

RAPPORT FINANCIER 2009

Nous allons donc vous expliquer plus en détail ce qu'ont été en 2009, les charges et les ressources de l'association.

- | | |
|---|---------|
| ➤ BILAN exercice comptable 2009 | 2 pages |
| ➤ Compte de Résultats exercice comptable 2009 | 2 pages |
| ➤ Annexe aux comptes | 1 page |
| ➤ Rapport financier | 6 pages |
| ➤ Budget Prévisionnel 2010 | 1 page |

Actif immobilisé	01/01/2009		31/12/2009		01/2008 - 31/12/2008	
	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	11 011	17	49
Autres immobilisations corporelles	AT	56 454	AU	40 066	16 388	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	763	BI		763	763
TOTAL (I)	BJ	68 245	BK	51 077	17 168	23 285
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	514	BY		514	- 298
Autres créances	BZ	21 525	CA		21 525	28 615
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	CD	15	CE		15	15
Disponibilités	CF	131 407	CG		131 407	118 853
Comptes de régularisation	Brut		Amortis., prov.		Net	Net
Charges constatées d'avance *	CH	2 845	CI		2 845	2 861
TOTAL (II)	CJ	156 306	CK		156 306	150 046
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	224 550		51 077	173 473	173 331

Capitaux propres		01/01/2009	31/12/2009	01/2008 - 31/12/2008
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	14 500
Report à nouveau	DH		15 319	2 704
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		4 014	12 615
Subvention d'investissement	DJ		14 370	19 914
Provisions réglementées *	DK			
TOTAL (I)	DL		48 203	49 733
Autres fonds propres		01/01/2009	31/12/2009	01/2008 - 31/12/2008
Produit des émissions de titres participatifs	DM			
Avances conditionnées	DN			
TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges / et Fonds dédiés		01/01/2009	31/12/2009	01/2008 - 31/12/2008
Provisions pour risques, et charges	DP		36 125	31 773
Fonds dédiés	DQ		9 908	16 976
TOTAL (III)	DR		46 032	48 749
Dettes		01/01/2009	31/12/2009	01/2008 - 31/12/2008
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		4 429	6 001
Dettes fiscales et sociales	DY		63 927	61 576
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA		10 425	6 750
Produits constatés d'avance	EB		456	521
TOTAL (IV)	EC		79 238	74 848
Ecart de conversion passif * (V)	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE		173 473	173 331

Produits d'exploitation		01/01/2009-31/12/2009	11/01/2008 - 31/12/2008
Ventes de marchandises *	FC		
Production vendue	FF		
Biens	FI	31 220	28 980
Services	FL	31 220	28 980
Chiffres d'affaires nets *			
Production stockée *	FM		
Production immobilisée *	FN		
Subventions d'exploitation	FO	311 144	300 690
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges *	FP	6 971	14 993
Autres produits (1)	FQ	77 186	80 058
Total des produits d'exploitation (I)	FR	426 521	424 721
Charges d'exploitation		01/01/2009-31/12/2009	11/01/2008 - 31/12/2008
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	7 267	6 261
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *	FV		
Autres achats et charges externes (3) *	FW	68 523	64 839
Impôts, taxes et versements assimilés *	FX	14 053	13 519
Salaires et traitements *	FY	190 704	180 643
Charges sociales	FZ	72 352	66 854
Sur actif immobilisations	GA	6 117	4 785
- dotations aux amortissements *	GB		
- dotations aux provisions	GC		
sur actif circulant : dotations aux provisions	GD	4 974	4 656
Pour risques et charges : dotations aux provisions	GE	66 905	83 179
Autres charges	GF	430 896	424 735
Total des charges d'exploitation (II)			
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG	- 4 375	- 14
Opérations en commun		01/01/2009-31/12/2009	11/01/2008 - 31/12/2008
Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)	GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)	GI		
Produits financiers		01/01/2009-31/12/2009	11/01/2008 - 31/12/2008
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	1 463	2 444
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	1 463	2 444
Charges financières		01/01/2009-31/12/2009	11/01/2008 - 31/12/2008
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	1 463	2 444
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW	- 2 912	2 430

COMPTE DE RESULTAT

vendredi 19 mars 2010

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 2

Produits exceptionnels		01/01/2009-31/12/2009	01/01/2008 - 31/12/2008
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	3 043	3 146
Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	5 544	7 093
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (VII)	HD	8 587	10 239
Charges exceptionnelles		01/01/2009-31/12/2009	01/01/2008 - 31/12/2008
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	1 662	54
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	HH	1 662	54
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	6 926	10 185
Rubriques		01/01/2009-31/12/2009	01/01/2008 - 31/12/2008
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur le bénéfice * (X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	436 571	437 404
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	432 557	424 789
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des Produits - Total des Charges)	HN	4 014	12 615

Annexe

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2009

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 figurant au compte de résultat pour l'exercice 2009 s'élève à 5 544,27 euros.
- Depuis l'exercice 2008, nous comptabilisons 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 2009 est de 4 974,45 euros.

Faits majeurs de l'exercice 2009

- L'année 2009 a surtout été marquée par des mouvements de personnel pour diverses raisons dont des arrêts maladies, un départ à la retraite, un congé maternité et un congé adoption, tous deux prolongés de congé parental (prévus jusque septembre 2010). L'équipe a donc été renforcée par de nouvelles recrues.
- Les fonds dédiés 2008 ont été réintégrés à hauteur de 46% pour la poursuite et le suivi d'actions auprès des familles et des jeunes débutées en 2008 et dont le point d'orgue doit intervenir en 2010.

Engagement

Néant.

LE BILAN 2009

ACTIF NET 173 473 €uros

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

Pas d'investissement cette année.

Au 31/12/2009 la trésorerie disponible de 131 407 €uros a permis à l'Association de faire face à ses échéances (à fin 2009 de 79 238 €uros) dans l'attente de la perception des soldes de subventions 2009 et des acomptes 2010.

Les produits à recevoir d'un montant de 21 525 €uros ont représenté pour l'essentiel, des soldes de subventions à percevoir :

➤ CAF	19 410 €uros
➤ Conseil Général	2 115 €uros

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

PASSIF 173 473 €uros

Le passif à court terme s'est élevé à 78 782 €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 + 1 530,23 €uros correspond :

➤ Au résultat excédentaire	+	4 014,04 €uros
➤ La Reprise au Résultat des subventions d'équipements 2009	-	5 544,27 €uros

LE COMPTE DE RESULTATS 2009

Pour l'année 2009 nous avons établi un budget prévisionnel de 424 357,38 euros, or la réalisation s'élève à 432 557,37 euros.

Malgré cet écart budgétaire de +2%, les comptes 2009 de Maria Pia sont positifs puisqu'ils reflètent un effort de gestion constant de tous (salariés, bénévoles et adhérents).

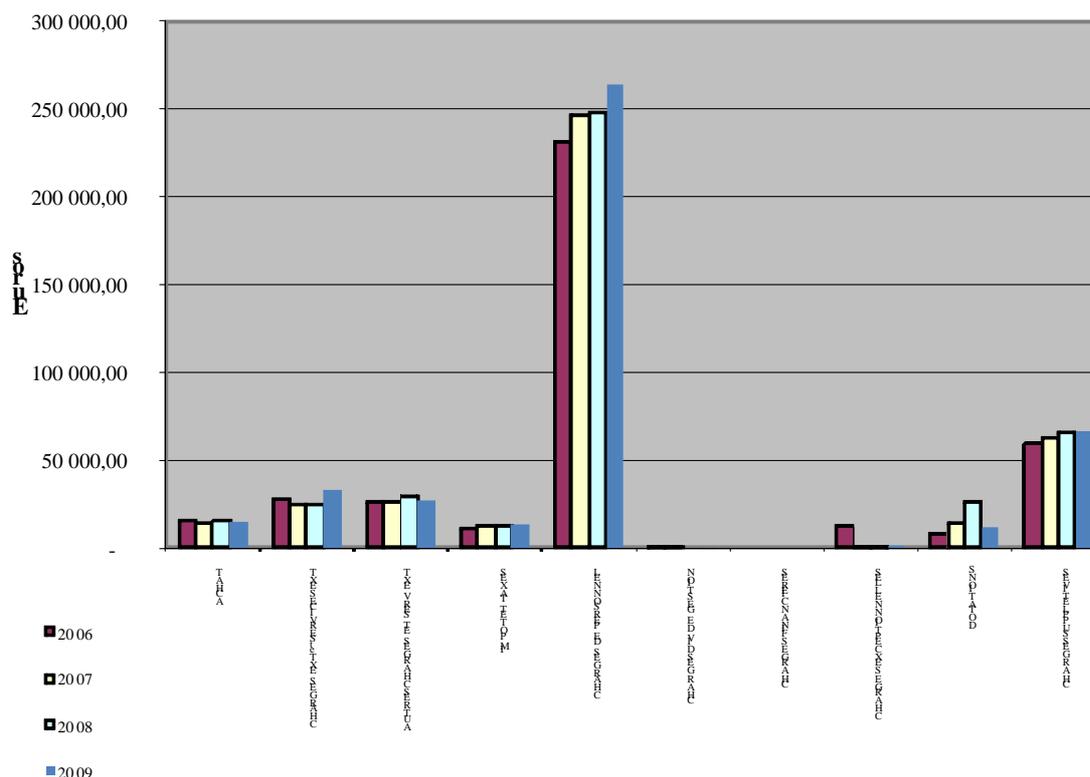
Le compte de résultats 2009 présente un excédent de 4 014,04 Euros.

ANALYSE DES CHARGES DE L'EXERCICE 2009

Le compte de résultat 2009 est quasiment au même niveau que celui 2008 puisqu'il passe de 437403.99 euros à 436571.41 soit une diminution de 832.58 Euros.

Les charges (hors charges supplétives) passent de 358 586 € en 2008 à 366 353 € en 2009 soit une augmentation de 2.17%.

EVOLUTIONS DES CHARGES DE CENTRE SOCIAL MARIA PIA BIARRITZ



Les dépenses en comptes d'achats et autres services extérieurs (62) ont été maîtrisées malgré le développement des activités.

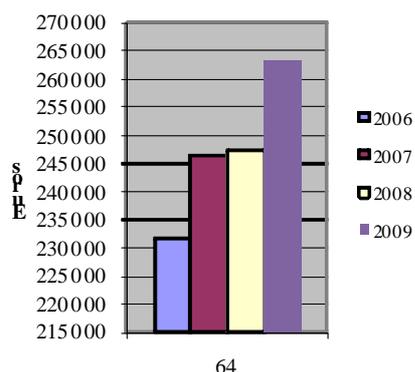
Les dépenses liées aux charges de services extérieurs (61) progressent quant à elles de 29 % passant de 25 574, 41 € en 2008 à 33 066.44 €. Deux raisons essentielles à cette évolution,

la première étant la forte progression des charges de location de logements, d'animations, de transports liés aux camps et week end pour les familles, les enfants et les jeunes (Puy du Fou, Itxassou, été...). La seconde provenant du début des travaux de réhabilitation (électricité, et plomberie) dans notre local de Lazari pour une mise aux normes d'accueil pour les petits enfants. Celle-ci est incontournable au maintien des agréments d'accueil de la PMI (protection maternelle et infantile) et Jeunesse et Sport.

✓ **La masse salariale progresse +6% puisque elle passe de 247 496.70 € euros à 263 055.44 € euros (+15 558.74 € euros).**

Plusieurs raisons à cette hausse :

Evolutions des charges de personnel



- Hausse du temps de travail de l'animatrice secteur 4-6 ans, de 30 heures hebdomadaires, à 35 heures depuis début 2009.
- L'application des obligations conventionnelles (gvt, ris,...)
- Le surcoût des divers remplacements du personnel lié aux arrêts maladie, des congés maternité, et des congés parentaux.
- 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 7 salariés

L'année 2009 a aussi été marquée par le départ à la retraite de Marie Rose Berenguer que nous remercions vivement pour ses treize années de service à Maria Pia. Elle a été remplacée dans sa fonction par Yamina Benyoucef.

Perspectives masse salariale 2010

L'équipe de salariés 2010 va se modifier tout au long de l'année du fait du retour des salariées en congé parental, et du départ à la retraite de Mme Mimiague Directrice de Maria Pia. L'équipe devrait trouver sa configuration optimale au cours du dernier trimestre.

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.

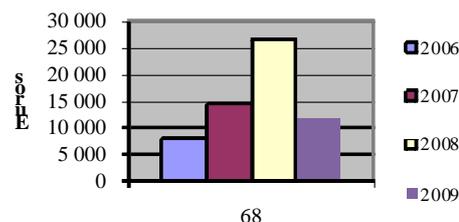
✓ **Les dotations d'exploitation passent de 9 441.16 euros à 11 091.23 € euros.**

Cette hausse est naturellement due à l'impact de la dotation sur l'année complète du camion acquis courant 2008.

En 2008 nous avons créé une dotation aux provisions pour Retraite, prévoyant les indemnités de départ acquises conventionnellement par les salariés. La dotation 2009 de cette provision s'élève à 4 974,45 euros.

Le départ à la retraite 2009 a généré une reprise de provision de 623.13 € euros.

Evolutions des dotations aux amortissements



Les éléments d'exploitation de l'exercice 2009 font donc ressortir un résultat d'exploitation déficitaire de - 4 374.67 Euros.

Compte tenu du résultat financier de 1 463,15 euros et du résultat exceptionnel de 6 925 euros (produits et charges sur exercice antérieur), le Compte de Résultat Global présente un excédent de 4 014,04 euros.

ANALYSE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE 2009

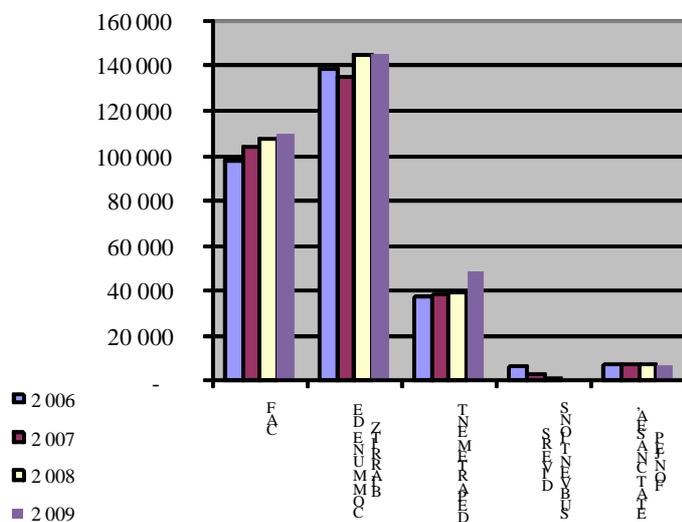
En parallèle de la hausse des charges (+2%), les produits de l'exercice sont quasiment stables par rapport à 2008.

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

2008	371 200.19 Euros	} Soit une légère baisse de 832.58 euros
2009	370 367.61 Euros	

Origine des principaux financements du Centre Social Maria Pia

Evolutions des subventions



Subventions en 2009 : 311 144 euros

Ville de Biarritz	46.60 %
CAF	35.19 %
Conseil Général des PA	15.54%
Autres subventions	0,31 %
Etat CNASEA, FONJEP	2,36 %

L'évolution des subventions par rapport à 2008 (300 690 Euros) s'explique notamment par :

- La subvention du Conseil Général concernant le ½ poste ASE financée pour une somme limitée à 13 000 euros en 2008, a été prise en charge en 2009 pour 50% du coût réel du poste soit 21 175 Euros (augmentation de 8 175 Euros).
- 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.

BUDGET PREVISIONNEL 2010

Enfin le budget 2010 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 437 670 euros.

➤ **Répartition des dépenses**

	2009	2010
Fonction Pilotage	144 849 €	178 721 €
Fonction Logistique	53 447 €	55 057 €
Fonction activités	<u>226 061 €</u>	<u>203 892 €</u>
Total	424 357 €	437 670 €

➤ **Origine des financements**

	2009	2010
Ville de Biarritz	145 000 €	145 000 €
CAF dont Prestations de Services	104 527 €	109 800 €
Conseil Général des Pyrénées Atlantiques	26 980 €	27 730 €
Conseil Général des PA- subvention ASE	13 000 €	21 000 €
Etat (CNASEA, ANPE, FONJEP)	7 340 €	7 741 €
Autres subventions (DDASS RAP,...)	1 150 €	1 150 €
Financement à trouver	10 000 €	12 791 €
Produits des usagers, cotisations, transfert charges	33 182 €	34 800 €
Produits des activités diverses (formations)	6 075 €	6 075 €
Contre partie des charges supplétives	66 203 €	69 983 €
Fonds dédiés et produits financiers	<u>10 900 €</u>	<u>1 600 €</u>
	424 357 €	437 670 €

CENTRE SOCIAL MARIA PIA
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009



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 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

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 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Centre Social Maria Pia, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques 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 d'exercice professionnel 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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. 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 avril 2010

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 2009

	2009	2008	2007	2006
ACTIF				
Immobilisations	14 822	22 472		
Actif circulant	12			
TOTAL ACTIF	14 834	22 472		
PASSIF				
Capital	21 100	21 100		
Provisions				
Comptes d'attente				
Comptes de réserve				
Comptes de résultat				
TOTAL PASSIF	21 100	21 100		
BALANCE				
Capital	21 100	21 100		
Provisions				
Comptes d'attente				
Comptes de réserve				
Comptes de résultat				
TOTAL BALANCE	21 100	21 100		

BILAN

vendredi 19 mars 2010

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 2

Capitaux propres		01/01/2009	31/12/2009	01/2008 - 31/12/20
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		14 500	14 500
Report à nouveau	DH		15 319	2 704
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		4 014	12 615
Subvention d'investissement	DJ		14 370	19 914
Provisions réglementées *	DK			
TOTAL (I)	DL		48 203	49 733
Autres fonds propres		01/01/2009	31/12/2009	01/2008 - 31/12/20
Produit des émissions de titres participatifs	DM			
Avances conditionnées	DN			
TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges / et Fonds dédiés		01/01/2009	31/12/2009	01/2008 - 31/12/20
Provisions pour risques, et charges	DP		36 125	31 773
Fonds dédiés	DQ		9 908	16 976
TOTAL (III)	DR		46 032	48 749
Dettes		01/01/2009	31/12/2009	01/2008 - 31/12/20
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		4 429	6 001
Dettes fiscales et sociales	DY		63 927	61 576
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA		10 425	6 750
Produits constatés d'avance	EB		456	521
TOTAL (IV)	EC		79 238	74 848
Ecart de conversion passif * (V)	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE		173 473	173 331

COMPTE DE RESULTAT

vendredi 19 mars 2010

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 1

Produits d'exploitation		01/01/2009-31/12/2009	01/01/2008 - 31/12/2008
Ventes de marchandises *			
Production vendue	Biens Services		
Chiffres d'affaires nets *		31 220	28 980
Production stockée *		31 220	28 980
Production immobilisée *			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges *		311 144	300 690
Autres produits (1)		6 971	14 993
		77 186	80 058
Total des produits d'exploitation (I)		426 521	424 721
Charges d'exploitation		01/01/2009-31/12/2009	01/01/2008 - 31/12/2008
Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			
Variation de stock (marchandises) *			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *		7 267	6 261
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			
Autres achats et charges externes (3) *			
Impôts, taxes et versements assimilés *		68 523	64 839
Salaires et traitements *		14 053	13 519
Charges sociales		190 704	180 643
Sur actif immobilisations	- dotations aux amortissements *	72 352	66 854
	- dotations aux provisions	6 117	4 785
sur actif circulant : dotations aux provisions			
Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges		4 974	4 656
		66 905	83 179
Total des charges d'exploitation (II)		430 896	424 735
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		- 4 375	- 14
Opérations en commun		01/01/2009-31/12/2009	01/01/2008 - 31/12/2008
Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)			
Produits financiers			
01/01/2009-31/12/2009 01/01/2008 - 31/12/2008			
Produits financiers de participation (5)			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			
Autres intérêts et produits assimilés (5)		1 463	2 444
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)		1 463	2 444
Charges financières		01/01/2009-31/12/2009	01/01/2008 - 31/12/2008
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)		1 463	2 444
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)		- 2 912	2 430

COMPTE DE RESULTAT

vendredi 19 mars 2010

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 2

Produits exceptionnels		01/01/2009-31/12/2009	11/01/2008 - 31/12/2008
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	3 043	3 146
Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	5 544	7 093
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (VII)	HD	8 587	10 239
Charges exceptionnelles		01/01/2009-31/12/2009	11/01/2008 - 31/12/2008
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	1 662	54
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	HH	1 662	54
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	6 926	10 185
Rubriques		01/01/2009-31/12/2009	11/01/2008 - 31/12/2008
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur le bénéfice * (X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	436 571	437 404
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	432 557	424 789
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des Produits - Total des Charges)	HN	4 014	12 615

Annexe

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2009

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 figurant au compte de résultat pour l'exercice 2009 s'élève à 5 544,27 euros.
- Depuis l'exercice 2008, nous comptabilisons 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 2009 est de 4 974,45 euros.

Faits majeurs de l'exercice 2009

- L'année 2009 a surtout été marquée par des mouvements de personnel pour diverses raisons dont des arrêts maladies, un départ à la retraite, un congé maternité et un congé adoption, tous deux prolongés de congé parental (prévus jusque septembre 2010). L'équipe a donc été renforcée par de nouvelles recrues.
- Les fonds dédiés 2008 ont été réintégrés à hauteur de 46% pour la poursuite et le suivi d'actions auprès des familles et des jeunes débutées en 2008 et dont le point d'orgue doit intervenir en 2010.

Engagement

Néant.

LE BILAN 2009

ACTIF NET 173 473 Euros

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

Pas d'investissement cette année.

Au 31/12/2009 la trésorerie disponible de 131 407 Euros a permis à l'Association de faire face à ses échéances (à fin 2009 de 79 238 Euros) dans l'attente de la perception des soldes de subventions 2009 et des acomptes 2010.

Les produits à recevoir d'un montant de 21 525 Euros ont représenté pour l'essentiel, des soldes de subventions à percevoir :

- | | |
|-------------------|--------------|
| ➤ CAF | 19 410 Euros |
| ➤ Conseil Général | 2 115 Euros |

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

PASSIF 173 473 Euros

Le passif à court terme s'est élevé à 78 782 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 + 1 530,23 Euros correspond :

- | | | |
|---|---|----------------|
| ➤ Au résultat excédentaire | + | 4 014,04 Euros |
| ➤ La Reprise au Résultat des subventions d'équipements 2009 | - | 5 544,27 Euros |

LE COMPTE DE RESULTATS 2009

Pour l'année 2009 nous avons établi un budget prévisionnel de 424 357,38 euros, or la réalisation s'élève à 432 557,37 euros.

Malgré cet écart budgétaire de +2%, les comptes 2009 de Maria Pia sont positifs puisqu'ils reflètent un effort de gestion constant de tous (salariés, bénévoles et adhérents).

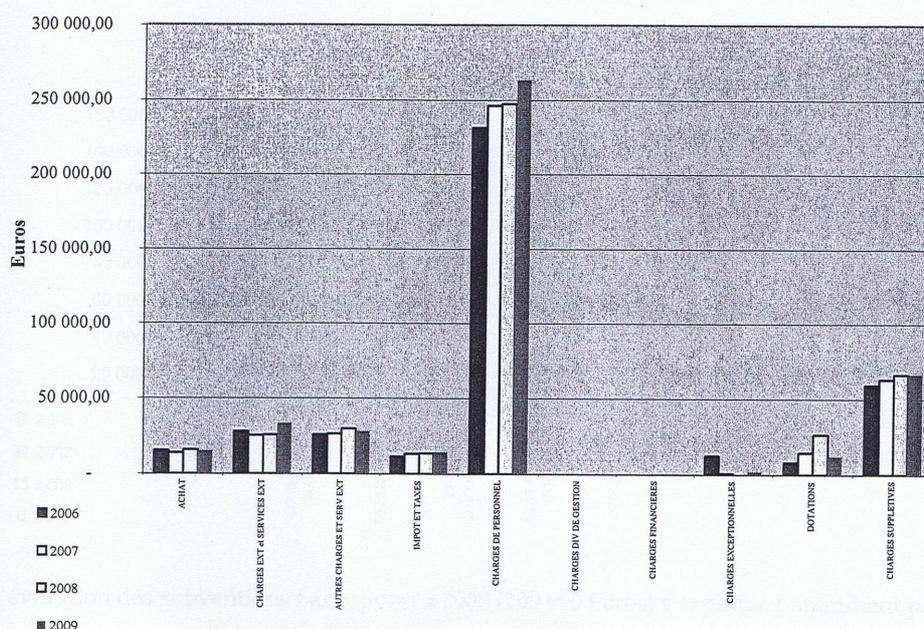
Le compte de résultats 2009 présente un excédent de 4 014,04 €.

ANALYSE DES CHARGES DE L'EXERCICE 2009

Le compte de résultat 2009 est quasiment au même niveau que celui 2008 puisqu'il passe de 437403.99 euros à 436571.41 soit une diminution de 832.58 €.

Les charges (hors charges supplétives) passent de 358 586 € en 2008 à 366 353 € en 2009 soit une augmentation de 2.17%.

EVOLUTIONS DES CHARGES DE CENTRE SOCIAL MARIA PIA BIARRITZ



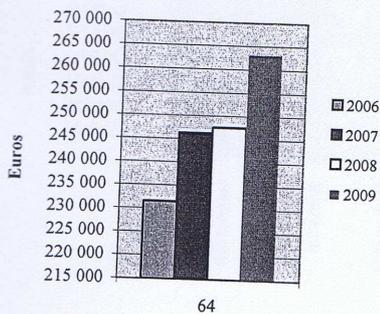
Les dépenses en comptes d'achats et autres services extérieurs (62) ont été maîtrisées malgré le développement des activités.

Les dépenses liées aux charges de services extérieurs (61) progressent quant à elles de 29 % passant de 25 574, 41 € en 2008 à 33 066.44 €. Deux raisons essentielles à cette évolution,

la première étant la forte progression des charges de location de logements, d'animations, de transports liés aux camps et week end pour les familles, les enfants et les jeunes (Puy du Fou, Itxassou, été...). La seconde provenant du début des travaux de réhabilitation (électricité, et plomberie) dans notre local de Lazari pour une mise aux normes d'accueil pour les petits enfants. Celle-ci est incontournable au maintien des agréments d'accueil de la PMI (protection maternelle et infantile) et Jeunesse et Sport.

✓ **La masse salariale progresse +6%** puisque elle passe de 247 496.70 €uros à 263 055.44 €uros (+15 558.74 €uros).

Evolutions des charges de personnel



Plusieurs raisons à cette hausse :

- Hausse du temps de travail de l'animatrice secteur 4-6 ans, de 30 heures hebdomadaires, à 35 heures depuis début 2009.
- Le surcoût des divers remplacements du personnel lié aux arrêts maladie, des congés maternité, et des congés parentaux.
- 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 7 salariés

L'année 2009 a aussi été marquée par le départ à la retraite de Marie Rose Berenguer que nous remercions vivement pour ses treize années de service à Maria Pia. Elle a été remplacée dans sa fonction par Yamina Benyoucef.

Perspectives masse salariale 2010

L'équipe de salariés 2010 va se modifier tout au long de l'année du fait du retour des salariées en congé parental, et du départ à la retraite de Mme Mimiague Directrice de Maria Pia. L'équipe devrait trouver sa configuration optimale au cours du dernier trimestre. 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.

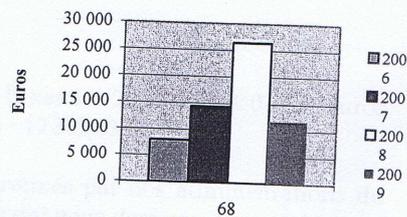
✓ **Les dotations d'exploitation passent de 9 441.16 euros à 11 091.23 €uros.**

Cette hausse est naturellement due à l'impact de la dotation sur l'année complète du camion acquis courant 2008.

En 2008 nous avons créé une dotation aux provisions pour Retraite, prévoyant les indemnités de départ acquises conventionnellement par les salariés. La dotation 2009 de cette provision s'élève à 4 974,45 euros.

Le départ à la retraite 2009 a généré une reprise de provision de 623.13 €uros.

Evolutions des dotations aux amortissements



Les éléments d'exploitation de l'exercice 2009 font donc ressortir un résultat d'exploitation déficitaire de - 4 374.67 €uros.

Compte tenu du résultat financier de 1 463,15 euros et du résultat exceptionnel de 6 925 euros (produits et charges sur exercice antérieur), le Compte de Résultat Global présente un excédent de 4 014,04 euros.

ANALYSE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE 2009

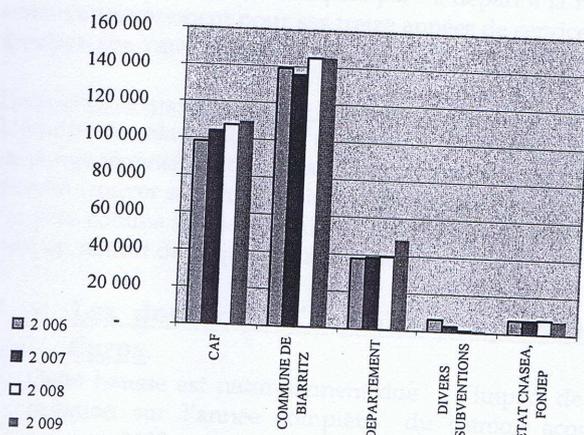
En parallèle de la hausse des charges (+2%), les produits de l'exercice sont quasiment stables par rapport à 2008.

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

2008	371 200.19 €uros	} Soit une légère baisse de 832.58 euros
2009	370 367.61 €uros	

Origine des principaux financements du Centre Social Maria Pia

Evolutions des subventions



Subventions en 2009 : 311 144 euros

Ville de Biarritz	46.60 %
CAF	35.19 %
Conseil Général des PA	15.54 %
Autres subventions	0,31 %
Etat CNASEA, FONJEP	2,36 %

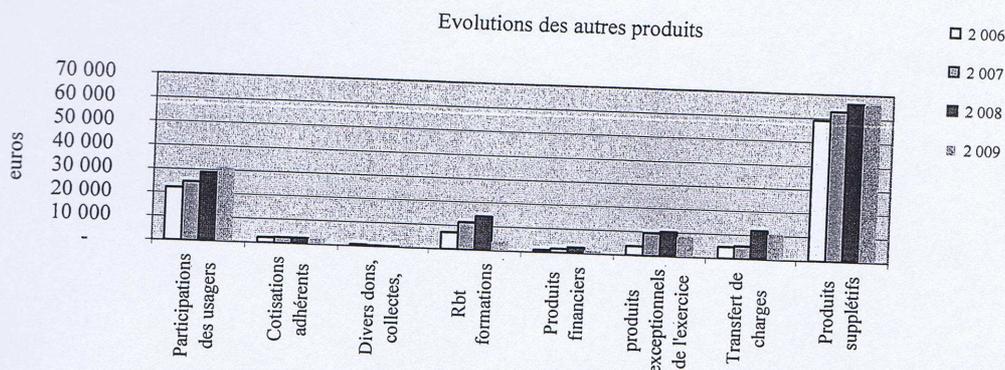
L'évolution des subventions par rapport à 2008 (300 690 €uros) s'explique notamment par :

- La subvention du Conseil Général concernant le ½ poste ASE financée pour une somme limitée à 13 000 euros en 2008, a été prise en charge en 2009 pour 50% du coût réel du poste soit 21 175 €uros (augmentation de 8 175 €uros).
- 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 125 427 euros

Ils représentent 28,75 % des financements totaux du Centre Social Maria Pia et se décomposent comme suit :

- Adhésions 0.56 %
- Participations des usagers, dons 7.32 %
- Produits supplétifs (bénévolat) 15.16 %
- Transfert de charges, Prod except, Reprise provsion 4.78 %
- Remboursement des formations 3.11 %



Les autres produits diminuent de 11 287 euros par rapport à 2008 (-8,26%). La cause principale en est la variation des prises en charges des formations.

Les sommes perçues de l'organisme Habitat Formation dans le cadre de la période de professionnalisation et comptabilisées en fonds dédiés 2008, ont été reprises à hauteur de 46 % en 2009 pour poursuivre un travail de tutorat des familles et des jeunes.

Le résultat de l'exercice 2009

Il est excédentaire pour la somme de	+ 4 014,04 Euros
Les résultats cumulés s'élèvent à	+ 29 819,20 Euros
Les reports à nouveaux cumulés	+ 15 318,79 €
Les Réserves	+14 500,41 €
Subvention d'investissement	14 369,83 Euros
Portant le montant des capitaux propres à	48 203,07 Euros

Nous vous proposons l'affectation suivante du résultat de l'exercice 2009 de + 4 014,04 euros en compte de report à nouveau portant ce nouveau compte à +19 332,83 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.