



# Rapport financier 2021

## Le mot de la Trésorière

L'année 2021 a été une année post confinement, avec encore la nécessité d'une forte adaptabilité des équipes et des projets quant à la pandémie de la Covid-19.

Nous avons poursuivi notre montée en charge des montants des recettes s'élevant pour 2021 à 1 484 751€ soit plus 2,67 % par rapport à 2020.

Elles proviennent pour 46% des prestations de services réalisées par nos équipes de médiateurs soit plus de 14% par rapport à l'année précédente.

Nos autres recettes sont principalement constituées pour 25% d'aides de l'Etat sur les emplois aidés et pour 25% des subventions publiques attribuées par les collectivités locales et l'Etat.

Les aides liées aux emplois et à notre politique d'accompagnement vers l'emploi ont augmenté car nous avons embauché plus de médiateur sur 2021 que sur 2020 (embauche de nouveaux médiateurs et des conseillers numériques).

Nos charges 2021 atteignent 1 454 968 € et sont constituées à un peu plus de 80% des charges de personnel soit + 7% par rapport à 2020.

Au 31 décembre 2021 nous avons un résultat excédentaire de 29 792,85 €.

Ce rapport financier témoigne avant tout du travail effectué par les équipes salariées dans des contextes incertains et toujours teinté de la pandémie Covid. Tout cela est possible grâce à la confiance des partenaires privés et publics, au nom de tous les administrateurs et de toute l'équipe du pimms médiation Lyon Métropole je vous en remercie

**Elodie MIJIEUX**  
Trésorière

## I. Compte Emplois / Ressources

### 1. Les emplois

Ils sont principalement répartis en 3 grands postes :

- **Les autres achats et charges externes** sont constitués des achats de petit matériel et équipement, les locations immobilières et mobilières, la maintenance informatique, les honoraires des prestataires externes (formation, expert-comptable...) et les frais de déplacements des salariés.  
Ce poste enregistre une baisse significative cette année, relative notamment à un changement de contrat de location pour les copieurs.
- **Les charges fiscales** enregistrent une hausse liée à la formation professionnelle revue à la hausse sur 2021 ; l'année 2020 ayant été moins significatives pour ce poste en raison du covid et le ralentissement des formations pour les médiateurs. Aussi, ce poste va de pair avec l'augmentation des effectifs.
- **Les rémunérations et charges sociales** comprennent les salaires versés aux salariés et les avantages sociaux : mutuelle et indemnité transport. L'augmentation est liée au renforcement de l'équipe d'encadrement avec l'ouverture de deux nouveaux postes (responsable d'activité site et responsable ajointe d'activité médiation terrain) et la pérennité du poste de responsable d'activité numérique en CDI, ouvert en septembre 2020 initialement en CDD.

<i>En k€</i>	2021	2020	Variation k€	Variation %
Achats et charges externes	225	288	-63	-21%
Charges fiscales	17	13	4	31%
Rémunérations	995	843	152	18%
Charges sociales	191	171	20	12%
<b>TOTAL</b>	<b>1428</b>	<b>1315</b>	<b>113</b>	<b>9%</b>

### 2. Les ressources

Elles sont réparties en 4 postes :

- **Les partenariats d'entreprises** ont augmenté par rapport à 2020 avec deux nouveaux partenariats : Malakoff Médéric (+26k€) et Simplon (+8k€) et l'élargissement des missions avec la SNCF et la Poste.
- **Les subventions publiques** sont constituées par les participations des communes des lieux d'implantation des Pimms, de la Métropole et la contribution France Services. Sans cette dernière, l'apport des collectivités restent insuffisant au regard du nombre de missions réalisées au profit des habitants des territoires.  
De nouvelles subventions sont venues augmenter ce poste de dépenses et notamment avec la Carsat (financement de fournitures lié au Covid) et une nouvelle mission avec la CPAM (ateliers numériques). Cependant, la fin du partenariat avec la Préfecture pour l'accompagnement à la complétude des dossiers de naturalisation a neutralisé cette augmentation. Ces dernières subventions restent des subventions liées à des projets précis et ils ne nous garantissent pas une pérennité de financement, les actions concernées étant ponctuelles.
- **Les aides sur les contrats** enregistrent une augmentation cette année dû à l'augmentation des effectifs, malgré une baisse conséquence des prises en charges sur les contrats aidés Parcours Emploi Compétences.

En complément, sur 2021, nous enregistrons des aides liées à l'apprentissage (médiateur numérique en formation chez Simplon) et à l'embauche des jeunes (assistante de gestion en CDI). De plus, à partir de juillet 2021, 5 postes de conseillers numériques ont été ouverts avec une aide financière de la Métropole.

- **Les produits d'activité annexe** sont composés des ventes de produits : timbre, enveloppes, utilisation de l'espace numérique, etc.

<i>En k€</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variation k€</b>	<b>Variation %</b>
Partenariat d'entreprises	659	580	79	14%
Subventions publiques	352	353	0	0%
Aides sur les contrats	384	300	84	28%
Produits d'activité annexe	19	14	5	36%
<b>TOTAL</b>	<b>1428</b>	<b>1315</b>	<b>113</b>	<b>9%</b>

## II. Bilan et compte de résultat

### 1. Bilan actif / passif

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	13 772	13 772		726	-726	-100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	336 724	270 252	66 472	14 279	52 193	365.53	
Immobilisations corporelles en cours	2 621		2 621	14 067	-11 446	-81.37	
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières (1)</b>							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres	583		583	583			
<b>Total I</b>	<b>353 699</b>	<b>284 024</b>	<b>69 675</b>	<b>29 654</b>	<b>40 021</b>	<b>134.96</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	201 076		201 076	163 049	38 028	23.32
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	290 820		290 820	79 908	210 911	263.94
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	303 858		303 858	438 562	-134 704	-30.71	
Charges constatées d'avance (2)	11 595		11 595	10 208	1 388	13.59	
<b>Total II</b>	<b>807 349</b>		<b>807 349</b>	<b>691 727</b>	<b>115 623</b>	<b>16.72</b>	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 161 049</b>	<b>284 024</b>	<b>877 025</b>	<b>721 381</b>	<b>155 644</b>	<b>21.58</b>	

#### Analyse de l'actif :

- **Les créances clients** sont constituées des soldes de subventions non perçues au titre de l'exercice et des aides sur contrats rattachés au mois de décembre. Nous noterons le montant important restant à percevoir au 31/12/2021.

- Les disponibilités s'élèvent à 304 k€ au 31/12/2021 et restent insuffisantes au regard de la trésorerie nécessaire en début d'année pour effectuer le versement mensuel des salaires, le temps de percevoir les premières subventions de l'année suivante.

Ceci est une problématique récurrente dans le fonctionnement du Pimms Médiation qui doit l'objet d'une attention particulière lors de la révision du modèle économique.

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2021	31/12/2020	Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité					
Autres					
Report à nouveau	235 441	142 862	92 579	64.80	
<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	29 793	86 454	-56 661	-65.54	
<b>Situation nette (sous total)</b>	265 234	229 316	35 917	15.66	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	110 082	105 700	4 382	4.15	
Provisions réglementées					
<b>Total I</b>	375 316	335 016	40 300	12.03	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
<b>Total II</b>					
PROVISIONS	Provisions pour risques	39 329	39 329		
	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>	39 329	39 329		
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	147		147	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	91 545	83 297	8 249	9.90
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	207 142	186 692	20 450	10.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	11 154	4 218	6 936	164.42
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance	152 392	72 829	79 563	109.25	
<b>Total IV</b>	462 380	347 036	115 344	33.24	
Ecarts de conversion passif (V)					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	877 025	721 381	155 644	21.58	

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

309 988

274 207

147

Analyse du passif :

- La provision pour risque est composée en 2021 de la somme dû à cause d'un contentieux avec Agefos.

2. Compte de résultat

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	685 210		594 390		90 820	15.28
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	735 633		653 057		82 576	12.64
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	16 664		158 838		-142 174	-89.51
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	35 611		35 182		429	1.22
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	779		1 697		-917	-54.06
<b>Total I</b>	<b>1 473 898</b>		<b>1 443 164</b>		<b>30 734</b>	<b>2.13</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	224 805		288 026		-63 221	-21.95
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	17 186		13 452		3 735	27.76
Salaires et traitements	995 124		843 180		151 944	18.02
Charges sociales	191 199		171 162		20 037	11.71
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 373		14 286		3 088	21.61
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	4 014		470		3 544	754.41
<b>Total II</b>	<b>1 449 702</b>		<b>1 330 575</b>		<b>119 126</b>	<b>8.95</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>24 196</b>		<b>112 588</b>		<b>-88 392</b>	<b>-78.51</b>

\* Provisionnement de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		236		200	36	17.85
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total III</b>		236		200	36	17.85
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		236		200	36	17.85
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		24 432		112 789	-88 356	-78.34
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital		10 618		2 786	7 832	281.17
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>		10 618		2 786	7 832	281.17
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>		10 618		2 786	7 832	281.17
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>		5 257		29 120	-23 863	-81.95
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		1 484 751		1 446 150	38 602	2.67
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		1 454 959		1 359 695	95 263	7.01
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		29 793		86 454	-56 661	-65.54

\* Proportion de l'écart en fonction du nombre de mois

### III. Remarques complémentaires

- Le Pimms Médiation Lyon Métropole est encore dépendant de chacun de ces financements. Si nous avons une fidélité certaine de nos partenaires et une confiance réitérée chaque année, il n'en est pas moins que nous avons aujourd'hui une fragilité sur l'indispensabilité de chaque source de financement.
- Sur les trois dernières années, un gros travail de structuration de l'organisation interne a été opéré. Cette structuration nécessite encore un travail certains sur la recherche de financements structurants et pérennes. Cet impératif s'accompagne d'une réflexion stratégique à entamer pour un projet associatif sur ces trois/quatre prochaines années en lien avec les résultats du DLA.
- Les contrats aidés ont été encore questionnés cette année et leur niveau de prise en charge a été amoindrie en 2021. Correspondant encore un pilier de notre schéma économique et l'accompagnement vers l'emploi étant toujours un de nos deux objectifs statutaires, l'équilibre est donc toujours fragile. Il l'est d'autant plus que nous jouons le jeu de l'accompagnement au projet professionnel à hauteur de 1/12ème du temps de travail des médiateurs sur l'année qui a été consacré à de la formation, du temps de projet professionnel, de l'immersion etc.
- Les charges de personnel pour 2022 devraient croître suite à l'embauche de deux postes d'encadrants au dernier trimestre 2021. Nous constatons un ralentissement de la croissance des recettes en parallèle depuis les derniers exercices. Nous devrions sur l'année suivante stabiliser la croissance des effectifs internes, stabiliser la structure tout en développant les recettes pour rester à l'équilibre.