



# RAPPORT FINANCIER 2020

Arrêtés par le Conseil d'Administration du 31 mars 2021, les comptes de l'association ont ensuite été vérifiés et certifiés réguliers et sincères par le Commissaire aux Comptes, Monsieur Pierre-Michel DAVID.

## 1. L'ANALYSE DU COMPTE DE RESULTAT

Alors que le total des charges a diminué en 2020 de plus 11%, le total des produits a diminué de moins de 4%, générant un résultat **excédentaire de 52 639€**.

### 1.1 Les Produits

- **Les produits d'exploitation**

L'exercice comptable 2020 présente un total des **produits d'exploitations de 628 525 €** soit une baisse de 4% par rapport à 2019.

PRODUITS D'EXPLOITATIONS	2018	2019	2020
<b>Subventions et Gestion</b>			
Subventions Fonctionnement	528 800 € 82%	538 185 € 82%	538 400 € 86%
Subventions Projet	21 426 € 3%	40 145 € 6%	13 130 € 2%
Autres - Produits de gestion (Reprises, DAP...)	1 302 € 0,2%	319 € 0,05%	104 € 0,02%
<b>TOTAL Subventions et Aides ?</b>	<b>551 528 €</b>	<b>578 649 €</b>	<b>551 635 €</b>
<b>Recettes propres</b>			
Adhésions - billetterie - bar - autres	2 429 € 0,4%	3 330 € 1%	2 210 € 0,35%
Coréalisation - coproduction - partenariats	38 631 € 6%	13 689 € 2%	26 408 € 4%
Formations	49 311 € 8%	57 981 € 9%	48 271 € 8%
<b>Total Recettes Propres</b>	<b>90 371 €</b>	<b>75 000 €</b>	<b>76 890 €</b>
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>641 899 €</b>	<b>653 649 €</b>	<b>628 525 €</b>

Cette baisse est due à la baisse des subventions projet liée en partie au report ou à l'annulation des projets scolaires et de territoire, dans le cadre de la crise sanitaire.

Les subventions de fonctionnement restent stables, grâce au maintien du soutien de nos partenaires publics.

Les recettes propres restent stables également grâce à l'apport de nouvelles recettes en production et malgré la baisse des recettes de formation liée à l'annulation de deux formations et deux ateliers à la journée.

- **Les produits financiers**

Ils s'élèvent à 186€ en 2020 et sont constitués par les intérêts générés par le livret d'épargne.

- **Les produits exceptionnels**

Constitués par les quotes-parts de subvention d'équipement, ils s'élèvent en 2020 à 12 767€, comme en 2019.

Pour rappel, le montant de l'investissement scénographique est de 50 084€ HT et comprend deux consoles numériques (son et lumière), ainsi que le système de son (enceintes) et lumière (projecteurs) afférents.

L'association a bénéficié de l'aide de la Région Ile-de-France et du Conseil Départemental du Val-de-Marne, pour les montants respectifs de 19 990€ et 15 000€. Pour compléter le plan de financement, l'association a contracté un prêt auprès de sa banque, la Société Générale, pour un montant de 50 000€, au taux de 1,15% sur 5 ans. La quote-part annuelle des subventions affectées a été calculée sur la durée d'amortissement du prêt.

Elle s'ajoute à la quote-part déjà présente depuis 2013, correspondant aux aides attribuées par la Ville de Chevilly-Larue et la Région Ile-de-France, pour l'acquisition d'une yourte. Il est à noter que, pour cette dernière, le reversement de cette quote-part s'étale sur la durée d'amortissement de l'équipement, soit 10 ans pour la construction et 7 ans pour l'aménagement.

Pour 2020, la quote-part s'élève à 5769€ et commencera à diminuer en 2021.

## 1. 2 Les charges

- **Les charges d'exploitation**

Elles s'élèvent à **588 477 € en 2020**, soit une baisse de 11,15% par rapport à l'exercice précédent. L'équilibre entre charges fixes et charges d'activité reste stable.

CHARGES	2018	2019	2020
<b>Charges fixes</b>			
Fonctionnement (achats, services, DAP)	79 972 € 12%	78 586 € 12%	78 073 € 13%
Communication	31 190 € 5%	34 217 € 5%	29 394 € 5%
Personnel permanent (dont TS- Exonération COVID)	336 307 € 51%	342 551 € 52%	272 661 € 46%
<b>Total charges fixes</b>	<b>447 469 € 68%</b>	<b>455 354 € 69%</b>	<b>380 127 € 65%</b>
<b>Charges d'activité</b>			
Diffusion	65 572 € 10%	40 058 € 6%	38 709 € 7%
Production, coproduction, accompagnement technique	62 483 € 10%	73 418 € 11%	101 965 € 17%
Soutien Création : ICAR/TRAFFIC/HELICE	13 426 € 2%	17 949 € 3%	10 505 € 2%
Projets territoriaux et actions culturelles	8 358 € 1%	33 233 € 5%	12 869 € 2%
Formation artistes professionnels	36 526 € 6%	24 760 € 4%	33 968 € 6%
Formation tout public	19 534 € 3%	17 536 € 3%	10 333 € 2%
<b>Total charges d'activité</b>	<b>205 899 € 32%</b>	<b>206 954 € 31%</b>	<b>208 350 € 35%</b>
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>653 368 €</b>	<b>662 308 €</b>	<b>588 477 €</b>

## > Les charges fixes

**La baisse des charges fixes de 16,5% combine plusieurs variations.**

**1/ La crise sanitaire a permis la réduction des charges et apportée de nouvelles ressources :**

**- Diminution des achats et services liée à la crise sanitaire**

L'augmentation des frais d'équipement pour assurer la reprise de l'activité dans un cadre sécurisé (réfection de la bibliothèque et l'achat d'équipement) est largement compensée par la diminution des frais de mission et des fluides.

**- Diminution des charges de personnel** suite aux arrêts maladie permanent/garde d'enfants lié au premier confinement et au dispositif d'exonérations des charges URSSAF et d'aide au paiement, lié la fermeture au public de l'établissement de mars à mai et d'octobre à décembre. **Cette aide représente 40 273€ pour l'année 2020, et explique La majeure partie du résultat excédentaire.**

**- Diminution des charges de communication**

**2/ La réorganisation structurelle a entraîné un double mouvement**

**- Diminution des frais de personnel** (diminution de la rémunération de Valérie Briffod dans le cadre de son temps partiel à 60% + fin du contrat d'apprentissage de la secrétaire administrative)

**- Augmentation des frais de prestataires, contrepartie de la baisse des frais de personnel** (contrat de prestation d'un secrétaire administrative dans le cadre d'un groupement d'employeur + contrat de prestation de coordination de la communication).

## > Les charges d'activité

La forte baisse des charges de fonctionnement a permis de compenser la baisse des subventions projet et de maintenir notre budget d'activité malgré la crise sanitaire.

**Les charges d'activité sont donc restées très stables par rapport à 2019.**

Seule la répartition entre les différentes activités a été différente et reflète les effets de la crise sanitaire, soit un redéploiement du budget des activités de sensibilisation et de diffusion vers l'accompagnement des créations et la transmission.

Ainsi, les aides financières et techniques à la production ont largement augmenté pour permettre aux artistes de continuer à produire leurs créations et préparer la reprise de l'activité de diffusion.

## **1. 3 Résultat**

Avec un résultat d'exploitation de 40 048€, lié aux exonérations de charges, et un résultat exceptionnel de 12 767€, lié à l'amortissement des subventions pour la yourte et l'équipement scénographique, l'association a dégagé en 2020 un **résultat bénéficiaire global** de l'exercice de **52 639€**.

Ce résultat nous permettra d'envisager plus sereinement les deux prochains exercices, qui seront impactés par les conséquences de la crise sanitaire.

**IMPACT COVID - Budget 2020**

	<b>Economies</b>		<b>Nouvelles charges</b>	
<b>Diffusion</b>	36 105 €	Annulations et reports 21	28 289 €	Nouvelle programmation suite aux annulations
	8 640 €	Nouvelles recettes		
<b>Création</b>	12 000 €	Résidence territoire reportée 21	35 885 €	Redéploiement résidence Accompagnement Artiste
<b>Formation</b>	10 300 €	Formations reportées/annulées	6 489 €	surcout reprogrammation Labo + pertes recettes
<b>Fonctionnement</b>	4 400 €	Economies fluides/téléphone	6 435 €	Prestation Communication pour compenser réduction équipe
	8 140 €	Economies frais de mission		
	3 500 €	Arrêt maladie COVID	4 092 €	Equipement et réaménagement lié au COVID
	40 000 €	Exonération Charges Personnel		
	123 085 €		81 190 €	

<b>Résultat Impact COVID 2020</b> Variation par rapport au Budget Prévisionnel voté	<b>41 895 €</b>
---	-----------------

<b>Variation hors COVID</b>	8 500 €	Nouvelles recettes
-----------------------------	---------	--------------------

<b>Résultat Prévisionnel 2020</b>	<b>50 395 €</b>	EXCÉDENT NET ACTIVITÉ 15000
-----------------------------------	-----------------	-----------------------------

<b>Report COVID</b> Nouvelles charges 2021	<b>31 293 €</b>
---	-----------------

<b>Résultat Prévisionnel 2021</b>	<b>-32 024 €</b>	A FINANCER AVEC EXCEDENT 2020
-----------------------------------	------------------	-------------------------------

## 2. L'ANALYSE DU BILAN

	2020	2019	2020	2019
Fonds associatif				
Réserves				
Report A Nouveau	68 980,00 €	65 315,00 €		
Résultat	52 640,00 €	3 665,00 €		
Provisions risques et charges	- €	- €		
subventions investissement	28 651,00 €	41 418,00 €		
Amts et prov pr dépréciation	122 539,00 €	104 169,00 €		
dettes financières (hors CBC)	- €	- €		
<b>Total Ress stable</b>	<b>272 810,00 €</b>	<b>214 567,00 €</b>	<b>FRNG 112 694,00 €</b>	<b>54 451,00 €</b>
Actif immo brut	160 116,00 €	160 116,00 €	<b>(Fonds Roulement Net Global)</b>	
<b>Total emploi stable</b>	<b>160 116,00 €</b>	<b>160 116,00 €</b>		
Stocks				
Avces et acptes versés	- €	- €		
Créances exploitation	34 036,00 €	6 900,00 €		
Charges Constatées d'Avance	1 782,00 €	1 754,00 €		
<b>total Emploi /Actif Circulant d'exploitation</b>	<b>35 818,00 €</b>	<b>8 654,00 €</b>	<b>Besoin en Fonds de Roulement d'exploitation - 43 310,00 € - 95 522,00 €</b>	
Avces et acptes reçus	- €	- €		
Frs et cptes rattachés	16 076,00 €	18 387,00 €		
Dettes fisc et soc	33 887,00 €	66 911,00 €		
Produits Constatés d'Avance	29 165,00 €	18 878,00 €		
<b>total Ressources/Passif Circulant d'exploitation</b>	<b>79 128,00 €</b>	<b>104 176,00 €</b>		
Créances diverses	36 218,00 €	21 420,00 €		
Valeur Mobilières de Placement				
<b>total Emploi / Actif Circulant hors exploitation</b>	<b>36 218,00 €</b>	<b>21 420,00 €</b>	<b>Besoin en Fonds de Roulement hors exploitation 7 383,00 € - 12 359,00 €</b>	
Dettes diverses	- €	127,00 €		
Dettes sur immo	28 835,00 €	33 652,00 €		
<b>total Ressource / Passif Circulant hors exploitation</b>	<b>28 835,00 €</b>	<b>33 779,00 €</b>		
			<b>BFR - 35 927,00 € -107 881,00 €</b>	
Disponibilités	148 622,00 €	162 332,00 €		
<b>total tréso active</b>	<b>148 622,00 €</b>	<b>162 332,00 €</b>	<b>Trésorerie 148 622,00 € 162 332,00 €</b>	
Concours Bancaires Courants				
<b>total tréso passive</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>		
			FRNG - BFR 148 621,00 € 162 332,00 €	
			= Trésorerie 1,00 0,00	
			ok	

## **2. 1 Le Fonds de Roulement Net Global (FRNG)**

Le FRNG représente la couverture des actifs immobilisés par les fonds propres de l'association, c'est-à-dire la capacité de financement à long terme.

En premier lieu, nous rappelons que le niveau important des immobilisations s'explique depuis 2013 par l'investissement de la yourte. Elle a été entièrement financée par la ville de Chevilly- Larue, la DRAC et la Région Île-de-France, son amortissement est donc totalement compensé par l'amortissement de la subvention d'investissement ; elle n'a donc aucun impact sur la variation du FRNG.

Depuis 2018, l'actif immobilisé a augmenté de manière importante par l'investissement dans le matériel scénographique de la nouvelle salle ; il s'élève à 160 116€.

Ceci corrélé au résultat bénéficiaire 2020, améliore très nettement le niveau du FRNG et la situation à long terme de l'association.

## **2. 2 Le Besoin en Fonds de Roulement (BFR)**

Le Besoin en fonds de Roulement (actif – passif circulant) représente toujours une ressource mais de moindre importance, ce qui signifie que les emplois cycliques de l'entreprise sont bien inférieurs à ses ressources ; ainsi l'entreprise n'a pas besoin d'utiliser ses excédents de ressources à long terme (fonds de roulement) pour financer d'éventuels besoins à court terme.

La baisse de cette ressource est liée aux recettes de formation du Labo (AFDAS+ADAMI) et au crédit de TVA important qui restent à percevoir en janvier-février.

Le BFR d'exploitation représente toujours une ressource de bon niveau et démontre néanmoins une bonne gestion de ses créances et dettes.

Globalement, l'analyse du bilan 2020, montre que l'association continue de financer entièrement ses emplois stables et ses emplois cycliques de manière distincte et autonome, signe d'une bonne santé financière. L'impact de l'investissement scénographique est limité par la souscription du prêt et le financement par la Région et le Département de 70%, ce qui permet de garder une bonne situation de bilan.

Nous remercions l'équipe permanente de la Maison du Conte pour son professionnalisme et son investissement.

Nous tenons également à remercier l'ensemble de nos partenaires publics pour leur soutien conforté en 2020.

Nous remercions les membres de l'Assemblée générale et du Conseil d'Administration pour leur suivi et accompagnement attentifs des activités et des projets de La Maison du Conte.

Céline Dubois, Trésorière