

RAPPORT FINANCIER 2010

Nous allons donc vous expliquer plus en détail ce qu'ont été en 2010, les charges et les ressources de l'association.

Vous trouverez le détail des comptes de Bilan, de Résultat et l'annexe en pages 2 à 6, dont je vais vous faire maintenant une analyse succincte.

➤ BILAN exercice comptable 2010	2 pages
➤ Compte de Résultats exercice comptable 2010	2 pages
➤ Annexe aux comptes	1 page
➤ Rapport financier	6 pages
➤ Budget Prévisionnel 2011	1 page

Actif immobilisé	01/01/2010 31/12/2010				01/2009 - 31/12/2010	
		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	11 029		17
Autres immobilisations corporelles	AT	56 454	AU	45 212	11 242	16 388
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	422	BI		422	763
TOTAL (I)	BJ	67 904	BK	56 241	11 664	17 168
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	2 233	BY		2 233	514
Autres créances	BZ	19 611	CA		19 611	21 525
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	CD	15	CE		15	15
Disponibilités	CF	114 761	CG		114 761	131 407
Comptes de régularisation		Brut	Amortis., prov.	Net	Net	Net
Charges constatées d'avance *	CH	3 127	CI		3 127	2 845
TOTAL (II)	CJ	139 747	CK		139 747	156 306
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	207 651		56 241	151 411	173 473

Capitaux propres		01/01/2010	31/12/2010	01/2009 - 31/12/20
Capital social ou individuel * (dont versé.....)	DA			
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
Ecarts de réévaluation * (dont écart d'équivalence)	EK DC			
Réserve légale	DD			
Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
Réserves réglementées *	DF			
Autres réserves	DG		14 500	14 500
Report à nouveau	DH		19 333	15 319
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		8 276	4 014
Subvention d'investissement	DJ		9 778	14 370
Provisions réglementées *	DK			
TOTAL (I)	DL		51 887	48 203
Autres fonds propres		01/01/2010	31/12/2010	01/2009 - 31/12/20
Produit des émissions de titres participatifs	DM			
Avances conditionnées	DN			
TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges / et Fonds dédiés		01/01/2010	31/12/2010	01/2009 - 31/12/20
Provisions pour risques, et charges	DP		28 861	36 125
Fonds dédiés	DQ		6 340	9 908
TOTAL (III)	DR		35 201	46 032
Dettes		01/01/2010	31/12/2010	01/2009 - 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		1 410	4 429
Dettes fiscales et sociales	DY		53 190	63 927
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA		9 141	10 425
Produits constatés d'avance	EB		582	456
TOTAL (IV)	EC		64 323	79 238
Ecart de conversion passif * (V)	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE		151 411	173 473

COMPTE DE RESULTAT

jeudi 31 mars 2011

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 1

Produits d'exploitation		01/01/2010-31/12/2010	01/01/2009 - 31/12/2009
Ventes de marchandises *	FC		
Production vendue	FF		
Biens	FI	32 382	31 220
Services	FL	32 382	31 220
Chiffres d'affaires nets *			
Production stockée *	FM		
Production immobilisée *	FN		
Subventions d'exploitation	FO	330 804	311 144
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges *	FP	15 683	6 971
Autres produits (1)	FQ	87 170	77 186
Total des produits d'exploitation (I)	FR	466 038	426 521
Charges d'exploitation		01/01/2010-31/12/2010	01/01/2009 - 31/12/2009
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	5 962	7 267
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *	FV		
Autres achats et charges externes (3) *	FW	67 379	68 523
Impôts, taxes et versements assimilés *	FX	15 994	14 053
Salaires et traitements *	FY	205 860	190 704
Charges sociales	FZ	82 581	72 352
Sur actif immobilisations	GA	5 164	6 117
- dotations aux amortissements *	GB		
- dotations aux provisions	GC		
sur actif circulant : dotations aux provisions	GD		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	GE	5 425	4 974
Autres charges	GF	81 350	66 905
Total des charges d'exploitation (II)		469 714	430 896
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG	- 3 676	- 4 375
Opérations en commun		01/01/2010-31/12/2010	01/01/2009 - 31/12/2009
Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)	GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)	GI		
Produits financiers		01/01/2010-31/12/2010	01/01/2009 - 31/12/2009
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	1 428	1 463
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	1 428	1 463
Charges financières		01/01/2010-31/12/2010	01/01/2009 - 31/12/2009
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	1 428	1 463
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW	- 2 248	- 2 912

COMPTE DE RESULTAT

jeudi 31 mars 2011

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 2

Produits exceptionnels		01/01/2010-31/12/2010	01/01/2009 - 31/12/2009
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	5 932	3 043
Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	4 592	5 544
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (VII)	HD	10 524	8 587
Charges exceptionnelles		01/01/2010-31/12/2010	01/01/2009 - 31/12/2009
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE		1 662
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	HH		1 662
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	10 524	6 926
Rubriques		01/01/2010-31/12/2010	01/01/2009 - 31/12/2009
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur le bénéfice * (X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	477 990	436 571
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	469 714	432 557
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des Produits - Total des Charges)	HN	8 276	4 014

Annexe

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2010

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 2010 s'élève à 5 544 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 2010 est de 5 425 euros. La reprise de provision en 2010 s'élève à 12 689 euros.

Faits majeurs de l'exercice 2010

- L'année 2010 a surtout été marquée par des mouvements de personnel dont le départ à la retraite de la directrice et l'embauche de sa remplaçante, le retour des deux salariées en congé parental, et l'embauche dans le cadre d'un Contrat d'Accès à l'Emploi Passerelle d'une salariée chargée d'accueil (CDD de septembre 2010 à aout 2011).
- Les fonds dédiés 2009 ont été réintégrés totalement pour la poursuite et le suivi d'actions auprès des familles et des jeunes débutées en 2008. Les fonds dédiés 2010 s'élèvent à 6 340 euros, pour mettre en place de actions et projets avec les familles, et avec les jeunes.

Engagement

Néant.

ACTIF NET 151 411 €uros

L'actif immobilisé avant amortissement se chiffre à 67 904 €uros.

Pas d'investissement cette année.

Au 31/12/2010 la trésorerie disponible de 114 761 €uros a permis à l'Association de faire face à ses échéances (à fin 2010 de 63 741 €uros) dans l'attente de la perception des soldes de subventions 2010 et des acomptes 2011.

Les produits à recevoir d'un montant de 19 611 €uros ont représenté pour l'essentiel, des soldes de subventions à percevoir.

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

PASSIF 151 411 €uros

Le passif à court terme s'est élevé à 63 741 €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 + 3 684 €uros correspond :

- | | | |
|---|---|-------------|
| ➤ Au résultat excédentaire | + | 8 276 €uros |
| ➤ La Reprise au Résultat des subventions d'équipements 2010 | - | 4 592 €uros |

Pour l'année 2010 nous avons établi un budget prévisionnel de 437 670 euros, or la réalisation s'élève à 469 714 euros. L'écart budgétaire se justifie essentiellement par la réalisation de projets non prévus mais autofinancés, et surtout par les modifications de l'organigramme du personnel dont l'impact financier a été compensé par des reprises de provisions.

Malgré cette variation de réalisation de +7%, les comptes 2010 de Maria Pia ont été maîtrisés et reflètent un effort de gestion constant de tous (salariés, bénévoles et adhérents).

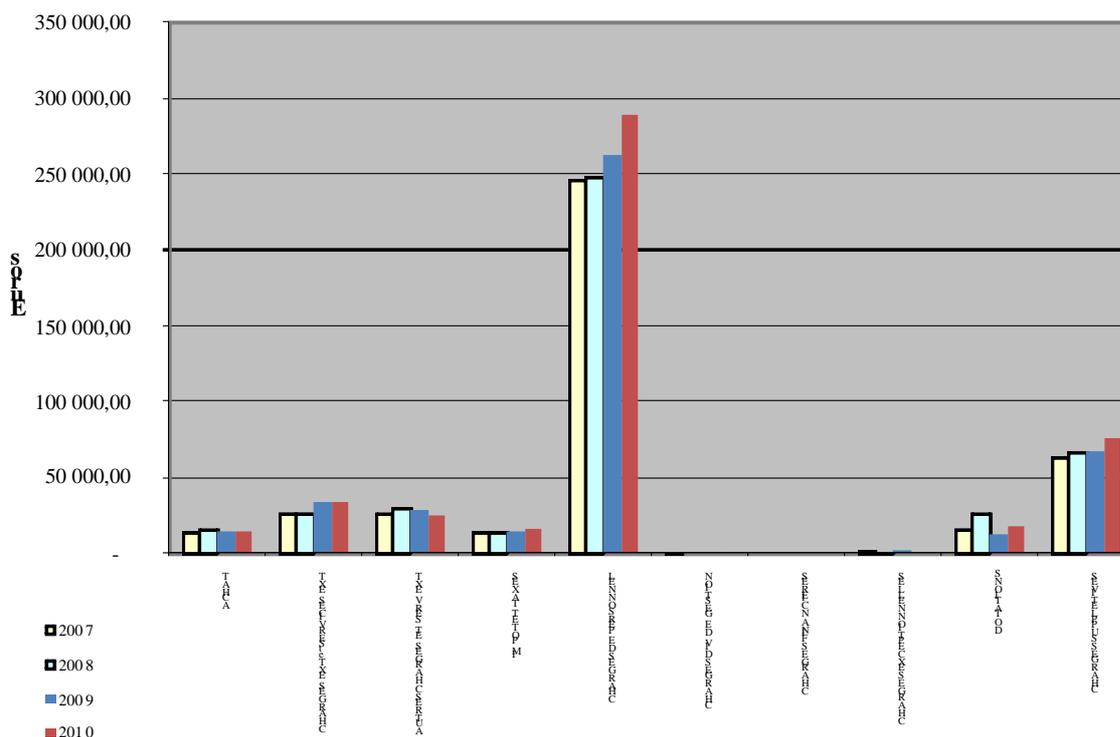
Le compte de résultats 2010 présente un excédent de 8 276 €uros.

ANALYSE DES CHARGES DE L'EXERCICE 2010

Le compte de résultat 2010 progresse de 9 % puisqu'il passe de 436 571 euros à 477 990 €uros.

Les charges (hors charges supplétives) passent de 366 353 €uros en 2009 à 394 711 €uros en 2010 soit une augmentation de 8%.

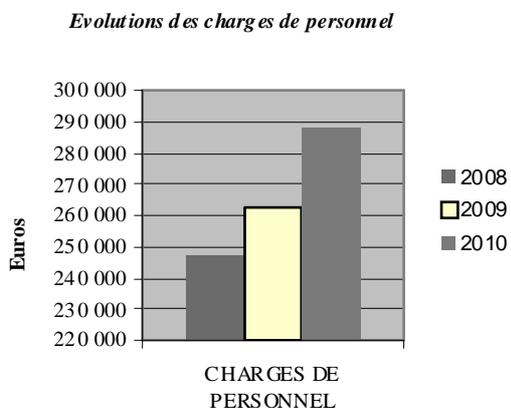
EVOLUTIONS DES CHARGES DE CENTRE SOCIAL MARIA PIA BIARRITZ



Les dépenses en comptes d'achats et autres services extérieurs (62) ont été contenues, les animations et camps restent organisés avec recherche d'actions d'autofinancement ou de subventions complémentaires (exemple camps Portugal des jeunes).

- ✓ **La masse salariale progresse +10%** puisque elle passe de 263 055 € à 288 712 € (+25 657 €).

Plusieurs raisons à cette hausse :



- L'application des obligations conventionnelles (gvt, ris,...)
- Le surcoût des divers remplacements du personnel lié aux congés parentaux (à fin août 2010, indemnité de précarité, de congés payés).
- 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.
- Le départ à la retraite de la Directrice et l'embauche de sa remplaçante
- L'embauche en CAE Passerelle (Contrat d'Accès à l'Emploi Passerelle) d'une salariée chargée de l'accueil.
- L'effectif en équivalent temps plein est de 7 salariés

Perspectives masse salariale 2011

Nous voulons rappeler, comme annoncé lors de la précédente Assemblée Générale, l'année 2010 est très exceptionnelle par ses changements de personnel et son impact financier sur la masse salariale. Pour l'année 2011 cette dernière devrait revenir à un niveau intermédiaire situé entre celui atteint en 2008 et celui de 2009.

Fin janvier 2011 est intervenu le départ à la retraite (à son initiative) de l'animatrice Atelier Couture Michèle Cesat en poste depuis février 1999.

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 11 091 euros à 10 589 €.** Ces chiffres n'appellent pas de commentaires particuliers.

Les éléments d'exploitation de l'exercice 2010 font donc ressortir un résultat d'exploitation déficitaire de - 3 676 €.

Compte tenu du résultat financier de 1 428 euros et du résultat exceptionnel de 10 524 euros (produits et charges sur exercice antérieur), le Compte de Résultat Global présente un excédent de 8 276 euros.

ANALYSE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE 2010

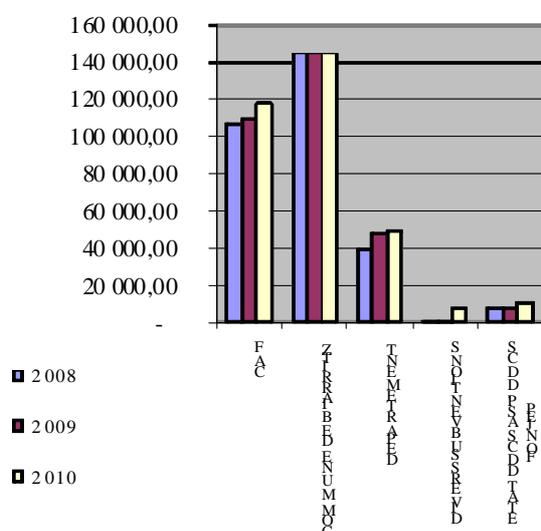
En parallèle de la hausse des charges, les produits de l'exercice augmentent de 9 %.

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

2009	370 368 €uros	} Soit une hausse de 32 619 euros
2010	402 987 €uros	

Origine des principaux financements du Centre Social Maria Pia

Evolutions des subventions



Subventions en 2010 : 330 804 euros

Ville de Biarritz	44 %
CAF	36 %
Conseil Général des PA	15 %
Autres subventions	2 %
Etat ASP, FONJEP	3 %

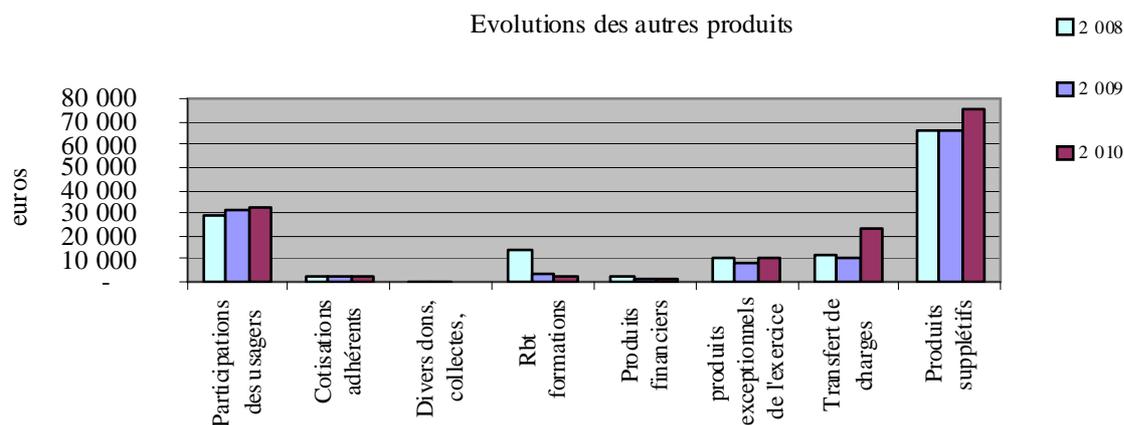
L'évolution des subventions par rapport à 2009 (311 144 €uros) s'explique notamment par :

- La participation de l'Etat au financement du poste salarié Chargée d'Accueil en Contrat d'Accès à l'Emploi.
- 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, et de l'évolution de la PS Animation Globale.
- L'octroi de subventions diverses ponctuelles liées aux activités (notamment pour financer le voyage des jeunes au Portugal, RAP).

Les autres produits s'élèvent à 147 186 euros

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

○ Adhésions	0.47 %
○ Participations des usagers, dons	6.77 %
○ Produits supplétifs (bénévolat)	5.69 %
○ Transfert de charges, Prod except, Reprise provision	17.57 %
○ Remboursement des formations	0.50 %



Les autres produits augmentent de 21 759 euros par rapport à 2009 (17%). La cause principale en est la variation des produits supplétifs et de la reprise des fonds dédiés 2009 (pour le financement d'actions entreprises auprès des jeunes et des familles).

Le résultat de l'exercice 2010

Il est excédentaire pour la somme de + 8 275,71 €uros

Les résultats cumulés s'élèvent à + 33 833,24 €uros

Les reports à nouveaux cumulés +19 332,83 €

Les Réserves +14 500,41 €

Subvention d'investissement 9 777,75 €uros

Portant le montant des capitaux propres à 51 886,70 €uros

Nous vous proposons l'affectation suivante du résultat de l'exercice 2010 de + 8 275,71 euros en compte de report à nouveau portant ce nouveau compte à +27 608,54 €uros.

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 2011

Enfin le budget 2011 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 432 474 euros.

➤ Répartition des dépenses

	2010	2011
Fonction Pilotage	178 721 €	137 554 €
Fonction Logistique	55 057 €	51 460 €
Fonction activités	<u>203 892 €</u>	<u>243 459 €</u>
Total	437 670 €	432 473 €

➤ Origine des financements

	2010	2011
Ville de Biarritz	145 000 €	145 000 €
CAF dont Prestations de Services	109 800 €	109 800 €
Conseil Général des Pyrénées Atlantiques	27 730 €	27 730 €
Conseil Général des PA- subvention ASE	21 000 €	21 000 €
Etat (ASP, FONJEP Jeunesse et sport)	7 741 €	15 336 €
Autres subventions (DCS RAP,...)	1 150 €	1 150 €
Financement à trouver	12 791 €	
Produits des usagers, cotisations, transfert charges	34 800 €	33 299 €
Produits des activités diverses (formations)	6 075 €	7 575 €
Contre partie des charges supplétives	69 983 €	69 983 €
Fonds dédiés et produits financiers	<u>1 600 €</u>	<u>1 600 €</u>
	437 670 €	432 473 €

CENTRE SOCIAL MARIA PIA
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010



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 2010

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 2010 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.

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 48 000 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. 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

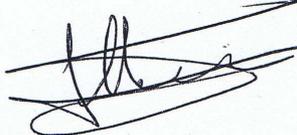
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 6 avril 2011

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 2010

Actif immobilisé	01/01/2010		31/12/2010		01/2009 - 31/12/20	
	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 outil. industriels	AR	11 029	AS	11 029		17
Autres immobilisations corporelles	AT	56 454	AU	45 212	11 242	16 388
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	422	BI		422	763
TOTAL (I)	BJ	67 904	BK	56 241	11 664	17 168
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	2 233	BY		2 233	514
Autres créances	BZ	19 611	CA		19 611	21 525
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	CD	15	CE		15	15
Disponibilités	CF	114 761	CG		114 761	131 407
Comptes de régularisation	Brut		Amortis., prov.		Net	Net
Charges constatées d'avance *	CH	3 127	CI		3 127	2 845
TOTAL (II)	CJ	139 747	CK		139 747	156 306
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	207 651		56 241	151 411	173 473

Capitaux propres		01/01/2010 31/12/2010 01/2009 - 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	19 333	15 319
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	8 276	4 014
Subvention d'investissement	DJ	9 778	14 370
Provisions réglementées *	DK		
TOTAL (I)	DL	51 887	48 203
Autres fonds propres		01/01/2010 31/12/2010 01/2009 - 31/12/20	
Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées	DN		
TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges / et Fonds dédiés		01/01/2010 31/12/2010 01/2009 - 31/12/20	
Provisions pour risques, et charges	DP	28 861	36 125
Fonds dédiés	DQ	6 340	9 908
TOTAL (III)	DR	35 201	46 032
Dettes		01/01/2010 31/12/2010 01/2009 - 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	1 410	4 429
Dettes fiscales et sociales	DY	53 190	63 927
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	9 141	10 425
Produits constatés d'avance	EB	582	456
TOTAL (IV)	EC	64 323	79 238
Ecart de conversion passif * (V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	151 411	173 473

COMPTE DE RESULTAT

jeudi 31 mars 2011

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 1

Produits d'exploitation		01/01/2010-31/12/2010	31/01/2009 - 31/12/2009
Ventes de marchandises *	FC		
Production vendue	FF		
Biens	FI	32 382	31 220
Services			
Chiffres d'affaires nets *	FL	32 382	31 220
Production stockée *	FM		
Production immobilisée *	FN		
Subventions d'exploitation	FO	330 804	311 144
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges *	FP	15 683	6 971
Autres produits (1)	FQ	87 170	77 186
Total des produits d'exploitation (I)	FR	466 038	426 521
Charges d'exploitation		01/01/2010-31/12/2010	31/01/2009 - 31/12/2009
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	5 962	7 267
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *	FV		
Autres achats et charges externes (3) *	FW	67 379	68 523
Impôts, taxes et versements assimilés *	FX	15 994	14 053
Salaires et traitements *	FY	205 860	190 704
Charges sociales	FZ	82 581	72 352
Sur actif immobilisations	GA	5 164	6 117
- dotations aux amortissements *	GB		
- dotations aux provisions	GC		
sur actif circulant : dotations aux provisions	GD		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD	5 425	4 974
Autres charges	GE	81 350	66 905
Total des charges d'exploitation (II)	GF	469 714	430 896
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG	- 3 676	- 4 375
Opérations en commun		01/01/2010-31/12/2010	31/01/2009 - 31/12/2009
Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)	GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)	GI		
Produits financiers		01/01/2010-31/12/2010	31/01/2009 - 31/12/2009
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	1 428	1 463
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	1 428	1 463
Charges financières		01/01/2010-31/12/2010	31/01/2009 - 31/12/2009
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	1 428	1 463
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW	- 2 248	- 2 912

COMPTE DE RESULTAT

jeudi 31 mars 2011

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 2

Produits exceptionnels		01/01/2010-31/12/2010	31/01/2009 - 31/12/2009
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	5 932	3 043
Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	4 592	5 544
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (VII)	HD	10 524	8 587
Charges exceptionnelles		01/01/2010-31/12/2010	31/01/2009 - 31/12/2009
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE		1 662
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	HH		1 662
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	10 524	6 926
Rubriques		01/01/2010-31/12/2010	31/01/2009 - 31/12/2009
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur le bénéfice * (X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	477 990	436 571
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	469 714	432 557
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des Produits - Total des Charges)	HN	8 276	4 014

Annexe

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2010

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 2010 s'élève à 5 544 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 2010 est de 5 425 euros. La reprise de provision en 2010 s'élève à 12 689 euros.

Faits majeurs de l'exercice 2010

- L'année 2010 a surtout été marquée par des mouvements de personnel dont le départ à la retraite de la directrice et l'embauche de sa remplaçante, le retour des deux salariées en congé parental, et l'embauche dans le cadre d'un Contrat d'Accès à l'Emploi Passerelle d'une salariée chargée d'accueil (CDD de septembre 2010 à aout 2011).
- Les fonds dédiés 2009 ont été réintégrés totalement pour la poursuite et le suivi d'actions auprès des familles et des jeunes débutées en 2008. Les fonds dédiés 2010 s'élèvent à 6 340 euros, pour mettre en place de actions et projets avec les familles, et avec les jeunes.

Engagement

Néant.

ACTIF NET 151 411 €uros

L'actif immobilisé avant amortissement se chiffre à 67 904 €uros.

Pas d'investissement cette année.

Au 31/12/2010 la trésorerie disponible de 114 761 €uros a permis à l'Association de faire face à ses échéances (à fin 2010 de 63 741 €uros) dans l'attente de la perception des soldes de subventions 2010 et des acomptes 2011.

Les produits à recevoir d'un montant de 19 611 €uros ont représenté pour l'essentiel, des soldes de subventions à percevoir.

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

PASSIF 151 411 €uros

Le passif à court terme s'est élevé à 63 741 €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 + 3 684 €uros correspond :

➤ Au résultat excédentaire	+	8 276 €uros
➤ La Reprise au Résultat des subventions d'équipements 2010	-	4 592 €uros

LE COMPTE DE RESULTATS 2010

Pour l'année 2010 nous avons établi un budget prévisionnel de 437 670 euros, or la réalisation s'élève à 469 714 euros. L'écart budgétaire se justifie essentiellement par la réalisation de projets non prévus mais autofinancés, mais surtout par les modifications de l'organigramme du personnel dont l'impact financier a été compensé par des reprises de provisions.

Cette variation de réalisation de +7%, les comptes 2010 de Maria Pia a été maîtrisée et reflète un effort de gestion constant de tous (salariés, bénévoles et adhérents).

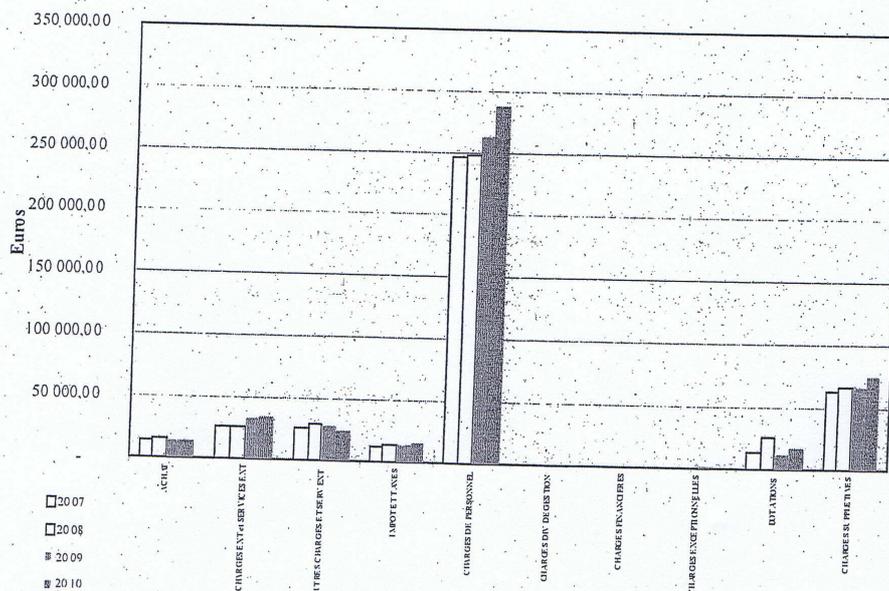
Le compte de résultats 2010 présente un excédent de 8 276 €.

ANALYSE DES CHARGES DE L'EXERCICE 2010

Le compte de résultat 2010 progresse de 9 % puisqu'il passe de 436 571 euros à 477 990 €.

Les charges (hors charges supplétives) passent de 366 353 € en 2009 à 394 711 € en 2010 soit une augmentation de 8%.

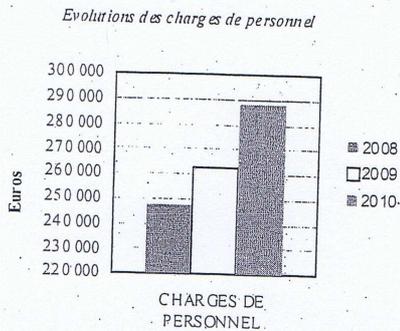
EVOLUTIONS DES CHARGES DE CENTRE SOCIAL MARIA PIA BIARRITZ



Les dépenses en comptes d'achats et autres services extérieurs (62) ont été contenues; les animations et camps restent organisés avec recherche d'actions d'autofinancement ou de subventions complémentaires (exemple camps Portugal des jeunes).

- ✓ La masse salariale progresse +10% puisque elle passe de 263 055 € à 288 712 € (+25 657 €).

Plusieurs raisons à cette hausse :



- L'application des obligations conventionnelles (gvt, ris,...)
- Le surcoût des divers remplacements du personnel lié aux congés parentaux (à fin août 2010, indemnité de précarité, de congés payés).
- 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.
- Le départ à la retraite de la Directrice et l'embauche de sa remplaçante
- L'embauche en CAE Passerelle (Contrat d'Accès à l'emploi Passerelle contrat) d'une salariée chargée de l'accueil.
- L'effectif en équivalent temps plein est de 7 salariés.

Perspectives masse salariale 2011

Nous voulons rappeler, comme annoncé lors de la précédente Assemblée Générale, l'année 2010 est très exceptionnelle par ses changements de personnel et son impact financier sur la masse salariale. Pour l'année 2011 cette dernière devrait revenir à un niveau intermédiaire situé entre celui atteint en 2008 et celui de 2009.

Fin janvier 2011 interviendra le départ à la retraite (à son initiative) de l'animatrice Atelier Couture Michèle Cesat en poste depuis février 1999.

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 11 091 euros à 10 589 €. Ces chiffres n'appellent pas de commentaires particuliers.

Les éléments d'exploitation de l'exercice 2010 font donc ressortir un résultat d'exploitation déficitaire de - 3 676 €.

Compte tenu du résultat financier de 1 428 euros et du résultat exceptionnel de 10 524 euros (produits et charges sur exercice antérieur), le Compte de Résultat Global présente un excédent de 8 276 euros.

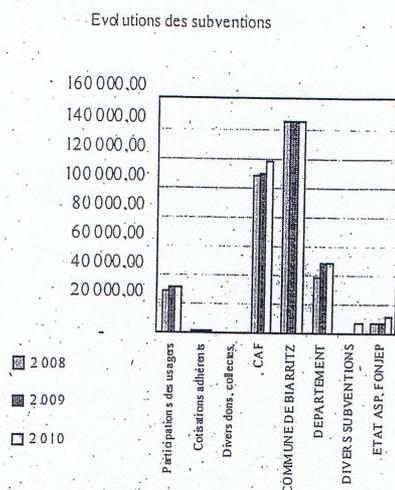
ANALYSE DES RESSOURCES DE L'EXERCICE 2010

En parallèle de la hausse des charges, les produits de l'exercice augmentent de 9 %.

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

2009	370 368 €uros	} Soit une hausse de 32 619 euros
2010	402 987 €uros	

Origine des principaux financements du Centre Social Maria Pia



Subventions en 2010 : 330 804 euros

Ville de Biarritz	44 %
CAF	36 %
Conseil Général des PA	15 %
Autres subventions	2 %
Etat ASP, FONJEP	3 %

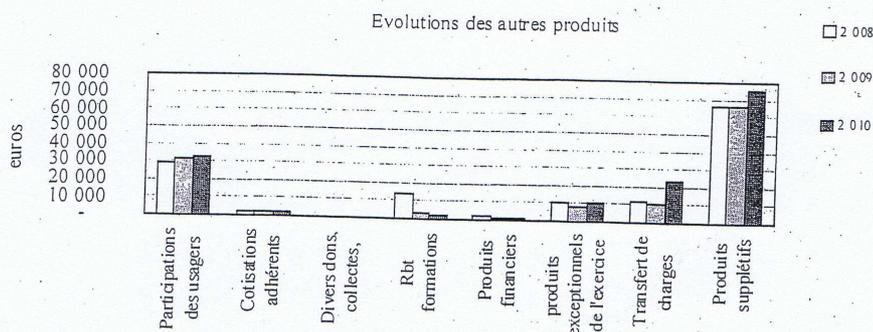
L'évolution des subventions par rapport à 2009 (311 144 €uros) s'explique notamment par :

- La participation de l'Etat au financement du poste salarié Cécilia Etcheberry Chargée d'Accueil en Contrat d'Accès à l'Emploi.
- 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, et de l'évolution de la PS Animation Globale.
- L'octroi de subventions diverses ponctuelles liées aux activités (notamment pour financer le voyage des jeunes au Portugal, RAP).

Les autres produits s'élèvent à 147 186 euros

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

○ Adhésions	0.47 %
○ Participations des usagers, dons	6.77 %
○ Produits supplétifs (bénévolat)	5.69 %
○ Transfert de charges, Prod except, Reprise provision	17.57 %
○ Remboursement des formations	0.50 %



Les autres produits augmentent de 21 759 euros par rapport à 2009 (17%). La cause principale en est la variation des produits supplétifs et de la reprise des fonds dédiés 2009 (pour le financement d'actions entreprises auprès des jeunes et des familles).

Le résultat de l'exercice 2010

Il est excédentaire pour la somme de + 8 275,71 Euros

Les résultats cumulés s'élèvent à + 33 833,24 Euros

Les reports à nouveaux cumulés	+19 332,83 €
Les Réserves	+14 500,41 €

Subvention d'investissement 9 777,75 Euros

Portant le montant des capitaux propres à 51 886,70 Euros

Nous vous proposons l'affectation suivante du résultat de l'exercice 2010 de + 8 275,71 euros en compte de report à nouveau portant ce nouveau compte à +27 608,54 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.