

CENTRE SOCIAL MARIA PIA
RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008



Urrutibehety Dolhats

Société d'Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

URRUTIBEHETY DOLHATS

Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Association Loi de 1901

Siège social : 6 allée du Chanoine Manterola - 64200 Biarritz

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

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 2008 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.

Ainsi qu'indiqué dans l'annexe aux comptes annuels l'engagement financier de l'association au titre des indemnités de départ en retraite fait l'objet d'une provision au passif d'un montant de 31 773 €, alors que pour les exercices précédents cette information était communiquée dans l'annexe. L'impact de ce changement de méthode relatif aux engagements des exercices antérieurs a été comptabilisé en diminution des réserves pour un montant de 27 117 €.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, 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 26 mars 2009

Le Commissaire aux Comptes

URRUTIBEHETY DOLHATS Sarl



Xavier URRUTIBEHETY

Membre de la Compagnie Régionale de PAU

CENTRE SOCIAL MARIA PIA
Association Loi de 1901

6 allée du Chanoine Manterola
64200 Biarritz

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

3

Actif immobilisé	01/01/08		31/12/08	
	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	10 980	49
Autres immobilisations corporelles	AT	AU	33 981	22 473
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	763	763
TOTAL (I)	BJ	BK	68 245	44 960
			23 285	5 477

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	- 298		- 298	137
Autres créances	BZ	CA	28 615		28 615	17 441
Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	CD	CE	15		15	15
Disponibilités	CF	CG	118 853		118 853	112 660

Comptes de régularisation	Brut		Amortis., prov.		Net	Net
Charges constatées d'avance *	CH	CI	2 861		2 861	2 996
TOTAL (II)	CJ	CK	150 046		150 046	133 252
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		218 291	44 960	173 331	138 729

Capitaux propres 01/01/08 31/12/08 01/01/07 - 31/12/07

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 règlementées *	DF		
Autres réserves	DG	14 500	41 61
Report à nouveau	DH	2 704	- 1 31
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	12 615	4 02
Subvention d'investissement	DJ	19 914	4 25
Provisions règlementées *	DK		
TOTAL (I)	DL	49 733	48 57

Autres fonds propres 01/01/08 31/12/08 01/01/07 - 31/12/07

Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées	DN		
TOTAL (II)	DO		

Provisions pour risques et charges / et Fonds dédiés 01/01/08 31/12/08 01/01/07 - 31/12/07

Provisions pour risques, et charges	DP	31 773	
Fonds dédiés	DQ	16 976	11 226
TOTAL (III)	DR	48 749	11 226

Dettes 01/01/08 31/12/08 01/01/07 - 31/12/07

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	6 001	6 956
Dettes fiscales et sociales	DY	61 576	66 857
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	6 750	4 657
Produits constatés d'avance	EB	521	457
TOTAL (IV)	EC	74 848	78 930
Ecart de conversion passif * (V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	173 331	138 729

COMPTE DE RESULTAT

lundi 16 mars 2008

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page

Produits d'exploitation		01/01/08-31/12/08	01/01/07 - 31/12/07
Ventes de marchandises *			
Production vendue	Biens Services		
Chiffres d'affaires nets *		28 980	25 346
Production stockée *		28 980	25 346
Production immobilisée *			
Subventions d'exploitation		300 690	287 963
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges *		14 993	11 917
Autres produits (1)		80 058	70 406
Total des produits d'exploitation (I)		424 721	395 632
Charges d'exploitation		01/01/08-31/12/08	01/01/07 - 31/12/07
Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			
Variation de stock (marchandises) *			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *		6 261	5 220
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			
Autres achats et charges externes (3) *		64 839	60 200
Impôts, taxes et versements assimilés *		13 519	13 116
Salaires et traitements *		180 643	180 141
Charges sociales		66 854	66 126
Sur actif immobilisations	- dotations aux amortissements * - dotations aux provisions	4 785	3 156
sur actif circulant : dotations aux provisions			
Pour risques et charges : dotations aux provisions		4 656	
Autres charges		83 179	74 152
Total des charges d'exploitation (II)		424 735	402 111
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		- 14	- 6 479
Opérations en commun		01/01/08-31/12/08	01/01/07 - 31/12/07
Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)			
Produits financiers		01/01/08-31/12/08	01/01/07 - 31/12/07
Produits financiers de participation (5)			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			
Autres intérêts et produits assimilés (5)		2 444	1 624
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers (V)		2 444	1 624
Charges financières		01/01/08-31/12/08	01/01/07 - 31/12/07
Dotations financières aux amortissements et provisions *			
Intérêts et charges assimilées (6)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières (VI)			
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)		2 444	1 624
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)		2 430	- 4 855

COMPTE DE RESULTAT

lundi 16 mars 2

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page

Produits exceptionnels		01/01/08-31/12/08	01/01/07 - 31/12/07
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	3 146	7 400
Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	7 093	2 100
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (VII)	HD	10 239	9 500
Charges exceptionnelles		01/01/08-31/12/08	01/01/07 - 31/12/07
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	54	600
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	HH	54	600
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	10 185	8 900
Rubriques		01/01/08-31/12/08	01/01/07 - 31/12/07
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur le bénéfice * (X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	437 404	406 830
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	424 789	402 800
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des Produits - Total des Charges)	HN	12 615	4 030

2

Annexe

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2008

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 2008 s'élève à 3 892,72 euros.
- Contrairement aux autres années où nous vous faisons une simple information en annexe au titre des engagements, à compter de l'exercice 2008, nous avons comptabilisé une provision constatant l'indemnité de départ en retraite acquise conventionnellement par les salariés (Règle : 1/60 acquis par année d'ancienneté (max de 15 ans)). La dotation 2008 est de 4 785,22 euros. La dotation cumulée acquise pour les années antérieures à 2008 a été directement impactée sur les capitaux propres de la structure diminuant ainsi les réserves de 27 117,29 euros.

Faits majeurs de l'exercice 2008

- Poursuite de la période de formation (2006-2008) de Jean Balthazar dans le cadre d'un « contrat de professionnalisation » pour obtenir le diplôme DEADPAD (fin courant 2009).

Engagement

Néant.

LE BILAN 2008

ACTIF NET 173 331 Euros

L'actif immobilisé avant amortissement se chiffre à 68 245 Euros.

Durant l'année 2008, grâce à deux subventions octroyées par la CAF de Bayonne (13 555,50 euros), et la Caisse d'Epargne (6 000,00 euros) nous avons procédé à l'investissement suivant :

- 1 Renault TRAFIC pour un total de 22 592,50 Euros

Au 31/12/2008 la trésorerie disponible de 118 583 Euros a permis à l'Association de faire face à ses échéances (à fin 2008 de 74 848 Euros) dans l'attente de la perception des soldes de subventions 2008 et des acomptes 2009.

Les produits à recevoir d'un montant de 28 615,20 Euros ont représenté pour l'essentiel, des soldes de subventions à percevoir :

- CAF 12 940,20 Euros
- Conseil Général 1 300,00 Euros
- Mairie de Biarritz 14 375,00 Euros

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

PASSIF 173 331 Euros

Le passif à court terme s'est élevé à 74 327 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 + 1 160 Euros correspond :

- Au résultat excédentaire + 12 615,00 Euros
- A la subvention d'investissement + 19 555,50 Euros
- La Reprise au Résultat des subventions d'équipements 2008 - 3 892,72 Euros
- La déduction des capitaux propres de la provision pour Retraite antérieur à 2008 - 27 117,29 Euros

LE COMPTE DE RESULTATS 2008

Pour l'année 2008 nous avons établi un budget prévisionnel de 405 897,30 euros, or la réalisation s'élève à 437 404 euros.

Nous avons réalisé de nombreux projets et actions, non budgétés. Cela justifie la montée en charge de 19 000 € notamment. En parallèle, la recherche de financement pour l'équilibre de ses projets ponctuels (chantiers adhérents, subventions ponctuelles,...) et le soutien financier amélioré de partenaires réguliers (mairie, CAF, Habitat Formation) ont contribué à dépasser la projection des produits de + 31 000 euros. Ces écarts avec la prévision expliquent en partie la position du compte de résultat pour l'exercice 2008 :

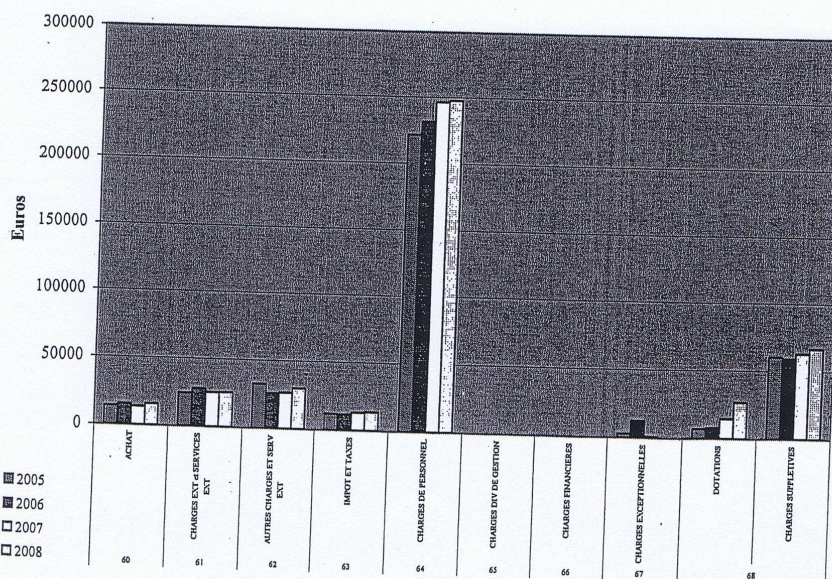
Le compte de résultats 2008 présente un excédent de 12 614,54 €uros.

ANALYSE DES CHARGES DE L'EXERCICE 2008

Le compte de résultat 2008 augmente de 10,85 % puisqu'il s'élève à 437 404 euros contre 402 809 €uros en 2007.

Les charges (hors charges supplétives) passent de 339 890 €uros en 2007 à 358 586 €uros en 2008 (+ 18 696 euros) soit une variation de +5,50 %.

EVOLUTIONS DES CHARGES DE CENTRE SOCIAL MARIA PIA BIARRITZ



Les comptes d'achat, de services extérieurs et autres services extérieurs augmentent de 8,68 % par rapport à 2007 (2007 = 65 419 €, contre 71 099 en 2008), essentiellement du fait des projets d'animation 2008 (Corse, sorties famille à Bertiz et Bordeaux, animations sur le quartier de Parme....).

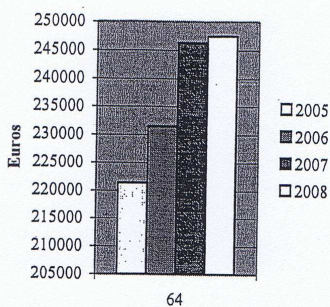
Maria Pia associe toujours les salariés, bénévoles, et adhérents dans sa gestion sérieuse et rigoureuse (limitation des charges, et autofinancement notamment).

Enfin, comme les années passées, les associations accueillies au Centre Social Maria Pia contribuent aux charges de téléphone et photocopies proportionnellement à leur consommation.

✓ La masse salariale stagne +0.63%

A noter cette année :

Evolutions des charges de personnel



- Notre conseillère en économie Sociale et Familiale remplacée dans sa fonction pendant son congé maternité suivi d'un congé parental, a repris son poste le 15/09/08.
- Le décalage de la perception des IJSS de la CPAM du congé maternité ont atténué la masse salariale 2008.
- 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.
- L'effectif en équivalent temps plein est de 6,5 salariés

Perspectives masse salariale 2009

Le temps de travail hebdomadaire de l'animatrice 3/6ans va augmenter de 5h portant son temps de travail global à 35h.

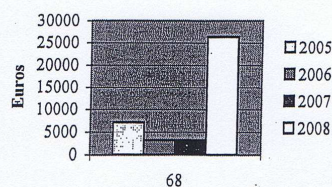
De plus comme l'année dernière l'association projette d'embaucher un animateur en CDD pour l'été en renfort de l'équipe d'animation.

✓ Les dotations d'exploitations progressent de 199,11 % par rapport à 2007.

Cette hausse est la conséquence directe de l'impact sur la dotation aux amortissements (+51.6%) de l'acquisition d'un nouveau véhicule.

La création d'une dotation aux provisions pour Retraite, prévoyant les indemnités de départ à la retraite acquis conventionnellement par les salariés (Rappel: comme précisé dans l'annexe il s'agit d'un changement de méthode comptable) concourt de façon significative à cette évolution (dotation 2008 = 4 785,22 €).

Evolutions des dotations aux amortissements



Les éléments d'exploitation de l'exercice 2008 font ressortir un résultat d'exploitation déficitaire de 14,39 Euros.

Compte tenu du résultat financier de 2 444,30 euros et du résultat exceptionnel de 10 184,62 euros (produits et charges sur exercice antérieur), le Compte de Résultat Global présente un excédent de 12 614,53 euros.

ANALYSE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE 2008

En parallèle de la hausse des charges (+10,85%), on peut noter celle des produits de l'exercice (+7%).

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

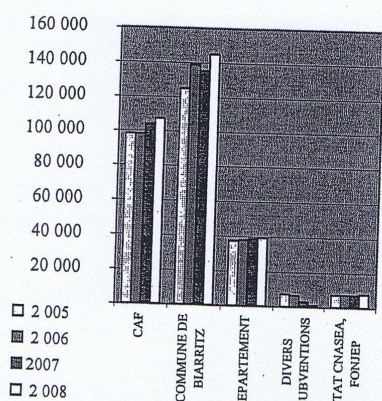
2007	343 913 €uros	} Soit une hausse de 24 287 euros
2008	368 200 €uros	

Evolution essentiellement due à une progression :

- des participations des usagers et chantiers adhérents ;
- des Prestations de Service CAF (notamment secteurs CLSH, et jeunes) ;
- de l'augmentation de la subvention de la mairie de Biarritz ;
- la prise en charges du fond de formation.

Origine des principaux financements du Centre Social Maria Pia

Evolutions des subventions



Subventions en 2008 : 300 690 euros

Ville de Biarritz	48 %
CAF	36 %
Conseil Général des PA	13 %
Autres subventions	0,50 %
Etat (CNASEA, FONJEP)	1,50 %

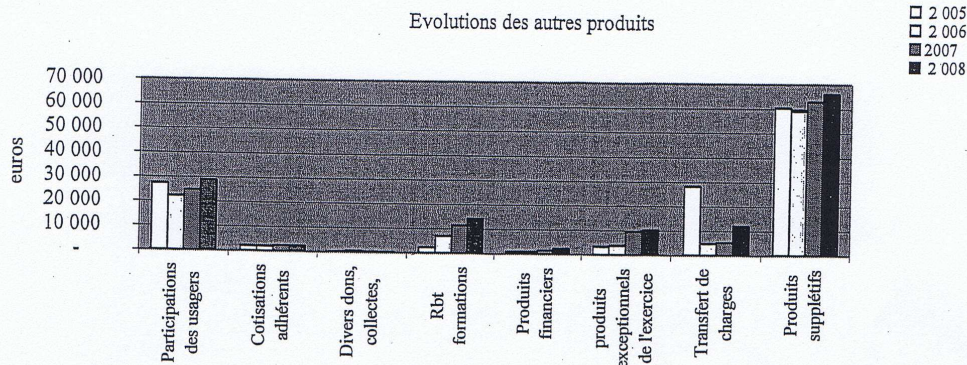
L'évolution des subventions par rapport à 2007 (288 463 €uros) s'explique notamment par :

- Un rattrapage de la subvention de la Mairie de Biarritz de +9540 €uros après la baisse de la subvention 2007 de 3 540 €uros (qui correspondait à une partie du loyer de l'atelier mécanique que nous avons restitué fin 2006 pour prendre un local plus petit) ;
- 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 136 714 euros

Ils représentent 31,25 % des financements totaux du Centre Social Maria Pia et se décomposent comme suit :

○ Adhésions	0.6 %
○ Participations des usagers, dons	6.66 %
○ Produits supplétifs (bénévolat)	15.14 %
○ Transfert de charges, Prod except, Reprise provsion	5.13 %
○ Remboursement des formations	3.25 %



Les autres produits progressent de 18 345 euros par rapport à 2007 (+15,49%), 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 2007), mais grâce aussi à une actualisation de la valorisation des produits supplétifs (bénévolat, et mise à disposition de locaux gratuits +3 283 Euros).

Les sommes perçues de l'organisme Habitat Formation dans le cadre de la période de professionnalisation ont été comptabilisées en fonds dédiés et seront reprises en produit de l'exercice 2009, année au cours de laquelle se cloturera la formation.

Le résultat de l'exercice 2008

Il est excédentaire pour la somme de + 12 614,53 Euros

Les résultats cumulés s'élèvent à + 17 204,47 Euros

Les reports à nouveaux cumulés + 2 704,06 €

Les Réserves +14 500,41 €

Subvention d'investissement 19 914,10 Euros

Portant le montant des capitaux propres à 49 733,10 Euros

Nous vous proposons l'affectation suivante du résultat de l'exercice 2008 de + 12 614,53 euros en compte de report à nouveau portant ce nouveau compte à +15 318,79 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 2008

Nous allons donc vous expliquer plus en détail ce qu'ont été en 2008, les charges et les ressources de l'association.

➤ BILAN exercice comptable 2008	2 pages
➤ Compte de Résultats exercice comptable 2008	2 pages
➤ Annexe aux comptes	1 page
➤ Rapport financier	6 pages
➤ Budget Prévisionnel 2009	1 page

Actif immobilisé	01/01/08 31/12/08				31/01/07 - 31/12/07	
		Brut	Amortis., prov.	Net	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	10 980	49	281
Autres immobilisations corporelles	AT	56 454	AU	33 981	22 473	4 434
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	763
TOTAL (I)	BJ	68 245	BK	44 960	23 285	5 477
Actif circulant		Brut	Amortis., prov.	Net	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	- 298	BY		- 298	137
Autres créances	BZ	28 615	CA		28 615	17 445
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	CD	15	CE		15	15
Disponibilités	CF	118 853	CG		118 853	112 660
Comptes de régularisation		Brut	Amortis., prov.	Net	Net	Net
Charges constatées d'avance *	CH	2 861	CI		2 861	2 995
TOTAL (II)	CJ	150 046	CK		150 046	133 252
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	218 291		44 960	173 331	138 729

Capitaux propres		01/01/08 31/12/08	01/01/07 - 31/12/07
Capital social ou individuel * (dont versé.....)	DA		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
Ecart de réévaluation * (dont écart d'équivalence)	EK		
Réserve légale	DD		
Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
Réserves réglementées *	DF		
Autres réserves	DG	14 500	41 618
Report à nouveau	DH	2 704	- 1 319
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	12 615	4 023
Subvention d'investissement	DJ	19 914	4 251
Provisions réglementées *	DK		
TOTAL (I)	DL	49 733	48 573
Autres fonds propres		01/01/08 31/12/08	01/01/07 - 31/12/07
Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées	DN		
TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges / et Fonds dédiés		01/01/08 31/12/08	01/01/07 - 31/12/07
Provisions pour risques, et charges	DP	31 773	
Fonds dédiés	DQ	16 976	11 226
TOTAL (III)	DR	48 749	11 226
Dettes		01/01/08 31/12/08	01/01/07 - 31/12/07
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	6 001	6 959
Dettes fiscales et sociales	DY	61 576	66 857
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	6 750	4 657
Produits constatés d'avance	EB	521	457
TOTAL (IV)	EC	74 848	78 930
Ecart de conversion passif * (V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	173 331	138 729

Produits d'exploitation		01/01/08-31/12/08	01/01/07 - 31/12/07
Ventes de marchandises *	FC		
Production vendue	FF		
Biens	FI	28 980	25 346
Services			
Chiffres d'affaires nets *	FL	28 980	25 346
Production stockée *	FM		
Production immobilisée *	FN		
Subventions d'exploitation	FO	300 690	287 963
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges *	FP	14 993	11 917
Autres produits (1)	FQ	80 058	70 406
Total des produits d'exploitation (I)	FR	424 721	395 632
Charges d'exploitation		01/01/08-31/12/08	01/01/07 - 31/12/07
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	6 261	5 220
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *	FV		
Autres achats et charges externes (3) *	FW	64 839	60 200
Impôts, taxes et versements assimilés *	FX	13 519	13 116
Salaires et traitements *	FY	180 643	180 141
Charges sociales	FZ	66 854	66 126
Sur actif immobilisations	GA	4 785	3 156
- dotations aux amortissements *	GB		
- dotations aux provisions	GC		
sur actif circulant : dotations aux provisions	GD		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD	4 656	
Autres charges	GE	83 179	74 152
Total des charges d'exploitation (II)	GF	424 735	402 111
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG	- 14	- 6 479
Opérations en commun		01/01/08-31/12/08	01/01/07 - 31/12/07
Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)	GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)	GI		
Produits financiers		01/01/08-31/12/08	01/01/07 - 31/12/07
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	2 444	1 624
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	2 444	1 624
Charges financières		01/01/08-31/12/08	01/01/07 - 31/12/07
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	2 444	1 624
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW	2 430	- 4 855

COMPTE DE RESULTAT

lundi 16 mars 2009

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 2

Produits exceptionnels		01/01/08-31/12/08	01/01/07 - 31/12/07
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	3 146	7 444
Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	7 093	2 133
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (VII)	HD	10 239	9 577
Charges exceptionnelles		01/01/08-31/12/08	01/01/07 - 31/12/07
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	54	699
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	HH	54	699
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	10 185	8 878
Rubriques		01/01/08-31/12/08	01/01/07 - 31/12/07
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur le bénéfice * (X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	437 404	406 832
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	424 789	402 809
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des Produits - Total des Charges)	HN	12 615	4 023

Annexe

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2008

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 2008 s'élève à 3 892,72 euros.
- Contrairement aux autres années où nous vous faisons une simple information en annexe au titre des engagements, à compter de l'exercice 2008, nous avons comptabilisé une provision constatant l'indemnité de départ en retraite acquise conventionnellement par les salariés (Règle : 1/60 acquis par année d'ancienneté (max de 15 ans)). La dotation 2008 est de 4 785,22 euros. La dotation cumulée acquise pour les années antérieures à 2008 a été directement impactée sur les capitaux propres de la structure diminuant ainsi les réserves de 27 117,29 euros.

Faits majeurs de l'exercice 2008

- poursuite de la période de formation (2006-2008) de Jean Balthazar dans le cadre d'un « contrat de professionnalisation » pour obtenir le diplôme DEADPAD (fin courant 2009).

Engagement

Néant.

LE BILAN 2008

ACTIF NET 173 331 €uros

L'actif immobilisé avant amortissement se chiffre à 68 245 €uros.

Durant l'année 2008, grâce à deux subventions octroyées par la CAF de Bayonne (13 555,50 €uros), et la Caisse d'Épargne (6 000,00 €uros) nous avons procédé à l'investissement suivant :

- 1 Renault TRAFIC pour un total de 22 592,50 €uros

Au 31/12/2008 la trésorerie disponible de 118 583 €uros a permis à l'Association de faire face à ses échéances (à fin 2008 de 74 848 €uros) dans l'attente de la perception des soldes de subventions 2008 et des acomptes 2009.

Les produits à recevoir d'un montant de 28 615,20 €uros ont représenté pour l'essentiel, des soldes de subventions à percevoir :

- CAF 12 940,20 €uros
- Conseil Général 1 300,00 €uros
- Mairie de Biarritz 14 375,00 €uros

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

PASSIF 173 331 €uros

Le passif à court terme s'est élevé à 74 327 €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 + 1 160 €uros correspond :

- Au résultat excédentaire + 12 615,00 €uros
- A la subvention d'investissement + 19 555,50 €uros
- La Reprise au Résultat des subventions d'équipements 2008 - 3 892,72 €uros
- La déduction des capitaux propres de la provision pour Retraite antérieur à 2008 - 27 117,29 €uros

LE COMPTE DE RESULTATS 2008

Pour l'année 2008 nous avons établi un budget prévisionnel de 405 897,30 euros, or la réalisation s'élève à 437 404 euros.

Nous avons réalisé de nombreux projets et actions, non budgétés. Cela justifie la montée en charge de 19 000 € notamment. En parallèle, la recherche de financement pour l'équilibre de ses projets ponctuels (chantiers adhérents, subventions ponctuelles,...) et le soutien financier amélioré de partenaires réguliers (mairie, CAF, Habitat Formation) ont contribué à dépasser la projection des produits de + 31 000 euros. Ces écarts avec la prévision expliquent en partie la position du compte de résultat pour l'exercice 2008 :

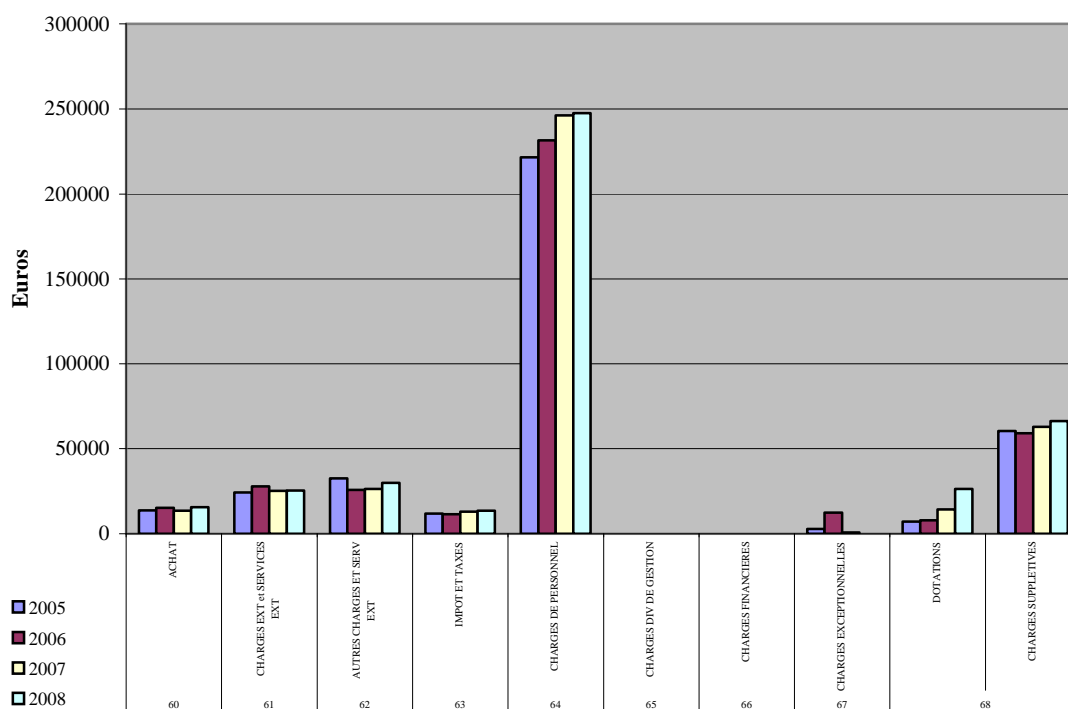
Le compte de résultats 2008 présente un excédent de 12 614,54 €uros.

ANALYSE DES CHARGES DE L'EXERCICE 2008

Le compte de résultat 2008 augmente de 10,85 % puisqu'il s'élève à 437 404 euros contre 402 809 €uros en 2007.

Les charges (hors charges supplétives) passent de 339 890 €uros en 2007 à 358 586 €uros en 2008 (+ 18 696 euros) soit une variation de +5,50 %.

EVOLUTIONS DES CHARGES DE CENTRE SOCIAL MARIA PIA BIARRITZ



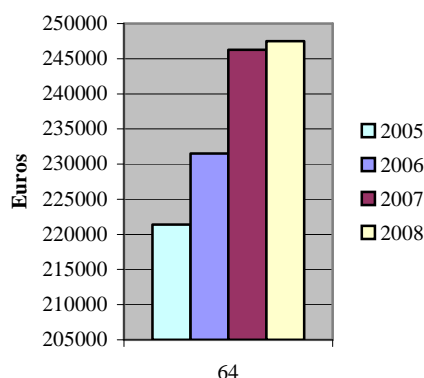
Les comptes d'achat, de services extérieurs et autres services extérieurs augmentent de 8,68 % par rapport à 2007 (2007 = 65 419 €, contre 71 099 en 2008), essentiellement du fait des projets d'animation 2008 (Corse, sorties famille à Bertiz et Bordeaux, animations sur le quartier de Parme....).

Maria Pia associe toujours les salariés, bénévoles, et adhérents dans sa gestion sérieuse et rigoureuse (limitation des charges, et autofinancement notamment).

Enfin, comme les années passées, les associations accueillies au Centre Social Maria Pia contribuent aux charges de téléphone et photocopies proportionnellement à leur consommation.

✓ La masse salariale stagne +0.63%

Evolutions des charges de personnel



A noter cette année :

- Notre conseillère en économie Sociale et Familiale remplacée dans sa fonction pendant son congé maternité suivi d'un congé parental, a repris son poste le 15/09/08.
- Le décalage de la perception des IJSS de la CPAM du congé maternité ont atténué la masse salariale 2008.
- 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.
- L'effectif en équivalent temps plein est de 6,5 salariés

Perspectives masse salariale 2009

Le temps de travail hebdomadaire de l'animatrice 3/6ans va augmenter de 5h portant son temps de travail global à 35h.

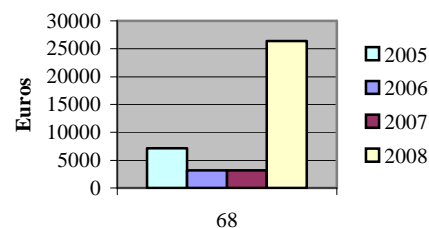
De plus comme l'année dernière l'association projette d'embaucher un animateur en CDD pour l'été en renfort de l'équipe d'animation.

✓ Les dotations d'exploitations progressent de 199,11 % par rapport à 2007 .

Cette hausse est la conséquence directe de l'impact sur la dotation aux amortissements (+51.6%) de l'acquisition d'un nouveau véhicule.

La création d'une dotation aux provisions pour Retraite, prévoyant les indemnités de départ à la retraite acquis conventionnellement par les salariés (Rappel : comme précisé dans l'annexe il s'agit d'un changement de méthode comptable) concourt de façon significative à cette évolution (dotation 2008 = 4 785,22 €).

Evolutions des dotations aux amortissements



Les éléments d'exploitation de l'exercice 2008 font ressortir un résultat d'exploitation déficitaire de 14,39 Euros.

Compte tenu du résultat financier de 2 444,30 euros et du résultat exceptionnel de 10 184,62 euros (produits et charges sur exercice antérieur), le Compte de Résultat Global présente un excédent de 12 614,53 euros.

ANALYSE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE 2008

En parallèle de la hausse des charges (+10,85%), on peut noter celle des produits de l'exercice (+7%).

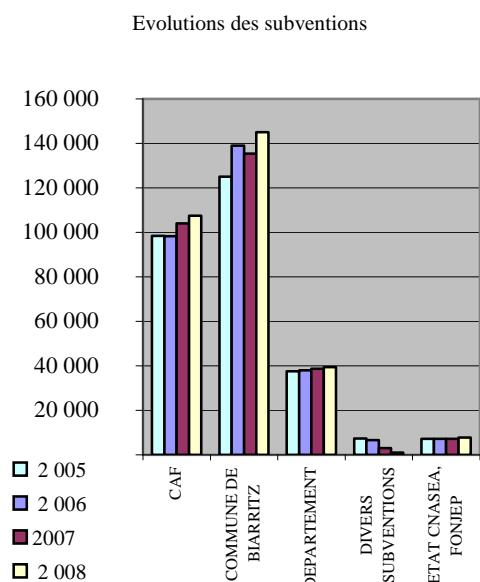
En effet les produits (hors valorisation du bénévolat) s'élevaient à

2007	343 913 €uros	} Soit une hausse de 24 287 euros
2008	368 200 €uros	

Evolution essentiellement due à une progression :

- des participations des usagers et chantiers adhérents ;
- des Prestations de Service CAF (notamment secteurs CLSH, et jeunes) ;
- de l'augmentation de la subvention de la mairie de Biarritz ;
- la prise en charges du fond de formation.

Origine des principaux financements du Centre Social Maria Pia



Subventions en 2008 : 300 690 euros

Ville de Biarritz	48 %
CAF	36 %
Conseil Général des PA	13 %
Autres subventions	0,50 %
Etat CNASEA, FONJEP	1,50 %

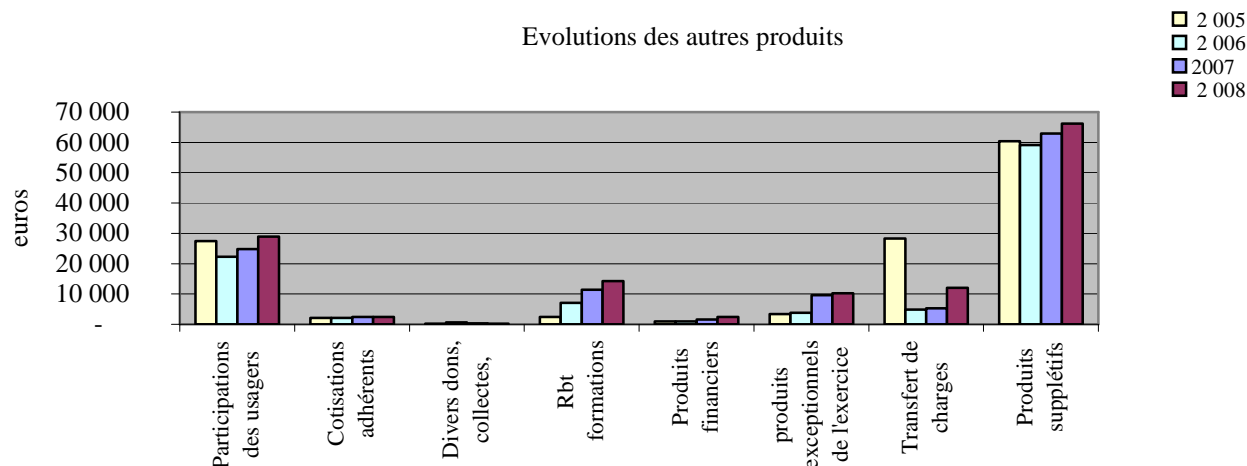
L'évolution des subventions par rapport à 2007 (288 463 €uros) s'explique notamment par :

- Un rattrapage de la subvention de la Mairie de Biarritz. En effet et suite à la restitution fin 2006 de l'atelier mécanique cette subvention avait été diminuée pour 2007. Cependant durant cette période nous avons continué à payer un loyer pour un local plus petit, d'où ce réajustement intervenu en 2008.
- 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 136 714 euros

Ils représentent 31,25 % des financements totaux du Centre Social Maria Pia et se décomposent comme suit :

- Adhésions 0.6 %
- Participations des usagers, dons 6.66 %
- Produits supplétifs (bénévolat) 15.14 %
- Transfert de charges, Prod except, Reprise provsion 5.13 %
- Remboursement des formations 3.25 %



Les autres produits progressent de 18 345 euros par rapport à 2007 (+15,49%), 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 2007), mais grâce aussi à une actualisation de la valorisation des produits supplétifs (bénévolat, et mise à disposition de locaux gratuits +3 283 €).

Les sommes perçues de l'organisme Habitat Formation dans le cadre de la période de professionnalisation ont été comptabilisées en fonds dédiés et seront reprises en produit de l'exercice 2009, année au cours de laquelle se cloturera la formation.

Le résultat de l'exercice 2008

Il est excédentaire pour la somme de + 12 614,53 €

Les résultats cumulés s'élèvent à + 17 204,47 €

Les reports à nouveaux cumulés + 2 704,06 €

Les Réserves +14 500,41 €

Subvention d'investissement 19 914,10 €

Portant le montant des capitaux propres à 49 733,10 €

Nous vous proposons l'affectation suivante du résultat de l'exercice 2008 de + 12 614,53 euros en compte de report à nouveau portant ce nouveau compte à +15 318,79 €.

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 2009

Enfin le budget 2009 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 424 357 euros.

➤ Répartition des dépenses

	2008	2009
Fonction Pilotage	137 848 €	144 849 €
Fonction Logistique	49 631 €	53 447 €
Fonction activités	<u>218 418 €</u>	<u>226 061 €</u>
Total	405 897 €	424 357 €

➤ Origine des financements

	2008	2009
Ville de Biarritz	152 032 €	145 000 €
CAF dont Prestations de Services	100 047 €	104 527 €
Conseil Général des Pyrénées Atlantiques	25 030 €	26 980 €
Conseil Général des PA- subvention ASE	13 000 €	13 000 €
Etat (CNASEA, ANPE, FONJEP)	7 260 €	7 340 €
Autres subventions (DDASS RAP,...)	1 150 €	1 150 €
Financement à trouver	0 €	10 000 €
Produits des usagers, cotisations, transfert charges	24 200 €	33 182 €
Produits des activités diverses (formations)	6 075 €	6 075 €
Contre partie des charges supplétives	66 203 €	66 203 €
Fonds dédiés et produits financiers	<u>10 900 €</u>	<u>10 900 €</u>
	405 897 €	424 357 €