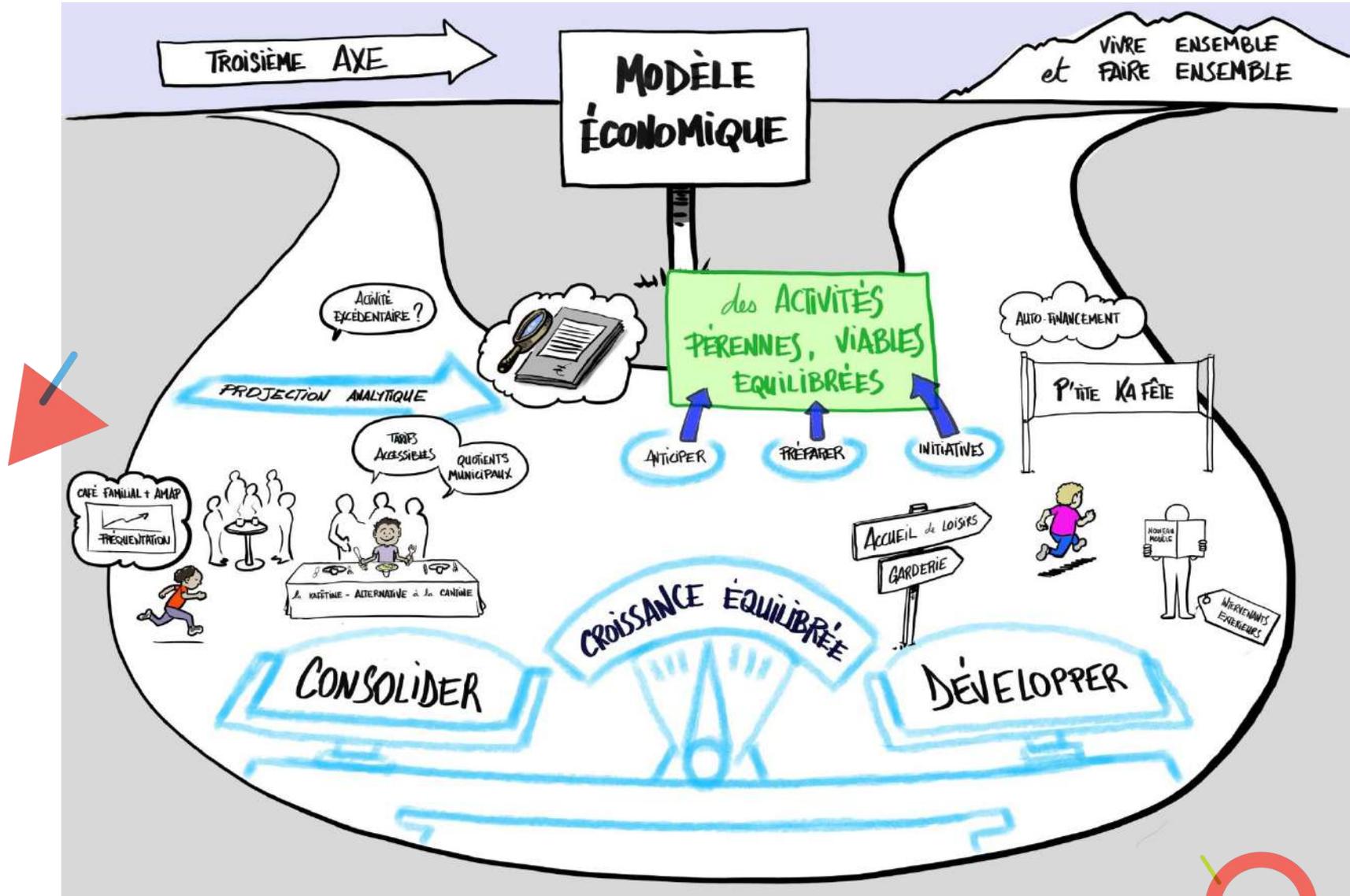


Le rapport financier 2022 dans l'axe du modèle économique





2022, une année qui montre la fragilité du modèle économique

Les faits marquants :

- Une augmentation des **charges** liée à une reprise totale d'activité et à l'augmentation des charges de personnel = +20% par rapport à 2021
- Augmentation nette des recettes propres et de la **part des recettes propres** sur l'ensemble des ressources = 46% (36% en 2021)
- Les financements extérieurs n'ont pas suivi l'augmentation de l'activité
- **Un résultat déficitaire : -28k€, soit 4% du budget total**

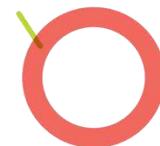
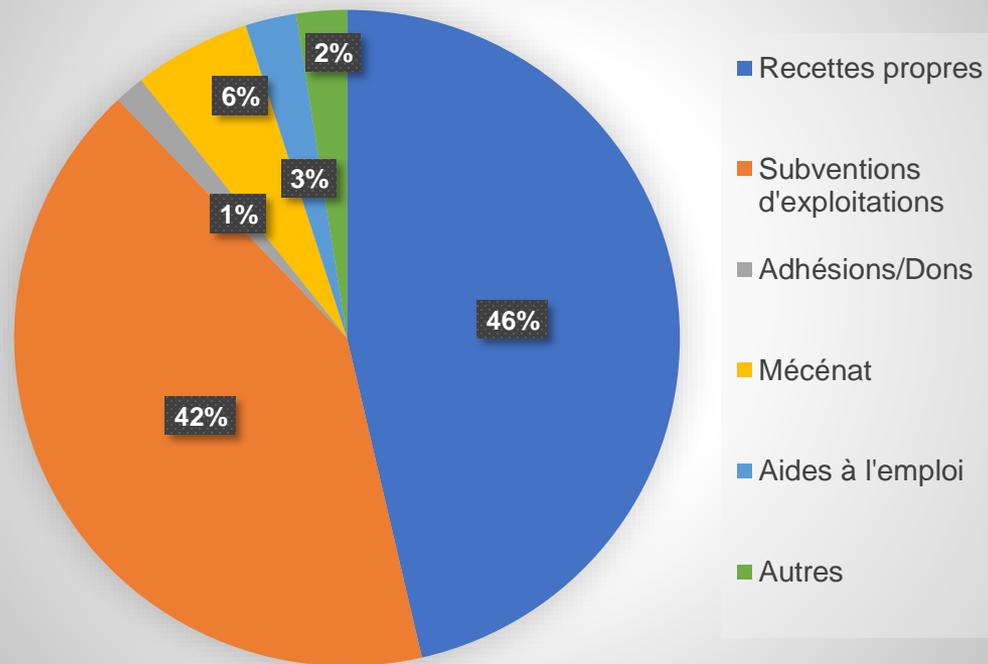
Les ressources 2022



Les ressources en 2022 s'élèvent à **614 885€** soit +7% par rapport à 2021, liée à la reprise des activités de la Grande Ka'fête. (+18% par rapport à 2019, année pleine de référence)

La **part des recettes propres est en nette augmentation par rapport à 2021**, soit **46%** de l'ensemble des ressources

La répartition des ressources



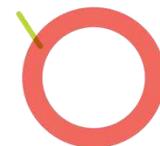
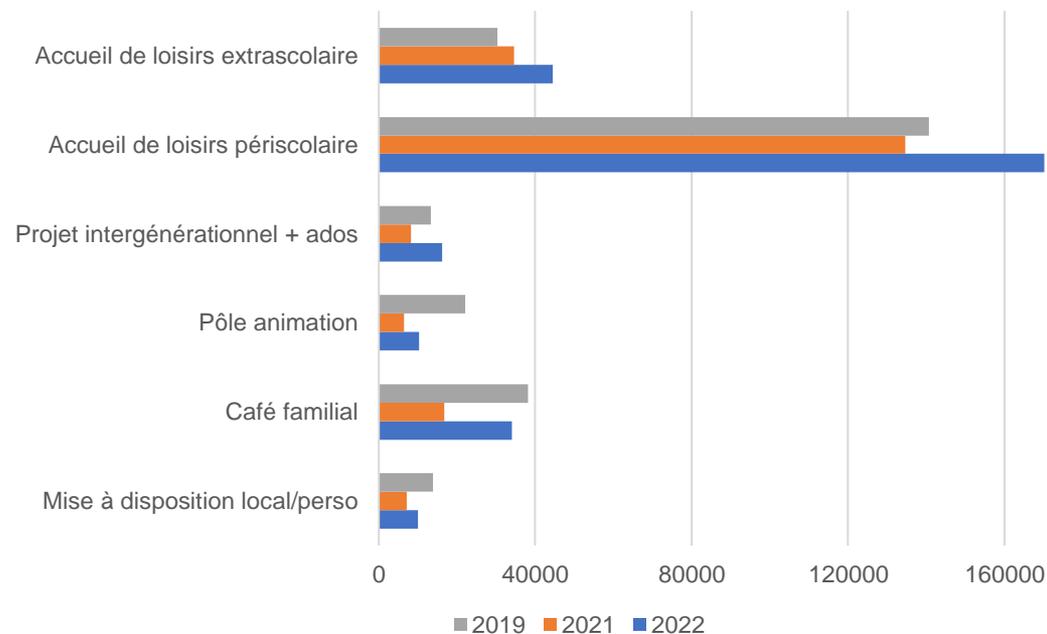
La répartition des recettes propres en 2022



Les recettes propres de l'association s'élèvent à **285 081€**, en hausse de **37%** par rapport à 2021 (elles étaient alors de 210160€).

Cette évolution s'explique par :

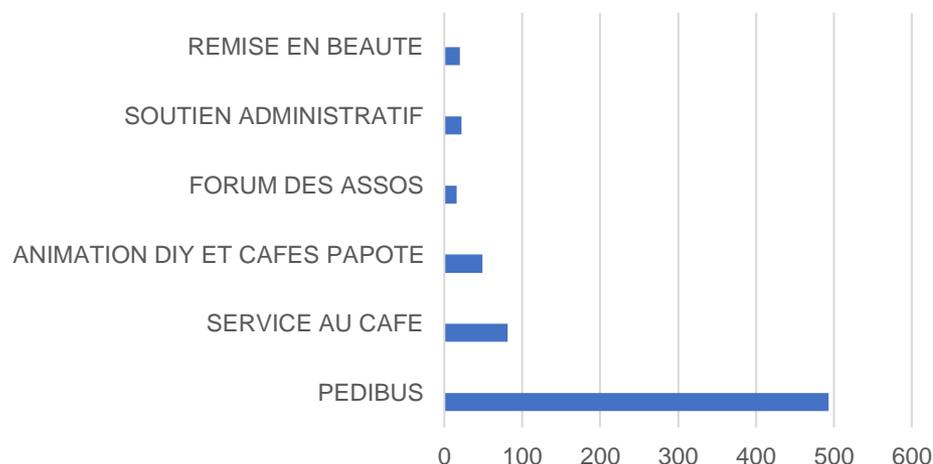
- Une **reprise totale des activités à la Grande Ka'fête** : accueil du soir, Ka'fêtime et café familial
- Le **développement des activités à l'école des Entrepôts** : mercredis apremes et stages des vacances
- En 2022, le café familial représente 12% des recettes



La répartition des recettes propres en nature en 2022



Détail du nombre d'heures de bénévolat en 2022



Les contributions volontaires en nature s'élèvent à 18876€ dont **10704€ de prestations en nature** du Service Archéologique de la Ville de Lyon, des Archives Municipales et d'un facilitateur graphique.

8172€ de bénévolat correspondent à **681 heures** valorisées à 12€ de l'heure.

La répartition des financements extérieurs en 2022



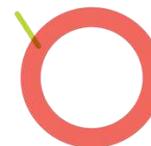
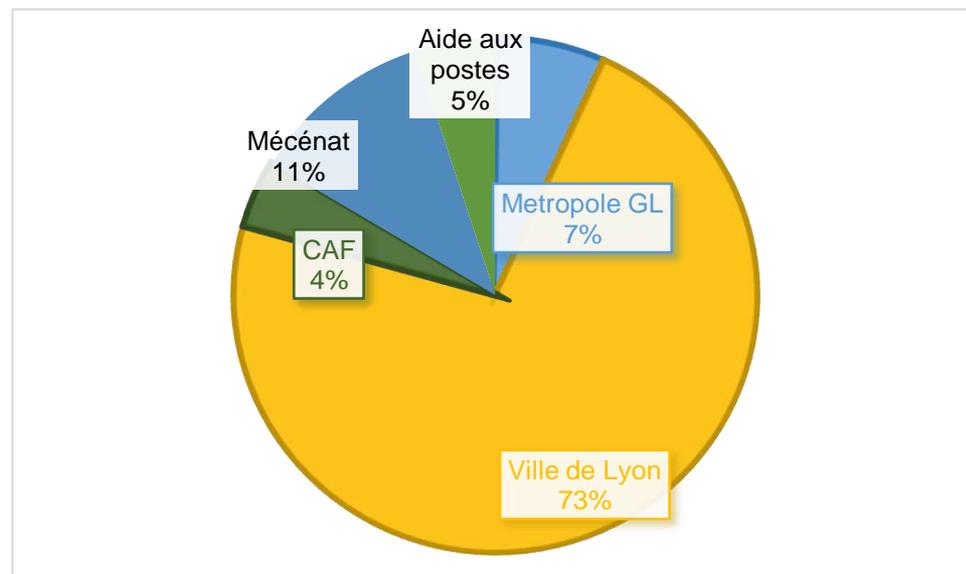
Globalement, les financements extérieurs incluant les aides à l'emploi représentent 50% de l'ensemble des recettes en 2022 (60% en 2021) dont 44% de public et 6% de privé.

Les subventions publiques hors aides à l'emploi s'élèvent à 255 474€, en baisse de 7%, lié à l'arrêt des aides covid

Baisse de 40% du mécénat : 35k€ en 2022 et 60k€ en 2021

Ces financements n'ont pas suivi l'augmentation de l'activité

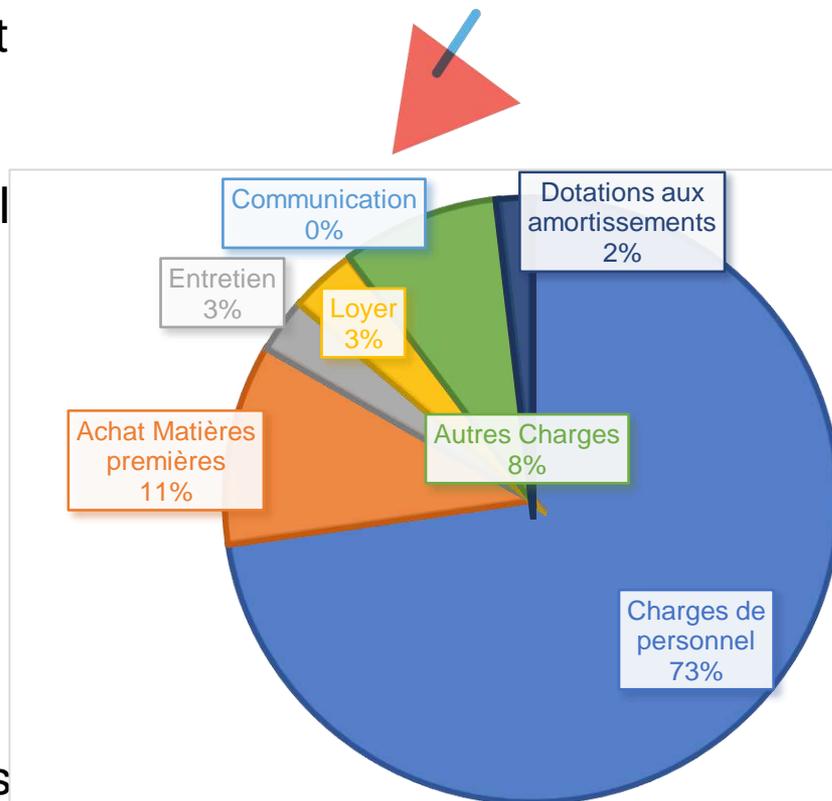
Répartition des financements



La répartition des charges

Suite à la reprise d'activité, les **charges** sont de **649483€**, en hausse de **20%**.

- Augmentation des charges de personnel (+16%) correspondant à la reprise totale et au développement de certaines activités (on passe de 14,5 etp à 15,1 etp) de l'activité et à une hausse de la valeur du point
- Augmentation des charges de fonctionnement de 34% liée à la reprise d'activité et à l'inflation. Cela impacte notamment les fluides ainsi que les frais d'entretien. De plus, la comptabilité a été complètement externalisée en 2022.



La part des charges de personnel en légère baisse (73% en 2022 et 75% en 2021)



Focus sur le déficit 2022

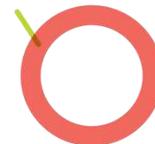


Le **déficit 2022 est de 28000€** : il rappelle à l'association l'importance de son modèle économique, qui repose sur la **consolidation** des activités existantes, et le **développement** d'activités rentables.

- 
- Les **financements extérieurs n'ont pas suivi** l'augmentation de l'activité : il aurait fallu obtenir 26k€ de subvention ou de mécénat en plus
 - Le développement de nouvelles activités rentables (les stages à l'ALAE par exemple) n'a pas suffi à compenser l'augmentation du déficit provoqué par la **reprise totale des activités déficitaires**

Concernant la **consolidation des activités déficitaires**, les réflexions lancées par la **réunion associative pour 2023** sont les suivantes :

- **Ka'fêtime** : analyse fine du déficit, le coût du repas est estimé à 20€ / payé en moyenne 5,5€ par les familles / **besoin de financements supplémentaires** / passage en **tout végété dès sept 2023**
- **Café familial** : pas d'augmentation de tarif malgré l'inflation / **passage en tout végété dès septembre 2023**
- **Accueil du soir de la Grande Ka'fête** : fréquentation post covid en forte baisse / proposition ville similaire / 2023 = enjeu de taux de remplissage pour une dernière année test



Résultat 2022 et Budget 2023



en €	REEL 2019	REEL 2021	BP 2022	REEL 2022	BP 2023
PRODUITS	478521	576845	605861	614886	676481
Prestations vendues	258551	207910	267611	285205	289898
Subventions d'exploitation	182029	273660	251181	255474	296681
Mécénat	22140	60000	50000	35000	64000
Adhésion/dons	7402	7645	7763	8952	10343
Autres	8399	27630	29306	30254	15559
CHARGES	493612	538233	605861	647573	676481
Achats	38749	31640	33129	46552	50000
Charges de fonctionnement	90189	86029	96591	115630	114351
Charges de personnel	342319	407770	464046	472024	500535
Autres	22355	12794	12095	13368	11595
RESULTAT D'EXPLOITATION	15091	38612	-	-32687	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS	41370	2656		6663	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2030	2589		1910	
RESULTAT	24249	38679	-	-27934	-

BUDGET 2023

Recettes propres

Basées sur l'activité réelle de sep à déc 2022

Subvention d'exploitation

En cours de discussion avec la Ville de Lyon et la CAF

Mécénat

Dont 10k€ déjà acquis AAC Grandir avec la nature

Charges de personnel

Augmentation de la valeur du point et ruptures conventionnelles incluses

REEL 2022

Prestations vendues

18k€ de plus que budgété à l'AG surtout lié à un développement des activités à l'ALAE

Mécénat

15k€ de moins que budgété à l'AG lié à un contexte de gestion compliqué qui a réduit le temps possible à passer sur la recherche

Achats

13k€ de plus que budgété à l'AG lié à l'inflation et au développement des activités

Charges de fonctionnement

+19k€ de plus que budgété lié notamment aux coûts de l'énergie

Charges de personnel

+8k€ de + que budgété lié aux augmentations de la valeur du point et au développement des activités



Bilan 2022



ACTIF	2021	2022	PASSIF	2021	2022
Immo Incorporelles	-	-	Fonds Associatifs	330	330
Immo Corporelles	49226	47163	Réserve/ Report à nouveau	60886	99563
Immo Financières	4876	4876	Résultat de l'exercice	38678	-27934
ACTIF IMMOBILISE	54102	52039	Subventions investissements	8881	10017
Stock	3591	3269	Autres	4583	-
Créances	16876	49757	FONDS PROPRES	113358	81976
Subventions à recevoir	10000	10000	Fonds dédiés	31144	22241
Disponibilités	146657	51387	Dettes financières	22557	8083
Charges constatées d'avance	149	717	Dettes fournisseurs	21721	16971
ACTIF CIRCULANT	177273	115131	Dettes fiscales & sociales	22595	27368
			Autres dettes	-	531
			DETTES	98017	75193
			Produits Constatés d'avance	20000	10000
TOTAL ACTIF	231375	167169	TOTAL PASSIF	231375	167169

Les principales variations du bilan 2022 se situent au niveau :

Des créances : Les créances augmentent de 33 K€ par rapport à 2021, cela est lié au passage à la comptabilité d'engagement en 2022. Cela signifie que les créances clients (et les dettes fournisseurs) sont comptabilisés à la constatations de celles-ci, alors que jusqu'à présent, la Ka'fête tenait une comptabilité de trésorerie, c'est-à-dire que les créances étaient constatés lors de l'encaissement (ou décaissement pour les dettes fournisseurs) (+16 K€), la hausse du solde CAF restant à percevoir par rapport à N-1 (+11 K€) ainsi que 5 K€ à recevoir de la Fondation OCIRP.

Des disponibilités : La trésorerie s'élève à 51 K€ à la clôture, en diminution de 95 K€, qui s'explique principalement par l'exploitation de la Ka'fête (diminution des produits perçus, notamment le mécénat et augmentation des charges d'exploitation).

Des fonds propres : la dégradation nette de la situation de la structure, liée au résultat déficitaire de 28 K€ de l'exercice 2022.