

ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE

Commission du tourisme, de l'écologie,
de la culture, de l'aménagement du
territoire et du transport aérien

Papeete, le 29 JUL. 2016

N° 112 - 2016

RAPPORT

relatif à un projet de délibération portant approbation du compte financier de l'exercice 2015 du Conservatoire artistique de la Polynésie française et affectation de son résultat,

présenté au nom de la commission du tourisme, de l'écologie, de la culture, de l'aménagement du territoire et du transport aérien,

par Mesdames les représentantes Teura TARAHU-ATUAHIVA et Nicole BOUTEAU

Document mis
en distribution

Le 29 JUL. 2016

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs les représentants,

Par lettre n° 4202/PR du 21 juin 2016, 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 2015 du Conservatoire artistique de la Polynésie française et affectation de son résultat.

1. LES MOYENS HUMAINS

À la fin 2015, les effectifs totaux (*salariés et non-salariés*) de l'établissement s'élevaient à 53 personnes réparties de la manière suivante :

	2013			2014			2015		
	Permanents	Temporaires	Prestataires	Permanents	Temporaires	Prestataires	Permanents	Temporaires	Prestataires
Administration	8	1		8	1		8	1	
Entretien et sécurité	4			2			2		
Enseignement class.	17	2	6	17	3	4	16	3	4
Enseignement trad.	11	1	5	11	1	4	11	1	5
Arts plastiques	1			1			1		
Arts dramatiques						1			1
Total	41	4	11	39	5	9	38	5	10

Les effectifs salariés permanents sont en baisse en raison du décès d'un agent de l'art traditionnel. Depuis la rentrée de septembre, un prestataire musicien est venu le remplacer.

Les cinq agents non titulaires sont un professeur de piano, un professeur de clarinette recruté suite au départ à la retraite du prestataire, un professeur de violon recruté en substitution du départ à la retraite du titulaire, un enseignant musicien (*ukulele et percussions traditionnelles*) et un agent gestionnaire sur le poste qui n'a toujours pas pu être pourvu par voie de mutation.

Plus de la moitié de l'effectif permanent de l'établissement, soit 20 agents, relève du statut de la fonction publique ; les autres agents relevant de la convention collective des ANFA.

2. EXAMEN DU COMPTE FINANCIER

2.1 Les grandes masses

	Fonctionnement	Investissement	Total
Recettes	380 550 802	43 953 924	424 504 726
Dépenses	342 350 794	35 303 918	377 654 712
Résultat	38 200 008	8 650 006	46 850 014

2.2.1 Les recettes de fonctionnement

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Subvention du pays	267 000 000	250 000 000	225 000 000	241 000 000	250 000 000	250 000 000
Autres subventions	0	0	0	0	9 000 000	9 000 000
Subvention de l'état	10 895 465	11 231 265	10 894 391	12 879 594	10 038 305	9 785 203
Ressources propres	67 835 162	69 033 732	63 898 272	67 777 318	80 959 563	84 687 589
Produits exceptionnels	8 725 423	9 423 217	7 575 042	7 695 138	7 768 420	8 428 908
Autres produits de gest° cour.	4 191 004	1 595 970	3 492 303	748 578	1 790 809	18 649 102
Total	358 647 054	341 284 184	310 860 008	330 100 628	359 557 097	380 550 802

En 2015, l'ensemble des recettes de fonctionnement a augmenté de 5 %, soit 20 993 709 F CFP d'augmentation.

Cet état de fait découle d'une part du compte « **Autres produits de gestion courante** », par l'émission d'ordres de recette pour une somme globale de 16 712 303 F CFP faisant suite à une décision de justice et, d'autre part, au compte « **Autres subventions** » avec un titre de recettes de 9 000 000 F CFP qui n'a pas été consommé dans sa totalité (*reliquat de 484 478 F CFP*). À cela, s'ajoute l'accroissement des ressources propres de 3 728 026 F CFP. Le reste des produits de gestion courante sont les indemnités journalières d'un montant de 1 936 785 F CFP.

Les **ressources propres de l'établissement** contribuent à hauteur de 22,3 % des recettes de fonctionnement et enregistrent une hausse globale de 4,60 % en 2015 (*après une hausse de 19,45 % en 2014*).

désignations	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	variat° 2014-2015
droits d'inscription	55 578 000	62 079 137	61 163 732	56 766 547	59 704 384	68 839 613	68 621 117	-0,32%
stages (art trad)	1 480 000	1 672 000	1 040 000	1 480 000	1 560 000	1 200 000	3 515 572	192,96%
stages théâtre	-	-	-	-	-	657 000	861 000	31,05%
locations d'instrumnts	515 000	980 000	789 000	1 055 000	790 000	870 000	955 000	9,77%
locations de salles	406 500	883 000	2 474 000	2 443 000	2 011 109	1 618 500	2 262 000	39,76%
spectacles	1 340 800	2 185 525	3 484 500	2 063 725	3 631 825	7 656 550	8 461 500	10,51%
vente de DVD/CD	50 500	35 500	82 500	90 000	80 000	117 900	11 400	-90,33%
TOTAL	59 370 800	67 835 162	69 033 732	63 898 272	67 777 318	80 959 563	84 687 589	4,60%

2.2.2 Les recettes d'investissement

	2012		2013		2014		2015	
Apports	0	0%	0	0%	0	0%	5 551 218	12,62%
Subvention d'équipemt	0	0%	0	0%	0	0%	20 000 000	45,50%
Terrains	0		0		0	0%	2 893 100	6,58%
Inst. Tech. Mat.	0		0		0	0%	160 978	0,36%
Autres immob. Corp.	0		0		0	0%	475 020	1,08%
amortissement des immob incorp.	18 458	0,1%	18 458	0,1%	18 458	0,1%	18 458	0,04%
Amortissement des immob corp.	14 061 274	99,9%	13 282 503	99,9%	13 601 023	99,9%	14 855 150	33,86%
Total	14 079 732	100%	13 300 961	100%	13 619 481	100%	43 953 924	100,00%

S'agissant des **subventions d'équipement**, il est relevé un report de 8 millions F CFP qui n'ont pu être inscrits sur l'exercice 2014 car la subvention avait été versée tardivement. À noter également que sur la subvention de 15 millions F CFP relative aux travaux d'aménagement et d'insonorisation de salles, d'acquisition de matériel pédagogique et d'installation de lampadaires solaires, seuls 12 millions F CFP ont été versés ; le solde de 3 millions F CFP étant inscrit au budget 2016.

2.2.3 Les dépenses de fonctionnement

	2013	2014	2015	variation 2014-2015
60 Achts d'approv. nn stockés	8 253 145	9 292 483	10 141 770	9,1%
604 Achts d'études de prestat° de serv.	0	134 750	0	-100,0%
606 Achts non stockés de mat. et fourm.	8 253 145	9 157 733	10 141 770	10,7%
61 Achts de ss-traitance et serv. Extéri.	1 740 313	2 858 728	2 709 628	-5,2%
613 Locations	359 468	1 367 459	856 539	-37,4%
615 Travaux d'entretlen	818 227	966 914	1 323 843	36,9%
616 Assurances	562 618	488 675	529 246	8,3%
618 Documentation	0	35 680	0	-100,0%
62 Autres services extérieurs	20 689 501	36 266 573	32 721 197	-9,8%
622 Rémunérat° d'interm. et honor.	543 026	114 016	499 378	338,0%
623 Publicité, in formation, publication	966 546	1 237 270	1 189 689	-3,8%
624 Trans. biens et trans.collect du pers	157 540	143 200	138 280	-3,4%
625 Déplacements, missions réceptions	238 725	383 243	309 280	-19,3%
626 Frais post. et de télécommunicat°	857 707	762 548	637 040	-16,5%
628 Charges externes diverses	17 925 957	33 626 296	29 947 530	-10,9%
63 Impôts, taxes et versements assimilés	246 421	471 444	247 306	-47,5%
635 Autres impôts et taxes	115 500	296 143	94 195	-68,2%
637 Autres impôts et taxes	130 921	175 301	153 111	-12,7%
65 Autres charges de gestion courante			1 527 971	100,0%
654 charges sur créances			1 527 971	100,0%
67 Charges exceptionnelles	255 325	410 244	182 200	-55,6%
671 Charges exceptionnelles	255 325	410 244	182 200	-55,6%
68 Dotations au amortissements	13 300 961	13 619 481	14 461 855	6,2%
681 Dotations aux amortissement	13 300 961	13 619 481	14 461 855	6,2%
Total (hors dépenses de personnel)	44 485 666	62 918 953	61 991 927	-1,5%

Les charges autres que celles du personnel baissent globalement (- 1,5 %), notamment au **compte 628 charges externes diverses** (- 3 678 766 F CFP), en raison des prestataires enseignants qui ont été moins sollicités sur l'année 2015 mais également par l'utilisation de personnel CAE non rémunérés par l'établissement pour l'entretien des bâtiments.

Néanmoins on remarque une hausse significative :

- au **compte 606** liée à l'achat de matériel et petit équipement acquis pour le spectacle du marae (*chapiteaux, matériel de sonorisation, talk walkies...*), à la mise en place des nouvelles disciplines jazz et musiques actuelles (+ 404 306 F CFP) et à la consommation électrique (+ 579 731 F CFP) ;
- et au **compte 654**, résultant de l'admission en non-valeur de créances irrécouvrables provenant de droits d'inscription non soldés au titre des exercices 2000 à 2009 pour un montant de 1 527 971 F CFP.

Les **charges de personnel** constituent le principal poste de dépenses de fonctionnement (81,9 %). Sur ce sujet, on note une hausse de la rémunération du personnel permanent (2 027 785 F CFP) résultant du retour d'un professeur de piano mis en disponibilité, à la rentrée d'août 2015 et de l'avancement des agents.

	2011	2012	2013	2014	2015
641 Rémunérat° du pers. permnt	243 916 071	231 793 177	219 099 596	216 634 174	218 661 959
643 Rémunérat° du pers. sur créd	0	0	1 484 938	1 343 929	104 973
645 Charges sociales CPS	60 320 426	57 017 562	59 697 047	59 071 371	61 382 135
647 Autres charges sociales	194 400	8 000	9 954 498	1 798 200	209 800
Total des charges de pers.	304 430 897	288 818 739	290 236 079	278 847 674	280 358 867

2.2.4 Les dépenses d'investissement

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
10 Apports	5 551 218	5 551 218	5 551 218	5 551 218	5 551 218	11 102 436
13 Subventions d'investissement	1 999 645	1 999 645	1 999 645	1 999 645	1 999 645	1 999 645
20 Immobilisations incorporelles	92 290	0	0	0	0	0
21 Immobilisations corporelles	6 169 793	5 705 638	1 477 145	4 543 022	12 353 972	21 790 084
211 Terrains	0	0	0	693 330	2 199 770	0
212 Agencemts, aménagements de terr.	443 850	2 144 777	0	0	0	4 639 740
213 Constructions	2 772 316	1 123 494	91 080	802 526	7 735 307	11 252 270
215 Installat° techniques, mat, outil.	2 120 527	2 210 216	1 386 065	3 047 166	1 166 962	3 496 408
218 Autres immobilisations corpor.	833 100	227 151	0	0	1 251 933	2 401 666
28						411 753
281 amort. Immobilisations corpor.	0	0	0	0	0	411 753
Total des dépenses d'investissemnt	13 812 946	13 256 501	9 028 008	12 093 885	19 904 835	35 303 918

Les investissements réalisés correspondants aux **immobilisations corporelles** concernent principalement les points suivants :

- Installation complémentaire de lampadaires solaires (1 746 640 F CFP) ;
- Aménagement et insonorisation de 5 salles de solfège et d'instruments (9 171 890 F CFP) ;
- Renouvellement des climatiseurs vieillissants et défectueux, mise aux normes de la partie électrique des salles rénovées et de l'éclairage (1 211 922 F CFP) ;
- Installations techniques, plomberie, réfection et remplacement des chéneaux (580 000 F CFP) ;
- Travaux de peinture (1 000 030 F CFP) ;
- Réalisation des travaux sur le réseau d'assainissement (500 400 F CFP) ;
- Acquisition d'un complément de matériel technique pour répondre à la mission de conservation du patrimoine (638 900 F CFP) ;
- Renouvellement du parc d'instruments ; timbales, jeu de batteries, flûte piccolo et clarinette (1 373 111 F CFP) ;
- Sonorisation des deux salles de danse et de la salle de ukulele (427 436 F CFP) ;
- l'acquisition de matériel informatique pour la mise en place du département musiques actuelles et MAO (329 900 F CFP) ;
- l'acquisition de matériel informatique bureau (117 700 F CFP).

2.2 Évolution des résultats au cours des derniers exercices

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Résultat d'exploitat°	7 785 199	-21 609 817	-29 864 493	-12 060 930	10 432 290	29 953 300
Résultat financier	0	0	0	0	0	0
Résultat exceptionnel	7 943 198	9 053 267	7 176 608	7 439 813	7 358 176	8 246 708
Total	15 728 397	-12 556 550	-22 687 885	-4 621 117	17 790 466	38 200 008

La hausse des **produits de gestion courante**, conjuguée à l'accroissement des **ressources propres**, traduisent le résultat positif d'exploitation de 29 953 300 F CFP.

2.3 L'état patrimonial de l'établissement

Actif	2012	2013	2014	2015	Passif	2012	2013	2014	2015
immobilisé	332 794 055	324 036 116	322 770 607	326 569 738	Capitaux propres	373 622 076	361 450 096	371 689 699	422 338 844
circulant	50 033 440	53 106 259	66 510 885	107 847 497	dettes d'exploitat°	9 078 956	15 551 054	17 345 576	11 871 656
régularisation	24 061	0	-99 902	0	régularisation	102 402	141 225	146 315	206 735
Total	382 851 556	377 142 375	389 181 590	434 417 235	Total	382 803 434	377 142 375	389 181 590	434 417 235

Après 3 années de baisse continue, l'**actif immobilisé**, qui correspond à la valeur nette des immobilisations, augmente en 2015. Cette augmentation découle des travaux et acquisitions décrits dans la partie 2.2.4 du présent rapport. Conjointement, 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, enregistre une croissance de 62,1 %.

Le montant des **capitaux propres** augmente de 13,6 % en 2015 provenant principalement de l'augmentation des réserves, du résultat excédentaire de l'exercice et des subventions d'investissement.

À pointer également une réduction de 31,6 % des **dettes d'exploitation** correspondant principalement à une meilleure gestion des versements des cotisations sociales à la CPS.

3. AFFECTATION DES RÉSULTATS

Le résultat de l'exécution budgétaire de l'exercice 2015 est excédentaire de 38 200 008 F CFP en section de fonctionnement et de 8 650 006 F CFP en section d'investissement.

L'excédent de la section de fonctionnement est affecté au crédit du compte 1068 « Autres réserves ».

Le résultat global excédentaire du compte financier de l'exercice 2015, d'un montant de 46 850 014 F CFP vient augmenter le fonds de roulement du Conservatoire artistique de la Polynésie française, qui passe de 48 919 092 F CFP en début d'exercice à 95 769 106 F CFP à la clôture de l'exercice 2015.

*
* *

Après avoir pris acte de ces résultats, les rapporteurs proposent à leurs collègues de l'assemblée de la Polynésie française, au nom de la commission du tourisme, de l'écologie, de la culture, de l'aménagement du territoire et du transport aérien, d'adopter le projet de délibération ci-joint.

LES RAPPORTEURS

Teura TARAHU-ATUAHIVA

Nicole BOUTEAU

**ASSEMBLÉE
DE LA
POLYNÉSIE FRANÇAISE**

NOR : CAP1600415DL

DÉLIBÉRATION N° 2016-74/APF

DU 25 AOÛT 2016

portant approbation du compte financier de l'exercice 2015
du Conservatoire artistique de la Polynésie française 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° 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, aux règles financières, budgétaires et comptables du Conservatoire artistique de la Polynésie française ;

Vu l'arrêté n° 801 CM du 21 juin 2016 soumettant un projet de délibération à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu la lettre n° 2474/2016/APF/SG du 12 août 2016 portant convocation en séance des représentants à l'assemblée de la Polynésie française ;

Vu le rapport n° 112-2016 du 29 juillet 2016 de la commission du tourisme, de l'écologie, de la culture, de l'aménagement du territoire et du transport aérien ;

Dans sa séance du 25 août 2016 ;

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 2015 est arrêté à la somme de quatre cent vingt-quatre millions cinq cent quatre mille sept cent vingt-six francs (424 504 726 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	380 550 802 F CFP
Section II d'investissement	43 953 924 F CFP
TOTAL	424 504 726 F CFP

Article 2.- Le montant définitif des dépenses du compte financier du Conservatoire artistique de la Polynésie française pour l'exercice 2015 est arrêté à la somme de trois cent soixante-dix sept millions six cent cinquante quatre mille sept cent douze francs (377 654 712 F CFP) se décomposant comme suit :

Section I de fonctionnement	342 350 794 F CFP
Section II d'investissement	35 303 918 F CFP
TOTAL	377 654 712 F CFP

Article 3.- Le compte financier du Conservatoire artistique de la Polynésie française pour l'exercice 2015 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)	380 550 802	43 953 924	424 504 726
DÉPENSES (en F CFP)	342 350 794	35 303 918	377 654 712
RÉSULTATS	38 200 008	8 650 006	46 850 014

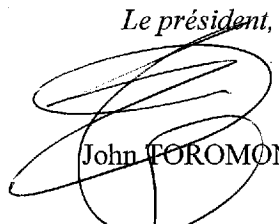
Article 4.- Le résultat d'exploitation de l'exercice 2015 soit un excédent de 38 200 008 F CFP est affecté au compte :

- 1068 : Autres réserves 38 200 008 F CFP.

Article 5.- Au 31 décembre de l'exercice 2015 le fonds de roulement du Conservatoire artistique de la Polynésie française est de quatre-vingt-quinze millions sept cent soixante-neuf mille cent six francs (95 769 106 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,

Antonio PEREZ

Le président,

John FOROMONA

Exemplaire Original

**CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE
FRANCAISE**

**COMPTE FINANCIER
DE L'EXERCICE 2015**

Présenté par

Monsieur Yves GATTY du 1er janvier 2015 au 31 décembre 2015

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Exercice : 2015

Ucg : B03 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.
102		APPORTS	11 102 436	11 102 436			100,00
		<i>Sous-total</i>	<i>11 102 436</i>	<i>11 102 436</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
211		TERRAINS					
		<i>Sous-total</i>	<i>0</i>			0	00,00
212		AGENC. AMEN. TERRAIN	4 895 800	4 639 740		256 060	94,77
		<i>Sous-total</i>	<i>4 895 800</i>	<i>4 639 740</i>		<i>256 060</i>	<i>94,77</i>
213		CONSTRUCTIONS	11 252 270	11 252 270			100,00
		<i>Sous-total</i>	<i>11 252 270</i>	<i>11 252 270</i>		0	100,00
215		INST. TECHN. MAT. OU	3 787 030	3 496 408		290 622	92,33
		<i>Sous-total</i>	<i>3 787 030</i>	<i>3 496 408</i>		<i>290 622</i>	<i>92,33</i>
218		AUT. IMMOB. CORPOR	2 542 066	2 401 666		140 400	94,48
		<i>Sous-total</i>	<i>2 542 066</i>	<i>2 401 666</i>		<i>140 400</i>	<i>94,48</i>
281		AMORT. IMMOB. CORPOR	411 753	411 753			100,00
		<i>Sous-total</i>	<i>411 753</i>	<i>411 753</i>		0	100,00
<i>Total Investissement</i>			<i>35 991 000</i>	<i>35 303 918</i>		<i>687 082</i>	<i>98,09</i>

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANÇAISE

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2015

Ucg : B03 Budget Prindpal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
604		Achat Etu. et Prest.					
		<i>Sous-total</i>	0			0	00,00
606		ACHATS APPRO. NON ST	10 330 000	10 141 770		188 230	98,18
		<i>Sous-total</i>	10 330 000	10 141 770		188 230	98,18
613		LOCATIONS	1 000 000	856 539		143 461	85,65
		<i>Sous-total</i>	1 000 000	856 539		143 461	85,65
615		TRAV. ENTR. ET REPAR	1 350 000	1 323 843		26 157	98,06
		<i>Sous-total</i>	1 350 000	1 323 843		26 157	98,06
616		PRIMES ASSURANCES	530 000	529 246		754	99,86
		<i>Sous-total</i>	530 000	529 246		754	99,86
618		DIVERS	50 000			50 000	
		<i>Sous-total</i>	50 000			50 000	00,00
622		REMUNERATIONS INTERM	500 000	499 378		622	99,88
		<i>Sous-total</i>	500 000	499 378		622	99,88
623		PUBLICITE INFOR PUBL	1 500 000	1 189 689		310 311	79,31
		<i>Sous-total</i>	1 500 000	1 189 689		310 311	79,31
624		TRANS. BIENS. COLL.	350 000	138 280		211 720	39,51
		<i>Sous-total</i>	350 000	138 280		211 720	39,51
625		DEPLACEMENTS MISS	400 000	309 280		90 720	77,32
		<i>Sous-total</i>	400 000	309 280		90 720	77,32
626		FRAIS POSTAUX ET TEL	1 000 000	637 040		362 960	63,70
		<i>Sous-total</i>	1 000 000	637 040		362 960	63,70
628		CHARGES EXTERNES DIV	34 700 000	29 947 530		4 752 470	86,30
		<i>Sous-total</i>	34 700 000	29 947 530		4 752 470	86,30
635		AUT. IMPOTS TAXES ..	400 000	94 195		305 805	23,55

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2015

Ucg : B03 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Créd. Cons.
		<i>Sous-total</i>	400 000	94 195		305 805	23,55
637		AUTRES IMPOTS ET TAX	200 000	153 111		46 889	76,56
		<i>Sous-total</i>	200 000	153 111		46 889	76,56
641		REMUNERATION PERSONN	222 350 000	218 661 959		3 688 041	98,34
		<i>Sous-total</i>	222 350 000	218 661 959		3 688 041	98,34
643		REMUN PERSON. SUR CR	117 611	104 973		12 638	89,25
		<i>Sous-total</i>	117 611	104 973		12 638	89,25
645		CHARGES SOCIALES CPS	63 000 000	61 382 135		1 617 865	97,43
		<i>Sous-total</i>	63 000 000	61 382 135		1 617 865	97,43
647		AUTRES CHARGES SOCIA	219 000	209 800		9 200	95,80
		<i>Sous-total</i>	219 000	209 800		9 200	95,80
648		AUTRES CHARGES DE PE				0	00,00
		<i>Sous-total</i>	0			0	00,00
651		REDEVANCES BREVETS	100 000			100 000	
		<i>Sous-total</i>	100 000			100 000	00,00
654		CHARGES SUR CREANCES	1 527 971	1 527 971			100,00
		<i>Sous-total</i>	1 527 971	1 527 971		0	100,00
658		DIVERS.AUTR.CHARGES	15 000			15 000	
		<i>Sous-total</i>	15 000			15 000	00,00
671		CHARGES EXCEPT.	250 000	182 200		67 800	72,88
		<i>Sous-total</i>	250 000	182 200		67 800	72,88
678		AUTRES CHARGES EXCEP				0	00,00
		<i>Sous-total</i>	0			0	00,00
681		DOTATIONS AUX AMORTI	14 547 286	14 461 855		85 431	99,41
		<i>Sous-total</i>	14 547 286	14 461 855		85 431	99,41

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2015

Ucg : B03 Budget Principal

DEPENSES

Compte	Programme	Libellé	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles	% Cred. Cons.
<i>Total Fonctionnement</i>			354 436 868	342 350 794		12 086 074	96,59
TOTAL			390 427 868	377 654 712		12 773 156	96,73

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2015

Ucg : B03 Budget Principal

RECETTES

Compte	Programme	Libellé	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions	% 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>		<i>0</i>	<i>100,00</i>
131		SUBVENTION EQUIPEMEN	15 000 000	20 000 000		- 5 000 000	133,33
		<i>Sous-total</i>	<i>15 000 000</i>	<i>20 000 000</i>		<i>- 5 000 000</i>	<i>133,33</i>
138		AUTRES SUBV INVESTIS	8 000 000			8 000 000	
		<i>Sous-total</i>	<i>8 000 000</i>			<i>8 000 000</i>	<i>00,00</i>
211		TERRAINS	2 893 100	2 893 100			100,00
		<i>Sous-total</i>	<i>2 893 100</i>	<i>2 893 100</i>		<i>0</i>	<i>100,00</i>
215		INST. TECHN. MAT. OU	160 978	160 978			100,00
		<i>Sous-total</i>	<i>160 978</i>	<i>160 978</i>		<i>0</i>	<i>100,00</i>
218		AUT. IMMOB. CORPOR	638 077	475 020		163 057	74,45
		<i>Sous-total</i>	<i>638 077</i>	<i>475 020</i>		<i>163 057</i>	<i>74,45</i>
280		AMORT. IMMOB. INCORP	18 458	18 458			100,00
		<i>Sous-total</i>	<i>18 458</i>	<i>18 458</i>		<i>0</i>	<i>100,00</i>
281		AMORT. IMMOB. CORPOR	5 565 386	5 496 455		68 931	98,76
		<i>Sous-total</i>	<i>5 565 386</i>	<i>5 496 455</i>		<i>68 931</i>	<i>98,76</i>
284		AMMORT IMMOB CORPOR	9 375 195	9 358 695		16 500	99,82
		<i>Sous-total</i>	<i>9 375 195</i>	<i>9 358 695</i>		<i>16 500</i>	<i>99,82</i>
<i>Total Investissement</i>			<i>47 202 412</i>	<i>43 953 924</i>		<i>3 248 488</i>	<i>93,12</i>

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2015

Ucg : B03 Budget Principal

RECETTES

Compte	Programme	Libellé	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions	% Cred. Cons.
706		PRESTATIONS SERVICES	76 500 000	81 459 189		- 4 959 189	106,48
		<i>Sous-total</i>	<i>76 500 000</i>	<i>81 459 189</i>		<i>- 4 959 189</i>	<i>106,48</i>
708		PROD. ACTIV. ANNEXES	2 750 000	3 228 400		- 478 400	117,40
		<i>Sous-total</i>	<i>2 750 000</i>	<i>3 228 400</i>		<i>- 478 400</i>	<i>117,40</i>
741		SUBV. EXPLOIT. ETAT	9 785 203	9 785 203		0	100,00
		<i>Sous-total</i>	<i>9 785 203</i>	<i>9 785 203</i>		<i>0</i>	<i>100,00</i>
744		SUBV. EXPLOIT. P.F	250 000 000	250 000 000		0	100,00
		<i>Sous-total</i>	<i>250 000 000</i>	<i>250 000 000</i>		<i>0</i>	<i>100,00</i>
748		AUTRES SUBV. EXPLOIT	9 000 000	9 000 000		0	100,00
		<i>Sous-total</i>	<i>9 000 000</i>	<i>9 000 000</i>		<i>0</i>	<i>100,00</i>
758		DIVERS AUTRES PRODUI	2 299 096	20 378 353	- 1 729 251	- 16 350 006	811,15
		<i>Sous-total</i>	<i>2 299 096</i>	<i>20 378 353</i>	<i>- 1 729 251</i>	<i>- 16 350 006</i>	<i>886,36</i>
771		PRODUITS EXCEP. OPER	837 670	847 795		- 10 125	101,21
		<i>Sous-total</i>	<i>837 670</i>	<i>847 795</i>		<i>- 10 125</i>	<i>101,21</i>
776		PRODUITS ISSUS NEUTR	5 551 218	5 551 218		0	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		0	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		30 250		- 30 250	
		<i>Sous-total</i>	<i>0</i>	<i>30 250</i>		<i>- 30 250</i>	<i>00,00</i>
<i>Total Fonctionnement</i>			<i>358 722 832</i>	<i>382 280 053</i>	<i>- 1 729 251</i>	<i>- 21 827 970</i>	<i>*****</i>
TOTAL			405 925 244	426 233 977	- 1 729 251	- 18 579 482	*****

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Exercice : 2015

Ucg : B03 Budget Principal

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

DEPENSES

Compte	Crédits ouverts	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Crédits disponibles
10	11 102 436	11 102 436		0
13	1 999 645	1 999 645		0
21	22 477 166	21 790 084		687 082
28	411 753	411 753		0
Total Investissement	35 991 000	35 303 918		687 082
60	10 330 000	10 141 770		188 230
61	2 930 000	2 709 628		220 372
62	38 450 000	32 721 197		5 728 803
63	600 000	247 306		352 694
64	285 686 611	280 358 867		5 327 744
65	1 642 971	1 527 971		115 000
67	250 000	182 200		67 800
68	14 547 286	14 461 855		85 431
Total Fonctionnement	354 436 868	342 350 794		12 086 074
TOTAL	390 427 868	377 654 712		12 773 156

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNÉSIE FRANCAISE

SYNTHESE ETAT DE CONSOMMATION ET DE REALISATION

Exercice : 2015

Ucg : B03 Budget Principal

RECETTES

Compte	Prévisions	Mandats ou OR émis	Mandats ou OR annulés	Différence sur prévisions
10	5 551 218	5 551 218		0
13	23 000 000	20 000 000		3 000 000
21	3 692 155	3 529 098		163 057
28	14 959 039	14 873 608		85 431
Total Investissement	47 202 412	43 953 924		3 248 488
70	79 250 000	84 687 589		- 5 437 589
74	268 785 203	268 785 203		0
75	2 299 096	20 378 353	- 1 729 251	- 16 350 006
77	8 388 533	8 428 908		- 40 375
Total Fonctionnement	358 722 832	382 280 053	- 1 729 251	- 21 827 970
TOTAL	405 925 244	426 233 977	- 1 729 251	- 18 579 482

RESULTATS BUDGETAIRES DE L'EXERCICE 2015

ETAT C

103 : CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Le : 25-FÉV-16 08:52:30

B03 : Budget Principal

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
Recettes			
Prévisions budgétaires totales	47.202.412	358.722.832	405.925.244
Titres de recettes émis	43.953.924	382.280.053	426.233.977
Réductions de titres		1.729.251	1.729.251
Recettes nettes	43.953.924	380.550.802	424.504.726
Dépenses			
Autorisations budgétaires totales	35.991.000	354.436.868	390.427.868
Mandats émis	35.303.918	342.350.794	377.654.712
Annulations de mandats			
Dépenses nettes	35.303.918	342.350.794	377.654.712
RESULTAT DE L'EXERCICE			
Excédent	8.650.006	38.200.008	46.850.014
Déficit			

01/04/16

TABLEAU GENERAL DE L'EXERCICE 2015

ETAT D

103 : CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

B103 : Budget Principal

1 - EXECUTION DU BUDGET DE L'EXERCICE						
Opérations de fonctionnement			Opérations d'investissement			
PRODUITS(classé 7)		380.550.802	Recettes d'investissement		43.953.924	
CHARGES(classé 6)		342.350.794	Dépenses d'investissement		35.303.918	
Résultat de l'exercice à reporter	Excédent	38.200.008	Solde des opérations d'investissement	Excédent	8.650.006	
2 - SITUATION GENERALE						
		Réserves	Situation initiale	Résultats de l'exercice	Variation de stocks- Provisions	Situation finale
Résultats de fonctionnement reportés	Excédentaires		83.313.901	38.200.008		121.513.909
	Déficitaires					
Différence entre investissements et financements	Excédentaires			8.650.006		
	Déficitaires		34.394.809			25.744.803
Situation globale			48.919.092	46.850.014		95.769.106

Augmentation du Fonds de Roulement : 46.850.014

Exercice 2015

BALANCE AU 31/12/15

Ucg B03

Page 001 / 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		
102	5.551.218			5.551.218			5.551.218	5.551.218		
1027		285.928.420	11.102.436				11.102.436	285.928.420		274.825.984
TOTAL 102	5.551.218	285.928.420	11.102.436	5.551.218			16.653.654	291.479.638		274.825.984
1068		65.523.435				17.790.466		83.313.901		83.313.901
TOTAL 106		65.523.435				17.790.466		83.313.901		83.313.901
TOTAL 10	5.551.218	351.451.855	11.102.436	5.551.218		17.790.466	16.653.654	374.793.539		358.139.885
120		17.790.466				17.790.466		17.790.466		
TOTAL 120		17.790.466				17.790.466		17.790.466		
TOTAL 12		17.790.466				17.790.466		17.790.466		
131				20.000.000				20.000.000		20.000.000
TOTAL 131				20.000.000				20.000.000		20.000.000
1382		19.996.466						19.996.466		19.996.466
TOTAL 138		19.996.466						19.996.466		19.996.466
1398	11.997.870		1.999.645					13.997.515		13.997.515
TOTAL 139	11.997.870		1.999.645					13.997.515		13.997.515
TOTAL 13	11.997.870	19.996.466	1.999.645	20.000.000			13.997.515	39.996.466	13.997.515	39.996.466
TOTAL 14	17.549.088	389.238.787	13.102.081	25.551.218		17.790.466	48.441.635	432.580.471	43.997.515	398.136.351
2053	172.790							172.790		172.790
TOTAL 205	172.790							172.790		172.790
TOTAL 20.	172.790							172.790		172.790
2112	2.893.100			2.893.100				2.893.100	2.893.100	
21126	156.400.000							156.400.000		156.400.000
TOTAL 211	159.293.100			2.893.100				159.293.100	2.893.100	156.400.000
21227	7.358.088		4.639.740					11.997.828		11.997.828
TOTAL 212	7.358.088		4.639.740					11.997.828		11.997.828

Exercice 2015

Ucg B03

BALANCE AU 31/12/15

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	23.947.595		8.462.570				32.410.165		32.410.165	
21351										
21356	38.760.663						38.760.663		38.760.663	
21357	24.691.899		2.789.700				27.481.599		27.481.599	
TOTAL 213	273.763.438		11.252.270				285.015.708		285.015.708	
215	160.978			160.978			160.978	160.978		
21536	584.697						584.697		584.697	
21537	7.179.698		1.372.900				8.552.598		8.552.598	
21546	7.458.786						7.458.786		7.458.786	
21547	54.772.923		1.373.111				56.146.034		56.146.034	
21548	622.923		750.397				1.373.320		1.373.320	
21556	163.565						163.565		163.565	
21557	637.474						637.474		637.474	
TOTAL 215	71.581.044		3.496.408	160.978			75.077.452	160.978	74.916.474	
21817	163.057						163.057		163.057	
21818	328.500						328.500		328.500	
21827	5.880.000						5.880.000		5.880.000	
2183	190.320			190.320			190.320	190.320		
218316	38.500						38.500		38.500	
218317	3.546.581						3.546.581		3.546.581	
21832	284.700			284.700			284.700	284.700		
218327	6.111.431		1.322.112				7.433.543		7.433.543	
21847	10.736.272		839.654				11.575.926		11.575.926	
21887	739.000		239.900				978.900		978.900	
TOTAL 218	28.018.361		2.401.666	475.020			30.420.027	475.020	29.945.007	

Exercice 2015

Ucg B03

BALANCE AU 31/12/15

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		
TOTAL 21	540.014.031		21.790.084	3.529.098			561.804.115	3.529.098	558.275.017	
28053		154.332		18.458				172.790		172.790
TOTAL 280		154.332		18.458				172.790		172.790
2812		69.333	69.333				69.333	69.333		
281227		3.721.155		1.094.453				4.815.608		4.815.608
281317		20.358.352		384.844				20.743.196		20.743.196
281357		17.442.996		1.136.079				18.579.075		18.579.075
281537		5.206.598		306.502				5.513.100		5.513.100
28154		152.100	152.100				152.100	152.100		
281547		49.188.057		1.594.032				50.782.089		50.782.089
281548		45.000		276.685				321.685		321.685
281557		637.474						637.474		637.474
281818		290.200		35.456				325.656		325.656
281827		5.290.000		118.000				5.408.000		5.408.000
28183		190.320	190.320				190.320	190.320		
2818317		3.546.581						3.546.581		3.546.581
2818327		5.817.315		370.035				6.187.350		6.187.350
281847		10.100.246		153.361				10.253.607		10.253.607
281887		685.040		27.008				712.048		712.048
TOTAL 281		122.740.767	411.753	5.496.455			411.753	128.237.222		127.825.469
284316		61.463.807		5.590.898				67.054.705		67.054.705
284356		25.099.803		3.715.793				28.815.596		28.815.596
284536		296.654		52.004				348.658		348.658
284546		7.458.786						7.458.786		7.458.786

Exercice 2015

Ucg B03

BALANCE AU 31/12/15

Page 004 / 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		
284556		163.565						163.565		163.565
2848316		38.500						38.500		38.500
TOTAL 284		94.521.115		9.358.695				103.879.810		103.879.810
TOTAL 28		217.416.214	411.753	14.873.608			411.753	232.289.822		231.878.069
TOTAL 2	540.186.821	217.416.214	22.201.837	18.402.706			562.388.658	235.818.920	558.447.807	231.878.069
4011		2.121.316			2.121.316		2,121,316	2,121,316		
4012					43.496.425	47.140.346	43.496.425	47.140.346		3.643.921
4041		590.000			590.000		590.000	590.000		
4042					18.260.986	18.260.986	18.260.986	18.260.986		
TOTAL 40		2.711.316			64.468.727	65.401.332	64.468.727	68.112.648		3.643.921
411100	51.074					50.000	51.074	50.000	1.074	
411101	411.316					151.066	411.316	151.066	260.250	
411102	92.500					40.000	92.500	40.000	52.500	
411103	222.438					162.000	222.438	162.000	60.438	
411104	343.061					250.686	343.061	250.686	92.375	
411105	223.062					116.687	223.062	116.687	106.375	
411106	454.313					242.280	454.313	242.280	212.033	
411107	257.280					164.280	257.280	164.280	93.000	
411108	339.063					214.063	339.063	214.063	125.000	
411109	350.863					235.750	350.863	235.750	115.113	
411110	397.750					7.500	397.750	7.500	390.250	
411111	61.875					12.750	61.875	12.750	49.125	
411112	122.700					50.500	122.700	50.500	72.200	
411113	114.211					47.600	114.211	47.600	66.611	
411114	463.200					445.700	463.200	445.700	17.500	

Exercice 2015

BALANCE AU 31/12/15

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		
411115					114.998.286	92.374.338	114.998.286	92.374.338	22.623.948	
TOTAL 41	3.904.706				114.998.286	94.565.200	118.902.992	94.565.200	24.337.792	
421		2.173.600			198.075.874	196.163.384	198.075.874	198.336.984		261.110
427					846.000	846.000	846.000	846.000		
TOTAL 42		2.173.600			198.921.874	197.009.384	198.921.874	199.182.984		261.110
431		12.264.375			89.007.460	84.195.483	89.007.460	96.459.858		7.452.398
TOTAL 43		12.264.375			89.007.460	84.195.483	89.007.460	96.459.858		7.452.398
4411					20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000		
4417	9.000.000				259.785.203	268.785.203	268.785.203	268.785.203		
44566										
4457						64.424		64.424		64.424
TOTAL 44	9.000.000				279.785.203	288.849.627	288.785.203	288.849.627		64.424
4661		23.000						23.000		23.000
4663		16.000			470.567	640.852	470.567	656.852		186.285
4664		119.285			152.700	168.556	152.700	287.841		135.141
4668		38.000			292.099	359.476	292.099	397.476		105.377
TOTAL 46		196.285			915.366	1.168.884	915.366	1.365.169		449.803
4713		115.190			62.170.380	62.261.550	62.170.380	62.376.740		206.360
4714					10.125	10.125	10.125	10.125		
47151					70.037.085	70.037.460	70.037.085	70.037.460		375
47152					2.461.150	2.461.150	2.461.150	2.461.150		

Exercice 2015

BALANCE AU 31/12/15

Ucg B03

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		
4718		21.000			1.583.015	1.582.015	1.583.015	1.583.015		
4725		99.902			459.378	359.476	459.378	459.378		
4731					314.659	314.659	314.659	314.659		
4781		10.125			10.125		10.125	10.125		
TOTAL 47		246.217			137.045.917	137.006.435	137.045.917	137.252.652		206.735
TOTAL 4	12.904.706	17.591.793			885.142.833	868.196.345	898.047.539	885.788.138	24.337.792	12.078.391
5117	61.500				239.388	40.500	300.888	40.500	260.388	
515	53.444.679				380.664.093	350.959.455	434.108.772	350.959.455	83.149.317	
5431	100.000						100.000		100.000	
581					31.504.787	31.504.787	31.504.787	31.504.787		
TOTAL 5	53.606.179				412.408.268	382.504.742	466.014.447	382.504.742	83.509.705	
60611			4.494.364				4.494.364			
60612			278.540				278.540			
60617			538.683				538.683			
6063			4.210.170				4.210.170			

Exercice 2015

BALANCE AU 31/12/15

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		
60641			516.320				516.320			
60642			36.193				36.193			
6065			67.500				67.500			
TOTAL 60			10.141.770				10.141.770			
613			32.578				32.578			
6132			194.000				194.000			
6135			629.961				629.961			
615			11.000				11.000			
6152			923.428				923.428			
61552			210.773				210.773			
61553			49.850				49.850			
61555			85.288				85.288			
61557			43.504				43.504			
616			529.246				529.246			
TOTAL 61			2.709.628				2.709.628			
622			404.878				404.878			
6227			94.500				94.500			
623			1.189.689				1.189.689			
6241			18.600				18.600			
6243			52.980				52.980			
6244			19.300				19.300			
6248			47.400				47.400			

Exercice 2015

BALANCE AU 31/12/15

Ucg B03

Page 008 / 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		
6257			309.280				309.280			
626			637.040				637.040			
6288			29.947.530				29.947.530			
TOTAL 62			32.721.197				32.721.197			
635			94.195				94.195			
637			153.111				153.111			
TOTAL 63			247.306				247.306			
641			1.191.015				1.191.015			
641111			48.944.072				48.944.072			
641112			116.799.327				116.799.327			
641114			43.230.534				43.230.534			
641115			397.001				397.001			
641116			4.621.013				4.621.013			
64114			3.230.137				3.230.137			
6414			248.860				248.860			
643			12.638				12.638			
643111			92.335				92.335			
645			61.382.135				61.382.135			
647			209.800				209.800			

Exercice 2015

BALANCE AU 31/12/15

Ucg B03

Page 009 / 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		
TOTAL 64			280.358.867				280.358.867			
654			1.527.971				1.527.971			
TOTAL 65			1.527.971				1.527.971			
6718			182.200				182.200			
TOTAL 67			182.200				182.200			
681			14.461.855				14.461.855			
TOTAL 68			14.461.855				14.461.855			
TOTAL 6			342.350.794				342.350.794			
7061				68.621.117				68.621.117		
7062				8.461.500				8.461.500		
7063				3.515.572				3.515.572		
7064				861.000				861.000		
70831				955.000				955.000		
70832				2.262.000				2.262.000		
70881				11.400				11.400		
TOTAL 70				84.687.589				84.687.589		
741				9.785.203				9.785.203		
744				250.000.000				250.000.000		

Exercice 2015

BALANCE AU 31/12/15

Ucg B03

Page 010 / 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		
748				9.000.000				9.000.000		
TOTAL 74				268.785.203				268.785.203		
758			1.729.251	18.441.568			1.729.251	18.441.568		
7583				1.936.785				1.936.785		
TOTAL 75			1.729.251	20.378.353			1.729.251	20.378.353		
771				10.125				10.125		
7718				837.670				837.670		
776				5.551.218				5.551.218		
777				1.999.645				1.999.645		
778				30.250				30.250		
TOTAL 77				8.428.908				8.428.908		
TOTAL 7			1.729.251	382.280.053			1.729.251	382.280.053		
Résultat									38.200.008	
Résultat ONB										

TOTAL	624.246.794	624.246.794	379.383.963	426.233.977	1.315.341.567	1.268.491.553	2.318.972.324	2.318.972.324	680.292.819	680.292.819
-------	-------------	-------------	-------------	-------------	---------------	---------------	---------------	---------------	-------------	-------------

ACTIF	Exercice 2015			Exercice 2014
	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	172.790		18.458
206 Droit au bail				
208 Autres immobilisations incorporelles				
237 Avances et acomptes				
232 Immobilisations incorporelles en cours				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
211 Terrains	156.400.000		156.400.000	159.293.100
212 Aménagements de terrains	11.997.828	4.815.608	7.182.220	3.567.600
213 Constructions	285.015.708	135.192.572	149.823.136	149.398.480
214 Constructions sur sol d'autrui				
215 Installations techniques, matériels, outillage	74.916.474	65.225.357	9.691.117	8.432.810
216 Collections				
218 Autres immobilisations	29.945.007	26.471.742	3.473.265	2.060.159
231 Immobilisations corporelles en cours				
238 Avances et acomptes				
<u>Immobilisations financières</u>				
261 Participations et créances rattachées à la participation				
271 Titres immobilisés (droits de propriété)				
272 Titres immobilisés (droits de créance)				

ACTIF	Exercice 2015			Exercice 2014
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Immobilisations financières</u>				
274 Prêts				
275 Dépôts et cautionnements versés				
277 Autres créances immobilisées				
TOTAL 1	558.447.807	231.878.069	326.569.738	322.770.607
<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	24.337.792		24.337.792	3.904.706
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
429 Déficits et débits des régisseurs				
438 Produits à recevoir CPS				
4411 Subventions d'investissement				
4417 Subventions d'exploitation				9.000.000
445 TVA				
462 Créances sur cession d'immobilisations				
463 Autres comptes débiteurs				
458 Comptabilités distinctes rattachées				
4581 Maîtrise d'ouvrage				
443 Opérations part. avec état et collectivités				

Organisme : 103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B03

ACTIF	Exercice 2015			Exercice 2014
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS	NET	
<u>Créances d'exploitation : autres</u>				
4684 Produits à recevoir sur RA				
4687 Produits à recevoir				
<u>Créances diverses</u>				
50 Valeurs mobilières de placement				
5117 Chèques impayés	260.388		260.388	61.500
515 Compte au Trésor	83.149.317		83.149.317	53.444.679
543 Régie d'avance	100.000		100.000	100.000
545 Régie de recettes				
531 Caisse				
TOTAL 2	107.847.497		107.847.497	66.510.885
COMPTES DE REGULARISATION				
<u>Comptes de régularisation</u>				
481 Charges à répartir				
472 Dépenses à régulariser				- 99.902
486 Charges constatées d'avance				
TOTAL 3				- 99.902
TOTAL GENERAL	666.295.304	231.878.069	434.417.235	389.181.590

103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B03

PASSIF	Exercice 2015	Exercice 2014
	NET	NET
CAPITAUX PROPRES		
102 Affectations	274.825.984	280.377.202
103 Biens remis en pleine propriété des établissements		
106 Réserves	83.313.901	65.523.435
110 Report à nouveau (solde créditeur)		
119 Report à nouveau (perte)		
120 Résultat de l'exercice (bénéfices)	38.200.008	17.790.466
129 Résultat de l'exercice (pertes)		
13 Subventions d'investissement	25.998.951	7.998.596
TOTAL 1	422.338.844	371.689.699
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	3.643.921	2.121.316

103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B03

PASSIF	Exercice 2015	Exercice 2014
	NET	NET
<u>Dettes d'exploitation: Fournisseurs</u>		
408 Fournisseurs-Factures non parvenues		
<u>Dettes d'exploitation: Fiscales et sociales</u>		
421 Personnel	261.110	2.173.600
427 Oppositions		
431 CPS	7.452.398	12.264.375
438 Autres charges sociales		
428 Personnel - Charges à payer		
445 TVA	64.424	
<u>Dettes d'exploitation: Dettes diverses</u>		
404 Fournisseurs d'immobilisation		590.000
407 Oppositions		
4191 Avances et acomptes reçus		
4582 Maîtrise d'ouvrage		
466 Crédoiteurs divers	449.803	196.285
467 Autres comptes créditeurs		
4682 Charges à payer sur RA		
473 Recettes à transférer		
TOTAL 3	11.871.656	17.345.576
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		
4386 .Autres charges à payer		

103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B03

PASSIF	Exercice 2015	Exercice 2014
	NET	NET
471 Recettes à classer	206.735	136.190
487 Produits constatés d'avance		
4781 Frais de poursuites		10.125
448 Territoire Charges à payer		
477 Gain au change		
TOTAL 4	206.735	146.315
TOTAL GENERAL	434.417.235	389.181.590

Total Classe 1	422.338.844	
Fonds de roulement consolidé des provisions pour créances douteuses	95.769.106	

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2015	Exercice 2014
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>	12.851.398	12.151.211
601 Achats de matières premières		
602 Autres approvisionnements		
603 sauf 6037 Variation des stocks d'approvisionnement		
61 Achats de sous-traitance	2.709.628	2.858.728
604,605,606 Achats non stockés de matière et fournitures	10.141.770	9.292.483
<u>Services extérieurs</u>	32.721.197	36.266.573
621 Personnel intérimaire		
62 sauf 621 Autres	32.721.197	36.266.573
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS		
<u>Impôts</u>	247.306	471.444
63 Impôts	247.306	471.444
<u>Charges de personnel</u>	280.358.867	278.847.674
641 Rémunération du personnel permanent	218.661.959	216.634.174
643 Rémunération du personnel sur crédits	104.973	1.343.929
644 Rémunération du personnel recruté sur convention		

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Charges de personnel</u>		
645 Charges sociales	61.382.135	59.071.371
646,647,648 Autres	209.800	1.798.200
<u>Autres charges</u>		
65 Autres charges de gestion courante	1.527.971	
<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>		
	182.200	410.244
671 Charges exceptionnelles sur opérations de l'exercice	182.200	410.244
672 Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs		
675 Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
678 Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>	14.461.855	13.619.481

103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B03

CHARGES (hors taxes)	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Dotations aux amortissements et aux provisions</u>		
681 Sur immobilisations : dotations aux amortissements et aux provisions (€)	14.461.855	13.619.481
687 Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnelles)		
<u>Impôts sur les bénéfices</u>		
69 Impôts sur les bénéfices		
Sous - total	342.350.794	341.766.627
<i>Solde créditeur : Bénéfice</i>	<i>38.200.008</i>	<i>17.790.466</i>
TOTAL GÉNÉRAL	380.550.802	359.557.093

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2015	Exercice 2014
PRODUITS D'EXPLOITATION		
707 Ventes de marchandises vendues dans l'exercice		
<u>Production vendue</u>	84.687.589	80.959.563
701 702 703 Ventes		
704 Travaux		
705 706 708 Prestations de services et études, activités annexes	84.687.589	80.959.563
709 Rabais, remises et ristournes accordées par l'établissement		
Montant net du chiffre d'affaires	84.687.589	80.959.563
<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>	268.785.203	269.038.301
74 Subvention d'exploitation	268.785.203	269.038.301
<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>	18.649.102	1.790.809

103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

Ucg : B03

PRODUITS (hors taxes)	Exercice 2015	Exercice 2014
<u>Autres produits</u>		
75 Autres produits	18.649.102	1.790.809
PRODUITS FINANCIERS		
<u>Produits financiers</u>		
761 De participation		
762 D'autres immobilisations financières		
763 D'autres créances		
764 Revenus de valeurs mobilières de placement		
765 Escomptes obtenus		
766 Gains de change		
767 Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
768 Autres produits financiers		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
<u>Produits exceptionnels</u>	8.428.908	7.768.420
771 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	847.795	217.557
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 virée au résultat	1.999.645	1.999.645
778 Autres produits exceptionnels	30.250	
774 Produits exceptionnels ope. antérieures		
Sous - total	380.550.802	359.557.093
TOTAL GENERAL	380.550.802	359.557.093

VALEURS INACTIVES

103 CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

EXERCICE 2015

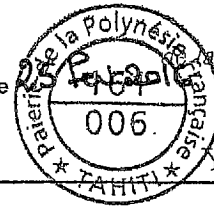
DESIGNATION DES COMPTES		DEBIT			CREDIT			SOLDE	
COMPTE	INTITULE	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Débit	Crédité
861	Titres et valeurs en portefeuille		902.000	902.000		902.000	902.000		
862		135.000	750.000	885.000		885.000	885.000		
863			885.000	885.000	135.000	750.000	885.000		
	TOTAL	135.000	2.537.000	2.672.000	135.000	2.537.000	2.672.000		

Vu et mis en état d'examen
sur chiffres/sur pièces
par la directrice des finances
publiques en Polynésie française
Le : - 2 MARS 2016

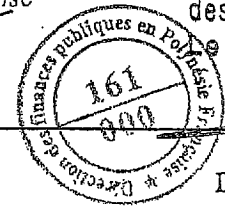
Le comptable soussigné, affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte financier. Il affirme, en outre, et sous les mêmes peines, que les opérations portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de l'Etablissement et qu'il n'en existe aucune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

avec/sans observation(s)

A Papeete, le 19/05/2016
Le Payeur
Polynésie française
Yves GATTY

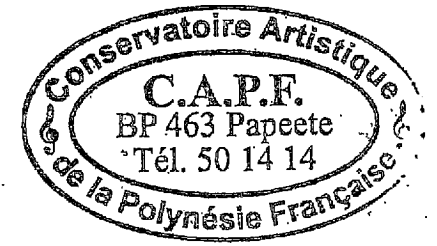
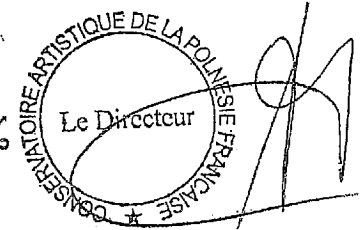


Pour l'Administrateur Général
des Finances Publiques
de fondé de pouvoir
Dominique GROSJEAN



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 19/05/2016
Le Directeur
Fabien DINARD



Adopté par le conseil d'Administration dans sa séance du

A Papeete, le 19/05/2016

Le président du conseil d'Administration,

Heremoana MAAMAATUAIAHUTANA



CONSERVATOIRE ARTISTIQUE DE LA POLYNESIE FRANCAISE

ATTESTATION DE CONFORMITE

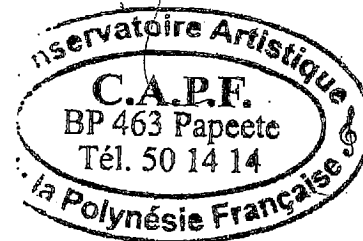
L'ordonnateur soussigné certifie que les montants des opérations budgétaires mentionnés sur la balance générale au 31/12/2015 correspondent à la totalité des opérations budgétaires mandatées et mises en recouvrement par l'établissement au titre de l'exercice 2015

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 19/05/2016

L'ordonnateur



Fabien JINAEZ