

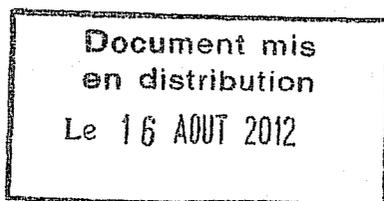
ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

Commission de la communication,
du patrimoine culturel, de l'artisanat
et de la jeunesse et des sports

Papeete, le 16 AOUT 2012

N° 64 - 2012

RAPPORT



relatif à un projet de délibération portant approbation du compte financier de l'exercice 2011 du Conservatoire artistique de la Polynésie française et affectation de son résultat,

présenté au nom de la commission de la communication, du patrimoine culturel, de l'artisanat et de la jeunesse et des sports,

par Madame la représentante Justine TEURA

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les représentants,

Par lettre n° 3799/PR du 24 juillet 2012, le Président de la Polynésie française a transmis aux fins d'examen par l'assemblée de la Polynésie française, un projet de délibération portant approbation du compte financier de l'exercice 2011 du Conservatoire artistique de la Polynésie française et affectation de son résultat.

1.- LES MOYENS DU CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNÉSIE FRANÇAISE

1.1 Les moyens humains

À la fin 2011, les effectifs totaux (salarié et non salarié) de l'établissement s'élevaient à 58 personnes réparties de la manière suivante : 44 salariés permanents, 4 agents non titulaires de la fonction publique et 10 enseignants ou prestataires de services.

Les effectifs salariés permanents sont restés stables. Malgré l'intégration en fin de disponibilité d'un enseignant de danse, l'équilibre est conservé par le départ à la retraite du professeur de violon. On note par ailleurs la démission du professeur de piano, en disponibilité depuis trois ans pour convenances personnelles.

Les quatre postes d'agents non titulaires concernent :

- un enseignant d'arts plastiques, remplaçant depuis 2 ans, le titulaire étant décédé ;
- un professeur de piano, suite à la démission du titulaire qui était en disponibilité pour convenances personnelles depuis trois ans ;
- un professeur de violon, recruté consécutivement au départ à la retraite du précédent ;
- et une comptable, afin de palier au départ de la gestionnaire, l'appel de candidature pour pourvoir le poste par voie de mutation interne étant resté infructueux.

Plus de la moitié (54,5 %) de l'effectif permanent de l'établissement, soit 24 agents, relève de la convention collective des ANFA, les autres agents relevant du statut de la fonction publique.

En 2011, le nombre des prestataires de services a été réduit à 10 personnes, suite à la fermeture de la section de danse traditionnelle sise à l'antenne de Moorea. Les cours de culture et civilisation polynésiennes sont assurés bénévolement par M^{me} Manouche LEHARTEL et celui de l'art oratoire par M. Rafio TEHIVA, également bénévole, depuis la rentrée.

1.2 Les moyens financiers

1.2.1 Les recettes de fonctionnement

	2009	2010	2011	Variations 2011 - 2010
Subvention du Pays	249 335 000	267 000 000	250 000 000	-6,37%
Subvention de l'État	10 787 590	10 895 465	11 231 265	3,08%
Ressources propres	59 370 800	67 835 162	69 033 732	1,77%
Produits exceptionnels	7 640 863	8 725 423	9 423 217	8,00%
Autres produits de gestion	2 743 408	4 191 004	1 595 970	-61,92%
Total	329 877 661	358 647 054	341 284 184	-4,84%

En 2011, l'ensemble des recettes de fonctionnement a baissé de 4,84 % (après une hausse de 1,9 % en 2009 et + 8,72 % en 2010), soit 17 045 770 F CFP en moins.

Cette baisse découle surtout de la **subvention du Pays**, diminuée de 17 millions de francs CFP (soit - 6,4 %) et de la réduction des **indemnités journalières** (- 2 595 034 F CFP).

A contrario et de manière constante sur les six dernières années, les **ressources propres** (*encaissement des droits d'inscription, stages, location d'instruments et de salles et spectacles*) ont progressé de 1,8 %, malgré la fermeture de la section danse traditionnelle à Moorea. Les ressources propres de l'établissement contribuent à hauteur de 20,3 % (18,5 % en 2010) des recettes de fonctionnement, tandis que les subventions d'exploitation représentent 76,5 % des recettes (79 % en 2009 et 77,5 % l'année dernière).

Désignations	2007	2008	2009	2010	2011	Variations 2010-2011
Droits d'inscription	52 028 181	53 237 436	55 578 000	62 079 137	61 163 732	-1%
Stages (art trad)	-	-	1 480 000	1 672 000	1 040 000	-37,80%
Locations d'instruments	921 000	1 067 500	515 000	980 000	789 000	-19,49%
Locations de salles	145 000	470 000	406 500	883 000	2 474 000	180,18%
Spectacles	1 961 600	2 418 000	1 340 800	2 185 525	3 484 500	59,44%
Vente de DVD	-	199 500	50 500	35 500	82 500	132,39%
TOTAL	55 055 781	57 392 436	59 370 800	67 835 162	69 033 732	1,77%

Les autres postes de ressources propres ont diminué de façon significative :

- le différentiel de recettes (- 915 405 F CFP) entre 2010 et 2011, provenant des droits d'inscription s'explique par la fermeture de la section de danse traditionnelle à Moorea qui représentait en 2010 près de 950 000 F CFP ;
- une diminution des locations d'instrument est observée due au fait que les élèves commandent davantage par internet leurs instruments (essentiellement les flûtes et les violons) ;
- enfin, après leur démarrage en 2009, l'inscription aux stages pour touristes a chuté, suite à un désistement important de stagiaires provenant du Mexique.

Les **produits exceptionnels** correspondent essentiellement :

- d'une part, aux produits issus de la neutralisation des amortissements pour 5 551 218 F CFP ;
- d'autre part, à la quote-part de l'amortissement de la subvention d'investissement attribuée à l'établissement en 2008 pour un montant de 1 999 645 F CFP ;
- enfin, au recouvrement des impayés des exercices précédents pour 1 872 354 F CFP.

1.2.2 Les recettes d'investissement

Les recettes d'investissement de l'exercice 2011 sont constituées exclusivement de l'amortissement des immobilisations.

	2008		2009		2010		2011	
Subvention d'équipement	19 996 466	56%	0	0%	0	0%	0	0%
amortissement des immob incorp.	0	0%	0	0%	0	0%	18 458	0,1%
Amortissement des immob corp.	15 619 681	44%	17 009 332	100%	16 540 927	100%	15 206 625	99,9%
Total	35 616 147	100%	17 009 332	100%	16 540 927	100%	15 225 083	100%

2.- EXAMEN DU COMPTE FINANCIER POUR L'ANNÉE 2011

2.1 Les grandes masses

	Fonctionnement	Investissement	Total
Recettes	341 284 184	15 225 083	356 509 267
Dépenses	353 840 734	13 256 501	367 097 235
Résultat	-12 556 550	1 968 582	-10 587 968

Le résultat déficitaire de l'exercice 2011 s'élève à 10 587 968 F CFP. Il résulte surtout du résultat négatif de 12 556 550 F CFP de la section de fonctionnement, partiellement diminué par l'excédent dégagé par celle de l'investissement d'un montant de 1 968 582 F CFP. Ce déficit ne reflète pas les efforts déployés à la fois pour accroître les ressources propres de l'établissement (+ 1,77 %) soit 1 198 570 F CFP, et pour limiter la progression des charges de personnel, qui ont baissé de 2,81 % (- 8 millions de francs CFP) hors injonction de la Cour d'appel de Papeete, d'un montant de 22 319 631 F CFP, relative au reclassement d'un agent.

Cet état de fait est accentué par la réduction de la dotation du Pays de 17 millions F CFP.

2.2 Les éléments déterminants du résultat

CHARGES	2011	PRODUITS	2011
charges d'exploitation	353 470 784	Produits d'exploitation	331 860 967
<i>dont charges de personnel</i>	<i>304 430 897</i>	<i>dont recettes propres</i>	<i>69 033 732</i>
Charges financières	0	Produits financiers	0
Charges exceptionnelles	369 950	Produits exceptionnels	9 423 217
Total des charges	353 840 734	Total des produits	341 284 184
Solde créditeur (bénéfice)	0	Solde débiteur (perte)	12 556 550
Total général	353 840 734	Total général	353 840 734

2.2.1 Évolution des résultats au cours des trois derniers exercices

	2007	2008	2009	2010	2011
Résultat d'exploitation	-20 416 767	-26 225 946	-19 341 526	7 785 199	-21 609 817
Résultat financier	0	0	0	0	0
Résultat exceptionnel	5 199 002	8 533 002	7 421 013	7 943 198	9 053 267
Total	-15 217 765	-17 692 944	-11 920 513	15 728 397	-12 556 550

La baisse de la dotation du Pays, conjuguée à la hausse des charges d'exploitation, engendrent un déficit d'exploitation majoré à 21,6 millions F CFP après avoir été excédentaire l'année précédente. Les ressources propres de l'établissement, bien qu'en augmentation de 1,77 %, n'ont pas permis en effet de financer le reste des charges. En final, le déficit global de l'exercice s'élève à 12,5 millions F CFP malgré l'apport du résultat exceptionnel.

2.2.2 Évolution des charges de fonctionnement

Les charges de personnel

	2008	2009	2010	2011	Variations 2010-2011
641 Rémunérat° du pers. permanent	225 875 314	223 132 666	230 562 761	243 916 071	6%
643 Rémunérat° du pers. sur crédit	7 348 374	5 257 038	1 601 950	0	-100%
645 Charges sociales CPS	58 038 117	62 000 761	59 472 101	60 320 426	1%
647 Autres charges sociales	159 900	155 667	408 500	194 400	-52%
Total des charges de pers.	291 421 705	290 546 132	292 045 312	304 430 897	4%

Comme souligné plus haut, les charges de personnel constituent le principal poste de dépenses de fonctionnement (86 %).

Les efforts consentis tout au long de l'exercice 2011 pour maîtriser ces dépenses se sont traduits par une sensible contraction de la masse salariale de - 3,8 %, résultant principalement du non remplacement pendant toute l'année, du chef de bureau administratif et financier qui représentait un coût de 10,8 millions de francs CFP. L'injonction de la Cour d'appel, qui a obligé l'établissement à procéder au reclassement d'un agent, vient donc réduire tous ces efforts et, en sens inverse, alourdit la masse salariale de + 4 %.

Les autres dépenses de fonctionnement

	2008	2009	2010	2011	Variations		
					2008-09	2009-10	2010-11
60 Achats d'approv. nn stockés	9 052 222	8 614 554	9 332 969	9 602 933	-4,8%	8,3%	2,9%
6061 fournitures non stockables	5 556 901	5 314 108	5 215 036	5 378 958	-4,4%	-1,9%	3,1%
6063 Fourn d'entretien et p tit équipem	2 111 924	2 061 223	2 992 879	2 964 085	-2,4%	45,2%	-1,0%
6064 Fournitures administratives	1 327 743	1 186 735	1 105 083	1 245 890	-10,6%	-6,9%	12,7%
6068 Autres matières et fournitures	55 654	52 488	19 971	14 000	-5,7%	-62,0%	-29,9%
61 Achats de ss-traitance et serv. Extéri.	2 258 672	2 232 700	2 660 225	2 296 892	-1,1%	19,1%	-13,7%
613 Locations	300 000	130 928	485 727	716 747	-56,4%	271,0%	47,6%
615 Travaux d'entretien	1 425 751	1 607 334	1 691 819	1 064 738	12,7%	5,3%	-37,1%
616 Assurances	480 174	483 611	454 609	501 874	0,7%	-6,0%	10,4%
618 Documentation	52 747	10 827	28 070	13 533	-79,5%	159,3%	-51,8%
62 Autres services extérieurs	22 742 369	23 043 126	21 424 519	20 048 806	1,3%	-7,0%	-6,4%
622 Rémunérat° d'intermédiaires et honor.	158 334	398 500	272 300	529 628	151,7%	-31,7%	94,5%
623 Publicité, information, publication	1 047 260	1 041 500	1 000 365	999 270	-0,6%	-3,9%	-0,1%
624 Transp. biens et transp. collect du pers.	167 310	195 184	159 411	186 675	16,7%	-18,3%	17,1%
625 Déplacements, missions réceptions	152 436	200 984	195 415	203 965	31,8%	-2,8%	4,4%
626 Frais post. et de télécommunications	1 580 852	1 468 315	1 515 290	1 230 846	-7,1%	3,2%	-18,8%
628 Charges externes diverses	19 636 177	19 738 643	18 281 738	16 898 422	0,5%	-7,4%	-7,6%
63 Impôts, taxes et versements assimilés	132 480	132 480	132 480	575 735	0,0%	0,0%	334,6%
65 autres charges de gestion courante	0	0	0	1 290 438	0,0%	0,0%	
67 Charges exceptionnelles	184 625	219 850	782 225	369 950	19,1%	255,8%	-52,7%
68 Dotations au amortissements	15 619 681	17 009 332	16 540 927	15 225 083	8,9%	-2,8%	-8,0%
Total des autres charg de fonctionnem	49 990 049	51 252 042	50 873 345	49 409 837	2,5%	-0,7%	-2,9%

Les consommations du chapitre 60 sont en hausse de 2,9 %. Cette évolution résulte principalement de l'accroissement des dépenses dans les fournitures non stockables (électricité) et dans les fournitures administratives (+ 12,7 %).

Le chapitre 62 inclut les rémunérations des enseignants prestataires (danse, violon, musicien d'orchestre trad, clarinette, chorale enfant et piano) dont le nombre a diminué depuis 2009. En 2011, la fermeture de la section danse de l'antenne de Moorea conforte cette tendance.

Au chapitre 63, on relève que depuis 2009, l'établissement est assujéti à la TVA et à l'impôt sur les sociétés par rapport à certaines activités lucratives (vente de DVD, location de salles, stage de vacances). Le paiement n'a été régularisé qu'en 2011 pour un montant total de 430 000 F CFP.

Au chapitre 65, au compte 654 – charges sur créances irrécouvrables, il est à noter qu'en 2011, la Paierie de la Polynésie française a opéré à l'admission en non-valeur de titres de recettes relatifs à des impayés des exercices antérieurs.

L'ensemble de ces dépenses autres que de personnel enregistre une diminution de 3 %. Les deux plus gros postes de dépenses ont, en effet évolué à la baisse : les autres services extérieurs (- 6,4 %) et les dotations aux amortissements (- 8 %). Ces efforts ont permis au final, de contenir l'évolution du total des dépenses de fonctionnement à 3,2 %.

2.2.3 Évolution des dépenses d'investissement

		2008	2009	2010	2011	Variations		
						2008-09	2009-10	2010-11
10	Apports	5 551 218	5 641 218	5 551 218	5 551 218	1,6%	-1,6%	0,0%
13	Subventions d'investissement	0	1 999 645	1 999 645	1 999 645		0,0%	0,0%
20	Immobilisations incorporelles	0	0	92 290	0			-100,0%
21	Immobilisations corporelles	26 033 869	5 559 851	6 169 793	5 705 638	-78,6%	11,0%	-7,5%
212	Agencements, aménagements de terrain	198 000	1 397 000	443 850	2 144 777	605,6%	-68,2%	383,2%
213	Constructions	22 644 146	2 403 636	2 772 316	1 123 494	-89,4%	15,3%	-59,5%
215	Installat° techniques, mat, outillage	1 409 723	1 143 935	2 120 527	2 210 216	-18,9%	85,4%	4,2%
218	Autres immobilisations corporelles	0	615 280	833 100	227 151		35,4%	-72,7%
Total des dépenses d'investissement		31 585 087	13 200 714	13 812 946	13 256 501	-58,2%	4,6%	-4,0%

En raison des difficultés de trésorerie, il a été décidé de ne pas réaliser toutes les dépenses d'investissement prévues au budget afin d'éviter les retards de paiement des salaires du personnel et des factures des prestataires de services. Les investissements réalisés correspondants au chapitre 21, concernent principalement les points suivants :

- aménagement des espaces verts et sécurisation à l'arrière et à l'avant des bâtiments : barrière (2 200 000 F CFP) ;
- travaux de peinture : barrière, salles de danse, grand auditorium, classe de chant et de violon (800 000 F CFP) ;
- réfection du réseau téléphonique (330 000 F CFP) ;
- renouvellement des climatiseurs vieillissants et défectueux (300 000 F CFP) ;
- renouvellement du parc d'instruments (1,7 million F CFP) ;
- aménagement et plomberie dans la cafeteria (150 000 F CFP).

2.3 L'évolution de la structure financière de l'établissement

Actif	2009	2010	2011	Passif	2009	2010	2011
Actif immobilisé	365 194 931	354 916 087	345 396 642	Capitaux propres	415 790 703	423 968 237	403 860 824
Actif circulant	78 656 329	75 323 860	86 277 674	Dettes d'exploitat°	6 996 491	5 780 972	27 776 492
Régularisation		30 210		Régularisation	21 064 066	520 948	37 000
Total	443 851 260	430 270 157	431 674 316	Total	443 851 260	430 270 157	431 674 316

Dans le prolongement de 2009, l'actif immobilisé, qui correspond à la valeur nette des immobilisations (valeur brute dont on déduit les amortissements), continue sa baisse de 2,7 % en 2011. En sens inverse, l'actif circulant, qui retrace les disponibilités de l'établissement au compte du Trésor ainsi que les paiements hors exercice des droits d'inscription des élèves, connaît une hausse de 14,5 %.

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2011

Ucg : B03 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
102		APPORTS	5 551 218	5 551 218			100,00
		<i>Sous-total</i>	<i>5 551 218</i>	<i>5 551 218</i>		0	100,00
139		SUB. INV. INSCR...	1 999 645	1 999 645			100,00
		<i>Sous-total</i>	<i>1 999 645</i>	<i>1 999 645</i>		0	100,00
205		CONCESSIONS DROITS					
		<i>Sous-total</i>	<i>0</i>			0	00,00
211		TERRAINS					
		<i>Sous-total</i>	<i>0</i>			0	00,00
212		AGENC. AMEN. TERRAIN	2 144 777	2 144 777			100,00
		<i>Sous-total</i>	<i>2 144 777</i>	<i>2 144 777</i>		0	100,00
213		CONSTRUCTIONS	2 000 000	1 123 494		876 506	56,17
		<i>Sous-total</i>	<i>2 000 000</i>	<i>1 123 494</i>		<i>876 506</i>	<i>56,17</i>
215		INST. TECHN. MAT. OU	2 752 881	2 210 216		542 665	80,29
		<i>Sous-total</i>	<i>2 752 881</i>	<i>2 210 216</i>		<i>542 665</i>	<i>80,29</i>
218		AUT. IMMOB. CORPOR	850 000	227 151		622 849	26,72
		<i>Sous-total</i>	<i>850 000</i>	<i>227 151</i>		<i>622 849</i>	<i>26,72</i>
<i>Total Investissement</i>			<i>15 298 521</i>	<i>13 256 501</i>		<i>2 042 020</i>	<i>86,65</i>

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2011

Ucg : B03 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé		Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
606		ACHATS APPRO. NON ST		10 150 000	9 602 933		547 067	94,61
		<i>Sous-total</i>		10 150 000	9 602 933		547 067	94,61
613		LOCATIONS		850 000	716 747		133 253	84,32
		<i>Sous-total</i>		850 000	716 747		133 253	84,32
615		TRAV. ENTR. ET REPAR		1 650 000	1 064 738		585 262	64,53
		<i>Sous-total</i>		1 650 000	1 064 738		585 262	64,53
616		PRIMES ASSURANCES		501 874	501 874			100,00
		<i>Sous-total</i>		501 874	501 874		0	100,00
618		DIVERS		50 000	13 533		36 467	27,07
		<i>Sous-total</i>		50 000	13 533		36 467	27,07
622		REMUNERATIONS INTERM		597 150	529 628		67 522	88,69
		<i>Sous-total</i>		597 150	529 628		67 522	88,69
623		PUBLICITE INFOR PUBL		1 200 000	999 270		200 730	83,27
		<i>Sous-total</i>		1 200 000	999 270		200 730	83,27
624		TRANS. BIENS. COLL		300 000	186 675		113 325	62,23
		<i>Sous-total</i>		300 000	186 675		113 325	62,23
625		DEPLACEMENTS MISS		300 000	203 965		96 035	67,99
		<i>Sous-total</i>		300 000	203 965		96 035	67,99
626		FRAIS POSTAUX ET TEL		1 761 000	1 230 846		530 154	69,89
		<i>Sous-total</i>		1 761 000	1 230 846		530 154	69,89
628		CHARGES EXTERNES DIV		19 512 850	16 898 422		2 614 428	86,60
		<i>Sous-total</i>		19 512 850	16 898 422		2 614 428	86,60
635		AUT. IMPOTS TAXES ..		600 000	429 938		170 062	71,66
		<i>Sous-total</i>		600 000	429 938		170 062	71,66
637		AUTRES IMPOTS ET TAX		150 000	145 797		4 203	97,20

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2011

Ucg : B03 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé		Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
		<i>Sous-total</i>		150 000	145 797		4 203	97,20
641		REMUNERATION PERSONN		248 145 000	243 916 071		4 228 929	98,30
		<i>Sous-total</i>		248 145 000	243 916 071		4 228 929	98,30
643		REMUN PERSON. SUR CR						
		<i>Sous-total</i>		0			0	00,00
645		CHARGES SOCIALES CPS		64 000 000	60 320 426		3 679 574	94,25
		<i>Sous-total</i>		64 000 000	60 320 426		3 679 574	94,25
647		AUTRES CHARGES SOCIA		350 000	194 400		155 600	55,54
		<i>Sous-total</i>		350 000	194 400		155 600	55,54
651		REDEVANCES BREVETS		49 700			49 700	
		<i>Sous-total</i>		49 700			49 700	00,00
654		CHARGES SUR CREANCES		1 372 976	1 372 976	- 97 538	97 538	92,90
		<i>Sous-total</i>		1 372 976	1 372 976	- 97 538	97 538	100,00
658		DIVERS.AUTR.CHARGES		25 000	15 000		10 000	60,00
		<i>Sous-total</i>		25 000	15 000		10 000	60,00
671		CHARGES EXCEPT.		420 929	358 200		62 729	85,10
		<i>Sous-total</i>		420 929	358 200		62 729	85,10
678		AUTRES CHARGES EXCEP		500 000	11 750		488 250	02,35
		<i>Sous-total</i>		500 000	11 750		488 250	02,35
681		DOTATIONS AUX AMORTI		15 298 521	15 225 083		73 438	99,52
		<i>Sous-total</i>		15 298 521	15 225 083		73 438	99,52
<i>Total Fonctionnement</i>				367 785 000	353 938 272	- 97 538	13 944 266	96,24
TOTAL				383 083 521	367 194 773	- 97 538	15 986 286	95,85

Paléris de Polynésie Française

ETAT : A

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2011

Ucg : B03 Budget Principal

RECETTES

Compte	Programme	Libellé	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions	% Cred. Cons.
280		AMORT. IMMOB. INCORP		18 458		- 18 458	
		<i>Sous-total</i>	0	18 458		- 18 458	00,00
281		AMORT. IMMOB. CORPOR	5 796 735	5 704 839		91 896	98,41
		<i>Sous-total</i>	5 796 735	5 704 839		91 896	98,41
284		AMMORT IMMOB CORROR	9 501 786	9 501 786			100,00
		<i>Sous-total</i>	9 501 786	9 501 786		0	100,00
<i>Total Investissement</i>			15 298 521	15 225 083		73 438	99,52

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNÉSIE FRANÇAISE

Exercice : 2011

Ucg : B03 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.
706		PRESTATIONS SERVICES		66 400 000	65 985 332	- 297 100	711 768	98,93
		<i>Sous-total</i>		<i>66 400 000</i>	<i>65 985 332</i>	<i>- 297 100</i>	<i>711 768</i>	<i>99,38</i>
708		PROD. ACTIV. ANNEXES		3 060 105	3 365 500	- 20 000	- 285 395	109,33
		<i>Sous-total</i>		<i>3 060 105</i>	<i>3 365 500</i>	<i>- 20 000</i>	<i>- 285 395</i>	<i>109,98</i>
741		SUBV. EXPLOIT. ETAT		11 231 265	11 231 265			100,00
		<i>Sous-total</i>		<i>11 231 265</i>	<i>11 231 265</i>		<i>0</i>	<i>100,00</i>
744		SUBV. EXPLOIT. P.F		250 000 000	250 000 000			100,00
		<i>Sous-total</i>		<i>250 000 000</i>	<i>250 000 000</i>		<i>0</i>	<i>100,00</i>
758		DIVERS AUTRES PRODUI		1 538 276	1 595 970		- 57 694	103,75
		<i>Sous-total</i>		<i>1 538 276</i>	<i>1 595 970</i>		<i>- 57 694</i>	<i>103,75</i>
771		PRODUITS EXCEP. OPER		3 169 209	1 872 354		1 296 855	59,08
		<i>Sous-total</i>		<i>3 169 209</i>	<i>1 872 354</i>		<i>1 296 855</i>	<i>59,08</i>
776		PRODUITS AMORTIS		5 551 218	5 551 218			100,00
		<i>Sous-total</i>		<i>5 551 218</i>	<i>5 551 218</i>		<i>0</i>	<i>100,00</i>
777		QUOTE-PART SUB INVES		1 999 645	1 999 645			100,00
		<i>Sous-total</i>		<i>1 999 645</i>	<i>1 999 645</i>		<i>0</i>	<i>100,00</i>
778		AUTRES PRODUITS OPER		50 282			- 50 282	
		<i>Sous-total</i>		<i>50 282</i>			<i>50 282</i>	<i>00,00</i>
<i>Total Fonctionnement</i>				<i>343 000 000</i>	<i>341 601 284</i>	<i>- 317 100</i>	<i>1 715 816</i>	<i>99,59</i>
TOTAL				358 298 521	356 826 367	- 317 100	1 789 254	99,59

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2011

Ucg : B03 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles
10	5 551 218	5 551 218		0
13	1 999 645	1 999 645		0
20	0			0
21	7 747 658	5 705 638		2 042 020
<i>Total Investissement</i>	<i>15 298 521</i>	<i>13 256 501</i>		<i>2 042 020</i>
60	10 150 000	9 602 933		547 067
61	3 051 874	2 296 892		754 982
62	23 671 000	20 048 806		3 622 194
63	750 000	575 735		174 265
64	312 495 000	304 430 897		8 064 103
65	1 447 676	1 387 976	- 97 530	157 238
67	920 929	369 950		550 979
68	15 298 521	15 225 083		73 438
<i>Total Fonctionnement</i>	<i>367 785 000</i>	<i>353 938 272</i>	<i>- 97 538</i>	<i>13 944 266</i>
TOTAL	383 083 521	357 194 773	- 97 538	15 986 286

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2011

Ucg : B03 Budget Principal

RECETTES

Compte	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions
28	15 298 521	15 225 083		73 438
<i>Total Investissement</i>	<i>15 298 521</i>	<i>15 225 083</i>		<i>73 438</i>
70	69 460 105	69 350 832	- 317 100	426 373
74	261 231 265	261 231 265		0
75	1 538 276	1 595 970		- 57 694
77	10 770 354	9 423 217		1 347 137
<i>Total Fonctionnement</i>	<i>343 000 000</i>	<i>341 601 284</i>	<i>- 317 100</i>	<i>1 715 816</i>
TOTAL	358 298 521	356 826 367	- 317 100	1 789 254

RESULTATS BUDGETAIRES DE L'EXERCICE 2011

ETAT C

103 : CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNÉSIE FRANCAISE

Le : 09-MAI-12 09:51:21

B03 : Budget Principal

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
Recettes			
Prévisions budgétaires totales	15.298.521	343.000.000	358.298.521
Titres de recettes émis	15.225.083	341.601.284	356.826.367
Réductions de titres		317.100	317.100
Recettes nettes	15.225.083	341.284.184	356.509.267
Dépenses			
Autorisations budgétaires totales	15.298.521	367.785.000	383.083.521
Mandats émis	13.256.501	353.938.272	367.194.773
Annulations de mandats		97.538	97.538
Dépenses nettes	13.256.501	353.840.734	367.097.235
RESULTAT DE L'EXERCICE			
Excédent	1.968.582		
Déficit		12.556.550	10.587.968

TABLEAU GÉNÉRAL DE L'EXERCICE 2011

ETAT D

103 : CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNÉSIE FRANÇAISE

B103 : Budget Principal

1 - EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE						
Opérations de fonctionnement			Opérations d'investissement			
PRODUITS(classé 7)		341 284 184	Recettes d'investissement		15 225 083	
CHARGES(classé 6)		353 840 734	Dépenses d'investissement		13 256 501	
Résultat de l'exercice à reporter	Déficit	-12 556 550	Solde des opérations d'investissement	Excédent	1 968 582	
			<i>Diminution du fonds de roulement</i>		-10 587 968	
2 - SITUATION GÉNÉRALE						
		Réserves	Situation initiale	Résultats de l'exercice	Variation de stocks- Provisions	Situation finale
Résultats de fonctionnement reportés	Excédentaires		105 388 987			92 832 437
	Déficitaires			-12 556 550		
Différence entre investissements et financements	Excédentaires			1 968 582		
	Déficitaires		-36 336 837			-34 368 255
Situation globale			69 052 150	-10 587 968		58 464 182

Diminution du Fonds de Roulement : -10 587 968

Exercice 2011

BALANCE AU 31/12/11

Ucg B03

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		302.582.074	5.551.218				5.551.218	302.582.074		297.030.856
TOTAL 102		302.582.074	5.551.218				5.551.218	302.582.074		297.030.856
1068		39.064.818						39.064.818		39.064.818
TOTAL 106		39.064.818						39.064.818		39.064.818
TOTAL 10		341.646.892	5.551.218				5.551.218	341.646.892		336.095.674
110		50.595.772			15.728.397			66.324.169		66.324.169
TOTAL 110		50.595.772			15.728.397			66.324.169		66.324.169
TOTAL 11		50.595.772			15.728.397			66.324.169		66.324.169
120		15.728.397		15.728.397			15.728.397	15.728.397		
TOTAL 120		15.728.397		15.728.397			15.728.397	15.728.397		
TOTAL 12		15.728.397		15.728.397			15.728.397	15.728.397		
1382		19.996.466						19.996.466		19.996.466
TOTAL 138		19.996.466						19.996.466		19.996.466
1398	3.999.290		1.999.645				5.998.935		5.998.935	
TOTAL 139	3.999.290		1.999.645				5.998.935		5.998.935	
TOTAL 13	3.999.290	19.996.466	1.999.645				5.998.935	19.996.466	5.998.935	19.996.466
TOTAL 1	3.999.290	427.967.527	7.550.863		15.728.397		27.278.650	443.695.924	5.998.935	422.416.309
2053	172.790						172.790		172.790	
TOTAL 205	172.790						172.790		172.790	
TOTAL 20	172.790						172.790		172.790	
21126	156.400.000						156.400.000		156.400.000	
21127										
TOTAL 211	156.400.000						156.400.000		156.400.000	
21227	5.213.311		2.144.777				7.358.088		7.358.088	
TOTAL 212	5.213.311		2.144.777				7.358.088		7.358.088	

Exercice 2011

Ucg B03

BALANCE AU 31/12/11

Page 002 / 010

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		
21316	186.363.281						186.363.281		186.363.281	
21317	20.531.152						20.531.152		20.531.152	
21351										
21356	37.637.377		1.032.206				38.669.583		38.669.583	
21357	19.479.221		91.288				19.570.509		19.570.509	
TOTAL 213	264.011.031		1.123.494				265.134.525		265.134.525	
215										
21536	264.281		320.416				584.697		584.697	
21537	6.300.291						6.300.291		6.300.291	
21546	7.458.786						7.458.786		7.458.786	
21547	48.946.238		1.664.800				50.611.038		50.611.038	
21548			225.000				225.000		225.000	
21556	163.565						163.565		163.565	
21557	637.474						637.474		637.474	
TOTAL 215	63.770.635		2.210.216				65.980.851		65.980.851	
21818	328.500						328.500		328.500	
21827	5.290.000						5.290.000		5.290.000	
2183	190.320						190.320		190.320	
218316	38.500						38.500		38.500	
218317	3.546.581						3.546.581		3.546.581	
218327	5.897.255						5.897.255		5.897.255	
21847	10.509.121		227.151				10.736.272		10.736.272	
21887	739.000						739.000		739.000	
TOTAL 218	26.539.277		227.151				26.766.428		26.766.428	
TOTAL 21	515.934.254		5.705.638				521.639.892		521.639.892	

Exercice 2011

BALANCE AU 31/12/11

Ucg B03

Page 003 / 010

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		
28053		80.500		18.458				98.958		98.958
TOTAL 280		80.500		18.458				98.958		98.958
281227		992.393		521.332				1.513.725		1.513.725
281317		19.471.874		756.878				20.228.752		20.228.752
281357		13.364.463		1.504.570				14.869.033		14.869.033
281537		3.353.311		606.094				3.959.405		3.959.405
281547		44.443.782		1.084.453				45.528.235		45.528.235
281557		626.954		10.520				637.474		637.474
281818		213.600		19.150				232.750		232.750
281827		5.290.000						5.290.000		5.290.000
28183		114.192		38.064				152.256		152.256
2818317		3.134.125		367.833				3.501.958		3.501.958
2818327		5.154.558		234.678				5.389.236		5.389.236
281847		8.160.201		534.259				8.694.460		8.694.460
281887		577.008		27.008				604.016		604.016
TOTAL 281		104.896.461		5.704.839				110.601.300		110.601.300
284316		39.099.012		5.591.299				44.690.311		44.690.311
284356		9.716.983		3.763.736				13.480.719		13.480.719
284536		78.720		32.894				111.614		111.614
284546		7.117.216		113.857				7.231.073		7.231.073
284556		163.565						163.565		163.565
2848316		38.500						38.500		38.500
TOTAL 284		56.213.996		9.501.786				65.715.782		65.715.782
TOTAL 28		161.190.957		15.225.083				176.416.040		176.416.040
TOTAL 2	1516107044	161190957	5705638	15225083			3521812682	176416040	621812682	176416040

Exercice 2011

Ucg B03

BALANCE AU 31/12/11

Page 004 / 010

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPÉRATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
	Débit	Crédit	Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année		Débit	Crédit
			Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit		
4011		3.215.519			3.215.519		3.215.519	3.215.519		
4012					31.282.893	32.916.703	31.282.893	32.916.703		1.633.810
4041		1.663.750			1.663.750		1.663.750	1.663.750		
4042					2.968.449	5.705.638	2.968.449	5.705.638		2.737.189
TOTAL 40		4.879.269			39.130.611	38.622.341	39.130.611	43.501.610		4.370.999
411100	71.074					20.000	71.074	20.000	51.074	
411101	510.066					20.000	510.066	20.000	490.066	
411102	160.968					218	160.968	218	160.750	
411103	313.438						313.438		313.438	
411104	455.750					13.500	455.750	13.500	442.250	
411105	989.481					173.000	989.481	173.000	816.481	
411106	1.045.407					278.970	1.045.407	278.970	766.437	
411107	1.336.343					867.563	1.336.343	867.563	468.780	
411108	833.934					215.750	833.934	215.750	618.184	
411109	759.900				2.000	256.750	761.900	256.750	505.150	
411110	2.197.405				52.500	1.645.805	2.249.905	1.645.805	604.100	
411111										
411199	106.000					106.000	106.000	106.000		
4112					7.327.965	5.408.477	7.327.965	5.408.477	1.919.488	
TOTAL 41	8.779.766				7.382.465	9.006.033	16.162.231	9.006.033	7.156.198	
421		384.389			201.325.530	221.610.279	201.325.530	221.994.668		20.669.138
427		81.653			1.152.707	1.071.054	1.152.707	1.152.707		
TOTAL 42		466.042			202.478.237	222.681.333	202.478.237	223.147.375		20.669.138

Exercice 2011

BALANCE AU 31/12/11

Ucg B03

Page 005 / 010

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		
431		319.381			80.798.423	82.820.618	80.798.423	83.139.999		2.341.576
TOTAL 43		319.381			80.798.423	82.820.618	80.798.423	83.139.999		2.341.576
4417					261.231.265	240.397.932	261.231.265	240.397.932	20.833.333	
TOTAL 44					261.231.265	240.397.932	261.231.265	240.397.932	20.833.333	
4631	17.500				52.500	35.000	35.000	35.000		
4632					4.018.068	271.854	4.018.068	271.854	3.746.214	
4661		116.280			789.698	673.418	789.698	789.698		
4663						15.500		15.500		15.500
4664					92.113	383.438	92.113	383.438		291.325
4668					351.079	434.971	351.079	434.971		83.892
TOTAL 46	17.500	116.280			5.198.458	1.744.181	5.215.958	1.860.461	3.746.214	390.717
4713		518.728			231.743.756	231.248.028	231.743.756	231.766.756		23.000
47151					110.724.369	110.724.369	110.724.369	110.724.369		
47152					1.960.575	1.960.575	1.960.575	1.960.575		
4718					11.770.015	11.770.015	11.770.015	11.770.015		
4725	30.210				404.761	434.971	434.971	434.971		
4731					180.150	184.212	180.150	184.212		4.062
4781		2.220				11.780		14.000		14.000
TOTAL 47	30.210	520.948			356.783.626	356.333.950	356.813.836	356.854.898		41.062
TOTAL 4	8.827.476	30.182.0			953.003.065	951.606.368	956.830.561	957.908.308	31.735.745	27.813.492

Exercice 2011

Ucg B03

BALANCE AU 31/12/11

Page 006 / 010

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		
5117	59.469				234.975	273.744	294.444	273.744	20.700	
515	66.397.335				308.985.316	320.961.422	375.382.651	320.961.422	54.421.229	
543										
5431	69.790				434.971	404.761	504.761	404.761	100.000	
5451					3.380.287	3.380.287	3.380.287	3.380.287		
5452										
581					22.775.946	22.775.946	22.775.946	22.775.946		
TOTAL 5	66.525.594				935.801.795	947.796.160	1.072.338.089	947.796.160	54.541.929	
60611			4.707.013				4.707.013			
60612			310.693				310.693			
60617			361.252				361.252			
6063			2.964.085				2.964.085			
6064			67.140				67.140			
60641			1.178.750				1,178.750			
6065			14.000				14.000			
TOTAL 60			9.602,933				9.602,933			
613			230.000				230.000			
6135			486.747				486.747			
615			305.265				305.265			
6152			637.489				637.489			

Exercice 2011

BALANCE AU 31/12/11

Ucg B03

Page 007 / 010

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		
6155			22.450				22.450			
61553			43.424				43.424			
61555			25.600				25.600			
61557			30.510				30.510			
616			501.874				501.874			
618			13.533				13.533			
TOTAL 61			2.296.892				2.296.892			
622			393.795				393.795			
6224			15.833				15.833			
6227			120.000				120.000			
623			999.270				999.270			
6241			4.200				4.200			
6243			50.515				50.515			
6244			13.360				13.360			
6247			4.200				4.200			
6248			114.400				114.400			
625			29.680				29.680			
6257			174.285				174.285			
626			1.230.846				1.230.846			
628			3.300				3.300			
6281			47.733				47.733			

Exercice 2011

BALANCE AU 31/12/11

Ucg B03

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		
776				5.551.218				5.551.218		
777				1.999.645				1.999.645		
TOTAL 77				9.423.217				9.423.217		
TOTAL 7			347.400	347.801.284			347.400	347.801.284		
Résultat									12.556.550	
Résultat ONB										
TOTAL	595.460.404	595.460.404	367.511.833	366.923.905	304.242.872	315.130.945	2.267.515.254	2.267.515.254	626.645.841	626.645.841

ACTIF	Exercice 2011			Exercice 2010
	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	172.790	98.958	73.832	92.290
206 Droit au bail				
208 Autres immobilisations incorporelles				
237 Avances et acomptes				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
211 Terrains	156.400.000		156.400.000	156.843.850
212 Aménagements de terrains	7.358.088	1.513.725	5.844.363	3.777.068
213 Constructions	265.134.525	93.268.815	171.865.710	182.358.699
214 Constructions sur sol d'autrui				
215 Installations techniques, matériels, outillage	65.980.851	57.631.366	8.349.485	7.987.087
216 Collections				
218 Autres immobilisations	26.766.428	23.903.176	2.863.252	3.857.093
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)				
274 Prêts				

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg ; B03

ACTIF	Exercice 2011			Exercice 2010
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Immobilisations financières</u>				
275 Dépôts et cautionnements versés				
277 Autres créances immobilisées				
TOTAL 1	521.812.682	176.416.040	345.396.642	354.916.087
<u>ACTIF CIRCULANT</u>				
<u>Stocks en cours</u>				
371 Marchandises (à revendre en l'état)				
<u>Créances d'exploitation : Clients</u>				
411 Clients divers	7.156.198		7.156.198	8.779.766
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
429 Déficit et débet des régisseurs				
438 Produits à recevoir CPS				
4411 Subventions d'investissement				
4417 Subventions d'exploitation	20.833.333		20.833.333	
445 TVA				
462 Créances sur cession d'immobilisations				
463 Autres comptes débiteurs	3.746.214		3.746.214	17.500
458 Comptabilités distinctes rattachées				
4581 Maîtrise d'ouvrage				
4684 Produits à recevoir sur RA				
4687 Produits à recevoir				

ACTIF	Exercice 2011			Exercice 2010
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Créances diverses</u>				
50 Valeurs mobilières de placement				
5117 Chèques impayés	20.700		20.700	59.469
515 Compte au Trésor	54.421.229		54.421.229	66.397.335
543 Régie d'avance	100.000		100.000	69.790
545 Régie de recettes				
531 Caisse				
TOTAL 2	86.277.674		86.277.674	75.323.860
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>				
<u>Comptes de régularisation</u>				
481 Charges à répartir				
472 Dépenses à régulariser				30.210
486 Charges constatées d'avance				
TOTAL 3				30.210
TOTAL GENERAL	608.090.356	176.416.040	431.674.316	430.270.157

PASSIF	Exercice 2011	Exercice 2010
	NET	NET
CAPITAUX PROPRES		
102 Affectations	297.030.856	302.582.074
103 Biens remis en pleine propriété des établissements		
106 Réserves	39.064.818	39.064.818
110 Report à nouveau (solde créditeur)	66.324.169	50.595.772
119 Report à nouveau (perte)		
120 Résultat de l'exercice (bénéfices)		15.728.397
129 Résultat de l'exercice (pertes)	- 12.556.550	
13 Subventions d'investissement	13.997.531	15.997.176
TOTAL 1	403.860.824	423.968.237
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	1.633.810	3.215.519

103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B03

PASSIF	Exercice 2011	Exercice 2010
	NET	NET
<u>Dettes d'exploitation: Fournisseurs</u>		
408 Fournisseurs-Factures non parvenues		
<u>Dettes d'exploitation: Fiscales et sociales</u>		
421 Personnel	20.669.138	384.389
427 Oppositions		81.653
431 CPS	2.341.576	319.381
438 Autres charges sociales		
428 Personnel - Charges à payer		
445 TVA		
<u>Dettes d'exploitation: Dettes diverses</u>		
404 Fournisseurs d'immobilisation	2.737.189	1.663.750
407 Oppositions		
4191 Avances et acomptes reçus		
4582 Maîtrise d'ouvrage		
466 Crédoiteurs divers	390.717	116.280
467 Autres comptes créditeurs		
4682 Charges à payer sur RA		
473 Récettes à transférer	4.062	
TOTAL 3	27.776.492	5.780.972
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		
4386 Autres charges à payer		

103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ueg : B03

PASSIF	Exercice 2011	Exercice 2010
	NET	NET
471 Recettes à classer	23.000	518.728
487 Produits constatés d'avance		
4781 Frais de poursuites	14.000	2.220
448 Territoire Charges à payer		
477 Gain au change		
TOTAL 4	37.000	520.948
TOTAL GENERAL	431.676.315	430.770.574

Total Classe 1	403.860.824
Fonds de roulement consolidé des provisions pour créances douteuses	58.464.182

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2011	Exercice 2010
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	11.899.825	11.993.194
602 Autres approvisionnements		
603 sauf 6037 Variation des stocks d'approvisionnement		
61 Achats de sous-traitance	2.296.892	2.660.225
604,605,606 Achats non stockés de matière et fournitures	9.802.933	9.332.969
<u>Services extérieurs</u>		
621 Personnel intérimaire	20.048.806	21.424.519
62 sauf 621 Autres	20.048.806	21.424.519
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		
<u>Impôts</u>		
63 Impôts	575.735	132.480
	575.735	132.480
<u>Charges de personnel</u>		
641 Rémunération du personnel permanent	304.430.897	292.045.312
643 Rémunération du personnel sur crédits	243.916.071	230.562.761
644 Rémunération du personnel recruté sur convention		1.601.950

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2011	Exercice 2010
<u>Charges de personnel</u>		
645 Charges sociales	60.320.426	59.472.101
646,647,648 Autres	194.400	408.500
<u>Autres charges</u>		
65 Autres charges de gestion courante	1.290.438	
<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	369.950	782.225
672 Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	358.200	269.875
675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
678 Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	11.750	512.350
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>	15.226.083	16.540.927

103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B03

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2011	Exercice 2010
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>		
681 Sur immobilisations : dotations aux amortissements et aux provisions (e	15.225.083	16.540.927
687 Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnell		
<u>Impôts sur les bénéfices</u>		
69 Impôts sur les bénéfices		
Sous - total	353.840.734	342.918.657
		15.728.397
TOTAL GENERAL	353.840.734	358.647.054

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2011	Exercice 2010
PRODUITS D'EXPLOITATION		
707 Ventes de marchandises vendues dans l'exercice		
<u>Production vendue</u>	69.033.732	67.835.162
701 702 703 Ventes		
704 Travaux		
705 706 708 Prestations de services et études, activités annexes	69.033.732	67.835.162
709 Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement		
Montant net du chiffre d'affaires	69.033.732	67.835.162
<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>	261.231.265	277.895.465
74 Subvention d'exploitation	261.231.265	277.895.465
<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>	1.595.970	4.191.004

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2011	Exercice 2010
<u>Autres produits</u>		
75 Autres produits	1.595.970	4.191.004
<u>PRODUITS FINANCIERS</u>		
<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		
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>		
<u>Produits exceptionnels</u>		
	9.423.217	8.725.423
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1.872.354	1.174.560
775 Produits de cessions d'éléments d'actifs		
776 Produits issus de la neutralisation des amortissements	5.551.218	5.551.218
777 Quote-part des subventions d'investissement virées au résultat	1.999.645	1.999.645
778 Autres produits exceptionnels		
774 Produits exceptionnels ope. antérieures		
Sous-total	341.284.184	358.647.054
Solde débiteur : Perte	12.556.550	
<u>TOTAL GENERAL</u>		
	338.727.634	358.647.054

ETAT J

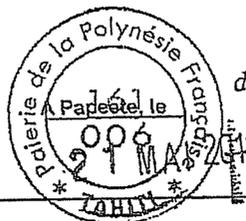
VALEURS INACTIVES

103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

EXERCICE 2011

DESIGNATION DES COMPTES		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
COMPTE	INTITULE	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Débit	Créditeur
861	Titres et valeurs en portefeuille		636.000	636.000		636.000	636.000		
862			620.000	620.000		620.000	620.000		
863			620.000	620.000		620.000	620.000		
	TOTAL		1.876.000	1.876.000		1.876.000	1.876.000		

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 Payeur
de la Polynésie française

[Signature]
Michel RUIZ

Vu et mis en état d'examen:
sur chiffres / ~~sur pièces~~
par le Trésorier-payeur général
de la Polynésie Française
le 25 MAI 2012
avec/sans observation(s)
(n° /Mo/cepi/cbs du / /)

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



Le Trésorier-Payeur Général
Par Procuration

[Signature]

A Papeete, le

22/06/2012



Adopté par le conseil d'Administration dans sa séance du

A Papeete, le

22/06/2012

Le président du conseil d'Administration,



CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE
FRANCAISE

ATTESTATION DE CONFORMITE

L'ordonnateur soussigné certifie que les montants des opérations budgétaires mentionnés sur la balance générale au 31/12/2011 correspondent à la totalité des opérations budgétaires mandatées et mises en recouvrement par l'établissement au titre de l'exercice 2011

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 22

L'ordonnateur



CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE
Le Directeur

ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

NOR : CAP1101488DL

DÉLIBÉRATION N° 2011-51/APF

DU 13 SEPTEMBRE 2011

portant approbation du compte financier de
l'exercice 2010 du Conservatoire artistique de la
Polynésie française et affectation de son résultat

153

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° 89-102 AT du 20 juillet 1989 modifiée portant création d'un établissement public dénommé « Conservatoire artistique de la Polynésie française » ;

Vu l'arrêté n° 794 CM du 13 juillet 1990 modifié relatif à l'organisation, au fonctionnement et à la gestion financière et comptable du Conservatoire artistique de la Polynésie française « Te Fare Upa Rau » ;

Vu l'arrêté n° 1064 CM du 22 juillet 2011 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° 3076/2011/APF/SG du 6 septembre 2011 portant convocation en séance des représentants à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu le rapport n° 100-2011 du 31 août 2011 de la commission de la communication, du patrimoine culturel, de l'artisanat et de la jeunesse et des sports ;

Dans sa séance du 13 septembre 2011 ;

A D O P T E :

Article 1^{er}.- Le montant définitif des recettes du compte financier du Conservatoire artistique de la Polynésie française pour l'exercice 2010 est arrêté à la somme de trois cent soixante quinze millions cent quatre vingt sept mille neuf cent quatre vingt un francs (375 187 981 F CFP) se décomposant comme suit :

- Section I de fonctionnement	358 647 054 F CFP
- Section II d'investissement	16 540 927 F CFP
TOTAL	375 187 981 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier du Conservatoire artistique de la Polynésie française pour l'exercice 2010 est arrêté à la somme de trois cent cinquante six millions sept cent trente et un mille six cent trois francs (356 731 603 F CFP) se décomposant comme suit :

- Section I de fonctionnement	342 918 657 F CFP
- Section II d'investissement	13 812 946 F CFP
TOTAL	356 731 603 F CFP

Article 3.- Le compte financier du Conservatoire artistique de la Polynésie française pour l'exercice 2010 annexé à la présente délibération, est définitivement fixé ainsi qu'il suit :

	Section I FONCTIONNEMENT	Section II OPERATIONS EN CAPITAL	TOTAL
RECETTES (en F CFP)	358 647 054	16 540 927	375 187 981
DÉPENSES (en F CFP)	342 918 657	13 812 946	356 731 603
RÉSULTAT	15 728 397	2 727 981	18 456 378

Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2010, soit un excédent de 15 728 397 F CFP est affecté au compte :

- 110 : Report à nouveau (solde créditeur)	15 728 397 F CFP.
--------------------------------------------------	-------------------

Article 5.- Au 31 décembre de l'exercice 2010, le fonds de roulement du Conservatoire artistique de la Polynésie française est de soixante neuf millions cinquante deux mille cent cinquante francs (69 052 150 F CFP).

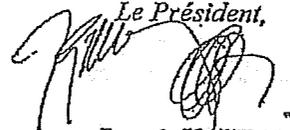
Article 6.- Le Président de la Polynésie française est chargé de l'exécution de la présente délibération qui sera publiée au *Journal officiel* de la Polynésie française.

Le Secrétaire,



Ismaël TUAHU

Le Président,

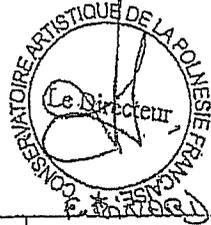


Benoît KAUTAI

BORDEREAU D'EMISSION DES TITRES DE RECETTE

Je soussigné, Ordonnateur CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNÉSIE FRANÇAISE,
 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 256 à 256
 émis pour la somme de 26 750 F CFP
 dont le détail par imputation figure ci-après.

PAPEETE le 31/12/11
 L'Ordonnateur délégué,



Budget : BP
 N° Bordereau : 149
 N° Feuillet : 1 / 1
 Date émission : 31/12/11
 Exercice : 2011

1544

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.				
	256	ATHLAN STEPHANE	706	7061		26 750	0	26 750	
						26 750	0	26 750	
		TOTAL du Bordereau				26 750	0	26 750	
		RAPPEL CUMULS antérieurs				356 799 617	0	356 799 617	
		TOTAL GENERAL				356 826 367	0	356 826 367	

BORDEREAU DES ORDRES D'ANNULATION/REDUCTION DE RECETTE

Je soussigné, Le Chef du budget CAPF,
 demande à Monsieur Le Payeur de la Polynésie Française,
 de bien vouloir intégrer dans ses écritures les 2 titres de recettes ci-joints,
 numérotés de 14 à 15 émis pour la somme de 38650 F CFP dont le
 détail par imputation figure ci-après.

Budget BP
 N° Bordereau 12
 Date émission 31/12/2011
 Exercice 2011

PAPEETE le 31/12/2011
 L'Ordonnateur délégué



1544

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.				
	14	REGIE RECETTES CAPF-SIEGE PAPEETE	706	7061		23.125	0	23.125	
	15	ATHLAN STEPHANE	706	7061		15.525	0	15.525	
		Total Bordereau				38.650	0	38.650	
		RAPPEL CUMULS antérieurs				278.450	0	278.450	
		TOTAL GENERAL				317.100	0	317.100	

BORDEREAU - JOURNAL DES MANDATS EMIS

BORDEREAU N° 261

Assignés sur la caisse
LE PAYEUR DE POLYNESIE FRANÇAISE

BUDGET BUDGET PRINCIPAL

ORDONNATEUR CAPF

FEUILLET N° 1

EXERCICE 2011

NOM ET ADRESSE DU CREANCIER COMpte A CREDITER (1)	Somme nette ravantant 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- Par/Prog							
LEUR DE LA POLYNESIE CAISSE PAIERIE DE LA PF 1497 98713 PAPEETE BOULEVARD PAPINEAU : DE CHAUSSEE 1 ER ETAGE 38 CCP DE PAPEETE 31 9288001X068 85 PAIERIE	15 225 083	2011	31/12/11	261	589		681				15 225 083		15 225 083			15 225 083
TOTAL	15 225 083	I - TOTAL du présent bordereau									15 225 083	0	15 225 083			
Arrêté le présent bordereau-journal des mandats à la somme figurant colonne 1		II - A déduire (mandatements non admis)														DEVISE 31 DEC 2011
		III - CUMUL bordereaux précédents									351 969 690	0	351 969 690			
		IV - Montant général des mandatements admis									367 194 773	0	367 194 773			

CONSERVATEUR
L'Ordonnateur
F. WINDAL

POLYNESIE FRANCAISE

BORDEREAU D'EMISSION
DES ORDRES DE REVERSEMENTS

Feuillet n° 1/1
Budget BP
Exercice 2011
Bordereau 1

Organisme :

2011
CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE
BP 463-PAPEETE

□

Compte assignataire :

14168-00001-9288001X068-65
Paierie de Polynésie Française □ Le Payeur de Polynésie Française
Immeuble Papineau □ Rue Tepano Jaussen
BP 4497 □ 98713 - PAPEETE

Bordereau détaillé des Ordres de Reversement délivrés ce jour, sur la Caisse du Trésorier des Etablissements Publics

N° Ordres Revers.	NOM des DEBITEURS	IMPUTATION				Montant HT et TVA non déductible	Montant TVA déductible	1544
		Article	Paragr.	S/Parag.	Prog.			Somme à reverser Montant TTC
1	PAYEUR DE LA POLYNÉSIE FRANCAISE PAIERIE DE LA PF	654				97.538	0	97.538
TOTAL du Bordereau						97.538	0	97.538
RAPPEL CUMULS antérieurs						0	0	0
TOTAL GENERAL						97.538	0	97.538

Papeete, le 31/12/2011
Pour l'Ordonnateur, et par délégation

