

[COMMENTAIRES GÉNÉRAUX]

Au compte de résultat 2010, le total des produits s'élève à 1 367 396 €, le total des charges à 1 325 504 €. Les montants inscrits au budget prévisionnel respectivement de 1 223 201 € et de 1 239 618 € sont largement dépassés. L'année 2010 a été, une nouvelle fois, une année de plein développement.

Le résultat 2010 est bénéficiaire de 41 892 € (ce qui correspond à 3% du total des produits) alors que nous avons envisagé qu'il soit déficitaire de 16 417 €. Ce qui fait une différence à expliquer de 58 309 €.

Deux secteurs d'activités expliquent à eux-seuls cette différence.

1/ Le secteur Jeunesse qui « surmarge » de + 33 394 €. Ce « grand écart » est tout bonnement corrélé à la tonicité actuelle des activités préados-ados. Plus de camps, plus de propositions, plus de jeunes inscrits, plus de participation financière des parents, plus de prestations perçues ... En résumé, plus de produits.

Et, malgré cela, une augmentation très modérée des charges, notamment des charges de personnel. Ceci parce que les animateurs permanents et les stagiaires ont, eux-mêmes, encadré de nombreuses activités pour lesquelles il avait été prévu de faire appel à des animateurs occasionnels.

Ceci également, parce que dans le cadre de notre scénario « prudent », nous avons opté pour le remplacement de J-Charles Beau (en CDI) par Adrien Bellanger (en contrat aidé).

2/ Le secteur Socio-économique qui dépasse la marge prévue de + 34 379 €. Dépassement qui s'explique d'une part par le choix (cf scénario « prudent ») de ne pas effectuer le recrutement d'un animateur social en contrat de droit commun mais de faire appel à Cécile Feunteun dans le cadre d'un contrat aidé (C.A.E.).

Et, d'autre part, par l'augmentation considérable des prestations d'accompagnement dispensées en faveur des demandeurs d'emploi. 90 prestations individuelles prévues, 114 réalisées. 15 ateliers collectifs prévus, 56 réalisés.

Les autres secteurs d'activités ne sont pas en reste. Ainsi les secteurs Retraités, Social-Familles et Multimédia dégagent réunis un dépassement de marge de + 6 309 €.

Rien à signaler pour le secteur Petite enfance. Très stable.

Attention tout de même, les secteurs Enfance et Socio-culturel voient respectivement leurs marges évoluer négativement, de - 6116 € pour le premier et de - 5 889 € pour le second. Côté Enfance, ceci nous invite à rester vigilants quant à l'évolution du nombre de journées enfants réalisées sur les centres de loisirs. Côté Socio-culturel, secteur sans ressources pérennes, l'équilibre financier est perpétuellement sujet aux aléas des réponses obtenues aux demandes de subventions sollicitées sur projets spécifiques.

Au titre des fonctions « Logistique » et « Pilotage », notons - hormis les dotations aux amortissements - la baisse sensible des charges de structure, significative de l'effort de contrôle des dépenses et de la sobriété financière du centre social.

Signalons également que, compte tenu du résultat excédentaire, une attribution exceptionnelle de 5 778 € a été affectée, en faveur du personnel, au compte « Œuvres sociales ».

Ces commentaires généraux ne seraient pas complets si n'y était pas relevée l'absence de Pierre-Marie Robin (à 2/5 temps de septembre à décembre 2010 dans le cadre d'un congé pour enseignement de 12 mois). Les charges de personnel le concernant ainsi atténuées ont été bien utiles pour couvrir celles liées au poste de secrétariat de communication et à l'extension du poste de comptable que nous avons décidé de maintenir temporairement dans l'attente de jours meilleurs.

Il est proposé à l'Assemblée générale d'affecter l'excédent de 41 892 € ainsi : 15 000 € en « Réserves pour projet associatif » dédiés à la rénovation des bureaux, le solde 26 892 € en « Report à nouveau ».

Le compte « Réserves pour projet associatif » s'élèvera alors 124 831 €. L'utilisation de ces réserves fera l'objet, dans les mois prochains, d'une réflexion approfondie à laquelle toutes les instances du centre social seront associées.

Comme nous y convie notre commissaire aux comptes (Michel Dubillot), il nous faudra impérativement y faire appel, au mieux et au plus juste, afin de mener à « bon port » nos diverses initiatives, notamment celles qui se dessineront lors du futur Projet Social. Sans pour autant fragiliser durablement la structure financière du centre social. Nous en reparlerons.

BILAN ABRÉGÉ

au 31/12/2010 (12 mois)

ACTIF	Brut	Amort	Net 31/12/2010	Net 31/12/2009
Immobilisations incorporelles	16 096	13 606	2 490	4 154
Immobilisations corporelles	241 373	182 159	59 213	51 262
Immobilisations financières	3 919		3 919	3 919
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	261 387	195 765	65 622	59 336
Autres creances	226 103	1 852	224 250	160 445
Valeurs mobilières de placement	80 243		80 243	343
Disponibilités	368 221		368 221	385 761
Charges constatées d'avance	2 473		2 473	891
TOTAL ACTIF CIRCULANT	677 040	1 852	675 187	547 440
TOTAL GENERAL	938 427	197 618	740 809	606 776

Passif	Net 31/12/2010	Net 31/12/2009
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs	44 608	44 608
Réserves sur subventions d'équipement	79 113	79 113
Réserves de trésorerie	157 160	137 160
Réserves pour projet associatif	109 830	61 901
Report à nouveau	0	0
Résultat de l'exercice	41 892	67 929
Subventions d'équipement	6 584	4 381
TOTAL FOND PROPRES	439 186	395 092
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	24 255	18 445
FONDS DEDIES	53 743	4 826
DETTES		
Emprunts	782	1 042
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 312	45 083
Dettes fiscales et sociales	161 733	134 817
Autres dettes	6 620	1 365
Produits constatés d'avance	9 178	6 105
TOTAL DETTES	223 625	188 413
TOTAL GENERAL	740 809	606 776



RAPPORT FINANCIER

2010

CHARGES	Prévisionnel 2010	Compte de résultat 2010			
		Total	Pilotage	Logistique	Activité
606110 ELECTRICITE CENTRE SOCIAL		3 847,42		3 847,42	
606111 ELECTRICITE ANNEXE	6 800	647,08		647,08	
606112 ELECTRICITE USINE		950,28		950,28	
606120 GAZ CENTRE SOCIAL	7 000	5 815,27		5 655,77	159,50
606122 GAZ USINE		1 350,26		1 350,26	
606130 CARBURANTS ET LUBRIFIANTS	3 900	3 710,44		3 706,44	4,00
606170 EAU CENTRE SOCIAL	1 700	956,00		956,00	
606171 EAU ANNEXE		125,78		125,78	
606172 EAU USINE		298,29		298,29	
606310 FOURNITURES ATELIERS ACTIVIT	22 197	18 429,07			18 429,07
606315 FOURNIT. ATELIER INTERNET		450,62			450,62
606320 PETIT MATERIEL ET EQUIPEMENT	3 900	4 471,89		2 289,74	2 182,15
606330 FOURNIT PRODUITS ENTRETIEN	1 800	2 252,40		2 252,40	
606410 FOURNITURES DE BUREAU	2 700	3 345,67		3 345,67	
606420 FOURNITURES TIRAGES PHOTOCOPIE	5 500	3 736,35		3 736,35	
606600 FOURNITURES POUR LA SECURITE DES LOCAUX	60				
606810 ALIMENTATION BOISSONS	23 309	28 984,32			28 984,32
606811 MACHINE A CAFE	650	339,16		339,16	
606820 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	150	360,48		10,98	349,50
60 ACHATS	79 666	80 070,78	0,00	29 511,62	50 559,16
612000 REDEVANCE DE CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR		2 946,54		2 946,54	
612100 REDEVANCE CREDIT BAIL RISO		877,10		877,10	
613200 LOCATION IMMOBILIERES	4 730	7 227,03			7 227,03
613500 LOCATION MATERIEL	4 400	2 651,19		615,94	2 035,25
615200 ENTRETIEN REPART. BATIMENTS	2 500	1 169,47		1 169,47	
615500 REPARATION MATERIEL ET OUTIL	750	306,47		306,47	
615580 ENTRET REPAR MAT TRANSPORT	3 000	1 856,00		1 740,10	115,90
615630 MAINTENANCE LOGICIELS AIGA		1 471,38		1 471,38	
615631 MAINTENANCE OUTLAND		263,12		263,12	
615650 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	7 750	7 144,50		7 144,50	
615655 MAINTENANCE DES INSTALLATION		543,07		543,07	
616100 PRIME MULTIRISQUE	5 673	2 766,73		1 469,40	1 297,33
616200 ASSURANCES DOMMAGES CONSTRUCT.		2 387,00		2 387,00	
617000 ETUDES ET RECHERCHES	13 580	1 350,00	1 350,00		
618100 DOCUMENTATION GENERALE	3 662	1 360,90	1 360,90		
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE		337,60			337,60
618500 FRAIS COLLOQUES CONFERENCE	300	40,00	40,00		
618600 FORMATION DES BENEVOLES	2 150				
61 SERVICES EXTERIEURS	48 495	34 698	2 751	20 934	11 013
621400 PERSONNEL MIS A DISPOSITION	24 370	5 487,70		1 120,00	4 367,70
622600 REM.INTERMEDIAIRES HONORAIRES	50 325	57 279,33	2 878,61		54 400,72
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 682	4 581,78	3 678,44		903,34
623700 PUBLICATION TEMPS QUI COURT	7 350	6 644,49	6 644,49		
625200 DEPLACEMENT DU PERSONNEL	8 435	7 875,51	216,80	54,97	7 603,74
625210 DEPLACEMENTS INTERVENANTS		1 559,60			1 559,60
625300 PRIMES DE PANIER	2 625	1 456,56		1 456,56	
625600 FRAIS DE MISSION	2 775	611,63	133,82		477,81
625700 FRAIS DE RECEPTION		1 670,92	795,24		875,68
625800 FRAIS FONCT. INSTANCE ASSOC.	500	151,97	151,97		
626100 AFFRANCHISSEMENTS	11 500	11 412,99		11 412,99	
626300 TELEPHONE CENTRE SOCIAL		4 485,82		4 485,82	
626303 TELEPHONE MDG	7 500	402,51		402,51	
626310 TELECOM FAX		1 403,14		1 403,14	
626700 ORANGE INTERNET		142,32		142,32	
627000 FRAIS BANCAIRES		174,36		174,36	
628000 CHARGES EXTERNES DIVERSES	8 680	6 345,18	322,00	10,00	6 013,18
628100 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	4 100	4 304,63	4 304,63		
628210 ENTREES AUX SPECTACLES ET ACTI	17 284	13 037,68			13 037,68
628220 TRANSPORT DES PARTICIPANTS	2 410	12 293,31			12 293,31
628250 CHEQUE ETE JEUNES UTILISES		1 380,75			1 380,75
628500 FRAIS DE CA ET AG	350	416,47	416,47		
628600 FRAIS DE FORMATION	1 000	639,71	639,71		
62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS	151 086	143 758,36	20 182,18	20 662,67	102 913,51
631100 TAXES SUR LES SALAIRES	41 370	39 177,00	9 957,96	1 204,78	28 014,26
633300 PART. A LA FORMATION PROFESSI.	12 250	13 712,92	13 712,92		
635000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	1 100	773,00		773,00	
63 IMPOTS, TAXES ET VERSEM. ASSIMIL.	54 720	53 662,92	23 670,88	1 977,78	28 014,26
641100 RENUMERATIONS PERSONNEL		600 647,50	116 788,48	45 959,88	437 899,34
641200 PROVISIONS POUR CONGES PAYES	575 984	11 249,00	1 487,00	-352,00	10 114,00
641210 PROV SUR JOURS RTT BANQUE		1 659,00	1 750,00		-91,00
641300 PROV. P/ INDEM. FIN CONTRAT		1 949,00			1 949,00
645100 COTISATIONS PATRONALES URSSAF		146 321,81	35 115,48	4 875,29	106 331,04
645220 MUTUELLE LA CHOLETAISE		4 338,72	1 474,98		2 863,74
645230 COTISATIONS PREVAYANCE CPM		7 906,37	1 616,33	556,10	5 733,94
645300 COTISATIONS PATRON. CRI UNIRS	225 631	42 574,31	7 904,13	3 309,14	31 361,04
645310 COTISATIONS PATRON. CIPC RETRA		3 713,18	1 542,34		2 170,84
645400 COTISATIONS ASSEDI		26 428,57	5 139,24	2 022,27	19 267,06
645800 COTISAT. AUTRES ORGANISMES		1 389,55			1 389,55
646000 INDEMNITES VOLONTARIAT CIVIL	25 067	21 483,75			21 483,75
646100 INDEMNITES SERVICE CIVIQUE		821,42			821,42
647200 VERSEMENT AUX OEUVRES SOCIALES		11 556,46	11 556,46		
647500 MEDICINE TRAVAIL SMIEC	7 666	2 041,01	2 041,01		
647600 COTISATION ACGFP		448,24	448,24		
64 CHARGES DE PERSONNEL	834 548	884 527,89	186 863,69	56 370,48	641 293,72
652000 CHARGES SUPPLETIVES	43 000	47 162,00		47 162,00	
654100 PERTE SUR CREANCES RRECOUV		260,15		75,60	184,55
658100 CHARGES DIVERSES		80,13	5,00	75,13	
65 AUTRES CHARGES GESTION COURAN	43 000	47 502,28	5,00	47 312,73	184,55
675000 VALEUR COMPT. ELE. ACTIF CEDES		389,98		389,98	
67 CHARGES EXCEPTIONNELLES	0	389,98		389,98	
681000 DOTATIONS AUX AMORT. /IMMOBILI	23 000	25 145,96		25 145,96	
681500 PROVISIONS P/ RISQUES CHARGES	5 100	6 055,80	5 810,00		245,80
689400 ENGAGEM. A REALISER S/ SUBV		2 266,26			2 266,26
689700 ENGAGT A REALISER SUR LEGS ET DONS		46 977,06	40 000,00		6 977,06
68 DOTAT. AMORTISS. ET PROVISIONS	28 100	86 444,88	45 810,00	25 145,96	9 489,92
695000 IMPOT SUR LES BENEFICES		449,00		449,00	
69 PARTIC. SALAR. - IMPOTS BENEF.	0	449,00	0,00	449,00	0,00
TOTAL DES CHARGES	1 239 615	1 325 504,19	279 282,65	202 764,31	643 467,23

PRODUITS	Prévisionnel 2010	Compte de résultat 2010			
		Total	Pilotage	Logistique	Activité
706100 PARTICIPATIONS DES USAGERS		148 037,09		16,00	148 021,09
706101 PART USAGERS ORGANISMES COLLECTEURS	121 890	1 566,02			1 566,02
706102 PARTICIPATIONS USAGERS COLLECT TERRIT		1 346,65			1 346,65
706103 PARTICIPATION USAGERS ENTREPRISES		5 026,70			5 026,70
706200 P.S. CAF CLSH	4 645	3 070,67			3 070,67
706250 P.S. CNAF CLSH	20 180	18 039,36			18 039,36
706300 P.S. CMSA CLSH		813,77			813,77
706350 P.S. COSEIL GENERAL CLSH	6 231	4 035,44			4 035,44
708100 PRDTS PRESTAT FOURNIES AU PERS		30,00			30,00
708300 PART AUX FRAIS UTIL SALLES	9 000	3 762,09		3 762,09	
708305 PART UTIL SALLES ASSOCIATIONS		5 258,79		5 258,79	
708310 PART FRAIS UTILISAT MATERIEL	1 500	342,22		342,22	
708315 PART UTIL MATERIEL ASSOC		1 272,81		1 272,81	
708320 PART FRAIS UTILISATION DIVERS	2 100	2 207,15		2 205,15	2,00
708330 PART FRAIS IMPRESSION PAPIER	6 000	1 296,39		1 296,39	
708335 PART IMPRESSION COPIES ASSOC		5 588,62		5 588,62	
708340 PART FRAIS IMPRESSION CV		6,00		6,00	
708350 PART FRAIS UTIL MACHINE CAFE		531,80		531,80	
708400 MISE A DISPOSITION DU PERSON.	8 146	3 147,61	135,00		3 012,61
708800 AUTRES PRDTS DEZ ACTIVITES ANE	2 780	11 010,14	1 659,23	35,00	9 315,91
708810 PART UTILISATION IMPACT EMPLO		3 096,28	3 095,28		
70 REMUNERATIONS DES SERVICES	182 472	219 485,60	4 890,51	20 314,87	194 280,22
740000 SUBV EUROPE	2 000	0,00			
741105 SUBV ETAT REMBT CAE	18 412	52 034,03	690,55	10 360,90	40 982,58
741115 SUBV ETAT AIDE CA		6 220,56		6 220,56	
741120 SUBV ETAT REMBT VOLONTARIAT	15 877	14 503,60			14 503,60
741130 SUBV ETAT FONJEP	11 100	10 999,50	3 666,50		7 333,00
741500 SUBV ETAT DASS		29 900,00			29 900,00
741510 SUBV ETAT DDCS	79 707	6 300,00	500,00		5 800,00
741520 SUBV ETAT DDT		625,00			625,00
741550 AUTRES SUBV. ETAT		64 249,90			64 249,90
742120 SUBV REGION REMBT EMPLOI TREMPIN	12 711	13 166,22			13 166,22
742500 SUBV REGION	83 400	81 611,66			81 611,66
743100 SUBV DEPART POSTE ANIMATEUR	2 300	2 300,00			2 300,00
743550 SUBVENTION DEPARTEMENT	7 979	8 000,00			8 000,00
744100 SUBV PAYS	13 500	11 055,49			11 055,49
744200 SUBV COMMUNAUTE DE COMMUNES	449 880	434 217,00	157 315,00		276 902,00
744300 P.S. COMMUNES CLSH	31 874	24 079,05			24 079,05
744400 SUBV. COMMUNES	45 724	52 947,46			52 947,46
745100 SUBVENTION CAF	60 290	65 822,86	60 290,00		5 532,86
745200 SUBVENTION MSA	1 000	800,00			800,00
746000 P.S. CNAF FONCTION GENERAL	55 000	56 172,00	56 172,00		
746100 P.S. CAF ANIM COLLECTIVE FAM	12 034	12 529,00			12 529,00
746200 P.S. CAF CLAS	2 485	3 803,00			3 803,00
746300 P.S. CAF RAM	28 600	30 574,50			30 574,50
748000 SUBV MISSION LOCALE	34 000	44 569,00			44 569,00
748100 SUBVENTION CDVA	6 026	730,00	730,00		
748200 AUTRES SUBVENTIONS DIVERSES	3 000	2 667,00			2 667,00
74 SUBVENT.D'EXPLOITATION	976 879	1 029 877	279 364	16 581	733 931
752000 CONTRE PARTIE DES CHRGES SUP.	43 000	47 162,00		47 162,00	
754000 COLLECTE ET DONS		50 174,20	43 174,20		7 000,00
756000 COTISATIONS INDIVIDUELLES	7 500	8 181,29	8 173,49	7,80	
756100 COTISATIONS COLLECTIVES	4 900	4 289,00	4 289,00		
758100 PRODUITS DIVERS	2 950	262,80	138,50	124,30	
75 AUTRES PRODUITS GEST.COURANTE	58 350	110 069,29	55 775,19	47 294,10	7 000,00
768000 PRODUITS FINANCIERS	5 500	3 035,41		3 035,41	
76 PRODUITS FINANCIERS	5 500	3 035,41		3 035,41	
775000 PRDTS DES CESSIONS ELE ACTIFS		750,00		750,00	
777000 QUOTE PART SUBV INVESTISSEM		3 083,15		3 083,15	
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	3 833,15		3 833,15	
781500 REPRISE/PROVIS. RISQUES CHARGE		361,85			361,85
789000 REPORT RESSOURCES NON UTIL		326,00	326,00		
78 REPRISE S/AMORT. ET PROVISIONS	0	687,85	326,00	0,00	361,85
791100 TRANSFERT DE CHARGES		92,18	92,18		
791200 TRANSF CHARGES REMBT FORMAT		316,04	316,04		
79 TRANSFERTS DE CHARGES	0	408,22	408,22	0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS	1 223 201	1 367 396,35	340 763,97	91 058,99	935 573,39

SYNTHESE					
Recettes	1 223 201	1 367 396,35	340 763,97	91 058,99	935 573,39
Dépenses	1 239 615	1 325 504,19	279 282,65	202 754,31	843 467,23
Synthèse	-16 414	41 892	61 481	-111 695	92 106