

CENTRE SOCIOCULTUREL LA BLAISERIE

Rond point des frères Montgolfier

86000 POITIERS

Expert comptable

Commissaire aux Comptes

SYNTHESE DES OBSERVATIONS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

1. L'EXPLOITATION

1.1 LE BUDGET DES PRODUITS

L'exploitation se caractérise par un budget des produits de 1 564 350 € contre 1 329 945 € au 31 décembre 2009, soit une augmentation de 234 405 €.

Les prestations de services sont passées de 184 739 € en 2009 à 223 938 € pour l'année 2010, soit une hausse de 39 000 € qui s'explique essentiellement par :

- Prestations des activités :+ 23 000 €
- Prestations ATLAS :+ 8 000 €
- Services rendus (Création de spectacles) :+ 8 000 €

Les subventions d'exploitation s'élèvent à 1 245 577 € contre en 1 083 826 € en 2009. L'augmentation de 161 000 € s'explique par :

- 90 000 € : La ville a facturé la mise à disposition de l'intégralité du personnel en 2010 alors qu'en 2009, une partie seulement du personnel était concernée
- 69 000 € : Augmentation de la subvention du pôle mobilité.

Le compte de résultat tient compte des autres produits suivants :

- Remboursements de formation :3 143 €
- Transferts de charges :3 698 €
- Adhésion (+ 2.7 % par rapport à 2009) :8 763 €
- Produits financiers :6 936 €
- Reprise sur fonds dédiés :34 250 €

Les produits exceptionnels s'élèvent à 15 027€ et comprennent un produit de cession d'immobilisations pour 10 869 € correspondant à la vente de scooters en 2010.

1.2 LE BUDGET DES CHARGES

Au titre de la période, les charges s'élèvent à 1 553 926 € contre 1 313 182 € l'an passé, soit une hausse de 240 744 €.

Les achats et frais généraux s'établissent à 589 473 €. Ils étaient de 450 346 € l'année précédente, soit une augmentation de 139 000 €.

Les principales variations sont les suivantes :

- Achats de spectacles :+ 13 000 €
- Prestations d'activité :+ 14 000 €
(dont 6 000 € pour la fête de quartier)
- Facturation de personnel mis à disposition :+ 105 000 €
(Dont 90 000 € de mise à disposition de personnel par la ville de Poitiers)
- Publicité (dont 3 000 € pour la fête de quartier) :+ 11 000 €

Les impôts et taxes, s'élèvent à 53 413 € contre 48 265 € en 2009.

Les charges de personnel s'établissent à 811 592 € et sont en hausse de 93 648 € par rapport à 2009. Cette augmentation est due à :

- Salariés d'intermittents liés à l'accueil de la compagnie :18 000 €
- Indemnité rupture conventionnelle:18 000 €
- Plusieurs embauches
- Hausse de temps de travail de certains salariés.

Les créances irrécouvrables sont de 2 154 €.

Les charges exceptionnelles de l'exercice s'établissent à 11 720 €.

Il a été comptabilisé des engagements à réaliser sur ressources affectées à hauteur de 10 900 €.

Après prise en compte d'une dotation aux amortissements de 37 471 €, l'exercice se solde par un excédent de 10 424 €.

L'autofinancement dégagé pour la période est de 51 134 €.

2. LA SITUATION FINANCIERE

La situation financière de l'association se caractérise par un fonds de roulement de 397 646 €. Il était de 394 481 € en 2009 et représente 93 jours du budget des charges de l'association.

Au 31 décembre 2010, la situation financière de l'association est saine et équilibrée.

3. OBSERVATIONS DIVERSES

3.1 ELECTION DES REPRESENTANTS DU PERSONNEL

Au jour de notre intervention, l'association n'était pas à jour des ses obligations en matière d'élection des représentants du personnel.

Fait à Poitiers, 11 mai 2011

Laurent RIVAUT
Commissaire aux comptes

