

CENTRE SOCIAL MARIA PIA
RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007



Urrutibehety Dolhats

Société d'Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

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 2007

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 2007 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.

13, rue Montalibet – 64100 Bayonne – France
Tél. : 33 (0)5 59 52 90 09 Fax : 33 (0)5 59 63 64 45
info@urrutibehety.com - TVA CEE FR32413176389

SARL au capital de 30 490 Euros – RCS B413 176 389
Ordre des Experts-Comptables Région Aquitaine
Compagnie des Commissaires aux Comptes de Pau

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^{er} 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

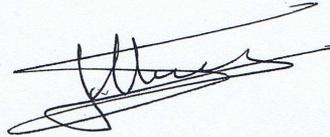
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 28 avril 2008

Le Commissaire aux Comptes

URRUTIBEHETY DOLHATS Sarl



Xavier URRUTIBEHETY

Membre de la Compagnie Régionale de PAU

Centre social Maria Pia
6 allée du Chanoine P. Mantérola
64200 BIARRITZ

RAPPORT FINANCIER 2007

Maria Pia a pris son rythme de croisière en terme d'activité, mais aussi en terme de gestion.

Nous allons donc vous expliquer plus en détail ce qu'ont été en 2007, les charges et les ressources de l'association.

➤ BILAN exercice comptable 2007	2 pages
➤ Compte de Résultats exercice comptable 2007	2 pages
➤ Annexe aux comptes	1 page
➤ Rapport financier	6 pages
➤ Budget Prévisionnel 2008	1 page

Actif immobilisé	01/01/07		31/12/07		01/01/06 - 31/12/06	
	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	11 029	AS	10 748	281	965
Autres immobilisations corporelles	AT	50 616	AU	46 182	4 434	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	763	BI		763	1 347
TOTAL (I)	BJ	62 407	BK	56 930	5 477	6 076
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	137	BY		137	481
Autres créances	BZ	17 445	CA		17 445	18 903
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	CD	15	CE		15	15
Disponibilités	CF	112 660	CG		112 660	94 061
Comptes de régularisation	Brut		Amortis., prov.		Net	Net
Charges constatées d'avance *	CH	2 995	CI		2 995	2 712
TOTAL (II)	CJ	133 252	CK		133 252	116 171
Charges à répartir sur plusieurs exercices * (III)	CL					
Primes de remboursement des obligations (IV)	CM					
Ecart de conversion actif * (V)	CN					
TOTAL GENERAL (0 à V)	CO	195 659		56 930	138 729	122 247

4

Capitaux propres		01/01/07	31/12/07	01/01/06	31/12/06
Capital social ou individuel * (dont versé.....)	DA				
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB				
Ecarts de réévaluation * (dont écart d'équivalence)	EK				
Réserve légale	DC				
Réserves statutaires ou contractuelles	DD				
Réserves réglementées *	DE				
Autres réserves	DF				
Report à nouveau	DG		41 618		41 618
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DH		- 1 319		
Subvention d'investissement	DI		4 023		- 1 319
Provisions réglementées *	DJ		4 251		1 484
TOTAL (I)	DK		48 573		41 783
	DL				
Autres fonds propres		01/01/07	31/12/07	01/01/06	31/12/06
Produit des émissions de titres participatifs	DM				
Avances conditionnées	DN				
TOTAL (II)	DO				
Provisions pour risques et charges / et Fonds dédiés		01/01/07	31/12/07	01/01/06	31/12/06
Provisions pour risques, et charges	DP				
Fonds dédiés	DQ		11 226		4 732
TOTAL (III)	DR		11 226		4 732
Dettes		01/01/07	31/12/07	01/01/06	31/12/06
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		6 959		8 922
Dettes fiscales et sociales	DY		66 857		60 628
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
Autres dettes	EA		4 657		6 057
Produits constatés d'avance	EB		457		125
TOTAL (IV)	EC		78 930		75 731
Ecart de conversion passif * (V)	ED				
TOTAL GENERAL (I à V)	EE		138 729		122 247

COMPTE DE RESULTAT

vendredi 25 avril 2008

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 1

Produits d'exploitation		01/01/07-31/12/07	01/01/06 - 31/12/06
Ventes de marchandises *	FC		
Production vendue	FF		
Biens	FI	24 846	22 314
Services	FL	24 846	22 314
Chiffres d'affaires nets *			
Production stockée *	FM		
Production immobilisée *	FN		
Subventions d'exploitation	FO	288 463	289 202
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges *	FP	11 917	7 795
Autres produits (1)	FQ	70 406	66 094
Total des produits d'exploitation (I)	FR	395 632	385 404
Charges d'exploitation		01/01/07-31/12/07	01/01/06 - 31/12/06
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	5 220	5 293
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *	FV		
Autres achats et charges externes (3) *	FW	60 200	63 729
Impôts, taxes et versements assimilés *	FX	13 116	11 512
Salaires et traitements *	FY	180 141	168 330
Charges sociales	FZ	66 126	63 182
Sur actif immobilisations	GA	3 156	3 221
- dotations aux amortissements *	GB		
- dotations aux provisions	GC		
sur actif circulant : dotations aux provisions	GD		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	GE	74 152	63 872
Autres charges	GF	402 111	379 139
Total des charges d'exploitation (II)	GG	- 6 479	6 265
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			
Opérations en commun		01/01/07-31/12/07	01/01/06 - 31/12/06
Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)	GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)	GI		
Produits financiers		01/01/07-31/12/07	01/01/06 - 31/12/06
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	1 624	980
Reprises sur provisions et transferts de charges	GM		
Différences positives de change	GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO		
Total des produits financiers (V)	GP	1 624	980
Charges financières		01/01/07-31/12/07	01/01/06 - 31/12/06
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		
Total des charges financières (VI)	GU		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	GV	1 624	980
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW	- 4 855	7 245

6

COMPTE DE RESULTAT

vendredi 25 avril 2008

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 2

Produits exceptionnels		01/01/07-31/12/07	01/01/06 - 31/12/06
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	7 444	2 058
Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 133	1 755
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (VII)	HD	9 577	3 813
Charges exceptionnelles		01/01/07-31/12/07	01/01/06 - 31/12/06
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	699	12 377
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	HH	699	12 377
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	8 878	- 8 564
Rubriques		01/01/07-31/12/07	01/01/06 - 31/12/06
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur le bénéfice * (X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	406 832	390 197
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	402 809	391 516
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des Produits - Total des Charges)	HN	4 023	- 1 319

Annexe

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2007

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 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 2007 s'élève à 2 132,92 euros.

Faits majeurs de l'exercice 2007

- Contrôle des données du CLSH par la CAF le octobre 2007 : remarques émises quant à la mise en place d'une modulation des tarifs, de l'utilisation d'un logiciel retraçant les données d'activités et leurs transmissions à la CAF.
- Période de formation (2006-2008) de Jean Balthazar dans le cadre d'un « contrat de professionnalisation » pour obtenir le diplôme DEADPAD.

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 2007 = 27 117,29 Euros

(Dont 12 324 Euros concernent les indemnités acquises de trois salariés pouvant prétendre à partir à la retraite dès 2006.)

LE BILAN 2007

ACTIF NET 138 729 Euros

L'actif immobilisé avant amortissement se chiffre à 62 407 Euros.

Durant l'année 2007, grâce à deux subventions octroyées par la CAF de Bayonne (4 900 Euros incluant les frais de formations), nous avons procédé aux investissements suivants :

- 3 Ordinateurs portables pour un total de 1 419,65 Euros
- 1 logiciel de gestion adhérents CLSH pour un total de 1 722,65 Euros

Au 31/12/2007 la trésorerie disponible de 112 660 Euros a permis à l'Association de faire face à ses échéances (à fin 2007 de 77 846 Euros) dans l'attente de la perception des soldes de subventions 2007 et des acomptes 2008.

Les produits à recevoir d'un montant de 17 445 Euros ont représenté pour l'essentiel, des soldes de subventions à percevoir :

- CAF 12 245,40 Euros
- Conseil Général 5 200,00 Euros

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

PASSIF 138 729 Euros

Le passif à court terme s'est élevé à 78 473 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 et dettes à long terme de + 6 790 Euros correspond :

- Au résultat excédentaire + 4 023 Euros
- A la subvention d'investissement + 4 900 Euros
- La Reprise au Résultat des subventions d'équipements 2007 - 2 133 Euros

LE COMPTE DE RESULTATS 2007

Pour l'année 2007 nous avons établi un budget prévisionnel de 395 827,95 euros, or la réalisation s'élève à 402 809,45 euros.

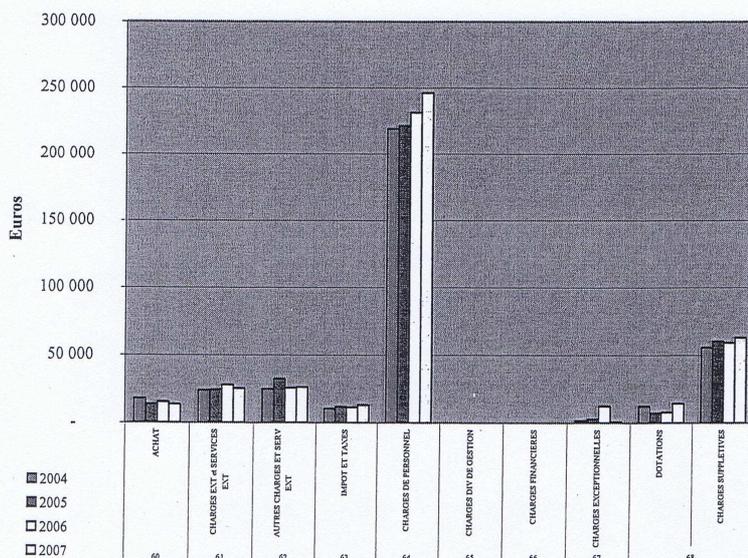
Pourtant le compte de résultats 2007 présente un excédent de 4 022,94 €uros.

ANALYSE DES CHARGES DE L'EXERCICE 2007

Le compte de résultat 2007 augmente légèrement de 2,88 % puisqu'il s'élève à 402 809 euros contre 391 516 €uros en 2006.

Les charges (hors charges supplétives) passent de 332 376 €uros en 2006 à 339 890 €uros en 2007 (+ 7514 euros) soit une variation de +2,26 %.

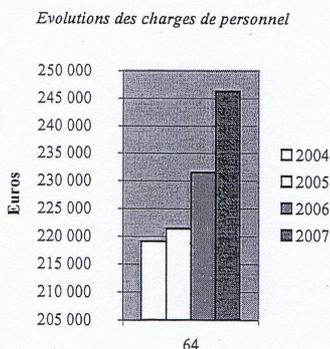
EVOLUTIONS DES CHARGES DE CENTRE SOCIAL MARIA PIA BIARRITZ



Les comptes d'achat, de services extérieurs et autres services extérieurs baissent légèrement de 5.00% par rapport à 2006 (2006 = 69 022 €, contre 65 419 en 2007). Le centre Maria Pia dans son ensemble (salariés, bénévoles, adhérents) maintient sa ligne de conduite de gestion sérieuse et rigoureuse.

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 6,37 %



Cette hausse est due :

- A l'embauche d'un 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'augmentation du temps de travail au mois de mai 2007 (+10heures hebdomadaires) de l'animatrice embauchée en CDI à 20h hebdomadaire courant septembre 2006.
- Diminution du temps de travail de la comptable à temps partiel dans le cadre d'un congé parental de trois ans (-20%).

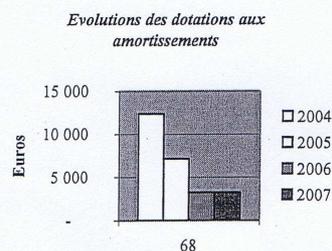
L'effectif en équivalent temps plein est de 7 salariés

Perspectives masse salariale 2008

Le Centre Social Maria Pia projette d'embaucher un animateur en CDD pour l'été en renfort de l'équipe d'animation.

✓ Les dotations aux amortissements diminuent de 2.01 % par rapport à 2006.

Les dotations aux amortissements stagnent quasiment. 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 698,83 Euros et concernent la prise en charge de la part de l'aide juridictionnelle dans la condamnation prud'homale intervenue en 2006.

Compte tenu des éléments d'exploitation de l'exercice 2007, le résultat d'exploitation est déficitaire de 6 478,73 Euros.

Mais le résultat financier de 1 623,89 euros et le résultat exceptionnel de 8 877,78 euros (produits et charges sur exercice antérieur), ramènent le Compte de Résultat Global à un excédent de 4 022,94 euros.

ANALYSE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE 2007

En parallèle de la hausse des charges (+2,88%), on peut noter celle des produits de l'exercice (+4,26%).

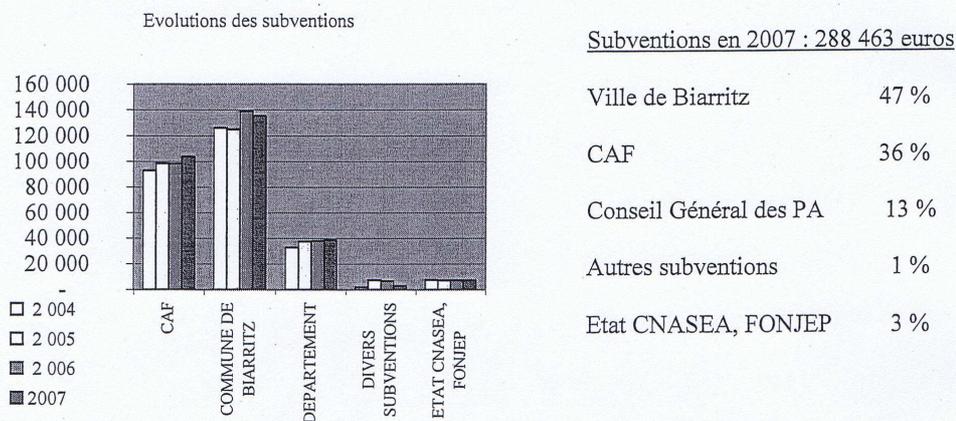
En effet les produits (hors valorisation du bénévolat) s'élevaient à

2006	331 057 €uros	} Soit une hausse de 12 856 euros
2007	343 913 €uros	

Evolution essentiellement due à une progression :

- des participations des usagers ;
- des Prestations de Service CAF (notamment secteurs CLSH, et jeunes) ;
- la prise en charges du fonds de formation.

Origine des principaux financements du Centre Social Maria Pia



Les subventions sont essentiellement identiques à 2006 (289 202 €uros).

Pourtant nous pouvons souligner :

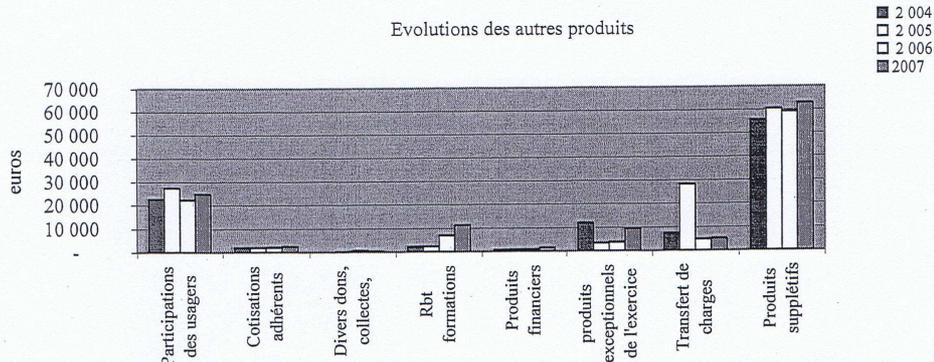
- la légère baisse de la subvention de la Mairie de Biarritz de 3 540 €uros qui correspondait à une partie du loyer de l'atelier mécanique que nous avons restitué fin 2006 ;
- la croissance de l'aide de la CAF est la conséquence directe de son soutien à notre activité de Centre de Loisirs auprès des petits et des jeunes.

Les autres produits s'élèvent à 118 369 euros

Ils représentent 29,10 % des financements totaux du Centre Social Maria Pia et se décomposent comme suit :

✓ Adhésions	0.6 %
✓ Participations des usagers, dons	6.18%

✓ Produits supplétifs (bénévolat)	15.47%
✓ Transfert de charges, Prod except, Reprise provision	4.04 %
✓ Remboursement des formations	2.81 %



Les autres produits progressent de 17 374 euros par rapport à 2006 (+17 %), notamment grâce à la prise en charge de la période de professionnalisation par le Fonds de formation, et aux produits exceptionnels de l'exercice (essentiellement des soldes de Prestations de services CAF 2006), mais grâce aussi à une actualisation de la valorisation des produits supplétifs (bénévolat, et mise à disposition de locaux gratuits).

Le résultat de l'exercice 2007

Il est excédentaire pour la somme de + 4 022,94 Euros

Les résultats cumulés s'élèvent à +40 299,02 Euros

Les reports à nouveaux cumulés - 1 318,68 €
Les Réserves +41 617,70 €

Subvention d'investissement 2007 4 251,32 Euros

Portant le montant des capitaux propres à 48 573,28 Euros

Nous vous proposons l'affectation suivante du résultat de l'exercice 2007 :

Résultat 2007 de + 4 022,94 euros affecté en compte de report à nouveau portant ce nouveau compte à +2 704,31 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 2008

Enfin le budget 2008 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 405 897 euros.

➤ Répartition des dépenses

	2007	2008
Fonction Pilotage	132 898 €	137 848 €
Fonction Logistique	55 760 €	49 631 €
Fonction activités	<u>207 170 €</u>	<u>218 418 €</u>
Total	395 828 €	405 897 €

➤ Origine des financements

	2007	2008
Ville de Biarritz	140 500 €	152 032 €
CAF dont Prestations de Services	95 447 €	100 047 €
Conseil Général des Pyrénées Atlantiques	25 030 €	25 030 €
Conseil Général des PA- subvention ASE	13 000 €	13 000 €
Etat (CNASEA, ANPE, FONJEP)	7 630 €	7 260 €
Autres subventions (DDASS RAP,...)	1 100 €	1 150 €
Financement à trouver Prov pr risque et charge	0 €	0 €
Financement à trouver déficit	21 006 €	
Produits des usagers, cotisations, transfert charges	26 900 €	24 200 €
Produits des activités diverses (formations)	6 075 €	6 075 €
Contre partie des charges supplétives	59 140 €	66 203 €
Fonds dédiés et produits financiers		<u>10 900 €</u>
	<u>395 828 €</u>	405 897 €

RAPPORT FINANCIER 2007

Maria Pia a pris son rythme de croisière en terme d'activité, mais aussi en terme de gestion.

Nous allons donc vous expliquer plus en détail ce qu'ont été en 2007, les charges et les ressources de l'association.

➤ BILAN exercice comptable 2007	2 pages
➤ Compte de Résultats exercice comptable 2007	2 pages
➤ Annexe aux comptes	1 page
➤ Rapport financier	6 pages
➤ Budget Prévisionnel 2008	1 page

Actif immobilisé		01/01/07 31/12/07		01/01/06 - 31/12/06	
		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	11 029	AS 10 748	281	965
Autres immobilisations corporelles	AT	50 616	AU 46 182	4 434	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	763	BI	763	1 347
TOTAL (I)	BJ	62 407	BK 56 930	5 477	6 076
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	137	BY	137	481
Autres créances	BZ	17 445	CA	17 445	18 903
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	CD	15	CE	15	15
Disponibilités	CF	112 660	CG	112 660	94 061
Comptes de régularisation		Brut	Amortis., prov.	Net	Net
Charges constatées d'avance *	CH	2 995	CI	2 995	2 712
TOTAL (II)	CJ	133 252	CK	133 252	116 171
Charges à répartir sur plusieurs exercices * (III)	CL				
Primes de remboursement des obligations (IV)	CM				
Ecarts de conversion actif * (V)	CN				
TOTAL GENERAL (0 à V)	CO	195 659	56 930	138 729	122 247

Capitaux propres		01/01/07	31/12/07	01/01/06	31/12/06
Capital social ou individuel * (dont versé.....)	DA				
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB				
Ecarts de réévaluation * (dont écart d'équivalence)	EK				
Réserve légale	DC				
Réserves statutaires ou contractuelles	DD				
Réserves réglementées *	DE				
Autres réserves	DF				
Report à nouveau	DG		41 618		41 618
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DH		- 1 319		
Subvention d'investissement	DI		4 023		- 1 319
Provisions réglementées *	DJ		4 251		1 484
TOTAL (I)	DK		48 573		41 783
	DL				
Autres fonds propres		01/01/07	31/12/07	01/01/06	31/12/06
Produit des émissions de titres participatifs	DM				
Avances conditionnées	DN				
TOTAL (II)	DO				
Provisions pour risques et charges / et Fonds dédiés		01/01/07	31/12/07	01/01/06	31/12/06
Provisions pour risques, et charges	DP				
Fonds dédiés	DQ		11 226		4 732
TOTAL (III)	DR		11 226		4 732
Dettes		01/01/07	31/12/07	01/01/06	31/12/06
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		6 959		8 922
Dettes fiscales et sociales	DY		66 857		60 628
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ				
Autres dettes	EA		4 657		6 057
Produits constatés d'avance	EB		457		125
TOTAL (IV)	EC		78 930		75 731
Ecart de conversion passif * (V)	ED				
TOTAL GENERAL (I à V)	EE		138 729		122 247

COMPTE DE RESULTAT

vendredi 25 avril 2008

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 1

Produits d'exploitation		01/01/07-31/12/07	01/01/06 - 31/12/06
Ventes de marchandises *	FC		
Production vendue	FF		
Biens	FI	24 846	22 314
Services			
Chiffres d'affaires nets *	FL	24 846	22 314
Production stockée *	FM		
Production immobilisée *	FN		
Subventions d'exploitation	FO	288 463	289 202
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges *	FP	11 917	7 795
Autres produits (1)	FQ	70 406	66 094
Total des produits d'exploitation (I)	FR	395 632	385 404
Charges d'exploitation		01/01/07-31/12/07	01/01/06 - 31/12/06
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	5 220	5 293
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *	FV		
Autres achats et charges externes (3) *	FW	60 200	63 729
Impôts, taxes et versements assimilés *	FX	13 116	11 512
Salaires et traitements *	FY	180 141	168 330
Charges sociales	FZ	66 126	63 182
Sur actif immobilisations	GA	3 156	3 221
- dotations aux amortissements *			
- dotations aux provisions	GB		
sur actif circulant : dotations aux provisions	GC		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD		
Autres charges	GE	74 152	63 872
Total des charges d'exploitation (II)	GF	402 111	379 139
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG	- 6 479	6 265
Opérations en commun		01/01/07-31/12/07	01/01/06 - 31/12/06
Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)	GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)	GI		
Produits financiers		01/01/07-31/12/07	01/01/06 - 31/12/06
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	1 624	980
Reprises sur provisions et transferts de charges	GM		
Différences positives de change	GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO		
Total des produits financiers (V)	GP	1 624	980
Charges financières		01/01/07-31/12/07	01/01/06 - 31/12/06
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		
Total des charges financières (VI)	GU		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	GV	1 624	980
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW	- 4 855	7 245

6

COMPTE DE RESULTAT

vendredi 25 avril 2008

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 2

Produits exceptionnels		01/01/07-31/12/07	01/01/06 - 31/12/06
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	7 444	2 058
Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	2 133	1 755
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (VII)	HD	9 577	3 813
Charges exceptionnelles		01/01/07-31/12/07	01/01/06 - 31/12/06
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	699	12 377
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	HH	699	12 377
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	8 878	- 8 564
Rubriques		01/01/07-31/12/07	01/01/06 - 31/12/06
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur le bénéfice * (X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	406 832	390 197
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	402 809	391 516
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des Produits - Total des Charges)	HN	4 023	- 1 319

Annexe

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2007

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 2007 s'élève à 2 132,92 euros.

Faits majeurs de l'exercice 2007

- Contrôle des données du CLSH par la CAF le octobre 2007 : remarques émises quant à la mise en place d'une modulation des tarifs, de l'utilisation d'un logiciel retraçant les données d'activités et leurs transmissions à la CAF.
- Période de formation (2006-2008) de Jean Balthazar dans le cadre d'un « contrat de professionnalisation » pour obtenir le diplôme DEADPAD.

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 2007 = 27 117,29 Euros
(Dont 12 324 Euros concernent les indemnités acquises de trois salariés pouvant prétendre à partir à la retraite dès 2006.)

LE BILAN 2007

ACTIF NET 138 729 €uros

L'actif immobilisé avant amortissement se chiffre à 62 407 €uros.

Durant l'année 2007, grâce à deux subventions octroyées par la CAF de Bayonne (4 900 €uros incluant les frais de formations), nous avons procédé aux investissements suivants :

- 3 Ordinateurs portables pour un total de 1 419,65 €uros
- 1 logiciel de gestion adhérents CLSH pour un total de 1 722,65 €uros

Au 31/12/2007 la trésorerie disponible de 112 660 €uros a permis à l'Association de faire face à ses échéances (à fin 2007 de 77 846 €uros) dans l'attente de la perception des soldes de subventions 2007 et des acomptes 2008.

Les produits à recevoir d'un montant de 17 445 €uros ont représenté pour l'essentiel, des soldes de subventions à percevoir :

- CAF 12 245,40 €uros
- Conseil Général 5 200,00 €uros

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

PASSIF 138 729 €uros

Le passif à court terme s'est élevé à 78 473 €uros 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 et dettes à long terme de + 6 790 €uros correspond :

- Au résultat excédentaire + 4 023 €uros
- A la subvention d'investissement + 4 900 €uros
- La Reprise au Résultat des subventions d'équipements 2007 - 2 133 €uros

LE COMPTE DE RESULTATS 2007

Pour l'année 2007 nous avons établi un budget prévisionnel de 395 827,95 euros, or la réalisation s'élève à 402 809,45 euros.

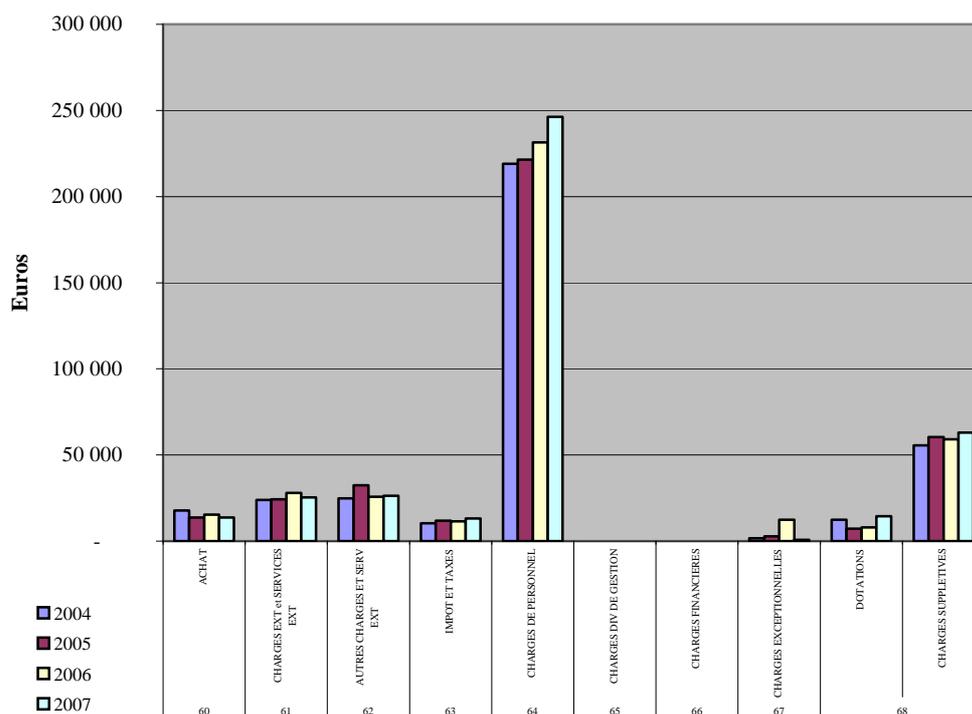
Pourtant le compte de résultats 2007 présente un excédent de 4 022,94 Euros.

ANALYSE DES CHARGES DE L'EXERCICE 2007

Le compte de résultat 2007 augmente légèrement de 2,88 % puisqu'il s'élève à 402 809 euros contre 391 516 € en 2006.

Les charges (hors charges supplétives) passent de 332 376 € en 2006 à 339 890 € en 2007 (+ 7514 euros) soit une variation de +2,26 %.

EVOLUTIONS DES CHARGES DE CENTRE SOCIAL MARIA PIA BIARRITZ

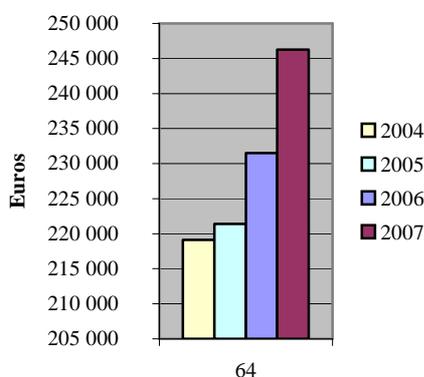


Les comptes d'achat, de services extérieurs et autres services extérieurs baissent légèrement de 5.00% par rapport à 2006 (2006 = 69 022 €, contre 65 419 en 2007). Le centre Maria Pia dans son ensemble (salariés, bénévoles, adhérents) maintient sa ligne de conduite de gestion sérieuse et rigoureuse.

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 6,37 %**

Evolutions des charges de personnel



Cette hausse est due :

- A l'embauche d'un 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'augmentation du temps de travail au mois de mai 2007 (+10heures hebdomadaires) de l'animatrice embauchée en CDI à 20h hebdomadaire courant septembre 2006.
- Diminution du temps de travail de la comptable à temps partiel dans le cadre d'un congé parental de trois ans (-20%).

L'effectif en équivalent temps plein est de 7 salariés

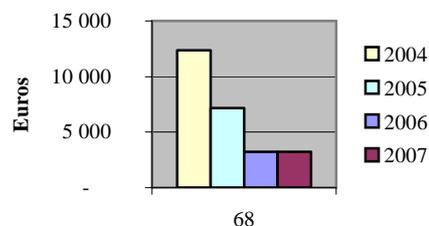
Perspectives masse salariale 2008

Le Centre Social Maria Pia projette d'embaucher un animateur en CDD pour l'été en renfort de l'équipe d'animation.

✓ **Les dotations aux amortissements diminuent de 2.01 %** par rapport à 2006.

Les dotations aux amortissements stagnent quasiment. 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 698,83 Euros** et concernent la prise en charge de la part de l'aide juridictionnelle dans la condamnation prud'homale Intervenue en 2006.

Compte tenu des éléments d'exploitation de l'exercice 2007, le résultat d'exploitation est déficitaire de 6 478,73 Euros.

Mais le résultat financier de 1 623,89 euros et le résultat exceptionnel de 8 877,78 euros (produits et charges sur exercice antérieur), ramènent le Compte de Résultat Global à un excédent de 4 022,94 euros.

ANALYSE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE 2007

En parallèle de la hausse des charges (+2,88%), on peut noter celle des produits de l'exercice (+4,26%).

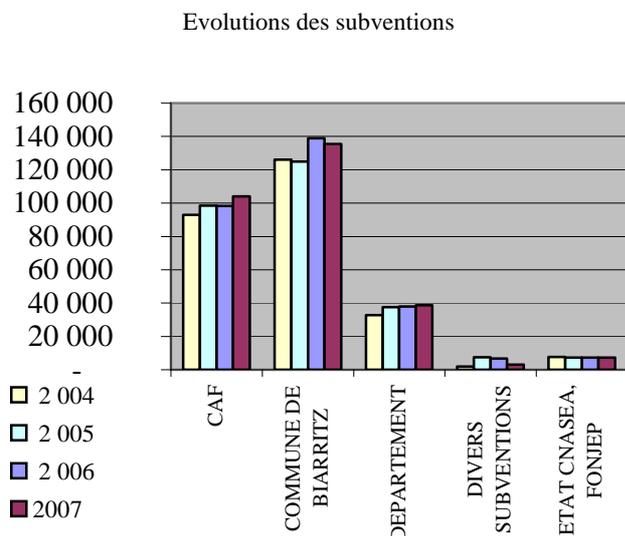
En effet les produits (hors valorisation du bénévolat) s'élevaient à

2006	331 057 €uros	} Soit une hausse de 12 856 euros
2007	343 913 €uros	

Evolution essentiellement due à une progression :

- des participations des usagers ;
- des Prestations de Service CAF (notamment secteurs CLSH, et jeunes) ;
- la prise en charges du fonds de formation.

Origine des principaux financements du Centre Social Maria Pia



Subventions en 2007 : 288 463 euros

Ville de Biarritz	47 %
CAF	36 %
Conseil Général des PA	13 %
Autres subventions	1 %
Etat CNASEA, FONJEP	3 %

Les subventions sont essentiellement identiques à 2006 (289 202 €uros).

Pourtant nous pouvons souligner :

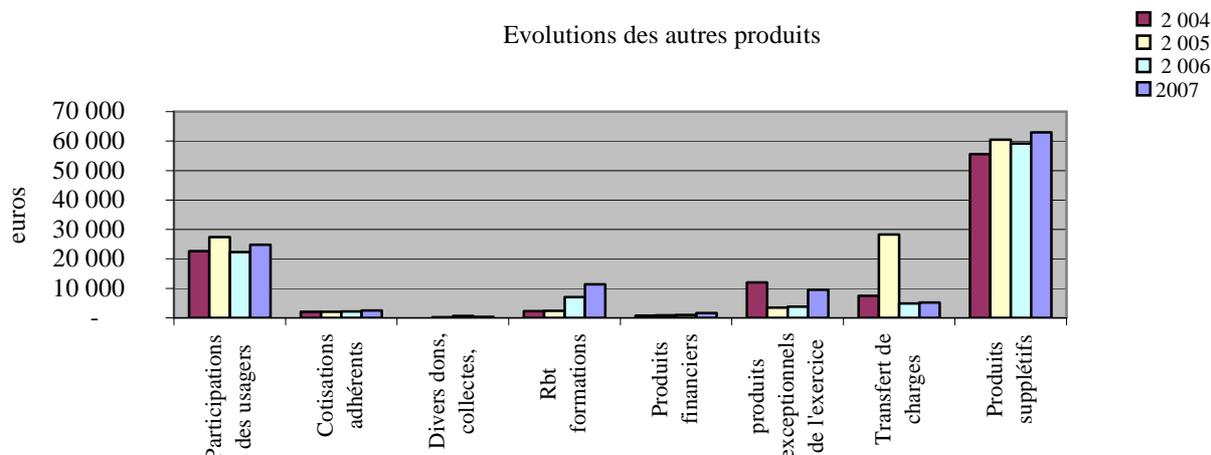
- la légère baisse de la subvention de la Mairie de Biarritz de 3 540 €uros qui correspondait à une partie du loyer de l'atelier mécanique que nous avons restitué fin 2006 ;
- la croissance de l'aide de la CAF est la conséquence directe de son soutien à notre activité de Centre de Loisirs auprès des petits et des jeunes.

Les autres produits s'élèvent à 118 369 euros

Ils représentent 29,10 % des financements totaux du Centre Social Maria Pia et se décomposent comme suit :

✓ Adhésions	0.6 %
✓ Participations des usagers, dons	6.18%

- ✓ Produits supplétifs (bénévolat) 15.47%
- ✓ Transfert de charges, Prod except, Reprise provision 4.04 %
- ✓ Remboursement des formations 2.81 %



Les autres produits progressent de 17 374 euros par rapport à 2006 (+17 %), notamment grâce à la prise en charge de la période de professionnalisation par le Fonds de formation, et aux produits exceptionnels de l'exercice (essentiellement des soldes de Prestations de services CAF 2006), mais grâce aussi à une actualisation de la valorisation des produits supplétifs (bénévolat, et mise à disposition de locaux gratuits).

Le résultat de l'exercice 2007

Il est excédentaire pour la somme de + 4 022,94 Euros

Les résultats cumulés s'élèvent à +40 299,02 Euros

Les reports à nouveaux cumulés - 1 318,68 €
 Les Réserves +41 617,70 €

Subvention d'investissement 2007 4 251,32 Euros

Portant le montant des capitaux propres à 48 573,28 Euros

Nous vous proposons l'affectation suivante du résultat de l'exercice 2007 :

Résultat 2007 de + 4 022,94 euros affecté en compte de report à nouveau portant ce nouveau compte à +2 704,31 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 2008

Enfin le budget 2008 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 405 897 euros.

➤ Répartition des dépenses

	2007	2008
Fonction Pilotage	132 898 €	137 848 €
Fonction Logistique	55 760 €	49 631 €
Fonction activités	<u>207 170 €</u>	<u>218 418 €</u>
Total	395 828 €	405 897 €

➤ Origine des financements

	2007	2008
Ville de Biarritz	140 500 €	152 032 €
CAF dont Prestations de Services	95 447 €	100 047 €
Conseil Général des Pyrénées Atlantiques	25 030 €	25 030 €
Conseil Général des PA- subvention ASE	13 000 €	13 000 €
Etat (CNASEA, ANPE, FONJEP)	7 630 €	7 260 €
Autres subventions (DDASS RAP,...)	1 100 €	1 150 €
Financement à trouver Prov pr risque et charge	0 €	0 €
Financement à trouver déficit	21 006 €	
Produits des usagers, cotisations, transfert charges	26 900 €	24 200 €
Produits des activités diverses (formations)	6 075 €	6 075 €
Contre partie des charges supplétives	59 140 €	66 203 €
Fonds dédiés et produits financiers		10 900 €
	<u>395 828 €</u>	<u>405 897 €</u>