



Centre social Maria Pia

Rapport financier

Année 2012



Sommaire

1. Bilan

Bilan Actif

Bilan Passif

2. Compte de Résultat

3. Généralités

4. Rapport Financier

4.1 Le Bilan 2012

4.2 Le compte de Résultat 2012

5. Rappel Synthétique du Budget 2013



BILAN

jeudi 11 avril 2013

EDITION PROVISOIRE

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 2

Capitaux pr' pres		01/01/2012	31/12/2012	01/2011 - 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)	EK DC			
Réserve légale	DD			
Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
Réserves réglementées *	DF			
Autres réserves	DG		14 500	14 500
Report à nouveau	DH		58 715	27 609
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice / u perte)	DI		7 912	31 107
Subvention d'investissement	DJ		9 121	13 704
Provisions réglementées *	DK			
TOTAL (I)	DL		90 248	86 920
Autres f' nds pr' pres		01/01/2012	31/12/2012	01/2011 - 31/12/20
Produit des émissions de titres participatifs	DM			
Avances conditionnées	DN			
TOTAL (II)	DO			
Pr' visi' ns p' ur risques et charges / et F' nds dédiés		01/01/2012	31/12/2012	01/2011 - 31/12/20
Provisions pour risques, et charges	DP		27 225	24 403
Fonds dédiés	DQ		7 075	
TOTAL (III)	DR		34 300	24 403
Dettes		01/01/2012	31/12/2012	01/2011 - 31/12/20
Emprunts obligataires convertibles	DS			
Autres emprunts obligataires	DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	DU		7	
Emprunts et dettes financières divers	DV			
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	DW			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		7 777	6 720
Dettes fiscales et sociales	DY		49 241	50 557
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA		5 045	10 440
Produits constatés d'avance	EB		11 605	3 582
TOTAL (IV)	EC		73 675	71 298
Ecart de conversion passif * (V)	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE		198 223	182 621



2. COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

jeudi 11 avril 2013

CENTRE SOCIAL MARIA PIA

Page 1

Produits d'exploitation		01/01/2012-31/12/2012	01/01/2011 - 31/12/2011
Ventes de marchandises *			
Production vendue	Biens Services		
Chiffres d'affaires nets *		53 469	35 511
Production stockée *			
Production immobilisée *			
Subventions d'exploitation		313 077	328 836
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges *		10 083	14 897
Autres produits (1)		99 224	79 103
Total des produits d'exploitation (I)		475 853	458 348
Charges d'exploitation		01/01/2012-31/12/2012	01/01/2011 - 31/12/2011
Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			
Variation de stock (marchandises) *			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *		9 169	9 190
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			
Autres achats et charges externes (3) *		100 092	83 984
Impôts, taxes et versements assimilés *		14 001	12 759
Salaires et traitements *		178 698	184 801
Charges sociales		68 012	66 617
Sur actif immobilisations	- dotations aux amortissements *	7 790	5 154
	- dotations aux provisions		
sur actif circulant : dotations aux provisions			
Pour risques et charges : dotations aux provisions		5 642	2 950
Autres charges		102 021	70 000
Total des charges d'exploitation (II)		485 426	435 457
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		- 9 573	22 891
Opérations en commun		01/01/2012-31/12/2012	01/01/2011 - 31/12/2011
Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)			
Produits financiers		01/01/2012-31/12/2012	01/01/2011 - 31/12/2011
Produits financiers de participation (5)			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			
Autres intérêts et produits assimilés (5)		2 232	1 284
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)		2 232	1 284
Charges financières		01/01/2012-31/12/2012	01/01/2011 - 31/12/2011
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)		2 232	1 284
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)		- 7 341	24 175



Produits exceptionnels		01/01/2012-31/12/2012	01/01/2011 - 31/12/2011
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	9 658	2 608
Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	5 683	4 324
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (VII)	HD	15 342	6 931
Charges exceptionnelles		01/01/2012-31/12/2012	01/01/2011 - 31/12/2011
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	89	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
Total des charges exceptionnelles (VIII)	HH	89	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	15 253	6 931
Rubriques		01/01/2012-31/12/2012	01/01/2011 - 31/12/2011
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur le bénéfice * (X)	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	493 426	466 563
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	485 514	435 457
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des Produits - Total des Charges)	HN	7 912	31 107



3. GENERALITES

3.1. 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 2012 s'élève à 5 683 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 2012 est de 5 642 euros. La reprise de provision en 2012 s'élève à 2 820 euros.

3.2. Faits majeurs exercice 2012

- Le fait le plus marquant de cette année reste la forte progression de la participation des usagers du centre social et le nombre croissant d'adhésions.
- Nous constatons une augmentation importante de la valorisation du bénévolat, principalement due au partenariat avec la MECS St Vincent de Paul qui nous permet d'accueillir les enfants de l'ALSH (6/11 ans) dans leurs locaux pendant les vacances scolaires.



- En février 2012, une animatrice à temps partiel a été embauchée. Ce recrutement avait été validé par le Conseil d'Administration de novembre 2011 au regard du budget proposé. Suite au départ de la comptable au 31 août 2012, une nouvelle comptable a pris ses fonctions au 13 septembre 2012. Ce changement n'a pas eu d'impact financier sur la structure
- Les fonds dédiés 2012 s'élèvent à 7075 euros, pour mettre en place des actions et projets avec les jeunes et le pôle animation locale.

Ces faits marquant sont traités plus en détail dans les points suivants.

3.3. Engagement

Néant.



4. RAPPORT FINANCIER

4.1 Le bilan 2012

4.1.1. Actif : 198 223 Euros

L'actif immobilisé net se chiffre à 25 939 €uros.

Nous avons investi cette année dans des chapiteaux pour un montant de 4 783 euros, rénové notre local de Pétricot (peinture + chauffage) pour un montant de 8 728 euros et enfin renouvelé notre parc informatique pour 2 207 euros utilisant ainsi une partie de notre excédent 2011, comme il en avait été décidé en Conseil d'Administration l'année précédente. Les investissements dans le matériel informatique ont été financés à hauteur de 1 100 euros par une subvention d'équipement CAF.

Au 31/12/2012, la trésorerie disponible de 130 968 euros permettra à l'association de faire face à ses échéances (à fin 2012 de 57 018 euros) dans l'attente de la perception des soldes de subventions 2012 et des acomptes 2013.

Les autres créances (27 102 €) se décomposent comme suit :

■ Subventions à percevoir	21 040
■ Remboursement de formation	5 263
■ Autres remboursements en attente	799

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

4.1.2. Passif : 198 223 Euros

Le passif à court terme correspond essentiellement aux dettes de fonctionnement du mois de décembre (fournisseurs, charges fiscales et sociales de fin d'année).

4.2. Le compte de résultat 2012

Globalement, les prévisions budgétaires de 2012 ont été respectées. Néanmoins cette année a été marquée par un accroissement des activités et de la fréquentation entraînant également une augmentation des charges qui s'équilibre par l'augmentation de la participation des adhérents.

Le compte de résultats 2012 présente un excédent de 7 912 euros.



4.2.1. Analyse des charges de l'exercice 2012

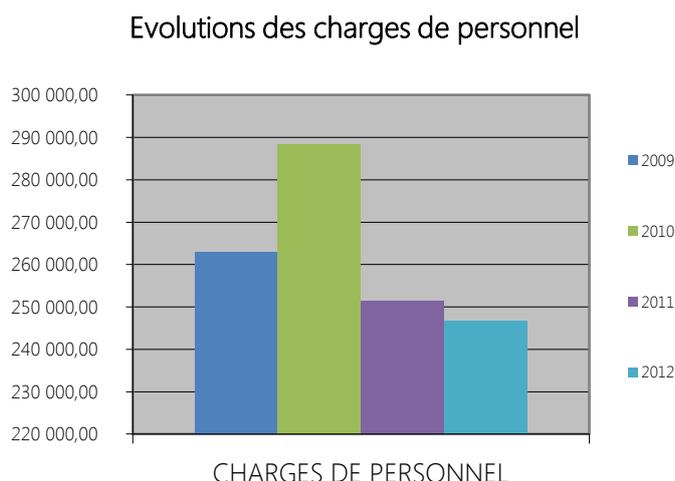
Le total des charges (déduction faite des charges supplétives de 94 891 euros en 2012) passe de 365 474 euros en 2011 à 390 623 euros en 2012, soit une augmentation de 7 %.

Les autres achats et charges externes subissent une hausse de 16 108 € en 2012 (83 984 à 100 092 €) due notamment à une augmentation de 11 866 € des dépenses pour les activités et de 2 773 € pour les fournitures administratives. Cette dernière s'explique par la volonté de gérer la communication avec nos propres outils.

Les animations et les camps sont organisés grâce à des actions d'autofinancement et des subventions complémentaires.

■ Analyse de la masse salariale

Nous constatons une diminution de 1,8 % de la masse salariale. Elle passe de 251 418 euros en 2011 à 246 710 euros en 2012, soit 4 708 euros en moins.



Cette baisse provient des congés dus aux salariés mais non pris. Une meilleure gestion de ces congés a permis de diminuer la provision constatée en fin d'année.

L'effectif en équivalent temps plein est de 6.5 salariés.

■ Perspectives de la masse salariale en 2013

Depuis le mois de mars 2012, nous accueillons un jeune en service civique, accueil que nous renouvelerons en 2013. Son coût pour l'année 2012 s'élève à 1 033 euros.

Depuis le 1^{er} janvier 2013 une animatrice est embauchée en CAE (Contrat Aidés bénéficiant d'une exonération de charges d'Urssaf ainsi que d'une participation de l'Etat au financement du poste de 70 % du salaire brut à hauteur du Smic) pour une durée de 9 mois à raison de 20 heures par semaine. Ce contrat pourra être renouvelé si les dispositions en vigueur en septembre nous le permettent.

De plus, comme l'année dernière, l'association projette d'embaucher un animateur en CDD pour les vacances scolaires en renfort de l'équipe d'animation, notamment pour faciliter la mise en place des camps. Cette disposition n'interviendra que si les finances le permettent.



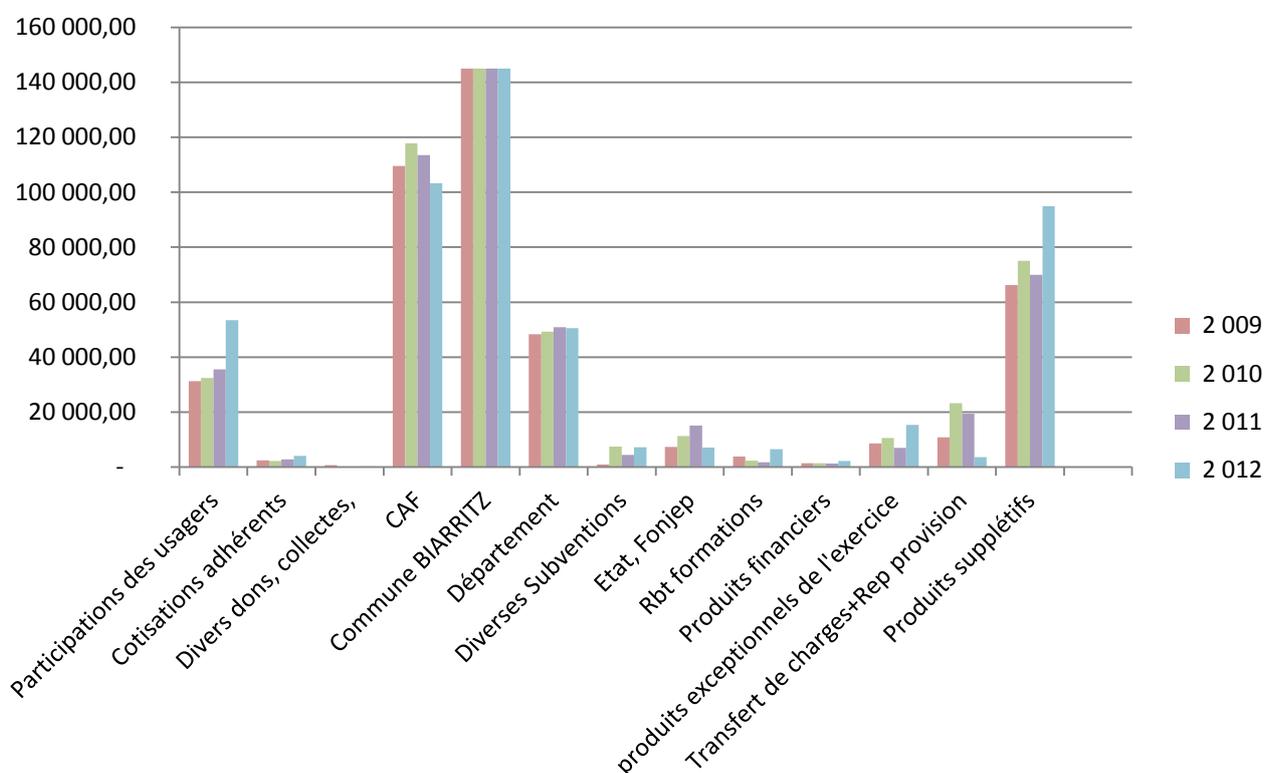
■ Les dotations aux amortissements

Les dotations aux amortissements passent de 5 154 euros en 2011 à 7 790 €uros en 2012. Cette hausse s'explique par une dotation aux amortissements plus importante du fait des investissements réalisés sur 2012 et de l'achat du Renault Trafic fin 2011.

4.2.2. Analyse des ressources de l'exercice 2012

L'augmentation des activités et la fréquentation plus importante du centre se répercute également sur les produits, avec notamment une forte progression de la participation des usagers de 50.56% soit 17 958 euros en plus (35 511 € en 2011 pour 53 469 € en 2012).

■ Origine des principaux financements du Centre Social Maria Pia



■ Subventions en 2012 : 313 077 euros

➤ Ville de Biarritz	145 000 €	46 %
➤ CAF	103 268 €	33 %
➤ Conseil Général des PA	50 504 €	16 %
➤ Autres subventions	7 198 €	2,5 %
➤ Etat ASP, FONJEP	7 107 €	2,5 %



■ La baisse des subventions par rapport à 2011

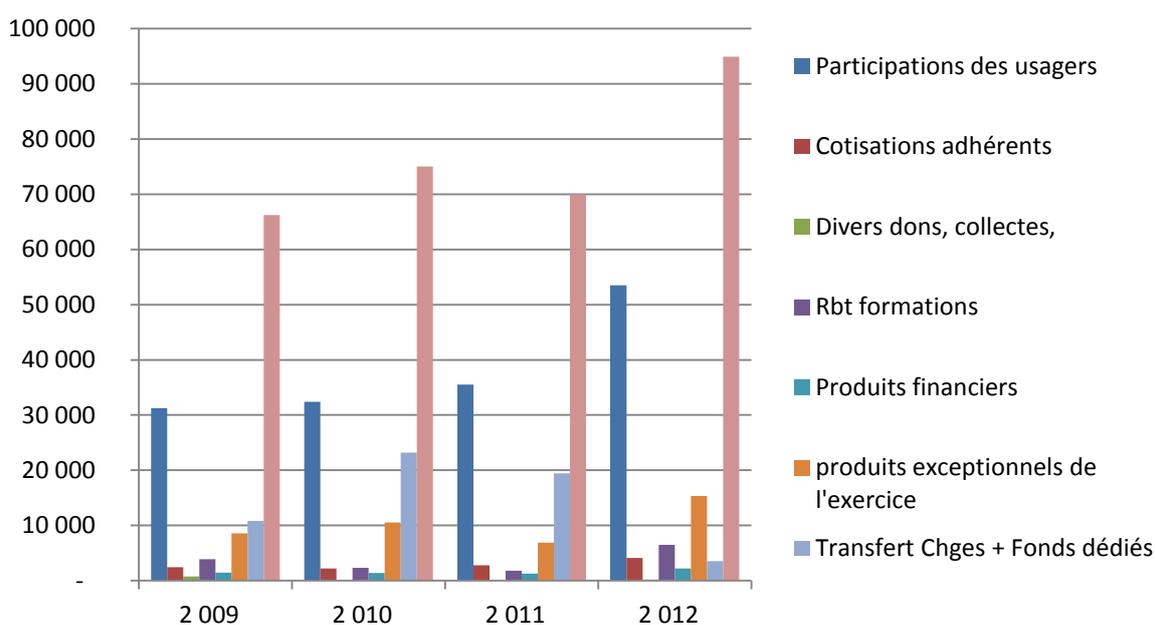
Nous constatons une baisse des subvention de 15 759 € (328 836 € en 2011 pour 313 077 € en 2012). Elle s'explique par :

- La fin de la participation de l'Etat au financement du poste de Chargée d'Accueil en Contrat d'Accès à l'Emploi, ce poste n'étant plus pourvu dans le cadre des « contrats aidés ».
- La subvention CAF Animation Globale a baissé de 9 000 euros du fait de la diminution du montant total de la fonction pilotage (accueil, comptable et direction). Cette baisse a été prévue et anticipée lorsque le Conseil d'Administration a voté en 2011 l'embauche d'un agent d'accueil.

■ Les autres ressources s'élèvent à 180 350 euros

Nature des autres ressources	2012	2011
Participation des usagers	53 469	35 511
Transferts de charges :	10 083	21 237
■ Remboursement formations : 6 503 €		
■ Autres transferts de charges : 3 580 €		
Autres produits :	99 224	72 763
■ cotisations 4125 €		
■ divers/dons 208 €		
■ produits supplétifs 94 891 €		
Produits financiers	2 232	1 284
Produits exceptionnels	15 342	6 931
TOTAL	180 350	137 726

Elles représentent en 2012 36.5 % des financements totaux du centre social Maria Pia et se répartissent de la façon suivante :



4.2.3. Conclusion

- Le Compte de Résultat Global de 2012 présente un excédent de 7 912 euros qui se décompose comme suit :
 - Résultat d'exploitation - 9 573 euros
 - Résultat financier + 2 232 euros
 - Résultat exceptionnel + 15 253 euros

Le résultat exceptionnel regroupe les produits et charges sur exercices antérieurs et la reprise de subvention d'investissement au compte de résultat. Des remboursements de formations comptabilisés en 2011 sont venus bonifier ce résultat de 9 600 euros.

- Capitaux propres au 31/12/2012

Excédent 2012	7 911.50
Reports à nouveaux cumulés	58 715.11
Réserves	14 500.41
Subvention d'investissement	9 120.83
TOTAL	90 247.85

Le résultat de l'exercice 2012 (+ 7 911.50 €) sera affecté en compte de report à nouveau, portant ce compte à 66 626.61 euros.

Compte tenu de l'augmentation des activités et du nombre d'adhérents, nous décidons d'engager des dépenses qui viseront à améliorer notre accueil à l'annexe de Lazari par une rénovation des locaux et de diminuer nos charges de communication en investissant dans l'achat d'un copieur multifonction (imprimant, scanner, copieur).

Une subvention d'investissement a été demandée à la CAF, qui, si elle était acceptée, réduirait le montant de ces investissements.



5. RAPPEL SYNTHETIQUE DU BUDGET

Enfin, le budget 2013, 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 483 417 euros (validé par les instances décisionnelles du centre social Maria Pia lors de son conseil d'administration de novembre 2012).

Répartition des dépenses	2013	2012
Fonction pilotage	126 981	124 801
Fonction logistique	55 834	54 920
Fonction activités	300 602	280 471
Total	483 417	460 192

Origine des financements	2013	2012
Ville de Biarritz	145 000 €	145 000 €
CAF Prestations de Services	115 400 €	111 665 €
Conseil Général 64	29 957 €	28 086 €
Conseil Général 64- subvention ASE	24 000 €	21 000 €
Etat (ASP, FONJEP Jeunesse et sport)	25 149 €	7 336 €
Autres subventions (Fondation France, Divers..)	12 860 €	1 750 €
Financement à trouver	8 870 €	10 000 €
Participation des usagers, cotisations	32 010 €	31 564 €
Produits activités diverses (formations), transfert charges	6 000 €	7 500 €
Contre partie des charges supplétives	82 871 €	94 891 €
Produits financiers	1 300 €	1 400 €
TOTAL	483 417 €	460 192 €

