

Le résultat de cette année civile 2009 représente un raisonnable déficit de 5,20 % du total des charges d'exploitations. Il s'établit à 44 202.23 euros.

Ce résultat s'explique par les services sociaux, culturels, sportifs et éducatifs rendus aux adhérentes et adhérents Lançonnais. En quelque sorte, le CLASSESEC est victime de son succès.

Analyse des produits : le total des produits s'établit à 809 415 euros.

Les produits d'exploitation retracent l'activité réelle de l'association, ils regroupent les recettes liées à la participation des usagers, soit le chiffre d'affaires net, ainsi que les aides extérieures (subventions, aides de l'état, ...). Le total des produits d'exploitation qui est sensiblement identique au total des produits, s'élève 799 834 euros.

- L'augmentation de notre chiffre d'affaires s'élève à 1,57% par rapport à 2008. Cet accroissement est centré sur l'évolution de 4% du nombre de nos adhérents et également sur le montant de leurs participations ; ceci, tout en assumant la politique sociale des coefficients familiaux appliquée seulement en 2009 sur une année pleine. Le réajustement des plafonds de base de calcul et la création du quatrième coefficient familial ont fait bénéficier 15 % de familles Lançonnaises, de tarifs plus sociaux :

Le CLASSESEC se porte bien mais quelques réalités sont à mettre en avant :

- On observe que les aides à l'emploi de l'Etat ont été quasiment divisées par deux, soit 7 114 euros contre 13 921 euros en 2008 et contre 28 178 euros en 2007.

La subvention municipale qui représente 33% du total de nos produits, elle, a été réduite de 25 530 euros. Cette diminution répercute la demande initiale du CLASSESEC, soucieux de limiter l'impact économique sur les contribuables Lançonnais en période de crise.

Au prix de quelques efforts supplémentaires, nous avons su maintenir le niveau de nos charges au strict nécessaire. Outre des difficultés imprévisibles (comme la diminution de l'aide à l'emploi de l'Etat, par exemple), c'est surtout l'explosion des besoins aux services d'accueil pour enfants, périscolaire et Centres de Loisirs, qui explique le résultat 2009.

Analyse des charges : le total des charges s'établit à 853 617 euros

Les charges d'exploitation recouvrent, comme les produits du même type, le fonctionnement de l'association. Elles conjuguent les achats, les recours aux services extérieurs, les charges du personnel et les autres charges (les amortissements, ...).

Le total des charges d'exploitation s'élève à 852 016 euros contre 805 593 euros en 2008, soit un accroissement de 5,76%.

- Les charges du personnel présentent une augmentation de 9% par rapport à 2008. Cet accroissement est la répercussion directe de l'explosion des demandes et des besoins d'accueil d'enfants. En effet, pour des raisons de contraintes réglementaires et de soucis de sécurité des enfants Lançonnais, les responsables du CLASSESEC ont du faire appel à un surcroît de personnel compétent et diplômé.

De plus, malgré la perte financière des aides à l'emploi de l'Etat, le Conseil d'Administration est resté dans la dynamique du maintien et de la sauvegarde des emplois.

- Pour limiter l'impact de cette expansion des charges de personnel, toute l'équipe du CLASSESEC s'est mobilisée dans une logique d'économie démontrée par une baisse des charges courantes : achat de matériel, fournitures d'activités, transport, entretien du matériel, ... Ce qui représente une économie de 6%, mais avec le risque d'une diminution de la qualité de nos prestations.

- On note aussi une diminution significative de 47,14% des provisions qui, pour les mêmes raisons économiques, représente le renoncement, à regret, d'un projet ludothèque.

Analyse du bilan le bilan décrit l'état et la répartition du patrimoine de l'association à une date donnée. Le total du bilan est de 424 726 euros contre 479 180 euros en 2008, soit une baisse de 11%. L'actif représente les immobilisations, les créances et les disponibilités ; au passif figurent les fonds propres de l'association, les provisions et les dettes. La différence entre les fonds propres et les immobilisations constitue le fond de roulement, nécessaire au fonctionnement de l'association. Ce dernier se situe à 152 780 euros contre 185 587 euros en 2008. Malgré ce constat, le CLASSESEC reste en bonne santé financière puisque la trésorerie moyenne est de 247 217 euros. Par ce biais, l'association dispose d'une trésorerie équivalente à 3 mois ½ de fonctionnement, ce qui lui permet de faire face à ses engagements qui s'élèvent tout de même à près de 70 200 euros mensuels (salaires, fournisseurs, prestataires,...) en attendant le versement des subventions, sans avoir besoin de recourir au découvert bancaire.

Néanmoins, si l'impact financier 2009 est très limité sur la santé économique du CLASSESEC, nous ne pouvons pas nous permettre à l'avenir de faire perdurer une situation déficitaire ou de maintenir une trop grosse pression sur les moyens de fonctionnement. Les projections budgétaires 2010 devront prendre en considération les évolutions de la structure économique de notre association.

Le trésorier

Alain FOSSARD

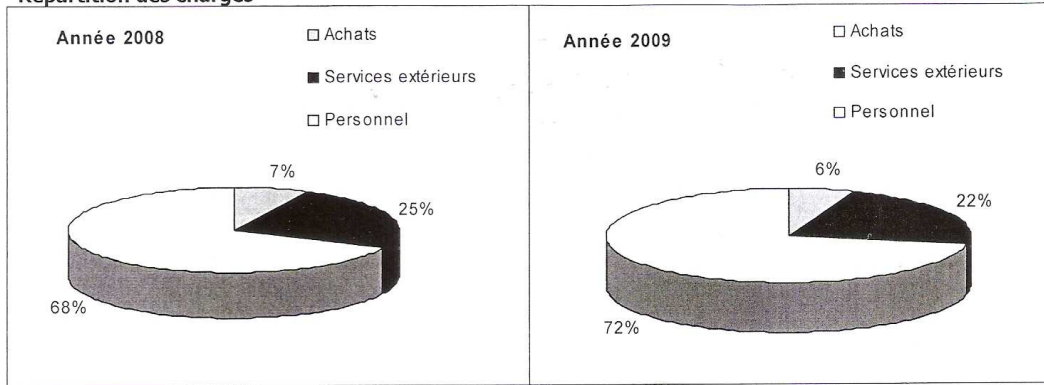
COMPTE DE RESULTAT

	Année 2009	Année 2008
Alimentations / boissons	18 124,78	18 060,76
Petit matériel et fournitures d'activités / matériel d'équipement	22 629,26	29 915,63
Carburant	1 563,98	1 929,73
Fournitures administratives	5 957,93	5 941,46
Sous-traitance / Honoraires / licences fédération / cachets spectacles ...	104 300,25	104 732,83
Sorties et activités des Accueils de Loisirs Enfance + TLC (Temps Libre Cantine)	10 182,75	10 888,50
Formations des salariés et bénévoles	3 617,60	9 503,01
Imprimerie / Publicité	3 630,61	2 833,71
Location / maintenance / entretien & réparation matériel & matériel de transport	12 884,99	11 145,35
Primes d'assurance	7 552,16	7 292,60
Autres (Doc. / récompenses / dons / missions, réception...)	7 813,01	7 264,05
Frais d'affranchissement et de télécommunications	9 106,11	9 397,84
Frais de déplacements des salariés et bénévoles	25 167,22	26 210,94
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		
Impôts et taxes	26 909,00	26 080,26
CHARGES DE PERSONNEL		
Rémunérations du personnel	439 470,79	389 855,40
Charges sociales du personnel	121 230,65	104 483,91
Autres charges de gestion courante / charges sur exercice antérieur	349,70	7 490,91
Charges financières	356,67	301,47
Dotations aux amortissements et provisions	32 769,47	42 347,98
TOTAL DES CHARGES	853 616,93	815 676,34

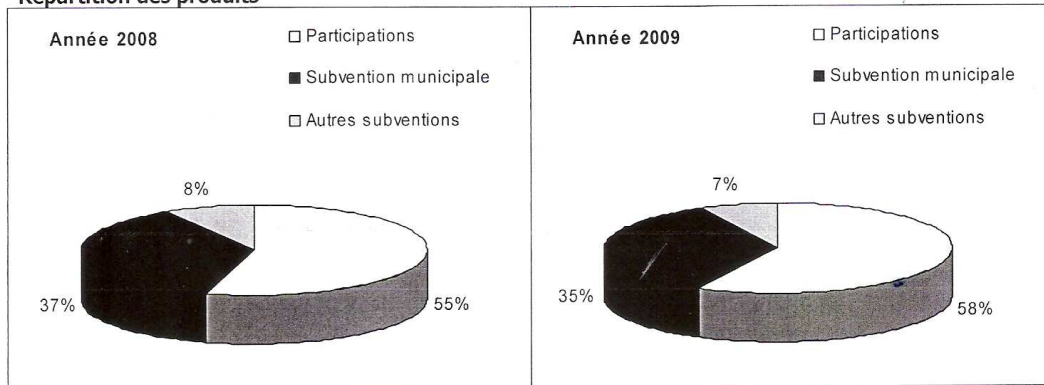
	Année 2009	Année 2008
PRODUITS D'EXPLOITATIONS		
Cartes d'adhésion	16 060,00	16 060,00
Participations aux activités	215 548,09	209 945,62
Participations aux manifestations, spectacles	4 255,66	5 587,98
Autres participations / uniformation / Sponsors	35 872,43	40 058,46
Participations aux Accueils de Loisirs Enfance	163 763,16	157 381,79
SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS		
Subvention Municipale	267 470,00	293 000,00
Subvention Agglopolé	750,00	0
Subvention CG13	8 300,00	5 800,00
Subvention DDJS/CNDS	0	0
Subventions autres	2 804,85	1 454,85
Prestations CNAF	35 149,61	44 705,28
CNASEA pour les contrats aidés	7 113,85	13 920,95
AUTRES PRODUITS ANNEXES		
Produits financiers	3 854,55	9 499,92
dons	159,00	0
Quote part sur Subvention d'investissement et reprise sur provisions	33 819,60	20 794,19
Autres produits de gestion courante / produits sur exercice antérieur/Rbt CPAM	14 493,90	6 527,67
TOTAL DES PRODUITS	809 414,70	824 736,71
RESULTAT DE L'EXERCICE COMPTABLE -	- 44 202,23	9 060,37

GRAPHIQUES EXPLICATIFS

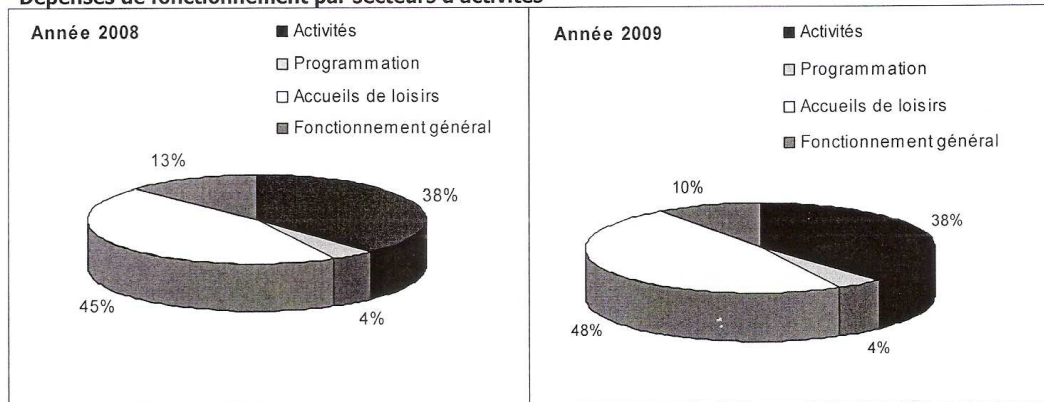
Répartition des charges



Répartition des produits



Dépenses de fonctionnement par secteurs d'activités



RESULTATS ANALYTIQUES

Activités socioculturelles et sportives :

CHARGES			PRODUITS		
Libellé	2008	2009	Libellé	2008	2009
Achats	19.078	15.641	Participation des usagers	233.550	237.065
Services extérieurs	83.387	84.512	Subventions	10.461	8.184
Charges de personnel	209.348	224.910	Subvention Mairie	67.312	67.310
Autres charges	664	191	Autres produits	1.154	2.409
TOTAL	312.477	325.254	TOTAL	312.477	314.968
Excédent	0		Déficit		-10.285

Programmation culturelle :

CHARGES			PRODUITS		
Libellé	2008	2009	Libellé	2008	2009
Achats 48.276	2.992	2.354	Participation des usagers 435.499	6.722	6.325
Services extérieurs 184.255	21.362	23.123	Subventions 54.118	1.000	750
Charges de personnel 587.610	8.731	9.738	Subvention Mairie 267.470	27.547	27.500
Autres charges 33.476	2.639	1.830	Autres produits 52.327	455	480
TOTAL	35.724	37.045	TOTAL	35.724	35.055
Excédent	0	3.818	Déficit		-1.990

Accueils enfance jeunesse :

CHARGES			PRODUITS		
Libellé	2008	2009	Libellé	2008	2009
Achats	17.161	16.043	Participation des usagers	167.059	169.165
Services extérieurs	57.725	52.146	Subventions	50.775	43.584
Charges de personnel	288.525	339.348	Subvention Mairie	141.144	125.660
Autres charges	122	0	Autres produits	4.555	10.619
TOTAL	363.533	407.537	TOTAL	363.533	349.028
Excédent	0		Déficit		--58510

Fonctionnement général :

CHARGES			PRODUITS		
Libellé	2008	2009	Libellé	2008	2009
Achats	16.636	14.238	Participation des usagers	21.703	22.944
Services extérieurs	26.775	24.473	Subventions	3.190	1.600
Charges de personnel	8.731	13.614	Subvention Mairie	56.997	47.000
Autres charges	51.800	31.455	Autres produits	31.113	38.819
TOTAL	103.942	83.780	TOTAL	113.003	110.363
Excédent	9.061	26.583	Déficit		

Excédent	9.060		Déficit		-44.202
----------	-------	--	---------	--	---------

BILAN (au 31.12.09 avec comparatif au 31.12.08)

ACTIF			PASSIF		
Libellé	2008	2009	Libellé	2008	2009
Immobilisation	50.093	41.689	Fonds propres (dont résultat)	235.680	187.361
Créances	47.355	42.339	Provisions	29.346	15.512
Disponibilités	380.824	337.053	Emprunts et dettes	96.772	100.306
Autre	802	3.645	Produits constatés d'avance	117.276	121.547
TOTAL	479.074	424.726	TOTAL	479.074	424.726