



RAPPORT DE GESTION FINANCIERE COMITE SOCIALE ET ECONOMIQUE STELIA AEROSPACE SAINT-NAZAIRE EXERCICE 2020

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi, nous vous avons réunis en séance plénière, afin de vous rendre compte de la gestion et des activités financières de notre Comité Sociale et Economique, durant l'exercice clos au 31 décembre 2020. Nous soumettons à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes les précisions et tous les renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

1 – Rappel sur l'évolution de la législation et ses conséquences

2 – Organisation interne du Comité Sociale et Economique

3 – Bilan Financier Analytique du CSE STELIA AEROSPACE
Saint-Nazaire 2020 (13 mois du 01/12/2019 au 31/12/2020)

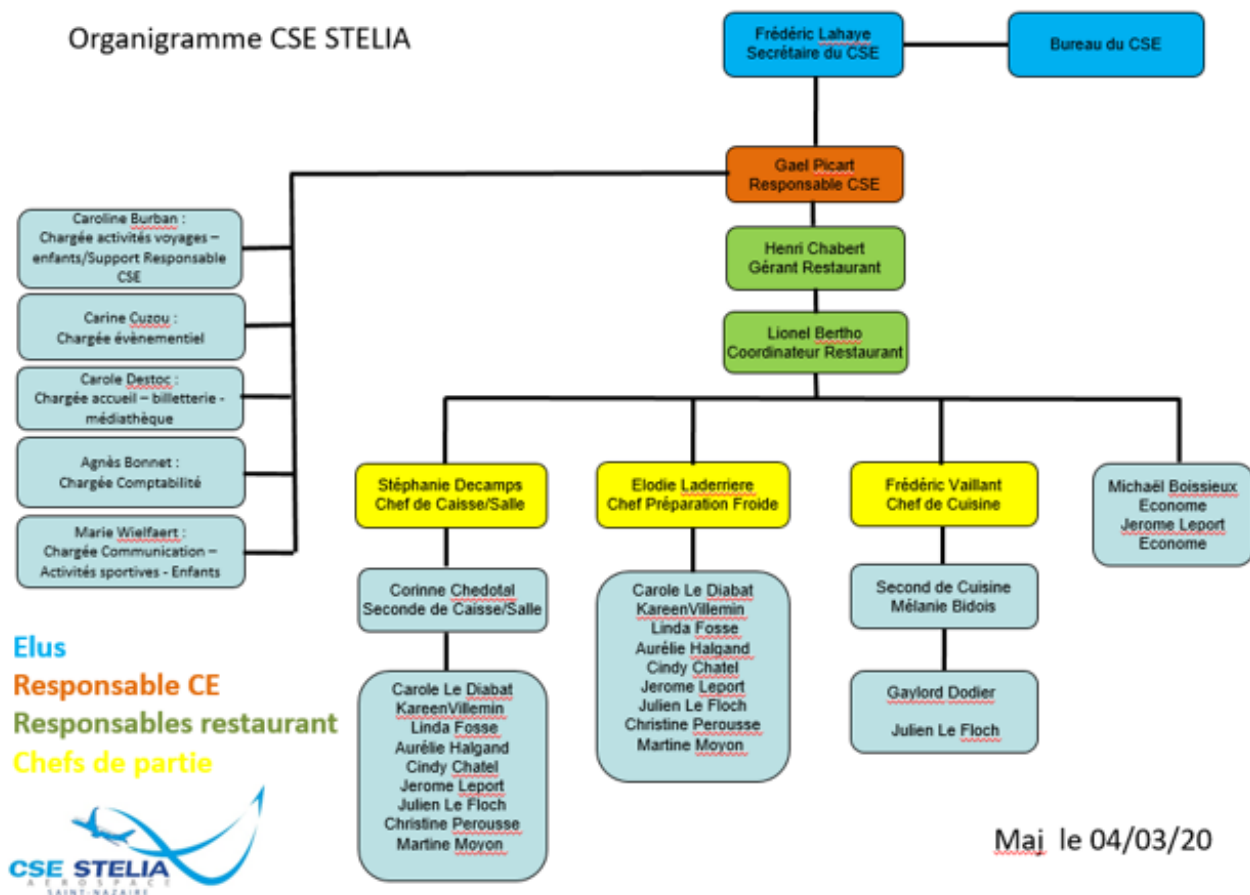
1 – Rappel sur l'évolution de la législation

Suite à l'entrée en vigueur, le 1^{er} janvier 2015, de la loi du 5 mars 2014 sur la transparence financière des Comités d'Entreprise, précisée par les deux décrets du 27 mars 2015, notre CSE doit désormais suivre de nouvelles obligations :

- Contrôle des comptes
- Modalités d'arrêté et d'approbation des comptes
- Élaboration d'un rapport de gestion
- Obligation de publicité des comptes

- ✓ Nos ressources en 2020 sont de 2 638K€, notre bilan est de 1 861K€, en hausse de 159K€ par rapport à 2019. (Pour rappel le Bilan est composé de la Trésorerie, des charges, des créances, des dettes.....)
- ✓ Notre effectif est de 24 salariés.

2 – Organigramme du Comité Social et Economique



3 – Bilan Financier Analytique du CSE STELIA SAINT-NAZAIRE 2020

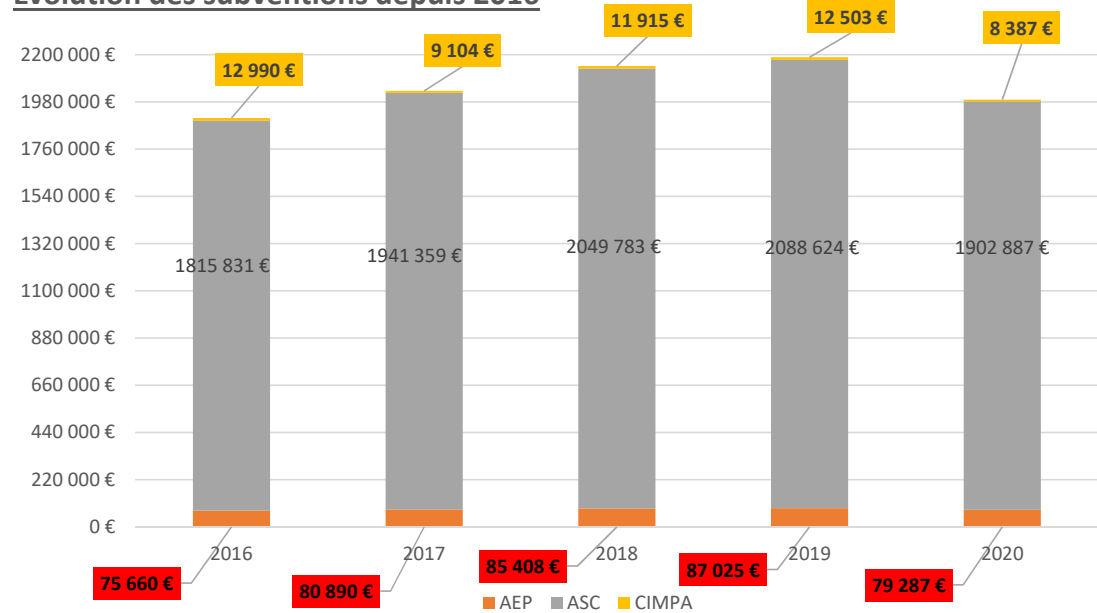
- Subvention
- Trésorerie
- Détail du budget AEP (Fonctionnement) et ASC (Œuvres Sociales)
- Investissements
- Analyse de la Masse Salariale
- Commissions Loisirs Culture et Sports
- Commission Cadeaux – Arbre de Noël
- Commission Vacances
- Commission Restaurant

Il en ressort l'analyse suivante :

Evolution de la SUBVENTION

SUBVENTION	2016	2017	2018	2019	2020
AEP	75 660	80 890	85 408	87 019	88 631
ASC	1 815 831	1 941 359	2 049 783	2 088 630	1 893 543
CIMPA	12 990	9 104	11 915	12 503	8 388
TOTAL	1 904 481	2 031 353	2 147 105	2 188 152	1 990 562

Evolution des subventions depuis 2016



- La subvention réelle 2020 est de 1 990 562€ (dont 8 388€ de subvention CIMPA), elle est en baisse vs à 2019 de 9,9%.

TRESORERIE

Au 31 décembre 2020 (13 mois), « la trésorerie s'élève à 567k€ » pour « 416K€ au 30 novembre 2019 (11 mois) », et « 468K€ en 2018 » et « 501K€ en 2017 ».

Une trésorerie saine pour un CSE, cela équivaut de 2 à 3 mois de subvention d'avance.

En 2020 la subvention mensuelle moyenne étant de 165K€, il faudrait donc avoir entre 330 et 500K€.

En 2020 nous avons dû provisionner 123K€ pour les départs en retraites des salariés CSE, qui n'avaient jamais été provisionnés sur un compte à part, mais laissée en Trésorerie.

Notre réelle trésorerie de fond de roulement pour le fonctionnement du CSE est donc de

$$567 - 123 = 444\text{K€}$$

Le Comité Social Economique a 1 emprunt en cours. (Plonge)

Détail des Budgets ASC et AEP (Œuvres Sociales et Fonctionnement)

	MONTANT REEL 2019 (11 Mois)	MONTANT REEL 2020 (13 Mois)
CULTURE ET SPORTS	284 925,82	196 750,70
VACANCES	338 162,97	259 596,46
CADEAUX - ARBRE DE NOEL	230 305,55	153 077,63
ENTRAIDE	42 461,84	41 150,94
RESTAURANT	930 471,67	656 184,19
BILLETTERIE NON SUBVENTIONNEE	563,51	3 946,03
ADMINISTRATIF	349 380,10	346 904,07
	2 176 271,46	1 657 610,02
SUBVENTION CIMPA	12 502,61	8 387,57
RESULTAT ASC	-75 138,95	264 319,88
TOTAL BUDGET FONCTIONNEMENT	65 559,83	77 485,41
RESULTAT AEP	21 459,63	11 145,52
RESULTAT TOTAL	-53 679,32	275 465,40

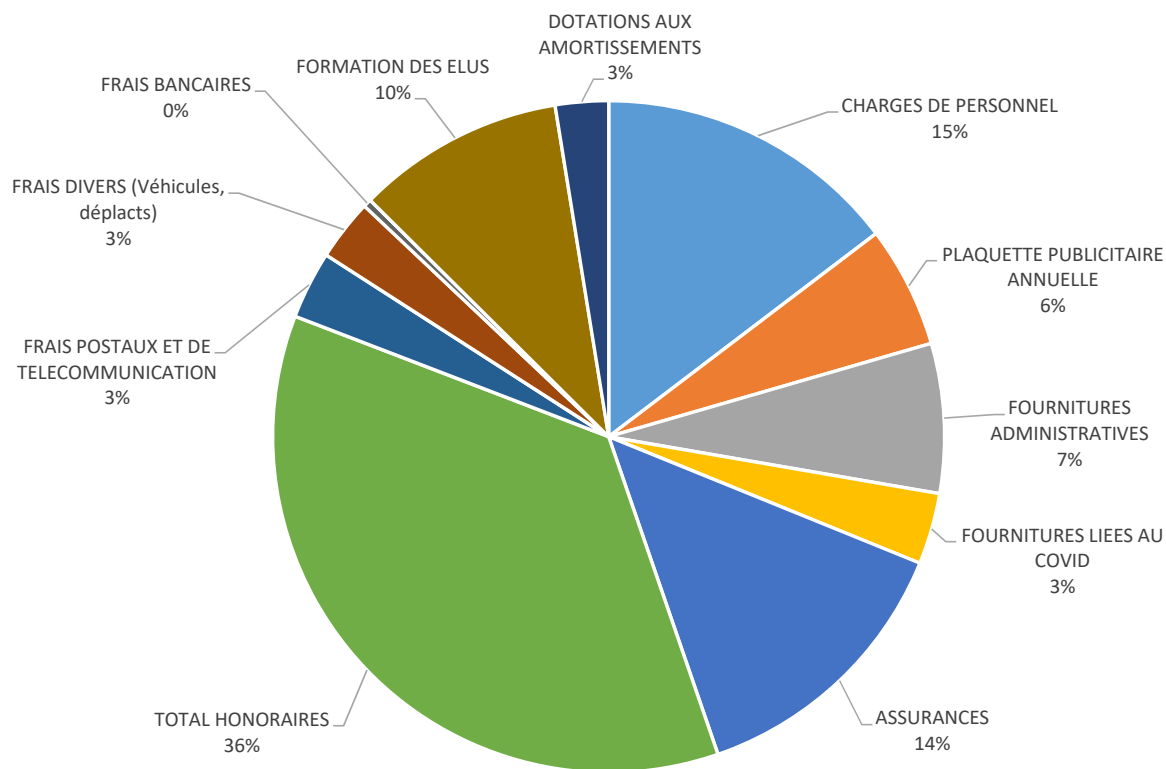
L'administratif ne baisse pas pour cause de Frais d'annulation COVID : 26K€ (Voyage NewYork), Factures Activités non parvenues 2019 (20k€), Ajustement de Prêts CSE (14K€), Provision Prud Homme (17K€), de plus 2019 était sur 11 mois et 2020 en 13 mois

L'écart au Budget de Fonctionnement est principalement dû :

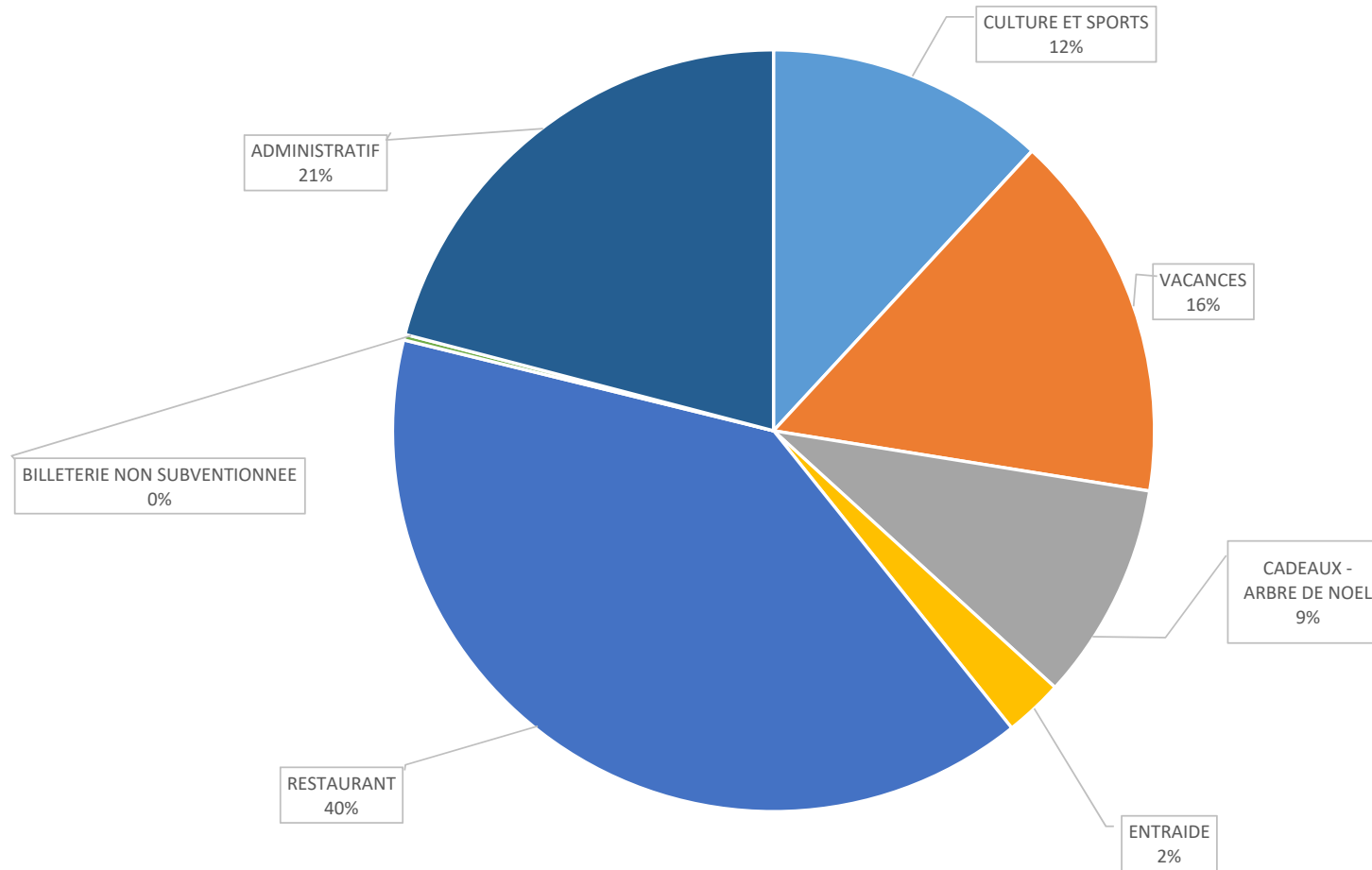
- ✓ Fournitures Administratives et COVID +3%
- ✓ Honoraires Expert Comptable et Social +12%

Détail du budget AEP (Fonctionnement)

La part de subvention allouée à ce budget pour 2020 est de 88 631€ soit 4% de la subvention STELIA et 0,2% de la Masse Salariale de notre établissement.
Le résultat de l'exercice s'établit à 11 931€



REPARTITION DU BUDGET ASC (ŒUVRES SOCIALES)



INVESTISSEMENTS 2020

DATE	INVESTISSEMENTS	RESTAURANT		CENTRE CULTUREL		AEP	TOTAL
		MATERIEL	AMENAGEMENTS	MATERIEL	AMENAGEMENTS	FONCTIONNEMENT	
31/12/2019	LAVE BATTERIE	32 365,00					
23/04/2020	Machine à laver à convoyeur	74 693,00					
18/05/2020	PC Portable Latitude			1 324,18			
30/11/2020	Chariot Vaisselle	584,00					
	TOTAL	107 642,00	0,00	1 324,18	0,00	0,00	108 966,18

2019	22 907,77	40 078,74	0,00	62 986,51
2018	22 006,00	0,00	5 488,56	27 494,56
2017	36 668,18	992,40	0,00	37 660,58
2016	81 122,79	74 430,55	0,00	155 553,34

AMORTISSEMENTS	RESTAURANT	CENTRE CULTUREL	AEP	TOTAL
2020		63 389,74	1 982,01	65 371,75
2019	30 595,82	17 189,56	1 677,06	49 462,44
2018	33 894,85	16 971,22	335,42	51 201,49
2017	31 255,73	17 983,95		49 239,68
2016	28 064,74	9 789,04		37 853,78

Analyse de la Masse Salariale 2020

	2016	2017	2018	2019	2020	2020 vs 2019
AEP (FONCTIONNEMENT)						
SUBVENTION D'EXPLOITATION	75 659,64	80 889,95	85 407,61	87 019,40	88 631,76	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	75 659,64	80 889,95	85 407,61	87 019,40	88 631,76	1,8%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	8 961,24	8 897,57	10 867,44	7 765,74	7 487,51	
CHARGES SOCIALES	4 266,59	4 098,81	2 026,56	3 530,79	3 035,95	
TOTAL CHARGES SALARIALES	13 227,83	12 996,38	12 894,00	11 296,53	10 523,46	-7,3%
EN % DES PRODUITS	17,48%	16,07%	15,10%	12,98%	11,87%	
ASC (ŒUVRES SOCIALES)						
PRODUITS FINIS	936 114,89	995 308,73	949 604,42	779 882,98	491 435,18	
PRESTATIONS DE SERVICE	368 182,75	412 471,86	420 123,92	444 439,49	244 849,30	
	1 304 297,64	1 407 780,59	1 369 728,34	1 224 322,47	736 284,48	-66,3%
SUBVENTION D'EXPLOITATION	1 828 821,16	1 950 462,85	2 061 697,42	2 101 132,74	1 901 930,73	
AUTRES PRODUITS	1 664,14	381,22	1 007,97	2 181,26	367,05	
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION	3 134 782,94	3 358 624,66	3 432 433,73	3 327 636,47	2 638 582,26	-26,1%
SALAIRES ET TRAITEMENT	683 179,76	752 735,89	749 259,44	785 096,80	621 450,72	
CHARGES SOCIALES	304 260,17	334 066,49	321 845,22	296 103,92	260 113,12	
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	12 810,29	13 503,45	14 298,01	14 038,62	658,33	
REPRISE ET TRANSFERT DE CHARGES	-55 007,54	-58 086,53	-41 940,15	-46 536,47	0,00	
TOTAL CHARGES SALARIALES	945 242,68	1 042 219,30	1 043 462,52	1 048 702,87	882 222,17	-18,9%
EN % DES PRODUITS	30,15%	31,03%	30,40%	31,51%	33,44%	

Baisse de la masse salariale
(- 19% par rapport à 2019) :

Activité Partielle, non
remplacement des arrêts
maladie, non remplacement
de personnel sortant, Gel
des augmentations,
remplacement de poste en
interne (administratif aux
plateaux restaurant)

DETAIL de la COMMISSION LOISIRS CULTURE ET SPORTS

AXE 1 - CULTURE ET SPORT		
LIBELLE	Réel 2019	Réel 2020
SUBVENTION CLUBS SPORTIFS	24 339,65 €	19 786 €
INVESTISSEMENTS CLUBS SPORTIFS	5 064,00 €	0 €
TOTAL CLUBS	29 403,65 €	19 786 €
TOTAL ACTIVITES SPORTIVES	46 992,68 €	32 320,9 €
BILLETTERIE SUBVENTIONNEE		
Opération cinéma	9 656,97 €	3 956,09 €
Opération 80€	56 484,69 €	66 559,84 €
Avant 1ère cinéma	2 111,93 €	0 €
Spectacles - concerts	- 1 467,00 €	1 330€
Parcs en fête	22 715,70 €	0 €
TOTAL BILLETTERIE SUBVENTIONNEE	89 995,12 €	71 485,93 €
TOTAL ADULTES (Week-End Noirmoutier, Valloir)	31 694,84 €	4 586,18 €
TOTAL ENFANTS (Colo et Activités journée)	34 484,8 €	26 391,2 €
MARCHE DE NOEL	53 968,97 €	40 040 €
TOTAL MEDiateQUE	30 405,47 €	19 530,66 €
TOTAL AXE 1 - CULTURE ET SPORTS	287 541,88 €	194 354,87 €

EVOLUTION DE 2016 A 2020

AXE 1 - CULTURE ET SPORT					
LIBELLE	2016	2017	2018	2019	2020
SUBVENTION CLUBS SPORTIFS	16 710,76 €	23 260,59 €	24 062,26 €	24 339,65 €	19 786,00 €
INVESTISSEMENTS CLUBS SPORTIFS	3 715,69 €	4 787,50 €		5 064,00 €	
CLUBS SPORTIFS	20 426,45 €	28 048,09 €	24 062,26 €	29 403,65 €	19 786,00 €
OPERATION CINEMA	5 325,00 €	7 960,30 €	8 623,60 €	9 656,97 €	3 956,09 €
OPERATION 80€ (50€ jusqu'en 2018)	15 674,00 €	32 023,45 €	36 383,20 €	56 484,69 €	66 559,84 €
PARCS EN FETE	7 141,40 €	15 157,95 €	14 980,30 €	22 715,70 €	- €
MARCHE DE NOEL	34 358,05 €	45 991,00 €	49 037,84 €	53 968,97 €	40 040,00 €

EVOLUTION de la COMMISSION CADEAUX – ARBRE DE NOEL

Frais, barnum.
Distri cadeaux

	2016	2017	2018	2019	2020
ARBRE DE NOEL	54 334	25 571	36 739	74 944	2 122
CADEAUX ENFANTS	22 800	26 031	63 952	65 507	70 845
CADEAUX DE FIN D'ANNEE	61 577	67 522	67 522	71 345	67 165
NOEL	138 710	119 124	168 213	211 796	140 132

EVENEMENTIELS (fête des salariées, Festiv'été (Cadeau..), tombola)	13 656	8 577	9 889	10 078	6 071 (Gourdes ...)
---	--------	-------	-------	--------	------------------------

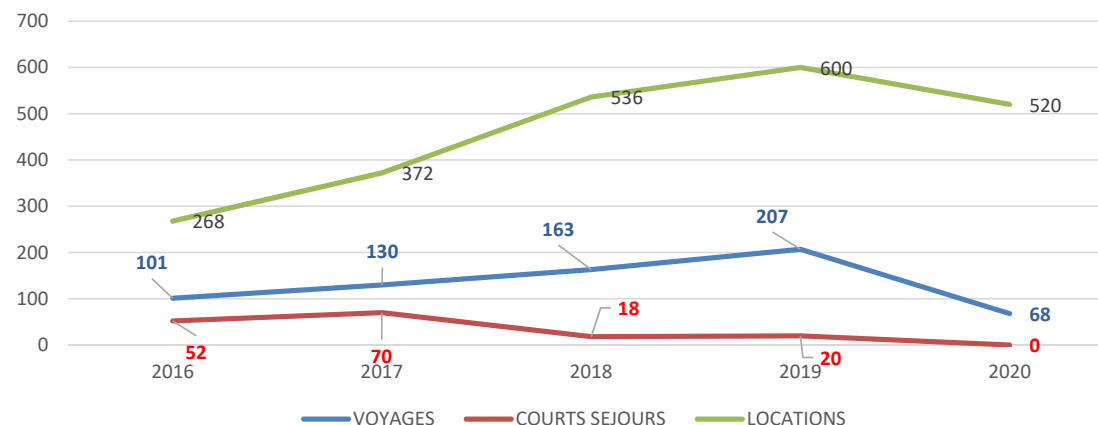
EVOLUTION de la COMMISSION VACANCES

AXE 2 - VACANCES					
LIBELLE	2016	2017	2018	2019	2020
CHEQUES VACANCES (ANCV)	129 257,00 €	134 717,00 €	136 136,00 €	165 325,90 €	166 325,90 €
VOYAGES	112 764,74 €	111 407,72 €	113 471,95 €	140 531,40 €	43 795,93 €
- CUBA (Février)					
- RANDONNEE CORSE (Septembre)					
- SEJOUR CORSE (Septembre)					
LOCATIONS HIVER	1 447,50 €	3 530,26 €	3 218,39 €	4 257,77 €	3 486,75 €
LOCATIONS ÉTÉ	16 889,50 €	15 565,40 €	21 275,62 €	34 132,14 €	43 795,93 €
LOCATIONS BASSE SAISON			7 021,00 €		939,16 €
CENTER PARCS	9 363,43 €	6 320,20 €	7 094,42 €	6 426,03 €	1 625,74 €
	269 722,17 €	271 540,58 €	288 217,38 €	350 673,24 €	259 969,41 €

EVOLUTION sur ces 5 dernières années

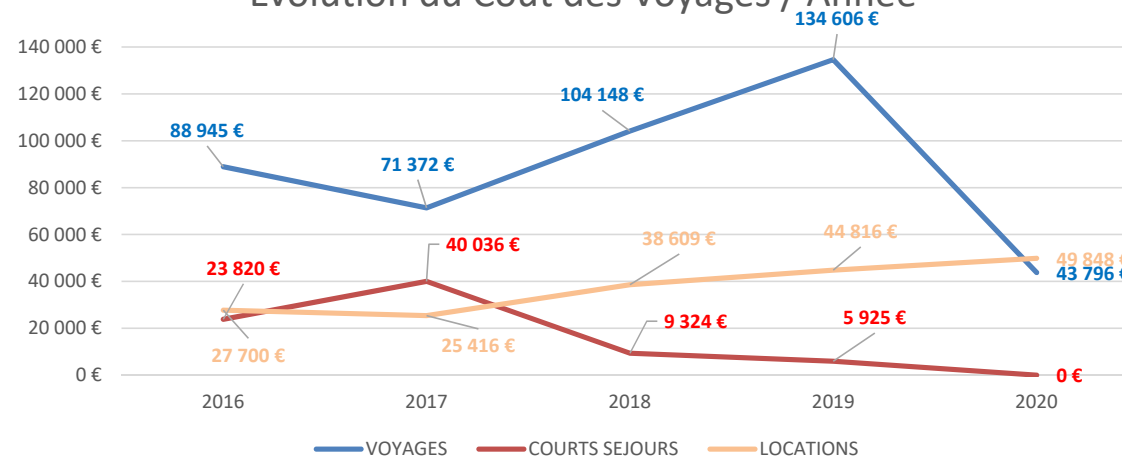
Nombre de Personnes	2016	2017	2018	2019	2020
VOYAGES	101	130	163	207	68
COURTS SEJOURS	52	70	18	20	0
LOCATIONS (Nb Semaines)	80	83	166	183	130
LOCATIONS	268	372	536	600	520
Nombre TOTAL	421	572	717	827	588

Evolution du Nb de Personnes profitant des voyages / Année



Coût Voyages	2016	2017	2018	2019	2020
VOYAGES	88 945 €	71 372 €	104 148 €	134 606 €	43 796 €
COURTS SEJOURS	23 820 €	40 036 €	9 324 €	5 925 €	0 €
LOCATIONS	27 700 €	25 416 €	38 609 €	44 816 €	49 848 €
COÛT TOTAL	140 465 €	136 824 €	152 081 €	185 347 €	93 644 €

Evolution du Coût des Voyages / Année



COMMISSION PRÊT ET ACHAT / ENTRAIDE

PRETS	Immobiliers		Mobiliers		Divers		TOTAL	
	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant	Nombre	Montant
2016	19	56 266,2 €	1	389,0 €	4	2 107,1 €	24	58 762,3 €
2017	23	54 743,0 €	0	0,0 €	2	1 808,5 €	25	56 551,5 €
2018	5	30 000,0 €	8	20 496,5 €	2	2 971,4 €	15	53 467,9 €
2019	3	18 000,0 €	11	31 155,0 €	6	9 094,0 €	20	58 249,0 €
2020	0	0,0 €	10	24 975,7 €	0	0,0 €	10	24 975,7 €

Remboursements		
Prêts de l'Exercice	Prêts Antérieurs	TOTAL
14 772,0 €	89 805,3 €	104 577,2 €
10 547,8 €	86 595,8 €	97 143,6 €
8 796,6 €	76 613,3 €	85 409,9 €
5 501,2 €	53 759,6 €	59 260,8 €
3 535,2 €	60 086,9 €	63 622,2 €

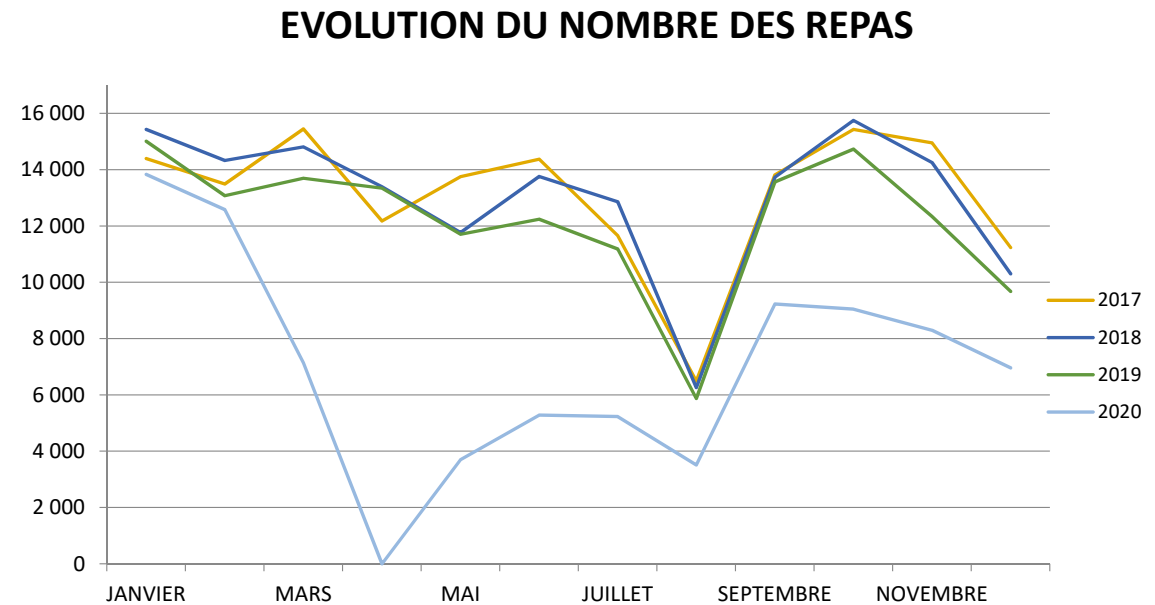
Cela montre une moyenne par prêt de 2,5K€ sur ces 2 dernières années

Evolution de l'ENTRAIDE	2016	2017	2018	2019	2020
AIDES AUX ETUDES	9 856,9 €	10 738,0 €	14 236,0 €	15 258,0 €	11 280,0 €
NAISSANCES	480,0 €	7 120,0 €	4 000,0 €	4 560,0 €	3 700,0 €
MARIAGES - PACS	1 170,0 €	5 941,0 €	6 370,0 €	6 500,0 €	3 900,0 €

Commission Restaurant

Le nombre de repas servis au restaurant est en baisse sur les 2 dernières années par rapport à 2018

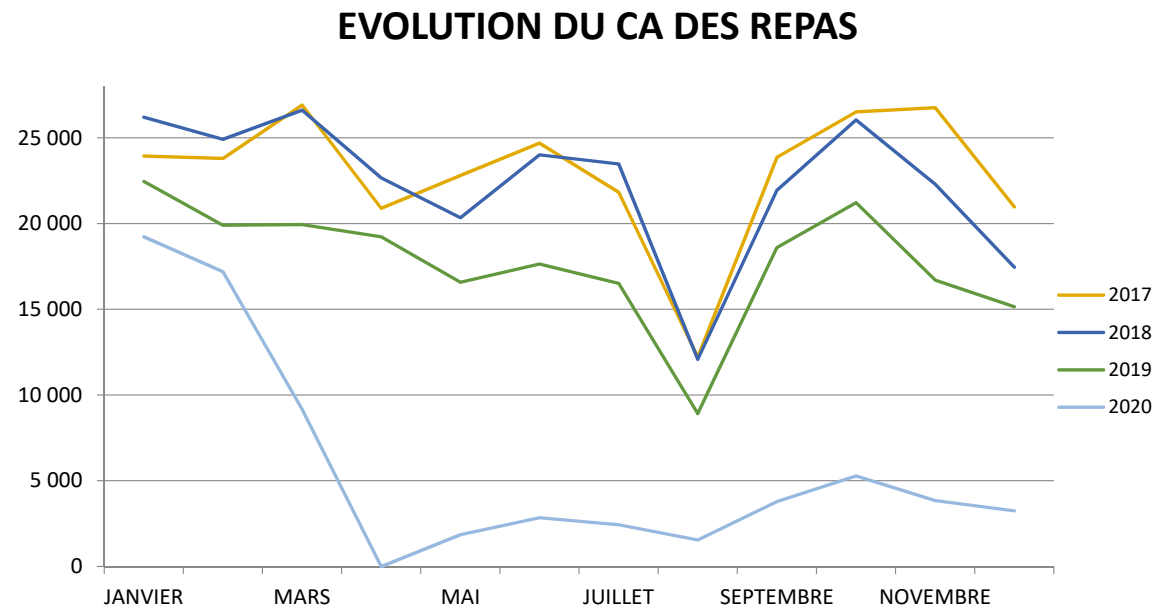
Nb Repas	2017	2018	2019	2020	Evolution %
JANVIER	14 400	15 432	15 010	13 833	-7,84%
FÉVRIER	13 493	14 328	13 079	12 585	-3,78%
MARS	15 451	14 814	13 698	7 140	-47,88%
AVRIL	12 177	13 396	13 347	0	-100,00%
MAI	13 756	11 769	11 710	3 700	-68,40%
JUIN	14 374	13 760	12 245	5 285	-56,84%
JUILLET	11 656	12 864	11 186	5 230	-53,25%
AOÛT	6 494	6 261	5 876	3 512	-40,23%
SEPTEMBRE	13 816	13 733	13 569	9 226	-32,01%
OCTOBRE	15 435	15 749	14 733	9 048	-38,59%
NOVEMBRE	14 954	14 253	12 339	8 296	-32,77%
DÉCEMBRE	11 236	10 301	9 678	6 958	-28,10%
	157 242	156 660	146 470	84 813	-42,10%



Commission Restaurant

Le Chiffre d’Affaire par rapport au nombre de repas servis au restaurant est en baisse sur les 2 dernières années par rapport à 2018

CA Repas	2017	2018	2019	2020	Evolution %
JANVIER	23 936	26 208	22 460	19 230	-14,38%
FÉVRIER	23 799	24 921	19 903	17 201	-13,58%
MARS	26 914	26 615	19 945	9 171	-54,02%
AVRIL	20 896	22 673	19 236	0	-100,00%
MAI	22 809	20 344	16 585	1 858	-88,80%
JUIN	24 699	24 018	17 645	2 844	-83,88%
JUILLET	21 833	23 484	16 514	2 439	-85,23%
AOÛT	12 224	12 082	8 919	1 546	-82,67%
SEPTEMBRE	23 876	21 954	18 606	3 788	-79,64%
OCTOBRE	26 517	26 046	21 224	5 286	-75,10%
NOVEMBRE	26 761	22 299	16 703	3 846	-76,97%
DÉCEMBRE	20 984	17 457	15 152	3 251	-78,55%
	275 247	268 101	212 894	70 459	-66,90%



Chiffre d'Affaires et Marge Comptable du Restaurant

Le chiffre d'affaires du restaurant s'établit à 491 435€ au 31/12/2020, le CA est en baisse depuis 2ans, sachant que 2019 était sur un exercice de 11 mois.

Restaurant	2018	2019	2020
Chiffre d'Affaires	949 604 €	779 883 €	491 435 €

BILAN 2020 « L'année 2020 aura été entachée par la COVID »

❖ AXES FORTS DES ELEMENTS BUDGETAIRES 2020 :

- Baisse de la masse salariale (- 19% par rapport à 2019) : Activité Partielle, non remplacement des arrêts maladie, non remplacement de personnel sortant, Gel des augmentations, remplacement de poste en interne (administratif aux plateaux restaurant)
- Limitation des investissements
- Diminution très importante des activités

❖ POURQUOI L'ADMINISTRATIF NE BAISSÉ PAS :

- Frais d'annulation COVID : 26K€ (Voyage)
- C'est l'axe où est comptabilisé la subvention : -200K€ vs 2019 → 10%

-
- La trésorerie est en hausse à 567K€ (+151K€), ce qui nous a permis la provision des départs en retraite (123K€)
 - Les investissements sont en hausse par rapport à 2019, principalement du fait du remplacement des plonges du restaurant (Achats des plonges lancés avant l'impact COVID)
 - Le budget Arbre de Noël est en baisse de 34%, du fait de l'annulation du spectacle de Noël.
 - Le budget de la commission Voyages est en baisse de 49% par rapport à 2019 : nous avons fait partir 68 personnes pour un budget de 43 796€ et nous avons financé 130 semaines de locations pour 49 848€
 - La production vendue (denrées+ ventes centre culturel) est de 736 284€

INFORMATION / CONSULTATION
APPROBATION DES COMPTES 2020 EN SEANCE PLENIERE DE CSE
LE 11 Octobre 2021

De toutes ces données, il ressort deux résultats comptables :

- Budget AEP (fonctionnement) : excédent de 11 931€
- Budget ASC (œuvres sociales) : excédent de 264 320€

Nous vous proposons d'affecter ces résultats en réserve de chaque budget.

Stéphane LEGALE
TRESORIER CSE STELIA ST NAZAIRE