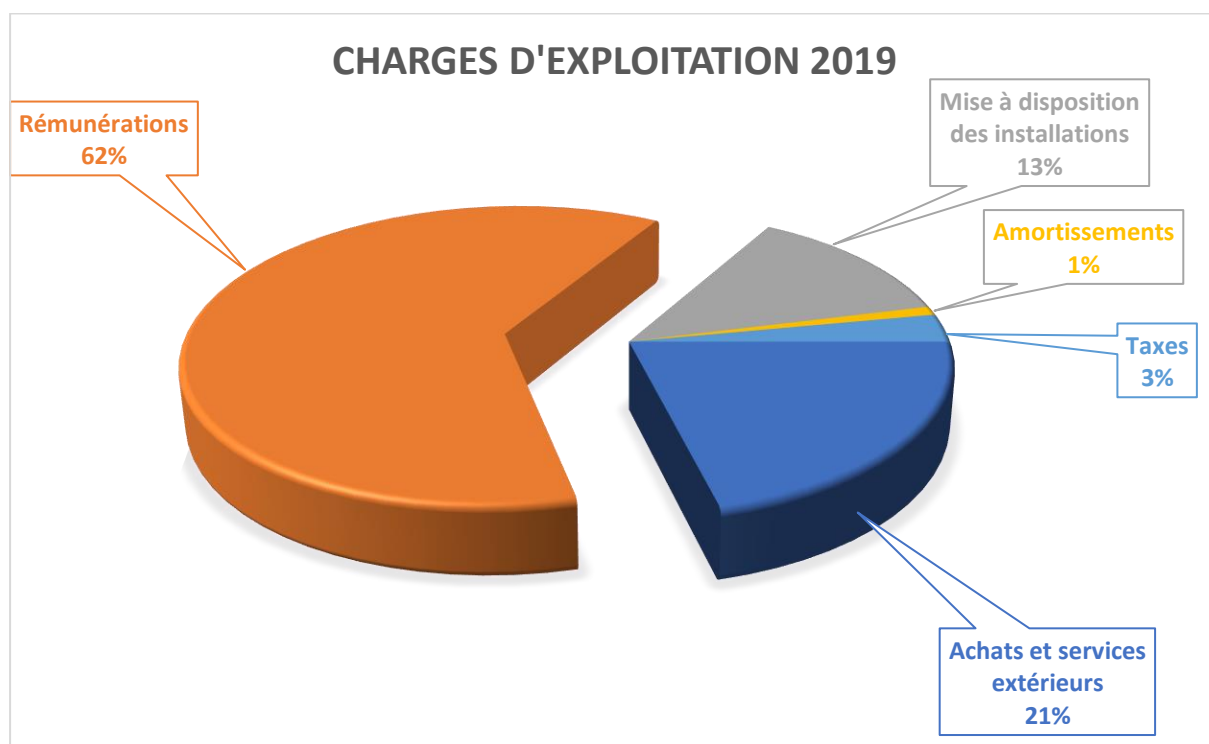


## RAPPORT FINANCIER

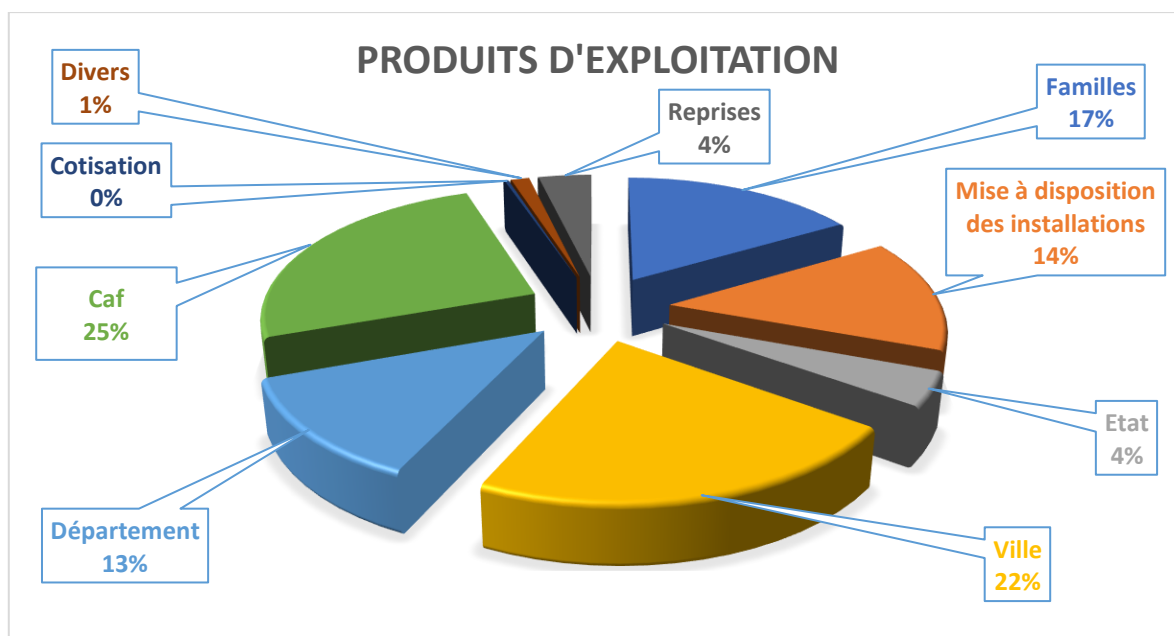
### Charges

	2019	2018	2017	2016
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERIEURES	267 458 €	180 312 €	148 895 €	157 443 €
IMPOTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	38 174 €	24 716 €	19 770 €	19 716 €
SALAIRES ET TRAITEMENTS	618 999 €	547 971 €	523 909 €	499 298 €
CHARGES SOCIALES	171 706 €	171 246 €	159 835 €	156 989 €
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	11 725 €	5 009 €	3 746 €	3 426 €
MISE A DISPOSITION DES INSTALLATIONS	164 061 €	156 510 €	164 871 €	170 038 €
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 272 124 €</b>	<b>1 085 764 €</b>	<b>1 021 026 €</b>	<b>1 006 910 €</b>
SUR OPERATIONS DE GESTION	418 €	9 450 €	9 604 €	55 848 €
SUR OPERATION EN CAPITAL		- €		604 €
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>418 €</b>	<b>9 450 €</b>	<b>9 604 €</b>	<b>56 452 €</b>
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES			9 821 €	3 571 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 272 543 €</b>	<b>1 095 214 €</b>	<b>1 040 451 €</b>	<b>1 066 933 €</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>		<b>174 063 €</b>	<b>101 435 €</b>	<b>4 117 €</b>



## Produits

	2019	2018	2017	2016
<b>PARTICIPATION DES FAMILLES</b>	189 965 €	193 638 €	177 018 €	167 258 €
Prestation animation globale famille	22 648 €	22 567 €	21 983 €	17 987 €
Prestation accueil collectif de mineurs	83 232 €	62 664 €	63 010 €	54 295 €
Prestation animation globale	67 693 €	66 303 €	65 707 €	64 514 €
Prestation accompagnement scolaire	15 241 €	15 017 €	14 762 €	14 494 €
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>773 200 €</b>	<b>765 273 €</b>	<b>794 186 €</b>	<b>706 682 €</b>
État	48 554 €	44 404 €	37 440 €	91 538 €
CAF du Nord	102 146 €	132 790 €	128 423 €	121 086 €
Ville de Lille	254 535 €	292 359 €	266 444 €	248 340 €
Conseil Départemental	144 551 €	65 748 €	66 026 €	66 155 €
Divers	14 686 €	9 745 €	16 892 €	6 480 €
REPRISE SUR PROVISIONS TRANSFERT DE CHARGES	42 768 €	59 751 €	108 602 €	
COTISATIONS	3 183 €	5 031 €	4 787 €	3 570 €
Valorisation charges supplétives	162 777 €	155 445 €	165 571 €	169 513 €
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 151 979 €</b>	<b>1 125 462 €</b>	<b>1 136 666 €</b>	<b>1 025 230 €</b>
<b>Produits Financiers</b>				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>1 144 €</b>	<b>915 €</b>	<b>718 €</b>	<b>521 €</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
SUR OPERATIONS DE GESTION	21 813 €	125 844 €	3 856 €	188 €
SUR OPERATION EN CAPITAL	3 752 €	990 €	686 €	604 €
ANTERIEURS				30 183 €
TRANSFERT DE CHARGES				14 323 €
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>25 565 €</b>	<b>126 835 €</b>	<b>4 542 €</b>	<b>45 298 €</b>
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	5 000 €	16 065 €		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 183 689 €</b>	<b>1 269 277 €</b>	<b>1 141 926 €</b>	<b>1 071 049 €</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>	<b>- 88 854 €</b>			



Merci à M Decroix David, à M Declémy Vianney, du cabinet Mazars, commissaire aux comptes pour l'analyse des états financiers du centre social et l'accompagnement de notre structure.

Merci à Chantal, directrice, Nathalie, comptable et Martine, bénévole pour la qualité des éléments de gestion du centre.

## **Notre association en quelques chiffres :**

---

### **Des produits de fonctionnement de 951 000 € en hausse de 24 408 €**

Derrière ce chiffre, deux données sont à prendre en compte :

- Lors de l'assemblée générale de 2019, nous avons fait part de notre inquiétude sur le financement CAF et Département. Nous avons raison de nous en préoccuper. Une baisse conséquente de la participation de la CAF et du Département à la jeunesse est à noter en 2019. Ce secteur est encore une fois secoué à la fois par le départ de son responsable pour une autre région et par l'absence de perspectives financières sur le long terme.
- La création de Solus Emploi en février avec cette fois un engagement du département sur 3 ans.

### **Des fonds associatifs de 256 000 € et une trésorerie de 292 000 €**

---

S'ils ne sont pas des indicateurs exclusifs, ils restent pertinents pour apprécier la santé financière du centre social. Les partenaires se sont accordés pour définir qu'un fonds de roulement insuffisant (inférieur à 3 mois) risquait d'entraîner une rupture de trésorerie. A contrario, tout fonds de roulement supérieur à 5 mois de fonctionnement, déclenche également une procédure d'alerte.

Depuis 2011, le centre social a eu comme objectif de reconstituer des fonds propres. La situation particulièrement dégradée en 2011 et 2012 a été une préoccupation et les résultats de 2017 et 2018 n'ont fait que réguler une situation qui restait tendue.

### **Un résultat négatif de - 88 852 €**

---

Dans le résultat 2018, nous avons réintégré une provision pour risque de 100 K€ suite à l'issue positive en cour d'appel concernant un litige avec un salarié en 2012. La personne a déposé un appel en cassation. Nous n'avons pas réalisé de provision en 2019.

Le résultat est à mettre en rapport avec le total général de 1 272 K€. Le budget prévisionnel de 2019 était de 1 192 K€ sans compter le projet Solus Emploi de plus de 180 K€.

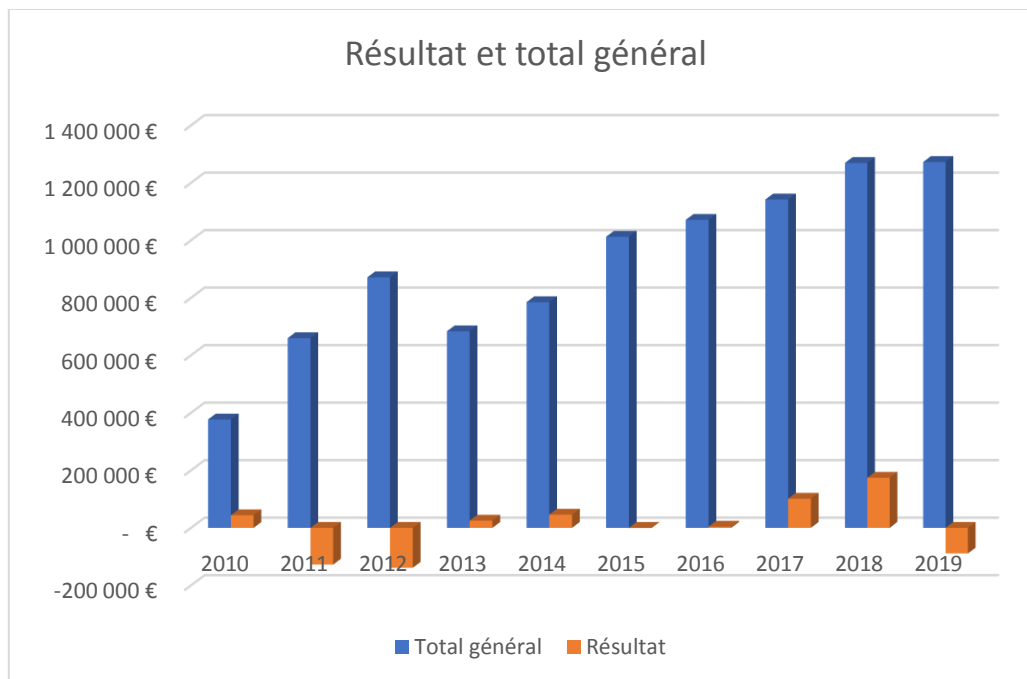
Solus Emploi est conforme aux prévisions avec 141 K€ de charges avec un démarrage mi-février 2019.

Le résultat négatif s'explique par une baisse des subventions avec un impact direct sur le fonctionnement des activités :

- Ville de Lille    39 K€
- Département    44 K€
- CAF                34 K€
- Etat                8 K€

D'autres variations sont intervenues par rapport au BP notamment par rapport aux appels à projet Politique de la Ville accepté (Place Caulier) ou refusé (Alma, Jeunesse)

En intégrant Solus Emploi, les subventions sont en augmentation de 19 K€. Hors Solus Emploi, la baisse de subventions est de 125 K€.



	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Total général</b>	376 752 €	659 870 €	871 327 €	683 672 €	784 941 €	1 012 511 €	1 071 049 €	1 141 926 €	1 269 277 €	1 272 543 €
<b>Résultat</b>	43 822 €	-127 549 €	-138 552 €	25 127 €	46 031 €	-486 €	4 117 €	101 435 €	174 063 €	-88 854 €
<b>Rapport</b>	12%	-19%	-16%	4%	6%	0%	0%	9%	14%	-7%

### Une augmentation de 5,2% des prestations vendues

C'est certes un aspect positif, mais qui nécessitera une analyse plus fine entre la hausse de fréquentation et le glissement entre les QF.

### Charges de personnel en augmentation de 13%

L'effectif moyen est en hausse entre 2018 (20 Emploi Temps Plein) et 2019 (22.9 ETP) avec le recrutement pour Solus Emploi et la mise en place d'une coordinatrice générale au 1<sup>er</sup> septembre. Suite à l'arrêt des contrats aidés, le centre a poursuivi les transformations vers des CDD et CDI.

Le centre social a procédé à deux licenciements en 2019.

Le centre social en tant qu'association a bénéficié de la baisse des charges sociales dues à l'application du CICE aux associations.

## Analyse analytique par secteur d'activité (écart entre produits et charges)

---

Nota : La comptabilité analytique **se base sur la comptabilité générale** qui a pour objectif de **détailler l'équilibre budgétaire** de chaque activité au sein du centre social.

C'est donc un retraitement des données de base d'une comptabilité afin d'en obtenir une analyse plus poussée et détaillée **par type d'activité**.

Ce travail sera poursuivi l'an prochain notamment pour apprécier le coût d'une activité en intégrant les coûts de structure y compris la mise à disposition des locaux pour obtenir des indicateurs de prix de revient.

### □ **Pilotage et logistique** - 23 605 €

---

Ces postes intègrent la direction, l'accueil, l'entretien, la comptabilité, l'informatique...

Depuis septembre 2018, suite à l'arrêt des contrats aidés, le centre social a mis en place ½ poste d'entretien et le recours d'une société de nettoyage à hauteur d'un autre ½ poste.

Depuis le 1<sup>er</sup> septembre, un poste de coordinatrice générale a été créé pour répondre à la charge de travail excessive mise en avant par l'audit mené en 2018.

Pour garantir le suivi plus rapide de la comptabilité et exploiter notre logiciel de gestion, nous avons augmenté le nombre d'heure de la comptable.

A cela s'ajoute des avances de frais d'avocat pour nous représenter à la cour de cassation.

Le centre social a dû également engager des frais de gardiennage pour assurer la sécurité du bâtiment pendant une partie de la panne de la porte d'entrée suite au vol survenu.

### □ **Solus emploi** + 9 377 €

---

Cette somme est affectée aux frais de gestion du pilotage. Pour une première année, les objectifs sont atteints, mais le fonctionnement doit être plus rigoureux. Des mesures ont été précisées début mars 2020, mais l'arrivée du confinement est venue stopper les dispositions.

### □ **Périscolaire** - 16 758 €

Encore une fois, nous avons appris au dernier moment que l'étude pour une partie des élèves se mettait en place en septembre. Nous nous sommes retrouvés avec des heures de salariés en trop.

La décision de l'assemblée générale de mettre en place une tarification en forfait a été débouté par la CAF avec un décompte à la demi-heure. Outre que cela complexifie la gestion, celui impliquerait encore plus de précarité pour les salariés pouvant être amenés à travailler une ou deux demi-heures par jour.

### □ **ACM mercredi et vacances** - 44 946 €

---

Baisse de subvention (DAE) s'ajoutant au coût des CDD qui ont remplacé les contrats aidés. Sur les ACM, le public n'est pas le même que sur le périscolaire et le pourcentage de familles à bas revenus est plus conséquent.

### □ **Jeunesse** + 5 993 €

---

La baisse des subventions a été accompagnée d'une baisse de la masse salariale, créant un problème de fonctionnement avec un effectif réduit.

□ **Adulte** - 2 058 €

---

La Caf finance un peu moins de la moitié du poste. Une partie des appels à projets équilibre ce poste. Il convient d'intégrer une partie de la conférence des financeurs (dispositif du département en direction des seniors, il s'agit d'un projet inter centre avec Fives et Mons) à hauteur de 1 800 €, ce qui rend le poste équilibré.

□ **REAAP** - 2 522 €

---

C'est un dispositif qui a été restructuré en septembre avec l'arrivée d'une nouvelle référente famille. Nous avons perdu des financements d'actions en 2019 et versé des indemnités de licenciement.

□ **Cyber espace** + 1 436 €

---

□ **Atelier danse** - 2 230 €

---

Comme pour le secteur adulte, il convient d'intégrer 1 800 € de la conférence des financeurs correspondant à l'action spécifique montée avec le concours de la gymnastique volontaire du quartier.

□ **Valorisation du bénévolat** + 36 946 €

---

3 640 heures de bénévolat ont été comptabilisées en 2019. A titre de comparaison, ce chiffre avait été estimé à 1 000 heures 5 ans en arrière. La valorisation des heures de bénévolat est réalisée selon les préconisations comptables. Elle ne modifie pas le résultat.