

RAPPORT FINANCIER 2020

L'année 2020 a été très particulière. D'abord, comme tout le monde, nous avons été frappés par la pandémie, qui a entraîné la suspension ou l'arrêt de nombreuses activités pendant les confinements. Ensuite, plus particulièrement, nous avons eu le départ de notre comptable début février et de l'animateur jeunesse fin octobre, puis le chômage partiel et les arrêts maladie.

Les comptes 2020 ont été validés par le CA du 9 mars 2021.

- **LE BILAN**

ACTIF

Pas d'évolution sensible sur l'actif. La plus importante variation provient de la trésorerie (+60 000[€])

PASSIF

Nous constatons une très nette augmentation de nos fonds propres, grâce aux résultats de 2019 et 2020, une nette régression des produits constatés d'avance. Cela est dû à la baisse des inscriptions en début d'année, comme nous le verrons sur le compte de résultat.

- **LE COMPTE DE RESULTAT**

Le compte de résultat fait apparaître un excédent de 82 472 euros. Ce résultat fortement positif s'explique par :

Une baisse des **charges** par rapport à 2019 de 59 337 euros

1. Une baisse de la masse salariale (55 591 euros) correspondant d'une part au chômage partiel et d'autre part à la vacance de certains postes (comptable : 8 mois et direction : 2 mois et ½, animation jeunesse 3 mois). Réduction du temps de travail de la comptable de 70 % à 50 %. Cela bien que nous ayons maintenu le salaire du personnel à 100 %.
2. Une baisse des activités qui a entraîné une réduction des achats (4 129 euros), principalement sur les postes boissons et alimentation, repas extérieurs et fournitures activités.
3. Les services extérieurs restent stables (-1 %)
4. La dotation aux amortissements a augmenté de 2 080 euros à cause de l'achat de matériels pour permettre une meilleure communication pendant la pandémie (visio-conférence), télétravail, animation à distance de nombreuses activités.

Une baisse des **produits** de 33 256 euros :

1. La participation des usagers a diminué de 32 791 euros, ce qui a entraîné une légère baisse des subventions (3 %). Mais cela aura un impact surtout en 2021 puisque les 2/3 sont enregistrés comme produit constaté d'avance.
2. Les cotisations ont baissé de moitié à 5 487 euros.

3. Nous avons reçu des indemnités de chômage partiel qui ont compensé partiellement la baisse des revenus.

Au final, la baisse des charges a été plus importante que la baisse des produits, d'où une augmentation du résultat de 26 546 euros.

- **CONCLUSION**

Nous vous proposons d'affecter ce résultat positif à des réserves pour projets. Malgré un budget prévisionnel pour 2021 déficitaire de 43 340 euros. Cela est important dans cette période très perturbée pour que nous puissions renforcer nos liens avec toutes les personnes de notre quartier et en particulier les plus isolées et précaires.

Aujourd'hui, nous souhaitons :

- Lancer des ateliers informatiques et d'initiation au numérique avec création d'un poste, de conseiller numérique partagé avec le centre socio-culturel de Champvert,
- Le chantier numérique pour améliorer notre système d'information,
- Fêter les 50 ans du centre,
- Accompagner certains projets proposés par les habitants.

Nous souhaitons remercier tous nos partenaires : Ville et Métropole de Lyon, CAF, CARSAT, Etat. Nous voulons remercier aussi notre expert-comptable, AVCI KEZIBAN, notre comptable, Christine NIOULET, qui est arrivée début septembre, et notre commissaire aux comptes, Patrick PERRIN.

- **BUDGET PREVISIONNEL**

Le budget prévisionnel 2021 a été établi en octobre 2020 et nous avons pris les mêmes hypothèses que celles de 2020. C'est-à-dire avec les mêmes conditions sanitaires qu'en septembre 2020, qui entraîne une diminution du nombre de participants aux différentes activités.

Dans ces conditions, ce budget fait apparaître un déficit de 43 340 euros.

Nous avons une augmentation des charges, car l'activité reprend et que nous n'avons plus de chômage partiel. Nous avons également une baisse des produits, car nous ne pouvons enregistrer autant de cotisations qu'en année normale et que certaines subventions ne seront pas versées (chômage partiel).

Pierre-Eric MASSE
Chargé de la mission finances

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		80 593	60 912
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 271	2 620
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	2 271	2 620
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		2
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		2
RESULTAT FINANCIER		2 271	2 619
RESULTAT COURANT avant impôts		82 864	63 531
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	227	
	Sur opérations en capital	285	285
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	511	285
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	332	1 039
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	332	1 039
RESULTAT EXCEPTIONNEL		180	(755)
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	571	384
TOTAL DES PRODUITS		677 932	717 186
TOTAL DES CHARGES		595 460	654 794
EXCEDENT ou DEFICIT		82 472	62 392
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature		
	Prestations en nature	72 334	80 088
	Bénévolat		
	TOTAL	72 334	80 088
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	72 334	80 088
	Prestations		
	Personnel bénévole		
	TOTAL	72 334	80 088

AVCI KEZIBAN

• **BILAN 2020**

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	8 834	8 739	95	260
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	21 285	18 552	2 734	4 063
	Autres immobilisations corporelles	95 176	85 061	10 115	8 414
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIREC EDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	200		200		
TOTAL (I)	125 496	112 352	13 144	12 737	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				3 269
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	14 595		14 595	9 166
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	50 706		50 706	54 485	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	154 862		154 862	152 983	
DISPONIBILITES	240 435		240 435	180 137	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 648		2 648	11 733
	TOTAL (II)	463 246		463 246	411 773
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)	588 742	112 352	476 390	424 509	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				200	
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	150 510	150 510
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	71 615	9 223	
Excédent ou déficit de l'exercice	82 472	62 392	
Total des fonds propres (situation nette)	304 598	222 125	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	1 423	1 708	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres	1 423	1 708	
Total des fonds propres	306 021	223 833	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	7 250	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés	7 250		
Provisions	Provisions pour risques	1 284	
	Provisions pour charges	36 436	31 765
	Total des provisions	37 720	31 765
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 260
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 784	22 859
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	57 536	57 392
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	7 071	123	
Produits constatés d'avance	40 008	86 278	
Total des dettes	125 399	168 911	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	476 390	424 509	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	82 472,45	62 391,99	
(1) Dont à moins d'un an	125 399	166 651	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

• **BUDGET PREVISIONNEL INITIAL 2021**

60 ACHATS		
602110	ALIMENTATION ET BOISSONS	6 665.00
602120	FOURNITURES ACTIVITES	6 895.00
602130	PRODUITS PHARMACEUTIQUES	1 300.00
606101	EAU	1 700.00
606110	ELECTRICITE	4 300.00
606120	GAZ	5 900.00
606130	CARBURANT	260.00
606300	PETIT EQUIPEMENT	200.00
606320	PETIT EQUIPEMENT ACTIVITES	500.00
606330	PETIT EQUIPEMENT LOGISTIQUE	600.00
606350	FOURNITURES D'ENTRETIEN	3 850.00
606400	FOURNITURES BUREAU	1 000.00
606420	FOURNITURES INFORMATIQUES	500.00
606800	REPAS FOURNIS ENT. EXT.	9 300.00
606810	AUTRES FOURNITURES	1 200.00
Total :		44 170.00

61 SERVICES EXTERIEURS		
613200	LOCATION IMMOBILIERE	4 055.00
613500	LOCATION DESK KODEN	2 600.00
613505	LOCATION SOCIETE GENERALE	2 200.00
613510	LOCATION GRENKE	1 500.00
613515	LEASECOM	2 800.00
613516	LOCATION VEHICULES	800.00
615200	ENTRETIEN ET REPARATION	11 619.00
615600	MAINTENANCE	5 500.00
616000	ASSURANCE	7 200.00
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	220.00
618600	FORMATION DES BENEVOLES	150.00
Total :		38 644.00

62 AUTRES SERVICES EXTERIEURS		
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE	11 000.00
621400	PERSONNEL EXT. A L'ASSOC DE SAISC	18 850.00
622600	HONORAIRES CAC	4 032.00
622610	HONORAIRES EC	7 740.00
622700	AVOCATS, CONSEIL JURIDIQUE	2 500.00
623000	PUBLICITE ET PUBLICATION	3 000.00
624800	TRANSPORT ACTIVITE	2 900.00
624810	AUTRES FRAIS DE TRANSPORT(péages)	30.00
625020	DEPLACEMENTS PERSONNELS	190.00
625100	DEPLACEMENT DES BENEVOLES	850.00
626100	FRAIS POSTAUX	800.00
626300	TELECOMMUNICATIONS	5 000.00
627000	SERVICES BANCAIRES	400.00
628100	COTISATIONS	6 656.00
628300	ACTIVITES EXTERIEURES	28 410.00
628600	FORMATION PAYEES	5 995.68
628601	FRAIS ANNEXES AUX FORMATIONS	240.00
Total :		98 593.68

70 REMUNERATIONS DES SERVICES		
706100	PARTICIPATION USAGERS	65 200.00
706105	PARTICIPATION USAGERS AUTRE	14 000.00
706109	PARTICIPATION USAGERS EAJE	24 000.00
706230	CAF PSU CRECHE	79 063.00
706231	CAF PS HEURES DE CONCERTATION	404.00
706232	PS CAF CLA	7 556.00
706235	PS CAF AL	525.00
706238	PS CAF ACF	22 988.00
706239	PS CAF ANIMATION GLOBALE PILOTA	68 709.00
Total :		282 445.00

74 SUBVENT.D'EXPLOITATION		
741051	SUBVENTION AFFECTEE CGET	10 000.00
743200	SUBV. FONCT.METROPOLE	29 813.00
744200	SUBV. FONCT. GLOBALE COMMUNE L'	229 419.00
744300	SUBVENTION AFFECTEE COMMUNE L'	15 000.00
745200	SUBV. FONCT.CAF GLOBALE NON AFE	26 113.00
745300	SUBVENTION FONCT. CAF AFFECTEE	2 855.00
745381	SUBV CAF FDS PUBLICS ET TERRITOIF	5 000.00
748100	SUBV. FONCT. CARSAT	11 000.00
Total :		329 200.00

75 AUTRES PRODUITS GEST.COURANTE		
754001	COLLECTES ET DONS	7 730.00
756000	COTISATIONS DES ADHERENTS	6 400.00
Total :		14 130.00

76 PRODUITS FINANCIERS		
768000	PRODUITS FINANCIERS	2 000.00
Total :		2 000.00

77 PRODUITS EXCEPTIONNELS		
771800	AUTRES PRODUITS EXCEP.	2 000.00
778899	EQUILIBRE BUDGET	47 044.71
Total :		49 044.71

79 TRANSFERTS DE CHARGES		
791200	REMBOURSEMENT FORMATION	3 955.68
791500	REMBOURSEMENT INDEM.JOURNAL.	3 500.00
Total :		7 455.68

87 PRODUITS CONTRIB. VOLONTAIRES		
871500	CONTRE PARTIE VILLE LYON	72 334.00
Total :		72 334.00

64 CHARGES DE PERSONNEL		
641100	REMUNERATION DU PERSONNEL	354 573.08
641300	INDEMNITE INTERMITTENCE CDII	25.00
641400	PAIES TRANSPORT	4 692.60
645050	REGROUPEMENT CHARGES SOCIALES	123 871.21
645400	APICIL AGIRA COTIS.RETR.COMPL.	69.73
645800	COTISATIONS MUTUELLE	5 201.08
647200	COMITE ETABLISSEMENT	3 535.01
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 500.00
Total :		493 467.71

65 AUTRES CHARGES GESTION COURAN		
651600	REDEVANCES	1 000.00
Total :		1 000.00

68 DOTAT.AMORTISS. ET PROVISIONS		
681100	DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	4 000.00
681560	PROVISION RETRAITE	4 000.00
Total :		8 000.00

69 PARTIC.SALAR. - IMPOTS BENEF.		
695000	IMPOTS SUR LES INTERETS	400.00
Total :		400.00

86 CHARGES CONTRIB. VOLONTAIRES		
861300	LOCAUX	56 015.00
861500	ASSURANCE MAINTENANCE	16 319.00
Total :		72 334.00

Total charges :	756609.39
------------------------	------------------

Total produits :	756609.39
-------------------------	------------------