANTE-NEUF francs (102 728 569 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	100 829 358 F CFP
Section II d'investissement.....	1 899 211 F CFP
TOTAL	102 728 569 F CFP

Article 3.- Le compte financier du Centre des métiers d'art pour l'exercice 2018 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)		102 178 608	2 511 835	104 690 443
DÉPENSES (en F CFP)		100 829 358	1 899 211	102 728 569
RÉSULTAT (en F CFP)	Excédent	1 349 250	612 624	1 961 874
	Déficit			

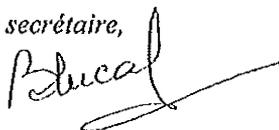
Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2018, soit un excédent de 1 349 250 F CFP est affecté au compte :

- 1068 : Autres réserves.....	1 349 250 F CFP.
-------------------------------	------------------

Article 5.- Au 31 décembre de l'exercice 2018, le fonds de roulement du Centre des métiers d'art est de CINQUANTE-NEUF MILLIONS TROIS CENT SEIZE MILLE QUATRE CENT TREIZE francs (59 316 413 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

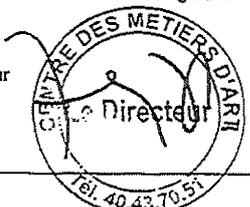
BORDEREAU - JOURNAL DES MANDATS EMIS

BORDEREAU N° 267

Assignés sur la caisse
DU PAYEUR DE POLYNESIE
FRANÇAISE

BUDGET BUDGET PRINCIPAL
ORDONNATEUR CMA

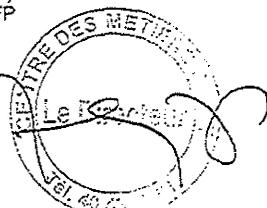
FEUILLET N° 1
EXERCICE 2019

NOM ET ADRESSE DU CREANCIER COMPTE A CREDITER (1)	Somme nette revoquant au créancier en monnaie locale (2)	REFERENCES DU MANDATEMENT - Objet de la dépense - Pièces justificatives								Somme mandatée en devise CFP (11)	CONTRE VALEUR en monnaie locale (F CFP)			Retenues et Oppositions		TOTAL PAR CHAPITRE (17)			
		Année d'orig. (3)	Date d'émission (4)	N° du bord. (5)	N° du mandat (6)	N° chèque ou de l'ordre de paiement (7)	IMPUTATION				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- Pat/Prog										
SANDFORD EUGENE ESCI LES HAUTS DE MATATIA LOT 51 PUNAAUIA BP 2138 - 98703 PUNAAUIA 12239 BANQUE de TAHITI 00018 34611401000 57 BDT AG GAUGUIN	56 500	2019	31/12/19	267	312		628	6288			56 500		56 500			56 500			
<u>DERNIER BORDEREAU DE L'ANNEE 2019</u>																			
TOTAL	56 500											56 500	0	56 500					
Arrêté le présent bordereau-journal des mandats à la somme figurant colonne 14										I - TOTAL du présent bordereau							DEVISE		
L'Ordonnateur										II - A déduire (mandatements non admis)									
										III - CUMUL bordereaux précédents			123 356 967		0			123 356 967	
										IV - Montant général des mandatements admis			123 413 467		0			123 413 467	

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 22 à 22 émis pour la somme de 30 000 F CFP dont le détail par imputation figure ci-après.

PAPEETE le 31/12/19
L'Ordonnateur délégué,



Budget : BP
N° Bordereau : 22
N° Feuillet : 1 / 1
Date émission : 31/12/19
Exercice : 2019

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.				
	22	ATHANE ÉPSE GARRY GENEVIÈVE, ALBERTE, MARIE	707			30 000	0	30 000	
						30 000	0	30 000	
		TOTAL du Bordereau				30 000	0	30 000	
		RAPPEL CUMULS antérieurs				120 443 636	0	120 443 636	
		TOTAL GENERAL				120 473 636	0	120 473 636	

1556