

Rapport Financier 2019

Vendredi 25 septembre à 18h30

AG

ASSEMBLEE GENERALE

**du Centre Social
Duchère Plateau**



Sommaire :

I. Rapport de la trésorière

II. Comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2019

1. Bilan

2. Compte de résultat

3. Annexe

RAPPORT DE LA TRESORIERE EXERCICE CLOS AU 31 DÉCEMBRE 2019

I. Commentaires sur le compte de résultat 2019

Le résultat net de l'exercice 2019 montre un excédent de **26375.68 €** soit **2.21% des produits**. Le **résultat d'exploitation** quant à lui est positif de 24 277.80 € (différence entre le total des produits d'exploitation et les charges d'exploitation). **Ce résultat d'exploitation représente l'activité habituelle du Centre.**

Ces bons chiffres sont dus à la continuité d'une gestion financière rigoureuse. Cependant l'association a eu quelques imprévus qui ont affecté le compte de résultat du Centre dont les plus significatifs sont :

- **La baisse de notre Dotation Globale de Fonctionnement (Ville de Lyon) de 16 500 € dû à une année pleine sur la réforme 2018 des rythmes de l'enfant ;**
- Le Versement d'une **rupture conventionnelle** pour une salariée de la crèche d'un montant de près de 4 700 € ;
- **Le départ de 3 salariés** (un abandon de poste et deux démissions) qu'il a fallu remplacer soit en proposant des heures supplémentaires soit en recrutant en urgence pour faire face à l'activité.
- La baisse pour la deuxième année consécutive de la **subvention de fonctionnement de la CAF** passant de 195 010 €, puis 193 954 € en 2018 et enfin à 192 888 € en 2019 soit une baisse de 0.55 € chaque année.

Cette année le Conseil d'Administration a poursuivi ses engagements vis-à-vis de l'équipe salariée en achetant de nombreux mobiliers et matériels d'activités (tables pliantes à roulettes, plan de travail en inox à la cuisine, renouvellement du mobilier jeux à la crèche...). Cette démarche sera poursuivie en 2020 si le contexte financier nous le permet afin de renouveler notre mobilier dont une certaine partie est inadaptée actuellement (le piano de la cuisine par exemple, un lave-vaisselle professionnel à la crèche)

Le Centre Social a tenu à poursuivre et même augmenter ses actions au service des adhérents :

- Les séjours familles ;
- Les projets vidéo et photos ;
- Projets humanitaires et de citoyenneté des jeunes ;
- L'accueil de toutes les écoles maternelles de la Duchère à notre ludothèque.

1/ Au niveau des charges

1.a. Les charges d'exploitation (ou habituelles)

Les charges d'exploitation ont **augmenté de 1.28%** entre 2018 et 2019 (passant de **1 148 160 €** à **1 162 886 €**).

Cette hausse est due essentiellement au développement de nouvelles activités et actions portées par l'association en 2019. Cependant il est important de préciser que pour mettre en chantier ces nouvelles actions nous sommes tenus à chercher des financements avant de lancer les actions (Métropole, Fondation de France, Fondation SNCF) :

- **Une hausse des achats de matières premières et autres approvisionnements de 22%** due essentiellement à l'augmentation des matériels et fournitures d'activités.
- Après une baisse de 60% en matériel petits équipements en 2018, nous sommes repartis à la hausse en acquérant beaucoup de matériels pour les différents secteurs (essentiellement crèche et enfance).
- Une hausse de 49% des frais de transports : dû à la réalisation de séjours familles et à l'organisation d'une sortie famille exceptionnelle en fin d'année 2019
- Les charges de personnel ont augmenté de **6 000 €**. Cela est dû à :
 - o A la révision quinquennale des grilles de cotation des salariés. 5 salariés ont vu leur grille évoluée.
 - o La provision pour heures supplémentaires avec les charges sociales afférentes ont diminué de 12 000 €. Cela est dû à la volonté des instances du Centre de privilégier des récupérations au lieu d'heures supplémentaires payées.
 - o Cette année nous avons fait appel à plus de CDD, ce qui nécessite le versement des primes de précarité à chaque fois.

1.b. Les charges exceptionnelles :

Les charges exceptionnelles de **604 €** soit une baisse de 71%. Il s'agit de régularisations de prestations services centre de loisirs CAF.

2/ Au niveau des produits :

2.a. Les produits d'exploitation :

Les **produits d'exploitation** ont augmenté de **12 565 € (soit +1.07%)** passant de **1 174 600 €** à **1 187 164 €** ce qui correspond à :

- Une participation des adhérents de **114 840 €** (+15%) soit pour la première fois de son histoire l'association franchit la barre fatidique et symbolique des 100 000 €. Dans le détail, il y a 58 750 € de recettes crèche et 56 090 € pour les autres activités de la structure.
- Une baisse de la Prestation Service Unique ALSH et EAJE de **8 000 €** ;
- L'obtention d'un poste **FONJEP** (Fonds de la Coopération de la Jeunesse et de l'Education Populaire) pour un montant annuel de **7 200 €** ;
- La Métropole a subventionné via la **Conférence des Financeurs** l'action Espace Seniors à hauteur de 10 900 € :
- La CAF qui à nouveau soutient une action, jeunesse via le dispositif **Fonds Public et Territoires** (FPT) à hauteur de **8 000 €**.
- La Dotation Globale de Fonctionnement de la Ville de Lyon est passée de **385 022 à 368 549 €** soit **une baisse de 16 473 €**. Cela est dû à la non-présence du Centre Social dans les activités dites du Mercredi Matin.

2.b. Les produits exceptionnels

Les produits exceptionnels sont de 1 247 €. Il s'agit essentiellement d'une régularisation sur prestation petite enfance sur 2018 et une régularisation du CPNEF sur une formation de 2018.

2.c. Contributions volontaires en nature au pied du compte de résultat

- Le Centre Social Duchère Plateau bénéficie d'une aide de la part de la Ville de Lyon sous la forme suivante :
 - mise à disposition des bâtiments pour une valeur, de **82 438 €**.
 - fluides (eau, électricité, chauffage) : **23 485 €**
 - prestations (entretien, réparation, assurance...): **44 104 €**
- Au titre des contributions volontaires, le Centre Social, bénéficie de bénévoles qui interviennent sur plusieurs secteurs.
 - Le plan comptable prévoit que le coût horaire d'un bénévole doit être évalué au coût d'un animateur professionnel pour le même poste.

82 bénévoles interviennent à l'accompagnement scolaire élémentaire et collégiens, ateliers sociolinguistiques, atelier couture et espace seniors.

Les **3 412 heures** fournies par les 82 bénévoles représentent 1.87 équivalents temps plein de travail salarié et sont valorisés au montant de **77 434 €**.

Nos bénévoles représentent 11% de l'ensemble de nos subventions. Cela montre l'importance de leur présence pour mener à bien de nombreuses activités de

l'association. Nous les remercions pour l'investissement constant et désintéressé au profit des habitants de la Duchère. Leur acte est précieux pour le Centre Social.

Notons que ce chiffre de 82 bénévoles sera amputé de près de sa moitié à partir de 2020 à la suite de l'autonomie de Espace Seniors Duchère.

II. Commentaires sur le bilan au 31 décembre 2019

L'excédent de l'exercice 2019 permet de porter les fonds propres à **400 651 €**. Ce qui correspond à un peu plus de 4 mois de fonctionnement du Centre Social pour le prochain exercice.

La CAF «préconise» aux Centres Sociaux d'avoir au moins 3 mois de fonctionnement. La structure financière de l'association est saine (pas d'emprunt) et les disponibilités au 31.12. 2019 permettent de régler en janvier 2020, les dettes qui figurent au passif.

III. Perspectives 2020

Pour 2020, nous sommes convaincus que les nouvelles majorités issues des élections municipales et métropolitaines continueront à soutenir financièrement à minima à la même hauteur que les années précédentes le Centre Social dans son action au quotidien auprès de toutes les Duchéroises et tous les Duchérois.

En termes d'évolutions prévisibles pour 2020, nous pouvons d'ores et déjà relever :

- Les coûts financiers pour le licenciement pour inaptitude d'une salariée en février 2020 (9 000 €) ;
- la Ville de Lyon va s'engager à changer les baies vitrées du Centre (travaux prévu en octobre) dans le cadre du plan climat pour un montant approximatif de 205 000 € (après avoir déjà en 2018 rénové le jardin commun aux deux crèches pour un montant de près de 70 000 €)
- Et surtout la crise du Covid-19 a eu, a et aura encore un impact à la fois sur les activités et sur les finances de la structure. Ainsi, le Centre Social a été fermé 3 mois et a réouvert à 40% de son fonctionnement pour faire face aux mesures barrières. Nous perdons beaucoup de participation des habitants.
- La fin du financement du poste d'Adulte Relais en décembre 2021, soit une baisse de subvention de l'Etat 17 770 €.
- La participation du Centre Social aux charges du Foyer Protestant pour son projet d' « allez vers Balmont » pour un coût de 6 200 €.