

CENTRE SOCIAL
DUCHÈRE PLATEAU

RAPPORT FINANCIER



csplateau@cspd.fr / 04 78 35 31 33 / 235, avenue du Plateau Lyon 9^{ème} / www.cspd.fr

CENTRE SOCIAL
DUCHÈRE PLATEAU

RAPPORT DE LA TRÉSORIÈRE

Exercice clos au 31 décembre 2021

I. COMMENTAIRES SUR LE COMPTE DE RESULTAT 2021

La volonté de la direction en étroite collaboration avec les membres du Bureau de l'association a été de mettre en place un suivi budgétaire rigoureux, en associant davantage les salariés pour responsabiliser leurs dépenses et améliorer leur compréhension du budget, tout en essayant de trouver d'autres sources de financement qui compléteront les subventions existantes et qui donneront une stabilité et une sérénité financière au Centre Social

Pour le huitième exercice comptable consécutif, le Centre Social dégage un excédent. Ainsi, en 2021 le résultat net comptable est de **23 232 €** soit **1.90 % des produits** (un quasi-équilibre du compte de résultat). Le **résultat d'exploitation** quant à lui est également positif. Il **représente l'activité habituelle du Centre**. Ces excédents successifs au cours de ces dernières années permettent à l'association de porter ses fonds propres (cf Passif du bilan) à environ **4,20 mois** de charges supportées par l'association en 2022.

On rappelle la recommandation de la CAF aux centres sociaux qui est d'avoir au moins 3 mois de fonctionnement.

Si la vocation d'un Centre Social n'est pas de dégager des excédents, il ne doit pas pour autant se trouver dans une situation financière insuffisante pour son fonctionnement. Comme toute association, il est important qu'il se dote des fonds nécessaires pour fonctionner (sans risque d'être à découvert) et pouvoir développer de nouvelles actions.

Comme chaque année nous pouvons compter sur la Ville de Lyon et la CAF du Rhône pour financer majoritairement le Centre Social.

L'excédent de **23 232 €** de 2021 est issu de plusieurs facteurs dont :

- **Chômage partiel à la suite des 3 semaines de fermeture en avril : 8 638 €**
- **Soutien financier de l'Etat et la Métropole pour les actions estivales : 17 600 €**
- **Un poste d'Educatrice de Jeunes enfants non pourvu de septembre à décembre 2021.**

Cependant le fait le plus marquant est que l'activité de l'exercice 2021 a été moins perturbée par la Covid-19 qu'au cours de l'exercice 2020. La tendance est un retour à la normale, cette activité se rapproche de celle de 2019, avec même de nouvelles activités : espace Balmont, activités seniors.

Ces activités se traduisent par des variations de charges (cf partie 1.a) et des variations de produits (cf partie 2.a).



RESULTAT
23 232,52 €



PRODUITS
1 221 842 €
Soit
+ 1.50%



CHARGES
1 198 610 €
Soit
+ 3.55%



**Contribution
Volontaire**
(Locaux et
entretien)
126 674 €



**Subventions
Ville de Lyon**
403 361 €
Soit
- 2.87%



**Prestations
Services et
Subventions
CAF**
541 991 €
Soit
+ 6.58%



**Participation
des
adhérents**
117 619 €
Soit
+ 41.70%



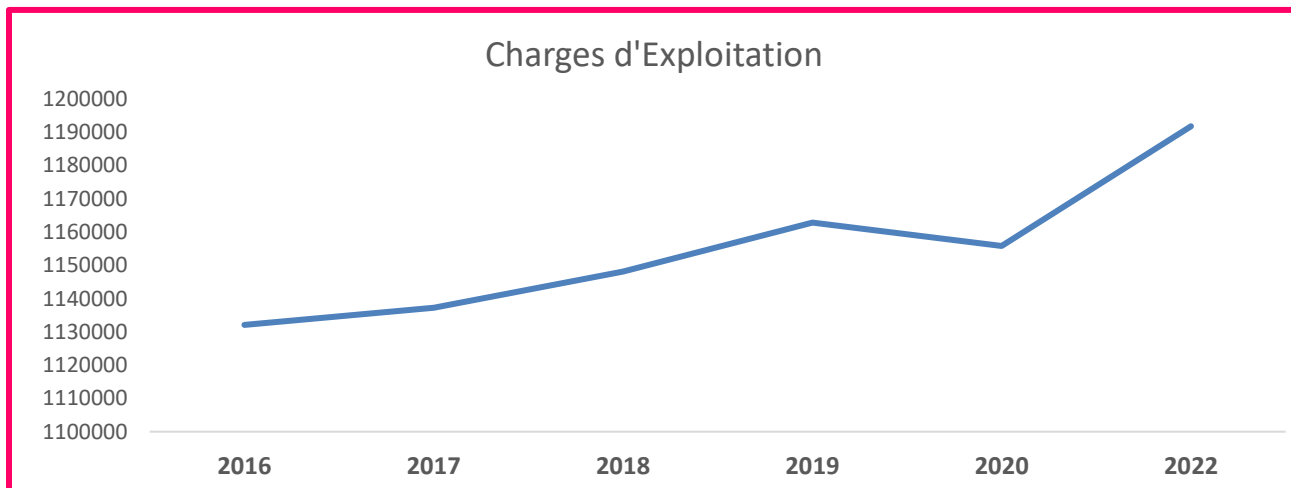
Adhésion
**739 cartes
d'adhérents**
3 644 €
Soit
+ 23%

1. AU NIVEAU DES CHARGES

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

Les charges d'exploitation ont **augmenté de 3.10 %** entre 2020 et 2021 (passant de **1 157 471 € à 1 198 610 €**)

Cette hausse est due essentiellement à la hausse de la masse salariale de près de 25 000 €



Dans le détail, les éléments les plus significatifs sont :



CHARGES DE PERSONNEL

925 659 €

**Soit 77.20%
du total des charges.**

Cette hausse de la masse salariale est due à l'embauche de 3 animateurs en plus pour faire face aux protocoles sanitaires dans les écoles, et à 6 animateurs pendant les vacances estivales. De ce fait en faisant appel à plus de CDD, nous devons payer les primes de précarités à chaque contrat réalisé.



LOCATION IMMOBILIERES

25 567 €

Soit + 389%.

Cette hausse spectaculaire est due à la réalisation de 4 séjours en 2021 (3 séjours familles et 1 séjours ados), de la location de salles à Balmont pour notre projet de proximité.



HONORAIRES

Intervenants

extérieurs

12 894 €

Soit +46.75%

Nous avons fait appel à de très nombreux prestataires pour animer nos animations extérieures notamment l'été dans le cadre des Festiv'été de la Duchère. Bien évidemment ces dépenses sont liées à l'obtention de subventions supplémentaires pour l'été.



Entrées spectacles et sorties extérieures

20 571 €

Soit + 110%.

La hausse paraît spectaculaire mais elle tient du fait de deux nouveaux secteurs : Espace Balmont et Actions Seniors. Des sorties en plus de celles traditionnelles des autres secteurs (Accueil de Loisirs et Familles) ont été réalisées en nombre en 2021.



Produits entretien

5 810 €

Soit -42.20%

En 2020 nous avons doublé les dépenses liées à des achats de produits d'entretien pour faire face à la crise sanitaire (masque, blouse, solvant, gel hydroalcoolique...). En 2021, nous avons acheté moins de produits car nous en avions déjà en stock de l'année précédente.



Dotation aux Amortissements et aux Provisions

37 734 €

Soit + 21.85%.

Cela correspond à la fois à l'augmentation des nouveaux investissements (cloison mobile, terrassement patio) et aux provisions pour les départs en retraite.

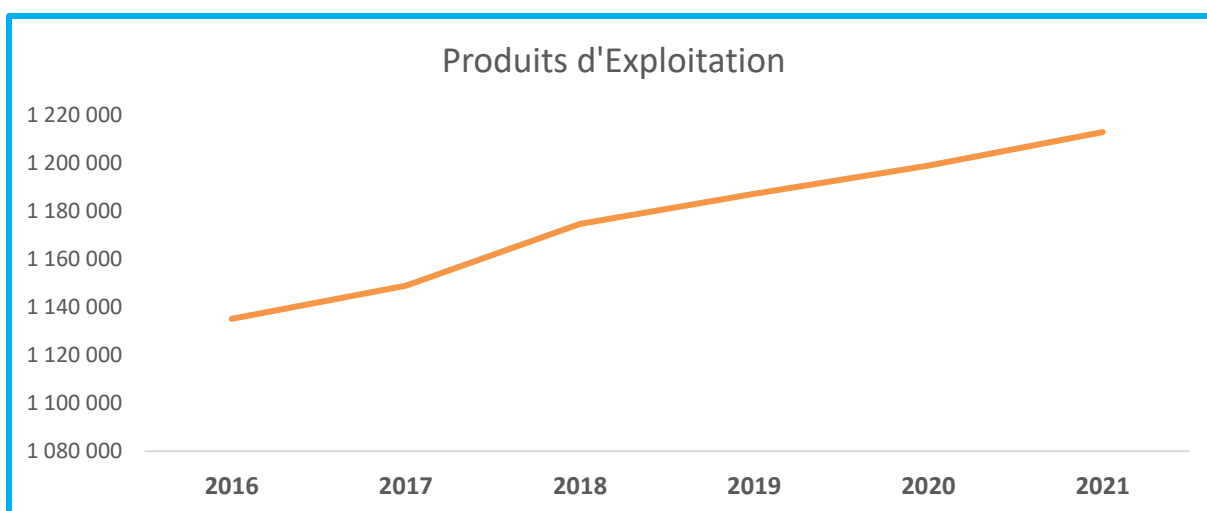
1.b. Les autres charges :

- Les charges exceptionnelles de **6 821 €** sont dues essentiellement à une régularisation de la CAF dans le cadre des FPT (-2 000 €) et de deux factures de 2020 arrivées après la clôture des comptes de 2021 (soit 2 500 €).
- Les charges sur des pertes de créances irrécouvrables sont de **766.99 €**. Il s'agit de factures non payées par des familles datant de 2020 et dont nous n'obtiendrons jamais leur règlement malgré des relances multiples.

2. AU NIVEAU DES PRODUITS

2.a. Les produits d'exploitation :

Les **produits d'exploitation** ont augmenté de **18 051 € (soit +1.17%)** passant de **1 203 791 € à 1 221 842 €**



Dans le détail, les éléments les plus significatifs sont :



Participation des adhérents 117 619 €.

C'est une année record pour le Centre Social.
C'est 2 780 € de plus qu'en 2019 qui était déjà une année exceptionnelle.
Dans le détail nous avons
La crèche : **53 549 €**
Les autres activités :
60 163 €
Et enfin les activités annexes (photocopie, salle, autofinancement...) : **3 907 €**



Prestations de services de la CAF 316 844 € Soit + 6.70%.

Après une année 2020 difficile où une grande partie de notre activité a été soit à l'arrêt soit fortement réduite, nous avons un niveau à 99.1% de celui de 2019.



Subventions de la CAF du Rhône 222 146 € Soit + 6.37%

Il s'agit de la subvention de fonctionnement annuel de la CAF qui baisse de 0.75% chaque année, des actions familles (VFS, REAAP) et enfin jeunesse (FPT). A noter que la subvention VFS (sorties et séjours familles) a augmenté de + 166%.



**La Dotation Globale
de Fonctionnement de
la Ville de Lyon
374 381 €
Soit -2.71%.**

Cette baisse est la conséquence de la baisse des activités ALAE dont la DGF sont très tributaire et au retrait d'une partie de la subvention Ville pour les seniors (- 8 500 €).



**Chômage Partiel
8 638 €**

A la suite de la fermeture de 3 semaines de l'ensemble des activités du CSDP en avril 2021, nous avons dû mettre le personnel soit en chômage partiel, soit en congés. Nous avons eu de la part de l'Etat 8 638 € de remboursement contre 36 995 € en 2020.



**Subventions
spécifique été
19 000 €
Soit + 2.5%.**

L'Etat via son dispositif quartier d'été (11 000 €) et la Métropole (8 000 €) nous ont permis de développer de nombreuses actions cet été et surtout d'ouvrir l'équipement une grande partie d'août.



**Les subventions de
l'ETAT hors chômage
partiel ne représentent
que 4.48% du budget
du Centre
Soit 54 798 €**

Dans le détail nous avons 34 000 € pour des actions, 12 163 € pour l'aide à l'emploi et 8 638 € de chômage partiel



**Subvention privée
La SACVL
8 000 €**

Dans le cadre de notre engagement sur le secteur Balmont, la SACVL bailleur social de la barre Sakharov a décidé de soutenir notre projet à hauteur de 8 000 € en 2021 et de 4 000 € en 2022.



**Les Indemnités
Journalières de
Sécurité Sociale
8 095 €**

A la suite de très nombreux arrêts maladies de salariés (417 jours d'AT en 2021 contre 302 jours en 2020), la Sécurité Sociale nous a remboursé une somme presque 9 fois supérieure que celle de 2020.

2.b. Les autres produits

- Les produits exceptionnels sont de 8 500 €. Il s'agit essentiellement d'une reprise de 3 900 € d'une quote-part d'une subvention d'investissement amortissable et de 2 563 € d'une annulation d'une cotisation 1% logement.
- Les produits financiers représentent 504.72 € en 2021 soit une baisse de 63.50%.

2.c. Contributions volontaires en nature (figurent 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 :
gratuité des locaux**
(1 540 m²)
82 438 €



Prise en charge des Fluides
(eau, électricité, chauffage)
21 016 €



Prise en charge de la maintenance et assurance
17 220 €

- 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 (charge sociale comprise) d'après notre convention collective.



41 bénévoles en 2021
(en hausse de 20.5%)



2 075 heures de bénévolat en 2021, soit 1.25 Equivalent Temps Plein travaillé



Valorisation du bénévolat
51 914 €

IL COMMENTAIRES SUR LE BILAN AU 31 DECEMBRE 2021

L'excédent de l'exercice 2021 permet de porter les fonds propres à **472 459.14 €**. Ce qui correspond à un peu plus de 4,2 mois de fonctionnement du Centre Social pour le prochain exercice.

La structure financière de l'association est saine (pas d'emprunt) et les disponibilités au 31.12. 2021 permettent de régler en janvier 2022, les dettes qui figurent au passif.

III. PERSPECTIVES 2022

Pour 2022, les effets de la crise sanitaire ont moins d'effets qu'en 2020 et une partie de 2021. Nous espérons retrouver une année de fonctionnement inscrite dans la continuité de celle de 2019.

En termes d'évolutions prévisibles pour 2022, nous pouvons d'ores et déjà :

- Mesurer sur une année pleine la nouvelle tarification mise en place dès septembre 2021. Pour rappel la nouvelle tarification basée sur le quotient familial selon 5 coefficients aura un impact soit à la baisse soit à la hausse sur le niveau de la participation des habitants ;
- Finaliser le projet d'agrandissement de notre crèche de 20 à 24 berceaux. Ce projet a obtenu un soutien financier de la CAF du Rhône (une aide à l'investissement de 120 000 € de travaux d'aménagement et d'achats de mobiliers). Cependant, afin que le projet soit viable financièrement, il faut que la Ville de Lyon soutienne annuellement ce projet d'agrandissement à hauteur minimum de 40 000 € par an en plus de ce qu'elle nous accorde déjà. A ce jour nous n'avons pas un positionnement de la Ville de Lyon ;
- Avoir un financement équilibré de l'Antenne Balmont. En effet, nous comptons à la fois sur la SACVL et sur l'Etat via les contrats de ville pour apporter un équilibre au budget de ce projet Balmont (loyer, activités, salaire...) ;
- Entrer dans le dispositif Prestation Service Jeunesse de la Caf du Rhône, ou du moins d'être en 2022 en préfiguration PS Jeunesse afin d'avoir la possibilité enfin de postuler à ce dispositif en 2023 ;
- Continuer à investir dans du matériel pour nos animations extérieures afin de proposer encore plus de prestations de qualité au public.