ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

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

---

N° 24-2016

Papeete, le 18 FEV. 2016

RAPPORT

relatif à un projet de délibération portant approbation du compte financier de l'exercice 2014 du Centre des métiers d'art 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 Madame la représentante Teura TARAHU-ATUAHIVA

Document mis en distribution
Le 18 FEV. 2016

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les représentants,

Par lettre n° 8630/PR du 29 décembre 2015, 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 2014 du Centre des métiers d'art et affectation de son résultat.

Le document qui est présenté à notre appréciation a été examiné par le conseil d'administration de l'établissement dans sa séance du 18 août 2015.

1. Rappel sommaire des missions et des moyens

1.1 Missions

Le Centre des métiers d'art est un établissement public créé par délibération n° 80-16 du 7 février 1980.

Ses attributions ont été fixées par l'arrêté n° 3757/AA du 28 février 1980, qui charge notamment l'établissement de :

- la formation théorique et pratique d'artisans hautement qualifiés dans les disciplines artistiques traditionnelles et modernes,
- la recherche et le perfectionnement des techniques artisanales.

Le Centre des métiers d'art est géré par un conseil d'administration dont le président est le ministre du travail, des solidarités et de la condition féminine

1.2 Les moyens

1.2.1 Les moyens humains

Les effectifs réels, appréciés au 31 décembre de chaque année ont évolué de la façon suivante sur les trois derniers exercices :

2012	2013	2014
12	12	13

Le Centre des métiers d'art a connu plusieurs mouvements de personnel en 2014 :

- Août : Démission de l'enseignant d'arts plastiques ;
- Septembre : Mutation du rédacteur principal vers le Centre des Métiers de la Mer (*CMMPF*) ;
- Octobre : Recrutement d'un nouvel enseignant d'arts plastiques et de deux adjoints d'éducation artistique.

1.2.2 L'espace et les locaux

Par décision n° 1033/DOM du 9 janvier 1981, l'immeuble dénommé « Propriété Martin » d'une superficie de 4 613 m² à Papeete a été affecté au profit du Centre des Métiers d'art.

L'ensemble immobilier comprend 5 bâtiments regroupant les divers ateliers (*tressage, dessin, gravure, sculpture, art numérique*), la salle polyvalente (*servant de salle de cours généraux*), la salle d'exposition, les bureaux administratifs et le logement pour l'agent polyvalent.

2. Les faits financiers marquants de l'exercice

Pour de plus amples informations, notamment sur les expositions et autres manifestations organisées par le CMA ainsi que sur les effectifs et résultats aux examens, le rapporteur invite ses collègues à consulter le rapport d'activités 2014 du directeur de l'établissement, joint à la lettre de saisine n° 8630/PR du 29 décembre 2015.

2.1 La section de fonctionnement

2.1.1 Les dépenses de fonctionnement

Chapitre	Libellé	2012	2013	2014	Variation 13/14
60	Achats et variations des stocks	5 379 299	5 398 887	6 362 871	963 984
61	Achats de sous-traitance et services extérieurs	1 414 728	1 496 185	1 425 433	- 70 752
62	Autres services extérieurs	4 368 907	4 758 387	5 914 366	1 155 979
63	Impôts et taxes	52 285	55 475	109 885	54 410
64	Charges de personnel	73 511 083	70 692 050	69 019 856	- 1 672 194
65	Autres charges de gestion courante	28 392 432	32 290 380	31 871 867	- 418 513
67	Autres charges	28 625 000	0	0	0
68	Dotations aux amortissements	6 262 003	6 987 172	3 713 070	- 3 274 102
	Total	**148 005 737**	**121 678 536**	**118 417 348**	**- 3 261 188**

Il est fait remarquer notamment :

- que les dépenses de fonctionnement sont en baisse de 3 % par rapport à l'exercice précédent ;
- que les charges de personnel, d'un montant de 69 019 856 F CFP, sont également en baisse et représentent 58 % des charges de fonctionnement ;
- qu'au titre des autres services extérieurs, des frais de mission de 1 504 851 F CFP ont été engagés en faveur des agents participants à l'exposition Manava à Los Angeles ;
- que les indemnités des élèves stagiaires, d'un montant de 31 871 867 F CFP et qui varient en fonction de leur âge et de leur situation familiale, sont en diminution et représentent 27 % des charges de fonctionnement.

2.1.2 Les recettes de fonctionnement

Chap	Libellé	2012	2013	2014	Variation 13/14
70	Ventes de marchandises	5 727 100	8 060 500	2 259 300	5 801200
774	Subvention fonctionnement	88 069 200	141 546 000	110 046 000	31 500 000
775	Autres produits de gestion courante	1 299 321	1 461 354	224 952	1 236 402
777	Produits exceptionnels	915	6 500	303 500	297 000
	Total	**95 096 536**	**151 074 354**	**112 833 752**	**- 38 240 602**

D'un montant total de 2 259 300 F CFP, les ventes de marchandises se répartissent comme suit :

- la vente de produits finis (*vente journalière d'objets*) : 828 900 F CFP
- les frais d'inscriptions annuels des élèves et auditeurs libres et sessions ateliers libres : 1 130 400 F CFP
- la prestation qui consistait à la réalisation d'une pirogue servant de décor à un spectacle de danse du groupe « O Tahiti E » au site du marae Arahurahu : 300 000 F CFP

Il y a lieu de rappeler que la commande de travaux pour la décoration du circuit « Arrivée internationale » pour le compte de la société Aéroport de Tahiti (*ADT*) n'a pas pu être réalisée sur l'exercice 2014 mais a été reportée sur l'exercice 2015.

Il est relevé en outre que la subvention du Pays représente 97 % des recettes de fonctionnement du centre.

2.2 La section d'investissement

2.2.1 Les dépenses d'investissement

Chap.	Libellé	2012	2013	2014	Variation 13/14
213	Construction	2 792 429	0	0	0
215	Installation technique et matériel	1 521 688	233 655	242 889	-9 234
218	Autres immobilisations corporelles	296 655	252 990	1 987 680	1 734 690
	Total	**4 610 772**	**486 645**	**2 230 569**	**1 743 924**

Au titre des opérations d'investissement, il est à noter l'acquisition à titre onéreux des matériels suivants :

- une scie circulaire : 109 990 F CFP
- un kit d'outillage : 132 899 F CFP
- un ordinateur portable : 365 560 F CFP
- un photocopieur : 972 500 F CFP
- un appareil photo et accessoires : 649 620 F CFP

2.2.2 Les recettes d'investissement

Chapitre	Libellé	2012	2013	2014	Variation 13/14
21	Immobilisation corporelle	0	0	0	0
28	Amortissement immobilisations corporelles	6 262 003	6 987 172	3 713 070	- 3 274 102
	Total	**6 262 003**	**6 987 172**	**3 713 070**	**- 3 274 102**

Il est utile de préciser que le Centre des métiers d'art avait budgété le versement par le Pays d'une subvention d'investissement de 150 millions F CFP pour la réhabilitation des locaux (*compte 213*). Le directeur de l'établissement indique en effet, dans son rapport d'activités 2014, que depuis l'audit réalisé par l'agence VERITAS en 2012 sur les installations électriques et qui a conclu à la nécessité de mettre les bâtiments du centre aux normes, une demande a été faite à la Direction de l'équipement afin de mettre en œuvre un plan de réaménagement. Ce plan sera budgété et réalisé sur les exercices suivants.

3. Examen du compte financier

3.1 Les grandes masses

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

	SECTION FONCTIONNEMENT	SECTION OPÉRATIONS EN CAPITAL	TOTAL
RECETTES	112 833 752	3 713 070	**116 546 822**
DEPENSES	118 417 348	2 230 569	**120 647 917**
RESULTAT	- 5 583 596	1 482 501	**- 4 101 095**

La dernière décision budgétaire de l'exercice prévoyait une section de fonctionnement déficitaire de 8 025 102 F CFP, déficit qui a finalement été ramené à 5 583 596 F CFP.

3.2 - L'évolution de la structure financière de l'établissement

L'évolution de la structure financière de l'établissement s'analysera à partir du bilan simplifié ci-dessous, qui traduit l'état patrimonial de l'établissement sur les 3 derniers exercices.

ACTIF	2012	2013	2014	PASSIF	2012	2013	2014
Actif immobilisé	53 762 327	47 261 800	45 779 299	Capitaux propres	54 524 434	83 920 252	78 336 656
Actif circulant	1 901 349	37 547 420	39 510 383	Provisions	0	0	0
Régularisation	0	0	0	Dettes d'exploit	1 132 742	888 968	6 953 026
TOTAL	**55 663 676**	**84 809 220**	**85 289 682**	**TOTAL**	**55 663 676**	**84 809 220**	**85 289 682**

Quant au fonds de roulement de l'établissement, celui-ci a évolué comme suit :

- 2012 : 762 107 F CFP
- 2013 : 36 658 452 F CFP
- 2014 : 32 557 357 F CFP

4. Affectation des résultats

Le montant définitif des recettes du compte financier du Centre des Métiers d'Art pour l'exercice 2014 est arrêté à 116 546 822 F CFP et, celui des dépenses, à 120 647 917 F CFP.

Le compte financier présente ainsi un solde déficitaire de 4 101 095 F CFP. Ce résultat vient réduire le fonds de roulement de l'établissement, qui passe de 36 658 452 F CFP en début d'exercice, à 32 557 357 F CFP en fin d'exercice.

Quant au résultat de section de fonctionnement, déficitaire de 5 583 596 F CFP, celui-ci est affecté au débit du compte 1068 (*autres réserves*).

*
* *

Après avoir pris acte des résultats de ce compte financier, le rapporteur propose à ses collègues de l'assemblée de la Polynésie française, au nom de la commission du logement, des affaires foncières, de l'économie numérique, de la communication et de l'artisanat, d'adopter le projet de délibération ci-joint.

LE RAPPORTEUR

Teura TARAHU-ATUAHIVA

ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

NOR : CMA1501769DL

DÉLIBÉRATION N° 2016-21/APF

DU 21 MARS 2016

---

portant approbation du compte financier de l'exercice 2014 du Centre des métiers d'art et affectation de son résultat

---

L'ASSEMBLÉE DE LA POLYNÉSIE FRANÇAISE

Vu la loi organique n° 2004-192 du 27 février 2004 modifiée portant statut d'autonomie de la Polynésie française, ensemble la loi n° 2004-193 du 27 février 2004 modifiée complétant le statut d'autonomie de la Polynésie française ;

Vu la délibération n° 95-205 AT du 23 novembre 1995 modifiée portant adoption de la réglementation budgétaire, comptable et financière de la Polynésie française et de ses établissements publics ;

Vu la délibération n° 80-16 AT du 7 février 1980 portant création du Centre des métiers d'art ;

Vu l'arrêté n° 2323 CM du 29 décembre 2015 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° 779/2016/APF/SG du 18 mars 2016 portant convocation en séance des représentants à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu le rapport n° 24-2016 du 18 février 2016 de la commission du logement, des affaires foncières, de l'économie numérique, de la communication et de l'artisanat ;

Dans sa séance du 21 mars 2016 ;

A D O P T E :

Article 1er.- Le montant définitif des recettes du compte financier du Centre des métiers d'art pour l'exercice 2014 est arrêté à la somme de CENT SEIZE MILLIONS CINQ CENT QUARANTE SIX MILLE HUIT CENT VINGT DEUX francs (116 546 822 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	112 833 752 F CFP
Section II d'investissement	3 713 070 F CFP
TOTAL	**116 546 822 F CFP**

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier du Centre des métiers d'art pour l'exercice 2014 est arrêté à la somme de CENT VINGT MILLIONS SIX CENT QUARANTE SEPT MILLE NEUF CENT DIX SEPT francs (120 647 917 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	118 417 348 F CFP
Section II d'investissement	2 230 569 F CFP
TOTAL	**120 647 917 F CFP**

Article 3.- Le compte financier du Centre des métiers d'art pour l'exercice 2014, 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)	112 833 752	3 713 070	116 546 822
DEPENSES (en F CFP)	118 417 348	2 230 569	120 647 917
RESULTAT	- 5 583 596	1 482 501	- 4 101 095

Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2014 soit un déficit de 5 583 596 F CFP est affecté au compte :

- 1068 : Autres réserves ..... 5 583 896 F CFP.

Article 5.- Au 31 décembre de l'exercice 2014, le fonds de roulement du Centre des métiers d'art est de TRENTE DEUX MILLIONS CINQ CENT CINQUANTE SEPT MILLE TROIS CENT CINQUANTE SEPT francs (32 557 357 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 de séance,

Éliane TEVAHITUA

Le président,

John TOROMONA

PAIERIE
DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Exemplaire Original

CENTRE DES METIERS D'ARTS

COMPTE FINANCIER
DE L'EXERCICE 2014

Présenté par

Monsieur Yves GATTY du 1er janvier 2014 au 31 décembre 2014

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Exercice : 2014

Ucg : B04 Budget Principal

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
205		CONCESSIONS DROITS					
		Sous-total	***0***			***0***	***00,00***
213		CONSTRUCTIONS	150 000 000			150 000 000	
		Sous-total	***150 000 000***			***150 000 000***	***00,00***
215		INST. TECHN. MAT. OU	1 798 006	242 889		1 555 117	13,51
		Sous-total	***1 798 006***	***242 889***		***1 555 117***	***13,51***
218		AUT. IMMOB. CORPOR	2 747 010	1 987 680		759 330	72,36
		Sous-total	***2 747 010***	***1 987 680***		***759 330***	***72,36***
Total Investissement			***154 545 016***	***2 230 569***		***152 314 447***	***1,44***

Paierie de Polynésie Française

ETAT : A

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Exercice : 2014

Ucg : B04 Budget Principal

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
601		ACHATS STOCKES-MATIE	500 000	465 062		34 938	93,01
		Sous-total	***500 000***	***465 062***		***34 938***	***93,01***
605		ACHAT DE MATERIEL	900 000	657 362		242 638	73,04
		Sous-total	***900 000***	***657 362***		***242 638***	***73,04***
606		ACHATS APPRO. NON ST	6 910 000	5 240 447		1 669 553	75,84
		Sous-total	***6 910 000***	***5 240 447***		***1 669 553***	***75,84***
613		LOCATIONS	10 000			10 000	
		Sous-total	***10 000***			***10 000***	***00,00***
615		TRAV. ENTR. ET REPAR	1 220 000	485 662		734 338	39,81
		Sous-total	***1 220 000***	***485 662***		***734 338***	***39,81***
616		PRIMES ASSURANCES	1 000 000	775 450		224 550	77,55
		Sous-total	***1 000 000***	***775 450***		***224 550***	***77,55***
618		DIVERS	170 000	164 321		5 679	96,66
		Sous-total	***170 000***	***164 321***		***5 679***	***96,66***
622		REMUNERATIONS INTERM	275 000	36 100		238 900	13,13
		Sous-total	***275 000***	***36 100***		***238 900***	***13,13***
623		PUBLICITE INFOR PUBL	2 050 000	2 046 606		3 394	99,83
		Sous-total	***2 050 000***	***2 046 606***		***3 394***	***99,83***
624		TRANS. BIENS. COLL.	30 000			30 000	
		Sous-total	***30 000***			***30 000***	***00,00***
625		DEPLACEMENTS MISS	2 100 000	1 504 851		595 149	71,66
		Sous-total	***2 100 000***	***1 504 851***		***595 149***	***71,66***
626		FRAIS POSTAUX ET TEL	700 000	490 139		209 861	70,02
		Sous-total	***700 000***	***490 139***		***209 861***	***70,02***
628		CHARGES EXTERNES DIV	3 387 500	1 836 670		1 550 830	54,22

Paierie de Polynésie Française

ETAT : A

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Exercice : 2014

Ucg : B04 Budget Principal

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé		Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
			Sous-total	*3 387 500*	*1 836 670*		*1 550 830*	*54,22*
635		AUT. IMPOTS TAXES ..		115 475	109 885		5 590	95,16
			Sous-total	*115 475*	*109 885*		*5 590*	*95,16*
641		REMUNERATION PERSONN		57 000 000	54 399 038		2 600 962	95,44
			Sous-total	*57 000 000*	*54 399 038*		*2 600 962*	*95,44*
645		CHARGES SOCIALES CPS		15 000 000	14 518 118		481 882	96,79
			Sous-total	*15 000 000*	*14 518 118*		*481 882*	*96,79*
647		AUTRES CHARGES SOCIA		120 000	102 700		17 300	85,58
			Sous-total	*120 000*	*102 700*		*17 300*	*85,58*
648		AUTRES CHARGES DE PE						
			Sous-total	*0*			*0*	*00,00*
651		REDEVANCES BREVETS						
			Sous-total	*0*			*0*	*00,00*
656		REMUNERATION		33 000 000	31 871 867		1 128 133	96,58
			Sous-total	*33 000 000*	*31 871 867*		*1 128 133*	*96,58*
675		VALEURS COMPTABLES						
			Sous-total	*0*			*0*	*00,00*
681		DOTATIONS AUX AMORTI		3 714 034	3 713 070		964	99,97
			Sous-total	*3 714 034*	*3 713 070*		*964*	*99,97*
687		DOT. AMORT. PROV EXC						
			Sous-total	*0*			*0*	*00,00*
Total Fonctionnement				***128 202 009***	***118 417 348***		***9 784 661***	***92,37***
TOTAL				***282 747 025***	***120 647 917***		***162 099 108***	***42,67***

Paierie de Polynésie Française

ETAT : A

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Exercice : 2014

Ucg : B04 Budget Principal

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

RECETTES

Compte Programme	Libellé		Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions	% Cred. Cons.
138	AUTRES SUBV INVESTIS		150 000 000			150 000 000	
		Sous-total	***150 000 000***			***150 000 000***	***00,00***
281	AMORT. IMMOB. CORPOR		3 714 034	3 713 070		964	99,97
		Sous-total	***3 714 034***	***3 713 070***		***964***	***99,97***
Total Investissement			***153 714 034***	***3 713 070***		***150 000 964***	***2,42***
701	VENTES PROD. FINIS		2 400 000	828 900		1 571 100	34,54
		Sous-total	***2 400 000***	***828 900***		***1 571 100***	***34,54***
706	PRESTATIONS SERVICES		300 000	300 000			100,00
		Sous-total	***300 000***	***300 000***		***0***	***100,00***
707	VENTES MARCHANDISES		6 000 000			6 000 000	
		Sous-total	***6 000 000***			***6 000 000***	***00,00***
708	PROD. ACTIV. ANNEXES		1 000 000	1 130 400		- 130 400	113,04
		Sous-total	***1 000 000***	***1 130 400***		***- 130 400***	***113,04***
744	SUBV. EXPLOIT. P.F		110 046 000	110 046 000			100,00
		Sous-total	***110 046 000***	***110 046 000***		***0***	***100,00***
758	DIVERS AUTRES PRODUI		127 407	224 952		- 97 545	176,56
		Sous-total	***127 407***	***224 952***		***- 97 545***	***176,56***
771	PRODUITS EXCEP. OPER						
		Sous-total	***0***			***0***	***00,00***
775	PRODUITS CESSIONS EL		303 500	303 500			100,00
		Sous-total	***303 500***	***303 500***		***0***	***100,00***
Total Fonctionnement			***120 176 907***	***112 833 752***		***7 343 155***	***93,89***
TOTAL			***273 890 941***	***116 546 822***		***157 344 119***	***42,55***

Paierie de Polynésie Française

Le 10/02/2015

ETAT : B

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Exercice : 2014

Ucg : B04 Budget Principal

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

DEPENSES

Compte	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles
20	*0*			*0*
21	*154 545 016*	*2 230 569*		*152 314 447*
Total Investissement	*154 545 016*	*2 230 569*		*152 314 447*
60	*8 310 000*	*6 362 871*		*1 947 129*
61	*2 400 000*	*1 425 433*		*974 567*
62	*8 542 500*	*5 914 366*		*2 628 134*
63	*115 475*	*109 885*		*5 590*
64	*72 120 000*	*69 019 856*		*3 100 144*
65	*33 000 000*	*31 871 867*		*1 128 133*
67	*0*			*0*
68	*3 714 034*	*3 713 070*		*964*
Total Fonctionnement	*128 202 009*	*118 417 348*		*9 784 661*
TOTAL	*282 747 025*	*120 647 917*		*162 099 108*

Paierie de Polynésie Française

ETAT : B

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

Exercice : 2014

Ucg : B04 Budget Principal

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

RECETTES

Compte	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions
13	*150 000 000*			*150 000 000*
28	*3 714 034*	*3 713 070*		*964*
Total Investissement	*153 714 034*	*3 713 070*		*150 000 964*
70	*9 700 000*	*2 259 300*		*7 440 700*
74	*110 046 000*	*110 046 000*		*0*
75	*127 407*	*224 952*		*- 97 545*
77	*303 500*	*303 500*		*0*
Total Fonctionnement	*120 176 907*	*112 833 752*		*7 343 155*
TOTAL	*273 890 941*	*116 546 822*		*157 344 119*

RESULTATS BUDGETAIRES DE L'EXERCICE 2014

ETAT C

104 : CENTRE DES METIERS D'ARTS

Le : 10-FEV-15 15:45:14

B04 : Budget Principal

		SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
Recettes				
Prévisions budgétaires totales		153.714.034	120.176.907	273.890.941
Titres de recettes émis		3.713.070	112.833.752	116.546.822
Réductions de titres				
Recettes nettes		3.713.070	112.833.752	116.546.822
Dépenses				
Autorisations budgétaires totales		154.545.016	128.202.009	282.747.025
Mandats émis		2.230.569	118.417.348	120.647.917
Annulations de mandats				
Dépenses nettes		2.230.569	118.417.348	120.647.917
RESULTAT DE L'EXERCICE	Excédent	1.482.501		
	Déficit		5.583.596	4.101.095

TABLEAU GENERAL DE L'EXERCICE 2014

ETAT D

104 : CENTRE DES METIERS D'ART

B104 : Budget Principal

1 - EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE

Opérations de fonctionnement			Opérations d'investissement		
PRODUITS(classe 7)		112.833.752	Recettes d'investissement		3.713.070
CHARGES(classe 6)		118.417.348	Dépenses d'investissement		2.230.569
Résultat de l'exercice à reporter	Déficit	-5.583.596	Solde des opérations d'investissement	Excédent	1.482.501

2 - SITUATION GENERALE

		Réserves	Situation initiale	Résultats de l'exercice	Variation de socks- Provisions	Situation finale
Résultats de fonctionnement reportés	Excédentaires		51.559.252	0		45.975.656
	Déficitaires		0	-5.583.596		
Différence entre investissements et financements	Excédentaires			1.482.501		
	Déficitaires		14.900.800	0		13.418.299
Situation globale			36.658.452	-4.101.095		32.557.357

Diminution du Fonds de Roulement : -4.101.095

BALANCE AU 31/12/14

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
			Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année			
	Débit	Crédit	Déblt	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		15.809.442				35.749.810		51.559.252		51.559.252
TOTAL 106		*15.809.442*				*35.749.810*		*51.559.252*		*51.559.252*
TOTAL 10		**48.170.442**				**35.749.810**		**83.920.252**		**83.920.252**
110		6.353.992			6.353.992		6.353.992	6.353.992		
TOTAL 110		*6.353.992*			*6.353.992*		*6.353.992*	*6.353.992*		
TOTAL 11		**6.353.992**			**6.353.992**		**6.353.992**	**6.353.992**		
120		29.395.818			29.395.818		29.395.818	29.395.818		
TOTAL 120		*29.395.818*			*29.395.818*		*29.395.818*	*29.395.818*		
TOTAL 12		**29.395.818**			**29.395.818**		**29.395.818**	**29.395.818**		
139										
TOTAL 139										
TOTAL 13										
TOTAL 1		**83.920.252**			**35.749.810**	**35.749.810**	**35.749.810**	**119.670.062**		**83.920.252**
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	5.056.787						5.056.787		5.056.787	
21547	12.489.472						12.489.472		12.489.472	

BALANCE AU 31/12/14

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
			Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année			
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
2155	22.672.608		242.889				22.915.497		22.915.497	
TOTAL 215	*40.218.867*		*242.889*				*40.461.756*		*40.461.756*	
2182	9.218.550						9.218.550		9.218.550	
21831	7.043.145		972.500			1.664.624	8.015.645	1.664.624	6.351.021	
21832	10.523.223		1.015.180				11.538.403		11.538.403	
2184	7.201.565						7.201.565		7.201.565	
TOTAL 218	*33.986.483*		*1.987.680*			*1.664.624*	*35.974.163*	*1.664.624*	*34.309.539*	
TOTAL 21	235.809.622		2.230.569			1.664.624	238.040.191	1.664.624	236.375.567	
2805		163.600						163.600		163.600
TOTAL 280		*163.600*						*163.600*		*163.600*
28135		88.335.348		1.505.709				89.841.057		89.841.057
281537		1.823.561		505.679				2.329.240		2.329.240
28154		11.967.311		203.301				12.170.612		12.170.612
28155		21.889.658		572.003				22.461.661		22.461.661
28182		9.218.550						9.218.550		9.218.550
281831		6.815.331		227.814	1.664.624		1.664.624	7.043.145		5.378.521
281832		8.983.579		641.607				9.625.186		9.625.186
28184		6.875.484		56.957				6.932.441		6.932.441
TOTAL 281		*155.908.822*		*3.713.070*	*1.664.624*		*1.664.624*	*159.621.892*		*157.957.268*
284316		32.639.000						32.639.000		32.639.000
TOTAL 284		*32.639.000*						*32.639.000*		*32.639.000*
TOTAL 28		188.711.422		3.713.070	1.664.624		1.664.624	192.424.492		190.759.868
TOTAL 2	235.973.222	188.711.422	2.230.569	3.713.070	1.664.624	1.664.624	239.868.415	194.089.116	236.539.167	190.759.868
4011		490.657			490.657		490.657	490.657		
4012					10.001.020	13.812.555	10.001.020	13.812.555		3.811.535

BALANCE AU 31/12/14

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
			Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année			
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4042					1.470.959	2.230.569	1.470.959	2.230.569		759.610
TOTAL 40		**490.657**			**11.962.636**	**16.043.124**	**11.962.636**	**16.533.781**		**4.571.145**
411111					65.202	65.202	65.202	65.202		
411112	354.723					65.202	354.723	65.202	289.521	
411113	497.236					497.236	497.236	497.236		
411114					2.484.252	2.356.845	2.484.252	2.356.845	127.407	
TOTAL 41	**851.959**				**2.549.454**	**2.984.485**	**3.401.413**	**2.984.485**	**416.928**	
421					49.618.608	49.618.608	49.618.608	49.618.608		
427					48.480	48.480	48.480	48.480		
TOTAL 42					**49.667.088**	**49.667.088**	**49.667.088**	**49.667.088**		
431					18.176.759	19.887.239	18.176.759	19.887.239		1.710.480
TOTAL 43					**18.176.759**	**19.887.239**	**18.176.759**	**19.887.239**		**1.710.480**
4417					110.046.000	110.046.000	110.046.000	110.046.000		
TOTAL 44					**110.046.000**	**110.046.000**	**110.046.000**	**110.046.000**		
462					303.500	303.500	303.500	303.500		
4631	1.346					1.346	1.346	1.346		
4661		398.311			31.129.686	31.385.876	31.129.686	31.784.187		654.501
4663					739.742	756.642	739.742	756.642		16.900
TOTAL 46	**1.346**	**398.311**			**32.172.928**	**32.447.364**	**32.174.274**	**32.845.675**		**671.401**

BALANCE AU 31/12/14

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
			Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année			
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4713					49.523.001	49.523.001	49.523.001	49.523.001		
4715					1.959.300	1.959.300	1.959.300	1.959.300		
TOTAL 47					**51.482.301**	**51.482.301**	**51.482.301**	**51.482.301**		
TOTAL 4	**853.305**	**888.968**			**276.057.166**	**282.557.601**	**276.910.471**	**283.446.569**	**416.928**	**6.953.026**
515	36.694.115				114.026.771	111.627.431	150.720.886	111.627.431	39.093.455	
581					3.713.070	3.713.070	3.713.070	3.713.070		
TOTAL 5	**36.694.115**				**117.739.841**	**115.340.501**	**154.433.956**	**115.340.501**	**39.093.455**	
601			465.062				465.062			
605			657.362				657.362			
60611			2.164.391				2.164.391			
60612			80.000				80.000			
60617			217.129				217.129			
6063			2.198.024				2.198.024			
6064			436.571				436.571			
6068			144.332				144.332			
TOTAL 60			**6.362.871**				**6.362.871**			
615			485.662				485.662			

BALANCE AU 31/12/14

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
			Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année			
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
616			775.450				775.450			
618			164.321				164.321			
TOTAL 61			**1.425.433**				**1.425.433**			
6228			36.100				36.100			
6237			2.046.606				2.046.606			
6256			1.274.800				1.274.800			
6257			230.051				230.051			
626			490.139				490.139			
6288			1.836.670				1.836.670			
TOTAL 62			**5.914.366**				**5.914.366**			
635			109.885				109.885			
TOTAL 63			**109.885**				**109.885**			
641111			37.368.943				37.368.943			
641112			13.900.245				13.900.245			
641115			3.116.340				3.116.340			
64112			13.510				13.510			
64511			14.518.118				14.518.118			

BALANCE AU 31/12/14

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
			Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année			
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
647			102.700				102.700			
TOTAL 64			**69.019.856**				**69.019.856**			
6561			29.180.218				29.180.218			
6562			2.691.649				2.691.649			
TOTAL 65			**31.871.867**				**31.871.867**			
681			3.713.070				3.713.070			
TOTAL 68			**3.713.070**				**3.713.070**			
TOTAL 6			**118.417.348**				**118.417.348**			
701				828.900				828.900		
706				300.000				300.000		
708				1.130.400				1.130.400		
TOTAL 70				**2.259.300**				**2.259.300**		
744				110.046.000				110.046.000		
TOTAL 74				**110.046.000**				**110.046.000**		
7588				224.952				224.952		
TOTAL 75				**224.952**				**224.952**		

BALANCE AU 31/12/14

COMPTE	BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE						SOLDE	
			Opérations budgétaires		Opérations non budgétaires		Total de l'année			
	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
7752				303.500				303.500		
TOTAL 77				303.500				303.500		
TOTAL 7				112.833.752				112.833.752		
Résultat									5.583.596	
Résultat ONB										
TOTAL	273.520.642	273.520.642	120.647.917	116.546.822	431.211.441	435.312.536	825.380.000	825.380.000	281.633.146	281.633.146

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS Ucg : B04

ACTIF	Exercice 2014			Exercice 2013
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
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				
Immobilisations corporelles				
211 Terrains	32.361.000		32.361.000	32.361.000
212 Aménagements de terrains				
213 Constructions	129.243.272	122.480.057	6.763.215	8.268.924
214 Constructions sur sol d'autrui				
215 Installations techniques, matériels, outillage	40.461.756	36.961.513	3.500.243	4.538.337
216 Collections				
218 Autres immobilisations	34.309.539	31.154.698	3.154.841	2.093.539
231 Immobilisations corporelles en cours				
238 Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
261 Participations et créances rattachées à la participation				
271 Titres immobilisés (droits de propriété)				
272 Titres immobilisés (droits de créance)				

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS Ucg : B04

ACTIF	Exercice 2014			Exercice 2013
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
Immobilisations financières				
274 Prêts				
275 Dépôts et cautionnements versés				
277 Autres créances immobilisées				
TOTAL 1	236.539.167	190.759.868	45.779.299	47.261.800
ACTIF CIRCULANT				
Stocks en cours				
371 Marchandises (à revendre en l'état)				
Créances d'exploitation : Clients				
411 Clients divers	416.928		416.928	851.959
Créances d'exploitation : autres				
429 Déficits et débets des régisseurs				
438 Produits à recevoir CPS				
4411 Subventions d'investissement				
4417 Subventions d'exploitation				
445 TVA				
462 Créances sur cession d'immobilisations				
463 Autres comptes débiteurs				1.346
458 Comptabilités distinctes rattachées				
4581 Maîtrise d'ouvrage				
443 Opérations part. avec état et collectivités				

Organisme : 104 CENTRE DES METIERS D'ARTS Ucg : B04

ACTIF	Exercice 2014			Exercice 2013
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
Créances d'exploitation : autres				
4684 Produits à recevoir sur RA				
4687 Produits à recevoir				
Créances diverses				
50 Valeurs mobilières de placement				
5117 Chèques impayés				
515 Compte au Trésor	39.093.455		39.093.455	36.694.115
543 Régie d'avance				
545 Régie de recettes				
531 Caisse				
TOTAL 2	**39.510.383**		**39.510.383**	**37.547.420**
COMPTES DE REGULARISATION				
Comptes de régularisation				
481 Charges à répartir				
472 Dépenses à régulariser				
486 Charges constatées d'avance				
TOTAL 3				
TOTAL GENERAL	**276.049.550**	**190.759.868**	**85.289.682**	**84.809.220**

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS Ucg : B04

PASSIF	Exercice 2014 NET	Exercice 2013 NET
CAPITAUX PROPRES		
102 Affectations	32.361.000	32.361.000
103 Biens remis en pleine propriété des établissements		
106 Réserves	51.559.252	15.809.442
110 Report à nouveau (solde créditeur)		6.353.992
119 Report à nouveau (perte)		
120 Résultat de l'exercice (bénéfices)		29.395.818
129 Résultat de l'exercice (pertes)	- 5.583.596	
13 Subventions d'investissement		
TOTAL 1	**78.336.656**	**83.920.252**
PROVISIONS		
15 Provisions pour risques et charges		
TOTAL 2		
DETTES		
Dettes Financières		
16 sauf 165 Emprunts auprès des établissements		
165 Dépôts et cautionnements reçus		
519 Concours bancaires courants		
Dettes d'exploitation: Fournisseurs		
401 Fournisseurs	3.811.535	490.657

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS Ucg : B04

PASSIF	Exercice 2014 NET	Exercice 2013 NET
Dettes d'exploitation: Fournisseurs		
408 Fournisseurs-Factures non parvenues		
Dettes d'exploitation: Fiscales et sociales		
421 Personnel		
427 Oppositions		
431 CPS	1.710.480	
438 Autres charges sociales		
428 Personnel - Charges à payer		
445 TVA		
Dettes d'exploitation: Dettes diverses		
404 Fournisseurs d'immobilisation	759.610	
407 Oppositions		
4191 Avances et acomptes reçus		
4582 Maîtrise d'ouvrage		
466 Créditeurs divers	671.401	398.311
467 Autres comptes créditeurs		
4682 Charges à payer sur RA		
473 Recettes à transférer		
TOTAL 3	**6.953.026**	**888.968**
COMPTES DE REGULARISATION		
4386 Autres charges à payer		

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS Ucg : B04

PASSIF	Exercice 2014 NET	Exercice 2013 NET
471 Recettes à classer		
487 Produits constatés d'avance		
4781 Frais de poursuites		
448 Territoire Charges à payer		
477 Gain au change		
TOTAL 4		
TOTAL GENERAL	85.289.682	84.809.220

Total Classe 1	78.336.656
Fonds de roulement consolidé des provisions pour créances douteuses	32.557.357

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS Ucg : B04

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2014	Exercice 2013
CHARGES D'EXPLOITATION		
Coût d'achat des marchandises vendues dans l'exercice		
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		
Achats stockés d'approvisionnements	**7.788.304**	**6.895.072**
601 Achats de matières premières	465.062	513.885
602 Autres approvisionnements		
603 sauf 6037 Variation des stocks d'approvisionnement		
61 Achats de sous-traitance	1.425.433	1.496.185
604,605,606 Achats non stockés de matière et fournitures	5.897.809	4.885.002
Services extérieurs	**5.914.366**	**4.758.387**
621 Personnel intérimaire		
62 sauf 621 Autres	5.914.366	4.758.387
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		
Impôts	**109.885**	**55.475**
63 Impôts	109.885	55.475
Charges de personnel	**69.019.856**	**70.692.050**
641 Rémunération du personnel permanent	54.399.038	56.152.329
643 Rémunération du personnel sur crédits		
644 Rémunération du personnel recruté sur convention		

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS Ucg : B04

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2014	Exercice 2013
Charges de personnel		
645 Charges sociales	14.518.118	14.539.721
646,647,648 Autres	102.700	
Autres charges	**31.871.867**	**32.290.380**
65 Autres charges de gestion courante	31.871.867	32.290.380
Charges financières		
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		
Charges exceptionnelles		
671 Charges exceptionnelles sur opérations de l'exercice		
672 Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs		
675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
678 Autres chargesexceptionelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	**3.713.070**	**6.987.172**

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS Ucg : B04

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2014	Exercice 2013
Dotations aux amortissements et aux provisions		
681 Sur immobilisations : dotations aux amortissements et aux provisions (e	3.713.070	6.724.970
687 Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnell		262.202
Impôts sur les bénéfices		
69 Impôts sur les bénéfices		
Sous - total	118.417.348	121.678.536
		29.395.818
TOTAL GENERAL	118.417.348	151.074.354

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS Ucg : B04

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2014	Exercice 2013
PRODUITS D'EXPLOITATION		
		4.200.000
707 Ventes de marchandises vendues dans l'exercice		4.200.000
Production vendue	2.259.300	3.860.500
701 702 703 Ventes	828.900	3.058.000
704 Travaux		
705 706 708 Prestations de services et études, activités annexex	1.430.400	802.500
709 Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement		
Montant net du chiffre d'affaires	2.259.300	8.060.500
Production stockée		
7133 En cours de production de biens		
7134 En cours de production de services		
7135 Produits		
Production immobilisée		
72 Production immobilisée		
Subvention d'exploitation	110.046.000	141.546.000
74 Subvention d'exploitation	110.046.000	141.546.000
Reprises sur amortissements et provisions		
78 Reprises sur amortissements et provisions		
Transferts de charges		
79 Transferts de charges		
Autres produits	224.952	1.461.354

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS Ucg : B04

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2014	Exercice 2013
Autres produits		
75 Autres produits	224.952	1.461.354
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers		
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		
Produits exceptionnels	303.500	6.500
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6.500
775 Produits de cessions d'éléments d'actifs	303.500	
776 Produits issus de la neutralisation des amortissements		
777 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
778 Autres produits exceptionnels		
774 Produits exceptionels ope. antérieures		
Sous - total	112.833.752	151.074.354
Solde débiteur : Perte	*5.583.596*	
TOTAL GENERAL	118.417.348	151.074.354

VALEURS INACTIVES

104 CENTRE DES METIERS D'ARTS

EXERCICE 2014

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

TRESORERIE DES ETABLISSEMENTS PUBLICS

ETAT K

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2014

104 CENTRE DES METIERS D'ART

COMPTES	DEBIT	CREDIT
1027		32.361.000
1068		51.559.252
110		0
120	5.583.596	
2053	163.600	
21126	32.361.000	
21316	32.639.000	
2135	96.604.272	
21537	5.056.787	
21547	12.489.472	
2155	22.915.497	
2182	9.218.550	
21831	6.351.021	
21832	11.538.403	
2184	7.201.565	
2805		163.600
28135		89.841.057
281537		2.329.240
28154		12.170.612
28155		22.461.661
28182		9.218.550
281831		5.378.521
281832		9.625.186
28184		6.932.441
284316		32.639.000

BALANCE DEFINITIVE DE L'EXERCICE 2014

104 CENTRE DES METIERS D'ART

COMPTES	DEBIT	CREDIT
4012		3.811.535
4042		759.610
411112	289.521	
411114	127.407	
431		1.710.480
4661		654.501
4663		16.900
515	39.093.455	
TOTAUX	**281.633.146**	**281.633.146**

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.

mis en état d'examen
16 FEV. 2015
sans observation(s)
n° /cpt/ots du / /
Pour le Trésorier Payeur Général
Le Fondé de Pouvoir,
Céline LERAY

A Papeete, le 16 février 2015

Le Payeur
de la Polynésie française
Yves GATTY

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 18 AOUT 2015

Le Président
Gaston TONG SANG

Adopté par le conseil d'Administration dans sa séance du 18 AOUT 2015

A Papeete, le 18 AOUT 2015

Le président du conseil d'Administration

Priscille, Tea FROGIER

GOUVERNEMENT
Ministère du travail, des solidarités et de la condition féminine
B.P. 2551
98713 PAPEETE
Tél. 40.47.22.80
Fax. 40.47.22.90
Polynésie Française

CENTRE DES METIERS D'ARTS

ATTESTATION DE CONFORMITE

L'ordonnateur soussigné certifie que les montants des opérations budgétaires mentionnés sur la balance générale au 31/12/2014 correspondent à la totalité des opérations budgétaires mandatées et mises en recouvrement par l'établissement au titre de l'exercice 2014

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 11 AOUT 2015

L'ordonnateur



Vini TAINAHA

ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

NOR : CMA1401451 DL

DÉLIBÉRATION N° 2015-3/APF

DU 5 FÉVRIER 2015

---

portant approbation du compte financier de l'exercice 2013 du centre des métiers d'art et affectation de son résultat

---

LA COMMISSION PERMANENTE

Vu la loi organique n° 2004-192 du 27 février 2004 modifiée portant statut d'autonomie de la Polynésie française, ensemble la loi n° 2004-193 du 27 février 2004 modifiée complétant le statut d'autonomie de la Polynésie française ;

Vu la délibération n° 95-205 AT du 23 novembre 1995 modifiée portant adoption de la réglementation budgétaire, comptable et financière de la Polynésie française et de ses établissements publics ;

Vu la délibération n° 80-16 AT du 7 février 1980 modifiée portant création d'un établissement public territorial dénommé « centre des métiers d'art de la Polynésie française » ;

Vu l'arrêté n° 2187 CM du 29 décembre 2014 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° 152/2015/APF/SG du 27 janvier 2015 portant convocation en séance des représentants à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu le rapport n° 1-2015 du 14 janvier 2015 de la commission du logement, des affaires foncières, de l'économie numérique, de la communication et de l'artisanat ;

Dans sa séance du 5 février 2015 ;

A D O P T E :

Article 1er.- Le montant définitif des recettes du compte financier du centre des métiers d'art pour l'exercice 2013 est arrêté à la somme de CENT CINQUANTE HUIT MILLIONS SOIXANTE ET UN MILLE CINQ CENT VINGT SIX francs (158 061 526 F CFP) se décomposant comme suit :

– Section I de fonctionnement	151 074 354 F CFP
– Section II d'investissement	6 987 172 F CFP
TOTAL	**158 061 526 F CFP**

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier du centre des métiers d'art pour l'exercice 2013 est arrêté à la somme de CENT VINGT DEUX MILLIONS CENT SOIXANTE CINQ MILLE CENT QUATRE VINGT ET UN francs (122 165 181 F CFP) se décomposant comme suit :

– Section I de fonctionnement	121 678 536 F CFP
– Section II d'investissement	486 645 F CFP
TOTAL	**122 165 181 F CFP**

Article 3.- Le compte financier du centre des métiers d'art pour l'exercice 2013 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)	151 074 354	6 987 172	158 061 526
DÉPENSES (en F CFP)	121 678 536	486 645	122 165 181
RÉSULTAT	**29 395 818**	**6 500 527**	**35 896 345**

Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2013 soit un excédent de 29 395 818 F CFP est affecté au compte :

– 1068 : Autres réserves ..... 29 395 818 F CFP.

Article 5.- Sur décision du conseil d'administration, un montant de 6 353 992 F CFP est transféré du compte 110 « Report à nouveau (solde créditeur) » au crédit du compte 1068 « Autres réserves ».

Article 6.- Au 31 décembre de l'exercice 2013, le fonds de roulement du centre des métiers d'art est de TRENTE SIX MILLIONS SIX CENT CINQUANTE HUIT MILLE QUATRE CENT CINQUANTE DEUX francs CFP (36 658 452 F CFP).

Article 7.- La délibération n° 2014-95 APF du 28 août 2014 modifiant la délibération n° 2013-106 APF du 19 septembre 2013 portant approbation du compte financier de l'exercice 2012 du Centre des métiers d'art et affectation de son résultat est abrogé.

Article 8.- 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,

Élise VANAA

La présidente,

Loïs SALMON-AMARU

BORDEREAU - JOURNAL DES MANDATS EMIS

BORDEREAU N° 279
FEUILLET N° 1
EXERCICE 2014

Assignés sur la caisse
DU PAYEUR DE POLYNESIE
FRANÇAISE

BUDGET BUDGET PRINCIPAL
ORDONNATEUR CMA

1556

NOM ET ADRESSE DU CREANCIER COMPTE A CREDITER (1)	Somme nette revenant au créancier en monnaie locale (2)	REFERENCES DU MANDATEMENT - Objet de la dépense - Pièces justificatives								Somme mandatée en devise CFP (11)	CONTRE VALEUR en monnaie locale (F CFP)			Retenues et Oppositions		TOTAL PAR CHAPITRE (17)
		Année d'orig. (3)	Date d'émission (4)	N° du bord. (5)	N° du mandat (6)	N° chèque ou de l'ordre de paiement (7)	IMPUTATION Article (8)	Paragr. (9)	S-Par/Prog (10)		Montant HT et TVA non déductible (12)	Montant TVA déductible (13)	Montant TTC (14)	Code RET. (15)	Montant EN MONNAIE LOCALE (16)	
ETS AMING AMING (ETS) BP 327 PAPEETE 12149 BANQUE de POLYNESIE 06730 00252501010 65 BANQUE DE POLYNESIE	20 910	2014	31/12/14	279	334		606	6063			20 910 20 910		20 910 20 910			20 910
TOTAL	20 910					I - TOTAL du présent bordereau					20 910	0	20 910			
						II - A déduire (mandatements non admis)										
						III - CUMUL bordereaux précédents					120 627 007	0	120 627 007			
						IV - Montant général des mandatements admis					120 647 917	0	120 647 917			

Arrêté le présent bordereau-journal des mandats à la somme figurant colonne 14

L'Ordonnateur

CENTRE DES METIERS D'ART * Tél. 43.71.51 * Le Directeur

DEVISE

Dernier Bordereau 2014

Arrêté à la somme de cent vingt millions six cent quarante-sept mille neuf cent dix sept francs CFP

BORDEREAU D'EMISSION DES TITRES DE RECETTE

Budget : BP

N° Bordereau : 20

N° Feuillet : 1 / 1

Date émission : 10/12/14

Exercice : 2014

Je sousigné, 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 6 000 F CFP
dont le détail par imputation figure ci_après.

PAPEETE le 10/12/14
L'Ordonnateur délégué,

CENTRE DES METIERS D'ART * Le Directeur * Tél. 43.70.53

1556

PRISE EN CHARGE	N° Ordre Ann/Réd.	DEBITEUR	IMPUTATION Article	Parag.	Prog.	MONTANT HT et TVA non collectée à annuler/réduire	MONTANT TVA collectée à annuler/réduire	MONTANT TTC En F CFP	REGLEMENT
	22	REGIE DE RECETTES DU CMA	701			6 000	0	6 000	
						6 000	0	6 000	
		TOTAL du Bordereau				6 000	0	6 000	
		RAPPEL CUMULS antérieurs				116 540 822	0	116 540 822	
		TOTAL GENERAL				116 546 822	0	116 546 822	

Arrêté à la somme dernier bordereau au titre de 2014
deux trans CP_ de cent seize million cinq cent quarante six mille huit cent vingt

ok cumul 4/2/15