

CENTRE SOCIAL MARIA PIA  
Association Loi de 1901  
6, allée du Chanoine Manterola  
64200 BIARRITZ

CENTRE SOCIAL MARIA PIA  
RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

URRUTIBEHETY DOLHATS Sarl  
Commissaire aux Comptes  
Compagnie Régionale de Pau  
13, rue Montalibet  
64100 BAYONNE

# URRUTIBEHETY DOLHATS

Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes

## CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Siège social : 6 allée du Chanoine Manterola - 64200 Biarritz

## RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006 sur :

- le contrôle des comptes de l'association Centre Social Maria Pia, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France : ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 225-235 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1<sup>er</sup> août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

## III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration, et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Bayonne, le 30 avril 2007

Le Commissaire aux Comptes

URRUTIBEHETY DOLHATS Sarl



Xavier URRUTIBEHETY

Membre de la Compagnie Régionale de PAU

# BILAN

jeudi 12 avril 2007

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 1

Actif immobilisé	01/01/06 31/12/06		01/01/05 - 31/12/05	
	Brut	Amortis., prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)	AA			
Frais d'établissement *	AB	AC		
Frais de recherche et développement	AD	AE		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
Fonds commercial (1)	AH	AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles	AL	AM		
Terrains	AN	AO		
Constructions	AP	AQ		
Installations techniques, matériel et outill. industriels	AR	AS	10 063	965
Autres immobilisations corporelles	AT	AU	43 710	3 764
Immobilisations en cours	AV	AW		
Avances et acomptes	AX	AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
Autres participations	CU	CV	15	
Créances rattachées à des participations	BB	BC		
Autres titres immobilisés	BD	BE		
Prêts	BF	BG		
Autres immobilisations financières *	BH	BI	1 347	1 347
<b>TOTAL (I)</b>	<b>BJ</b>	<b>BK</b>	<b>53 773</b>	<b>8 771</b>
			<b>6 076</b>	<b>8 771</b>
Actif circulant	Brut	Amortis., prov.	Net	Net
Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
En cours de production de biens	BN	BO		
En cours de production de services	BP	BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
Marchandises	BT	BU		
Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
Clients et comptes rattachés *	BX	BY	481	328
Autres créances	BZ	CA	17 621	18 261
Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	CD	CE	15	15
Disponibilités	CF	CG	94 061	89 618
Comptes de régularisation	Brut	Amortis., prov.	Net	Net
Charges constatées d'avance *	CH	CI		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>	<b>2 712</b>	<b>2 647</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices * (III)	CL		114 889	110 869
Primes de remboursement des obligations (IV)	CM			
Ecart de conversion actif * (V)	CN			
<b>TOTAL GENERAL (0 à V)</b>	<b>CO</b>		<b>174 739</b>	<b>119 640</b>
			<b>53 773</b>	<b>120 965</b>

# BILAN

jeudi 12 avril 2007

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 2

## Capitaux propres

01/01/06 31/12/06 01/01/05 - 31/12/05

Capital social ou individuel * (dont versé.....)	DA		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
Ecart de réévaluation * (dont écart d'équivalence)	DC		
Réserve légale	DD		
Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
Réserves réglementées *	DF		
Autres réserves	DG	41 618	27 421
Report à nouveau	DH		- 12 547
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>- 1 319</b>	<b>26 744</b>
Subvention d'investissement	DJ	1 484	2 713
Provisions réglementées *	DK		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>DL</b>	<b>41 783</b>	<b>44 331</b>

## Autres fonds propres

01/01/06 31/12/06 01/01/05 - 31/12/05

Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées	DN		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>DO</b>		

## Provisions pour risques et charges / et Fonds dédiés

01/01/06 31/12/06 01/01/05 - 31/12/05

Provisions pour risques, et charges	DP		
Fonds dédiés	DQ	4 732	4 157
<b>TOTAL (III)</b>	<b>DR</b>	<b>4 732</b>	<b>4 157</b>

## Dettes

01/01/06 31/12/06 01/01/05 - 31/12/05

Emprunts obligataires convertibles	DS		
Autres emprunts obligataires	DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	DU		
Emprunts et dettes financières divers	DV		
Avances et acomptes reçues sur commande en cours	DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	8 922	8 027
Dettes fiscales et sociales	DY	59 346	53 300
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	6 057	7 650
Produits constatés d'avance	EB	125	2 175
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>EC</b>	<b>74 450</b>	<b>71 152</b>
Ecart de conversion passif * (V)	ED		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>EE</b>	<b>120 965</b>	<b>119 640</b>

# COMPTE DE RESULTAT

jeudi 12 avril 2007

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 1

<b>Produits d'exploitation</b>			01/01/06-31/12/06	01/01/05 - 31/12/05
Ventes de marchandises *		FC		
Production vendue	Biens	FF		
	Services	FI	22 314	27 430
<b>Chiffres d'affaires nets *</b>		FL	<b>22 314</b>	<b>27 430</b>
Production stockée *		FM		
Production immobilisée *		FN		
Subventions d'exploitation		FO	289 202	275 580
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges *		FP	7 795	24 729
Autres produits (1)		FQ	66 094	68 798
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		FR	<b>385 404</b>	<b>396 537</b>
<b>Charges d'exploitation</b>			01/01/06-31/12/06	01/01/05 - 31/12/05
Achats de marchandises (y compris droits de douane) *		FS		
Variation de stock (marchandises) *		FT		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *		FU	5 293	4 597
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *		FV		
Autres achats et charges externes (3) *		FW	63 729	65 960
Impôts, taxes et versements assimilés *		FX	11 512	11 801
Salaires et traitements *		FY	168 330	157 459
Charges sociales		FZ	63 182	63 932
Sur actif immobilisations - dotations aux amortissements *		GA	3 221	3 986
- dotations aux provisions		GB		
sur actif circulant : dotations aux provisions		GC		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD		
Autres charges		GE	63 872	63 598
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		GF	<b>379 139</b>	<b>371 332</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		GG	<b>6 265</b>	<b>25 205</b>
<b>Opérations en commun</b>			01/01/06-31/12/06	01/01/05 - 31/12/05
Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)		GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)		GI		
<b>Produits financiers</b>			01/01/06-31/12/06	01/01/05 - 31/12/05
Produits financiers de participation (5)		GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)		GL	980	900
Reprises sur provisions et transferts de charges		GM		
Différences positives de change		GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>		GP	<b>980</b>	<b>900</b>
<b>Charges financières</b>			01/01/06-31/12/06	01/01/05 - 31/12/05
Dotations financières aux amortissements et provisions *		GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)		GR		
Différences négatives de change		GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>		GU		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>		GV	<b>980</b>	<b>900</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>		GW	<b>7 245</b>	<b>26 105</b>

5

# COMPTE DE RESULTAT

jeudi 12 avril 2007

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 2

<b>Produits exceptionnels</b>		<b>01/01/06-31/12/06</b>	<b>01/01/05 - 31/12/05</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 058	1 483
Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 755	1 946
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>HD</b>	<b>3 813</b>	<b>3 429</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>01/01/06-31/12/06</b>	<b>01/01/05 - 31/12/05</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	12 377	2 790
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>HH</b>	<b>12 377</b>	<b>2 790</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>HI</b>	<b>- 8 564</b>	<b>639</b>
<b>Rubriques</b>		<b>01/01/06-31/12/06</b>	<b>01/01/05 - 31/12/05</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur le bénéfice * (X)	HK		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>HL</b>	<b>390 197</b>	<b>400 866</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>HM</b>	<b>391 516</b>	<b>374 122</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des Produits - Total des Charges)</b>	<b>HN</b>	<b>- 1 319</b>	<b>26 744</b>

6

## Annexe

### Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2006

#### Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis selon les règles comptables en vigueur dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- o Permanence des méthodes comptables,
- o Continuité de l'exploitation,
- o Indépendance des exercices,

La méthode de base pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

- Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction des durées probables d'utilisation.

- Les subventions de fonctionnement sont inscrites dans les produits d'exploitation de l'exercice au cours duquel la décision d'octroi a été notifiée.

Une subvention de fonctionnement inscrite au cours de l'exercice en produits et non utilisée en totalité au cours de cet exercice, entraîne la traduction comptable de l'engagement pris envers le financeur. Cette charge est inscrite au compte « engagements à réaliser sur subventions attribuées avec en contrepartie au passif du bilan le compte « fonds dédiés sur subventions de fonctionnements ».

- Depuis l'exercice 2005, Les subventions d'investissement qui financent des immobilisations amortissables sont reprises au résultat au même rythme que l'amortissement des immobilisations acquises au moyen de ces subventions. La reprise de subventions comptabilisée au compte de résultat pour l'exercice 2006 s'élève à 1 754,73 euros.

#### Faits majeurs de l'exercice 2006

- Contrôle URSSAF en septembre 2006 : aucun redressement
- Condamnation prud'homale à verser une indemnité de 12 450 euros (contre 25 000 euros demandés) pour licenciement économique Intervenu fin 2003 sans cause réelle et sérieuse pour cause de vice de forme dans la rédaction de la lettre de licenciement.

#### Engagement

Information concernant les engagements de la structure pour les indemnités de départ en retraite des salariés selon l'obligation conventionnelle de verser une indemnité égale à 1/60 ème de salaires par année d'ancienneté.

Indemnités acquises à fin 2006 = 21 968 ,85 Euros



## LE BILAN 2006

---

### ACTIF NET 120 965 Euros

L'actif immobilisé avant amortissement se chiffre à 59 849 Euros.

L'année 2006 a été marquée par les investissements suivant :

- L'achat d'un caméscope numérique pour 525,85 Euros

Au 31/12/2006 la trésorerie disponible de 94 061 Euros a permis à l'Association de faire face à ses échéances (à fin 2006 de 74 450 Euros) dans l'attente de la perception des soldes de subventions 2006 et des acomptes 2007.

Les produits à recevoir d'un montant de 18 902,66 Euros ont représenté pour l'essentiel, des soldes de subventions à percevoir :

➤ CAF	12 245,40 Euros
➤ GIP DSU	1 785,00 Euros
➤ Conseil Général	1 300,00 Euros
➤ Habitat Formation	3 572,26 Euros

Aujourd'hui le Centre Social Maria Pia est à jour de ses échéances.

### PASSIF 120 965 Euros

Le passif à court terme s'est élevé à 74 325 Euros et correspond essentiellement aux dettes de fonctionnement du mois de décembre (fournisseurs, charges fiscales et sociales de fin d'année).

La variation des fonds propres de - 2 548 Euros correspond :

➤ Au résultat déficitaire	-	1 319 Euros
➤ A la subvention d'investissement	+	526 Euros
➤ La Reprise au Résultat des subventions d'équipements 2006	-	1 755 Euros

## LE COMPTE DE RESULTATS 2006

Pour l'année 2006 nous avons établi un budget prévisionnel de 386 161,74 euros, or la réalisation s'élève à 391 515,76 euros.

Cet écart budgétaire annonce un résultat déficitaire pour 2006.

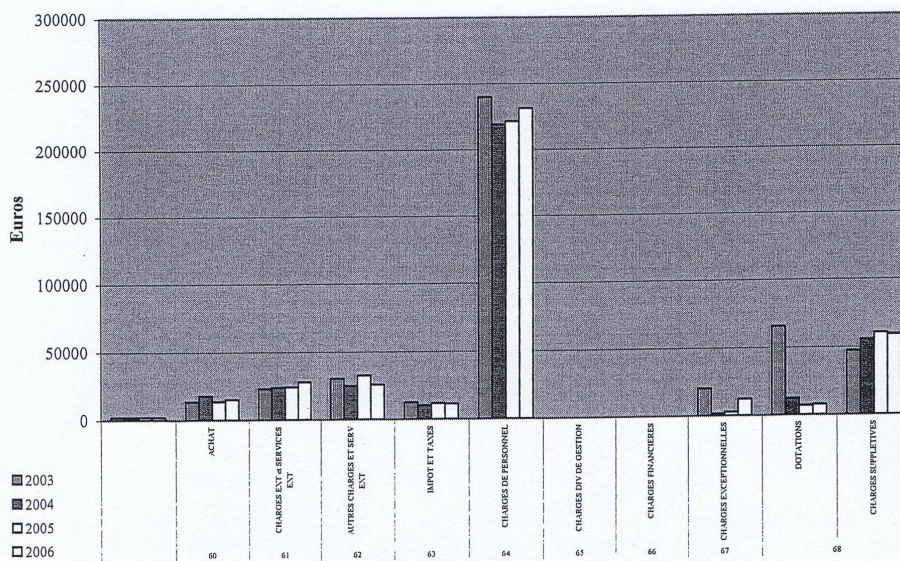
*En effet, comme vous pourrez le constater par l'analyse qui suit :  
Le compte de résultats 2006 présente un déficit de 1 318,70 €uros.*

### ANALYSE DES CHARGES DE L'EXERCICE 2006

Le compte de résultat 2006 augmente de 4,64 % puisqu'il s'élève à 391 516 euros contre 374 122 euros en 2005.

Les charges (hors charges supplétives) augmentent (+5,70 %) et passent de 314 440 €uros en 2005 à 332 376 €uros ( + 17 936 euros). Ceci étant essentiellement dû à la condamnation prud'homale.

EVOLUTIONS DES CHARGES DE CENTRE SOCIAL MARIA PIA BIARRITZ



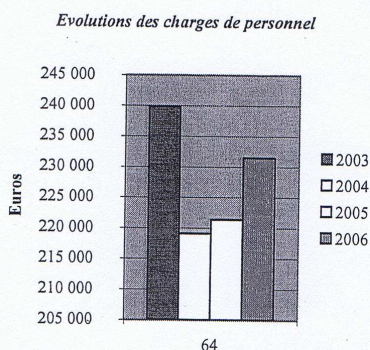
Le Centre Social Maria Pia dans son ensemble (bureau, salariés, bénévoles, adhérents) est plus que jamais motivé par un travail de qualité combiné avec une politique d'économie et de recherche de financements. Il poursuit sa politique de gestion sérieuse et rigoureuse afin de poursuivre sa recherche d'une situation financière saine (épurement des déficits antérieurs, et rétablissement d'une réserve de trésorerie permettant de couvrir les besoins de fonctionnement des premiers mois de l'année), mais aussi de trouver une solution provisoire au déficit de financement des charges de structures par des subventions stables.

Nous voulons quand même rappeler qu'à un moment donné les charges de structures (toutes économies réalisées) restent incompréhensibles.

Si l'on compare l'évolution des comptes d'achat, de services extérieurs et autres services extérieurs ils baissent légèrement de 2.18% par rapport à 2005 (2005 = 70 557 €, contre 69 022 en 2006).

Les associations accueillies au Centre Social Maria Pia versent toujours une contribution aux charges de téléphone et photocopies qui est proportionnelle à leur consommation.

✓ **La masse salariale augmente de 4,57 %**



*Cette hausse est due :*

- A l'embauche de deux CDD en remplacement de deux congés maternité et atténuée par la perception des IJSS de la CPAM.
- A l'embauche d'une animatrice en renfort de l'équipe d'animation pour la période estivale afin d'être en conformité avec la réglementation en vigueur.
- A l'embauche en CDI courant septembre d'une animatrice à 20H hebdomadaire en renfort de l'équipe d'animation.

*L'effectif en équivalent temps plein :*

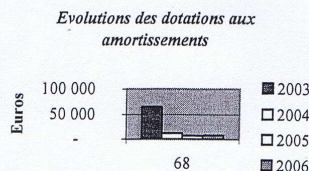
- L'effectif est de 6 salariés

**Perspectives masse salariale 2007**

Le Centre Social Maria Pia garde le projet d'augmenter le temps de travail de l'animatrice embauchée à temps partiel en septembre 2006, sous réserve du complément de financement.

✓ **Les dotations aux amortissements et provisions diminuent de 19,19 %** par rapport à 2005.

De nombreuses immobilisations sont totalement amorties et l'absence d'investissement significatif en est la cause directe.



✓ Les charges exceptionnelles de l'exercice s'élèvent à 12 376,73 Euros (cotisation CSG déduite)

Elles Proviennent exclusivement de la condamnation prud'homale pour licenciement économique sans cause réelle et sérieuse au regard de la forme (lettre de licenciement non conforme)

En 2006, nous pouvons dire que le résultat d'exploitation est excédentaire de 6 265,40 Euros.

Ce surplus compte tenu des produits financiers positif de 980,03 euros et du résultat exceptionnel déficitaire de 8 564,11 euros est ramené à un déficit final de 1 318,68 Euros.

### ANALYSE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE 2006

En contrepartie de la légère hausse des charges (+4,4%), on peut noter une légère baisse des produits de l'exercice (+2,75%).

En effet les produits (hors valorisation du bénévolat) s'élevaient à

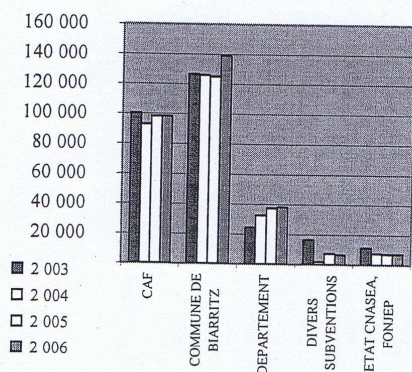
2006	331 057 Euros	} Soit une baisse de 9 369 euros
2005	340 426 Euros	

baisse essentiellement due à :

- L'absence d'une action phare du type « week end euros disney de 2005 » qui marque la diminution des participations des usagers de 1836 euros par rapport à celles de 2005 ;
- la chute des participations mémoire des associations (-5671.41 euros) conséquence directe de La non reconduction de la convention entre L'association Elgarri et Maria Pia (5 100 euros) ;

### Origine des principaux financements du Centre Social Maria Pia

Evolutions des subventions



Subventions en 2006: 289 202 euros

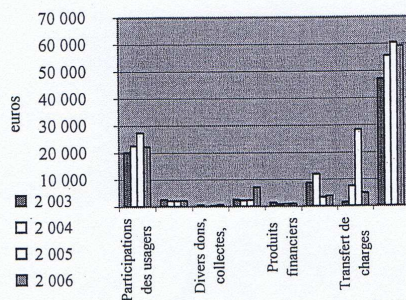
Ville de Biarritz	48 %
CAF	34 %
Conseil Général des PA	13 %
Autres subventions	2 %
Etat CNASEA, FONJEP	3 %

On peut noter que globalement les subventions ont augmenté par rapport à 2005 de 13 622 €.

Cette évolution est essentiellement due à :

- L'augmentation de la subvention de la Mairie de Biarritz de 14 000 euros ;
- Nous pouvons souligner aussi que l'obtention de l'agrément Centre de Loisirs Sans Hébergement lors du dernier trimestre 2005 nous permet de bénéficier de subventions et aides supplémentaires de la part de la Caisse des Allocations Familiales de Bayonne par le biais des Prestations de Services CAF CLSH et Prestations de Services Jeunes, mais aussi les Aides au Temps Libre qui viennent en déduction des participations des usagers qui en sont bénéficiaires.

Evolutions des autres produits



**Les autres produits s'élèvent à 100 995 euros**

Ils représentent 25,88 % des financements totaux du Centre Social Maria Pia et se décomposent comme suit :

Adhésions	0.6 %
Participations des usagers, dons	5.7 %
Produits supplétifs (bénévolat)	15.2 %
Transfert de charges, Prod except, Reprise provision	<b>58 %</b>
Remboursement des formations	1.8 %

Les autres produits sont eux en baisse de 24 292 euros par rapport à 2005 (-24 %).

Cette évolution est essentiellement la conséquence directe de l'absence de reprise de provision en 2006 (en 2005 la reprise de provision s'élevait à 21 544 euros et concernait l'affaire au prud'homme contre l'animatrice en emploi jeune licenciée en 2002).

La participation des usagers semble aussi en léger ralentissement (-1836.22 euros). Il ne s'est pas fait moins d'actions cet année mais il n'y a pas eu de sorties importantes du type « week end eurodisney en famille » comme en 2005.

### Le résultat de l'exercice 2006

Il est déficitaire pour la somme de - 1 318 ,68 Euros  
Les résultats cumulés s'élèvent à +41 617,70 Euros

Les reports à nouveaux cumulés 0,00 €  
Les Réserves +41 617,70 €

Subvention d'investissement 2006 1 484,24 Euros

Portant le montant des capitaux propres à 41 783,26 Euros

Nous vous proposons l'affectation suivante du résultat de l'exercice 2006 :

Résultat 2006 de - 1318,68 euros affecté en :

- en augmentation du report à nouveau 1 318,63 Euros.

Ces opérations s'inscrivent dans le cadre des budgets approuvés par nos administrations de tutelles et ont été soumises à notre commissaire aux comptes qui vous donnera dans un instant, lecture de son rapport.

## RAPPORT FINANCIER 2006

A Maria Pia, comme on vient de vous l'exposer dans le rapport d'activité, et comme vous le savez il se passe pleins de choses, et nous accueillons de nombreuses associations.

Et même si les années difficiles financièrement sont derrière nous, nous poursuivons une gestion sérieuse, prudente et rigoureuse de nos moyens techniques, financiers et humains afin de poursuivre la reconstitution d'une situation financière satisfaisante. C'est devenu un mode de pensée, on pourrait même dire une « culture d'entreprise ».

Nous allons donc vous expliquer plus en détail ce qu'ont été en 2006, les charges et les ressources de l'association.

➤ BILAN exercice comptable 2006	2 pages
➤ Compte de Résultats exercice comptable 2006	2 pages
➤ Annexe aux comptes	1 page
➤ Rapport financier	6 pages
➤ Budget Prévisionnel 2007	1 page

# BILAN

jeudi 12 avril 2007

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 1

Actif immobilisé	01/01/06 31/12/06		01/01/05 - 31/12/05	
	Brut	Amortis., prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)	AA			
Frais d'établissement *	AB			
Frais de recherche et développement	AD			
Concessions, brevets et droits similaires	AF			
Fonds commercial (1)	AH			
Autres immobilisations incorporelles	AJ			
Avances et acomptes sur immo. incorporelles	AL			
Terrains	AN			
Constructions	AP			
Installations techniques, matériel et outill. industriels	AR			
Autres immobilisations corporelles	AT	11 029	10 063	965
Immobilisations en cours	AV	47 474	43 710	3 764
Avances et acomptes	AX			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS			
Autres participations	CU			
Créances rattachées à des participations	BB			15
Autres titres immobilisés	BD			
Prêts	BF			
Autres immobilisations financières *	BH	1 347		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>BJ</b>	<b>59 849</b>	<b>53 773</b>	<b>6 076</b>
				<b>8 771</b>
Actif circulant	01/01/06 31/12/06		01/01/05 - 31/12/05	
	Brut	Amortis., prov.	Net	Net
Matières premières, approvisionnements	BL			
En cours de production de biens	BN			
En cours de production de services	BP			
Produits intermédiaires et finis	BR			
Marchandises	BT			
Avances et acomptes versés sur commandes	BV			
Clients et comptes rattachés *	BX	481		
Autres créances	BZ	17 621		481
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		17 621	18 261
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	CD	15		15
Disponibilités	CF	94 061		94 061
				89 618
Comptes de régularisation	01/01/06 31/12/06		01/01/05 - 31/12/05	
	Brut	Amortis., prov.	Net	Net
Charges constatées d'avance *	CH	2 712		2 712
<b>TOTAL (II)</b>	<b>CJ</b>	<b>114 889</b>		<b>114 889</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices * (III)	CL			
Primes de remboursement des obligations (IV)	CM			
Ecart de conversion actif * (V)	CN			
<b>TOTAL GENERAL (0 à V)</b>	<b>CO</b>	<b>174 739</b>	<b>53 773</b>	<b>120 965</b>
				<b>119 640</b>



# BILAN

jeudi 12 avril 2007

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 2

## Capitaux propres

01/01/06 31/12/06 01/01/05 - 31/12/05

Capital social ou individuel * (dont versé.....)	DA		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
Ecart de réévaluation * (dont écart d'équivalence)	EK DC		
Réserve légale	DD		
Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
Réserves réglementées *	DF		
Autres réserves	DG	41 618	27 421
Report à nouveau	DH		- 12 547
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>- 1 319</b>	<b>26 744</b>
Subvention d'investissement	DJ	1 484	2 713
Provisions réglementées *	DK		
<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>41 783</b>	<b>44 331</b>

## Autres fonds propres

01/01/06 31/12/06 01/01/05 - 31/12/05

Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées	DN		
<b>TOTAL (II)</b>	DO		

## Provisions pour risques et charges / et Fonds dédiés

01/01/06 31/12/06 01/01/05 - 31/12/05

Provisions pour risques, et charges	DP		
Fonds dédiés	DQ	4 732	4 157
<b>TOTAL (III)</b>	DR	<b>4 732</b>	<b>4 157</b>

## Dettes

01/01/06 31/12/06 01/01/05 - 31/12/05

Emprunts obligataires convertibles	DS		
Autres emprunts obligataires	DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	DU		
Emprunts et dettes financières divers	DV		
Avances et acomptes reçues sur commande en cours	DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	8 922	8 027
Dettes fiscales et sociales	DY	59 346	53 300
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	6 057	7 650
Produits constatés d'avance	EB	125	2 175
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>74 450</b>	<b>71 152</b>
Ecart de conversion passif * (V)	ED		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>120 965</b>	<b>119 640</b>

# COMPTE DE RESULTAT

jeudi 12 avril 2007

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 1

<b>Produits d'exploitation</b>			01/01/06-31/12/06	01/01/05 - 31/12/05
Ventes de marchandises *		FC		
Production vendue	Biens	FF		
	Services	FI	22 314	27 430
<b>Chiffres d'affaires nets *</b>		FL	<b>22 314</b>	<b>27 430</b>
Production stockée *		FM		
Production immobilisée *		FN		
Subventions d'exploitation		FO	289 202	275 580
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges *		FP	7 795	24 729
Autres produits (1)		FQ	66 094	68 798
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		FR	<b>385 404</b>	<b>396 537</b>
<b>Charges d'exploitation</b>			01/01/06-31/12/06	01/01/05 - 31/12/05
Achats de marchandises (y compris droits de douane) *		FS		
Variation de stock (marchandises) *		FT		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *		FU	5 293	4 597
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *		FV		
Autres achats et charges externes (3) *		FW	63 729	65 960
Impôts, taxes et versements assimilés *		FX	11 512	11 801
Salaires et traitements *		FY	168 330	157 459
Charges sociales		FZ	63 182	63 932
Sur actif immobilisations - dotations aux amortissements *		GA	3 221	3 986
- dotations aux provisions		GB		
sur actif circulant : dotations aux provisions		GC		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD		
Autres charges		GE	63 872	63 598
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		GF	<b>379 139</b>	<b>371 332</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		GG	<b>6 265</b>	<b>25 205</b>
<b>Opérations en commun</b>			01/01/06-31/12/06	01/01/05 - 31/12/05
Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)		GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)		GI		
<b>Produits financiers</b>			01/01/06-31/12/06	01/01/05 - 31/12/05
Produits financiers de participation (5)		GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)		GL	980	900
Reprises sur provisions et transferts de charges		GM		
Différences positives de change		GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>		GP	<b>980</b>	<b>900</b>
<b>Charges financières</b>			01/01/06-31/12/06	01/01/05 - 31/12/05
Dotations financières aux amortissements et provisions *		GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)		GR		
Différences négatives de change		GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>		GU		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>		GV	<b>980</b>	<b>900</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>		GW	<b>7 245</b>	<b>26 105</b>

# COMPTE DE RESULTAT

jeudi 12 avril 2007

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 2

<b>Produits exceptionnels</b>		01/01/06-31/12/06	01/01/05 - 31/12/05
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 058	1 483
Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 755	1 946
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>HD</b>	<b>3 813</b>	<b>3 429</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		01/01/06-31/12/06	01/01/05 - 31/12/05
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	12 377	2 790
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>HH</b>	<b>12 377</b>	<b>2 790</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>HI</b>	<b>- 8 564</b>	<b>639</b>
<b>Rubriques</b>		01/01/06-31/12/06	01/01/05 - 31/12/05
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur le bénéfice * (X)	HK		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>HL</b>	<b>390 197</b>	<b>400 866</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>HM</b>	<b>391 516</b>	<b>374 122</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des Produits - Total des Charges)</b>	<b>HN</b>	<b>- 1 319</b>	<b>26 744</b>

6

## Annexe Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2006

### Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis selon les règles comptables en vigueur dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Permanence des méthodes comptables,
- Continuité de l'exploitation,
- Indépendances des exercices,

La méthode de base pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

- **Les immobilisations** sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction des durées probables d'utilisation.

- **Les subventions de fonctionnement** sont inscrites dans les produits d'exploitation de l'exercice au cours duquel la décision d'octroi a été notifiée.

Une subvention de fonctionnement inscrite au cours de l'exercice en produits et non utilisée en totalité au cours de cet exercice, entraîne la traduction comptable de l'engagement pris envers le financeur. Cette charge est inscrite au compte « engagements à réaliser sur subventions attribuées avec en contrepartie au passif du bilan le compte « fonds dédiés sur subventions de fonctionnement ».

- Depuis l'exercice 2005, **Les subventions d'investissement** qui financent des immobilisations amortissables sont reprises au résultat au même rythme que l'amortissement des immobilisations acquises au moyen de ces subventions. La reprise de subventions comptabilisée au compte de résultat pour l'exercice 2006 s'élève à 1 754,73 euros.

### Faits majeurs de l'exercice 2006

- Contrôle URSSAF en septembre 2006 : aucun redressement
- Condamnation prud'homale à verser une indemnité de 12 450 euros (contre 25 000 euros demandés) pour licenciement économique Intervenu fin 2003 sans cause réelle et sérieuse pour cause de vice de forme dans la rédaction de la lettre de licenciement.

### Engagement

Information concernant les engagements de la structure pour les indemnités de départ en retraite des salariés selon l'obligation conventionnelle de verser une indemnité égale à 1/60<sup>ème</sup> de salaires par année d'ancienneté.

Indemnités acquises à fin 2006 = 21 968 ,85 Euros

# LE BILAN 2006

---

## **ACTIF NET 120 965 Euros**

L'actif immobilisé avant amortissement se chiffre à 59 849 Euros.

L'année 2006 a été marquée par les investissements suivants :

- L'achat d'un camescope numérique pour 525,85 Euros

Au 31/12/2006 la trésorerie disponible de 94 061 Euros a permis à l'Association de faire face à ses échéances (à fin 2006 de 74 450 Euros) dans l'attente de la perception des soldes de subventions 2006 et des acomptes 2007.

Les produits à recevoir d'un montant de 18 902,66 Euros ont représenté pour l'essentiel, des soldes de subventions à percevoir :

➤ CAF	12 245,40 Euros
➤ GIP DSU	1 785,00 Euros
➤ Conseil Général	1 300,00 Euros
➤ Habitat Formation	3 572,26 Euros

Aujourd'hui le Centre Social Maria Pia est à jour de ses échéances.

## **PASSIF 120 965 Euros**

Le passif à court terme s'est élevé à 74 325 Euros et correspond essentiellement aux dettes de fonctionnement du mois de décembre (fournisseurs, charges fiscales et sociales de fin d'année).

La variation des fonds propres de - 2 548 Euros correspond :

➤ Au résultat déficitaire	-	1 319 Euros
➤ A la subvention d'investissement	+	526 Euros
➤ La Reprise au Résultat des subventions d'équipements 2006	-	1 755 Euros

# LE COMPTE DE RESULTATS 2006

Pour l'année 2006 nous avons établi un budget prévisionnel de 386 161,74 euros, or la réalisation s'élève à 391 515,76 euros.

Cet écart budgétaire annonce un résultat déficitaire pour 2006.

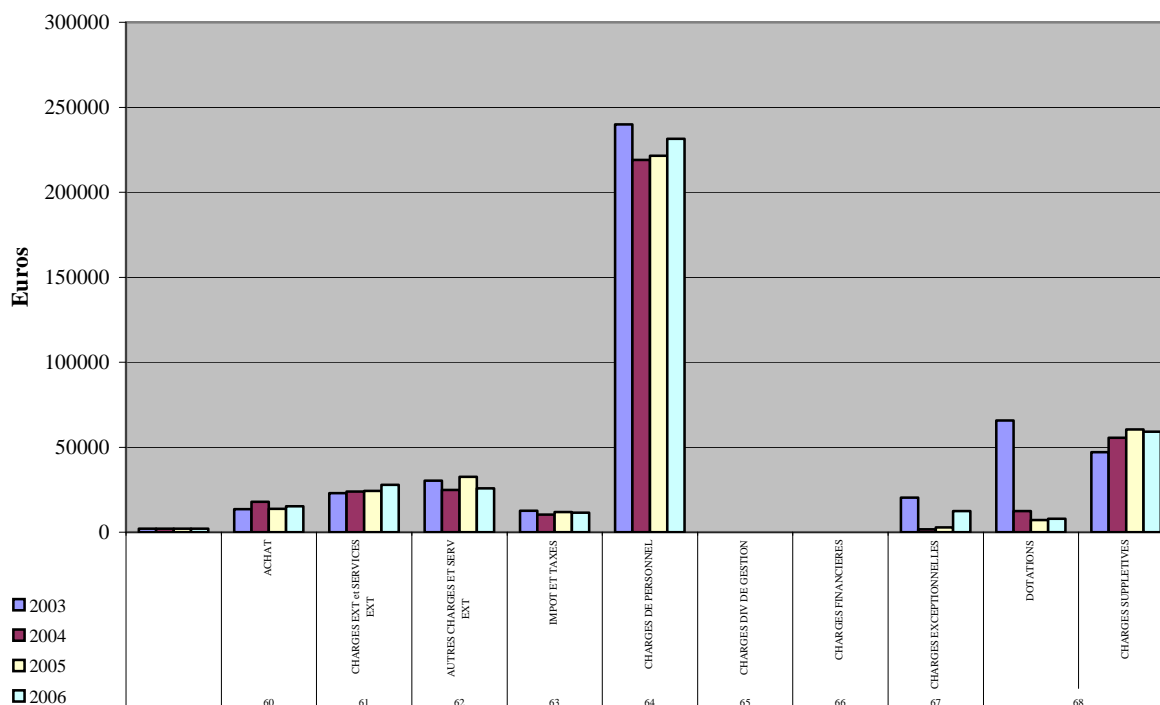
*En effet, comme vous pourrez le constater par l'analyse qui suit :  
Le compte de résultats 2006 présente un déficit de 1 318,70 €uros.*

## ANALYSE DES CHARGES DE L'EXERCICE 2006

Le compte de résultat 2006 augmente de 4,64 % puisqu'il s'élève à 391 516 euros contre 374 122 €uros en 2005.

Les charges (hors charges supplétives) augmentent (+5,70 %) et passent de 314 440 €uros en 2005 à 332 376 €uros (+ 17 936 euros). Ceci étant essentiellement dû à la condamnation prud'hommal.

EVOLUTIONS DES CHARGES DE CENTRE SOCIAL MARIA PIA BIARRITZ



Le Centre Social Maria Pia dans son ensemble (bureau, salariés, bénévoles, adhérents) est plus que jamais motivé par un travail de qualité combiné avec une politique d'économie et de recherche de financements. Il poursuit sa politique de gestion sérieuse et rigoureuse afin de poursuivre sa recherche d'une situation financière saine (épurement des déficits antérieurs, et rétablissement d'une réserve de trésorerie permettant de couvrir les besoins de fonctionnement des premiers mois de l'année), mais aussi de trouver une solution provisoire au déficit de financement des charges de structures par des subventions stables.

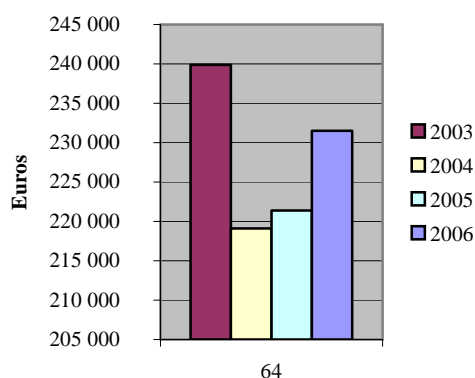
Nous voulons quand même rappeler qu'à un moment donné les charges de structures (toutes économies réalisées) restent imprévisibles.

Si l'on compare l'évolution des comptes d'achat, de services extérieurs et autres services extérieurs ils baissent légèrement de 2.18% par rapport à 2005 (2005 = 70 557 €, contre 69 022 en 2006).

Les associations accueillies au Centre Social Maria Pia versent toujours une contribution aux charges de téléphone et photocopies qui est proportionnelle à leur consommation.

### ✓ La masse salariale augmente de 4,57 %

*Evolutions des charges de personnel*



#### Cette hausse est due :

- A l'embauche de deux CDD en remplacement de deux congés maternité et atténuée par la perception des IJSS de la CPAM.
- A l'embauche d'une animatrice en renfort de l'équipe d'animation pour la période estivale afin d'être en conformité avec la réglementation en vigueur.
- A l'embauche en CDI courant septembre d'une animatrice à 20H hebdomadaire en renfort de l'équipe d'animation.

#### L'effectif en équivalent temps plein :

- L'effectif est de 6 salariés

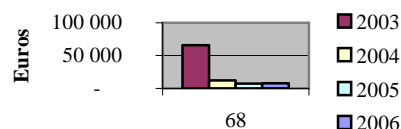
### Perspectives masse salariale 2007

Le Centre Social Maria Pia garde le projet d'augmenter le temps de travail de l'animatrice embauchée à temps partiel en septembre 2006, sous réserve du complément de financement.

### ✓ Les dotations aux amortissements et provisions diminuent de 19,19 % par rapport à 2005.

De nombreuses immobilisations sont totalement amorties et l'absence d'investissement significatif en est la cause directe.

*Evolutions des dotations aux amortissements*



✓ Les charges exceptionnelles de l'exercice s'élèvent à 12 376,73 Euros (cotisation CSG déduite)

Elles Proviennent exclusivement de la condamnation prud'hommal pour licenciement économique sans cause réelle et sérieuse au regard de la forme (lettre de licenciement non conforme)

*En 2006, nous pouvons dire que le résultat d'exploitation est excédentaire de 6 265,40 Euros.*

*Ce surplus compte tenu des produits financiers positif de 980,03 euros et du résultat exceptionnel déficitaire de 8 564,11 euros est ramené à un déficit final de 1 318,68 Euros.*

### ANALYSE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE 2006

En contrepartie de la légère hausse des charges (+4,4%), on peut noter une légère baisse des produits de l'exercice (+2,75%).

En effet les produits (hors valorisation du bénévolat) s'élevaient à

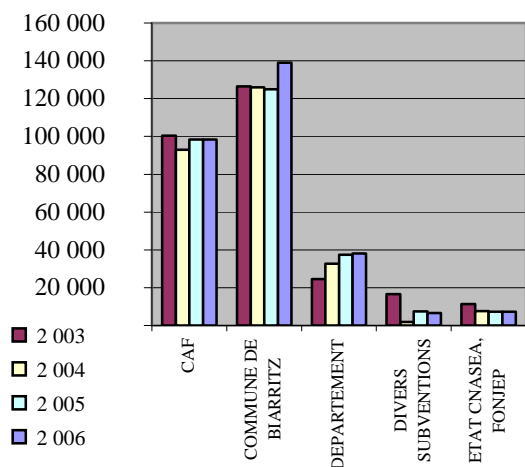
2006	331 057 Euros	} Soit une baisse de 9 369 euros
2005	340 426 Euros	

**baisse essentiellement dûe à :**

- L'absence d'une action phare du type « week end euros disney de 2005 » qui marque la diminution des participations des usagers de 1836 euros par rapport à celles de 2005 ;
- la chute des participations mémoire des associations (-5671.41 euros) conséquence directe de La non reconduction de la convention entre L'association Elgarri et Maria Pia (5 100 euros) ;

### Origine des principaux financements du Centre Social Maria Pia

Evolutions des subventions



Subventions en 2006: 289 202 euros

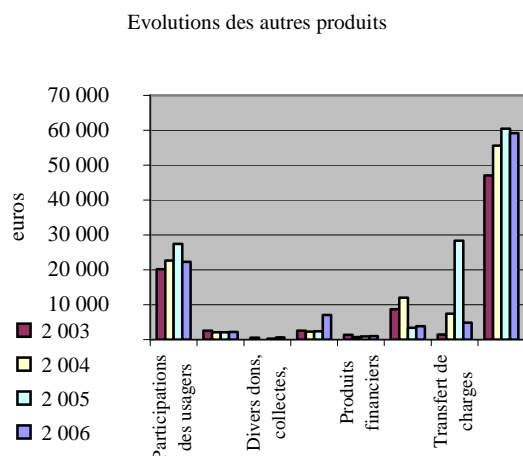
Ville de Biarritz	48 %
CAF	34 %
Conseil Général des PA	13 %
Autres subventions	2 %
Etat CNASEA, FONJEP	3 %



On peut noter que globalement les subventions ont augmenté par rapport à 2005 de 13 622 €.

Cette évolution est essentiellement due à :

- l'augmentation de la subvention de la Mairie de Biarritz de 14 000 euros ;
- Nous pouvons souligner aussi que l'obtention de l'agrément Centre de Loisirs Sans Hébergement lors du dernier trimestre 2005 nous permet de bénéficier de subventions et aides supplémentaires de la part de la Caisse des Allocations Familiales de Bayonne par le biais des Prestations de Services CAF CLSH et Prestations de Services Jeunes, mais aussi les Aides au Temps Libre qui viennent en déduction des participations des usagers qui en sont bénéficiaires.



**Les autres produits s'élèvent à 100 995 euros**

Ils représentent 25,88 % des financements totaux du Centre Social Maria Pia et se décomposent comme suit :

Adhésions	0.6 %
Participations des usagers, dons	5.7 %
Produits supplétifs (bénévolat)	15.2 %
Transfert de charges, Prod except, Reprise provision	2.58 %
Remboursement des formations	1.8 %

Les autres produits sont eux en baisse de 24 292 euros par rapport à 2005 (-24 %).

Cette évolution est essentiellement la conséquence directe de l'absence de reprise de provision en 2005 (en 2005 la reprise de provision s'élevait à 21 544 euros et concernait l'affaire au prud'homme contre l'animatrice en emploi jeune licenciée en 2002).

La participation des usagers semble aussi en léger ralentissement (-1836.22 euros). Il ne s'est pas fait moins d'actions cet année mais il n'y a pas eu de sorties importantes du type « week end eurodisney en famille » comme en 2005.

## Le résultat de l'exercice 2006

Il est déficitaire pour la somme de - 1 318 ,68 Euros

Les résultats cumulés s'élèvent à +41 617,70 Euros

Les reports à nouveaux cumulés 0,00 €  
Les Réserves +41 617,70 €

Subvention d'investissement 2006 1 484,24 Euros

Portant le montant des capitaux propres à 41 783,26 Euros

Nous vous proposons l'affectation suivante du résultat de l'exercice 2006 :

Résultat 2006 de - 1318,68 euros affecté en :

- en augmentation du report à nouveau 1 318,63 Euros.

Ces opérations s'inscrivent dans le cadre des budgets approuvés par nos administrations de tutelles et ont été soumises à notre commissaire aux comptes qui vous donnera dans un instant, lecture de son rapport.

## BUDGET PREVISIONNEL 2007

Enfin le budget 2007 qui s'établit dans la continuité des actions antérieures et dans la prise en compte des évolutions à venir, est équilibré à un montant de 395 828 euros.

### ➤ Répartition des dépenses

	2006	2007
Fonction Pilotage	127 472 €	132 898 €
Fonction Logistique	58 333 €	55 760 €
Fonction activités	<u>200 357 €</u>	<u>207 170 €</u>
Total	386 162 €	395 828 €

### ➤ Origine des financements

	2006	2007
Ville de Biarritz	126 500 €	140 500 €
CAF dont Prestations de Services	100 822 €	95 447 €
Conseil Général des Pyrénées Atlantiques	24 035 €	25 030 €
Conseil Général des PA- subvention ASE	13 000 €	13 000 €
Etat (CNASEA, ANPE, FONJEP)	7 630 €	7 630 €
Autres subventions (DDASS RAP,...)	1 100 €	1 100 €
Financement à trouver Prov pr risque et charge	0 €	0 €
Financement à trouver déficit	19 460 €	21 006 €
Produits des usagers, cotisations, transfert charges	28 400 €	26 900 €
Produits des activités diverses (formations)	6 075 €	6 075 €
Contre partie des charges supplétives	<u>59 140 €</u>	<u>59 140 €</u>
	386 162 €	395 828 €