

Rapport financier 2022

1/ COMPTE DE RESULTAT 2022

Les charges sont de 181 906 € (152 130 € en 2021).

Les Principales charges sont :

- Salaires et cotisations sociales : 39 530€ (23 499€ en 2021) - *Augmentation de 17%*
- Achats de spectacles : 41 772€
- Prestations artistiques (Résidences de territoires et festival) : 20 644€
- Frais de communication : 11 584€
- Achats de marchandises pour buvettes et restauration (festival, été au crab) : 9 667€
- Dotations aux amortissements : 10 122€
- Provisions pour la résidence de territoire 22-23 : 14 000€

Les produits sont de 156 815 € (171 719 € en 2021)

Les principaux produits sont :

- **Subventions : 66 098€ (42% des produits)**
 - Mairie de Montcuq : 6000€ (3000€ pour le festival et 3000€ pour l'été au Crab)
 - Département du Lot : 7 900€ (5500€ pour le festival et 2400€ pour l'été au Crab / Tour de France)
 - Région Occitanie : 4 000€ (festival)
 - DRAC Occitanie : 10 000€ (8 000€ pour la Résidence de Territoire et 2 000€ pour les stages d'été)
 - CAF : 6 000€ (festival)
 - Mairie de Castelnau-Montratier : 1 800€ (festival)
 - Communauté de communes du Quercy Blanc : 16 400€ (15 000€ de la DRAC pour la Résidence de territoire, 700€ pour le festival et 700€ pour l'été au Crab)
 - Mairie de Lendou-en-Quercy : 200€ (festival)
 - Mairie de Barguelonne-en-Quercy : 150€ (festival)
 - Loccal Volet 2 (dispositif covid) : 3 603 ,96€
 - Fonpeps (Aide à l'emploi du permanent) : 2 997€
- **Autofinancement : 90 716€ (58% des produits)**
 - Billetteries spectacles : 27 360€
 - Buvettes et restauration : 21 960€
 - Report de subventions 2021 : 18 000€
 - Atelier théâtre et stages :10 820€
 - Sponsors et dons pour le festival : 6 385€
 - Adhésions : 2 510€

Les comptes présentent un déficit de 25 091€.

Cela s'explique principalement par deux éléments :

- Nous n'avons pas eu la subvention de 15 000€ que nous attendions de la DRAC pour le festival « la rue des enfants », la totalité des fonds ayant été distribués deux mois avant la date limite de dépôt des demandes..
- Les achats importants de matériel technique avec les aides Covid entraînent 10 000€ de dotation aux amortissements.

2/ BILAN 2022

Le total du Bilan est de 46 415 € (76 554 € en 2021).

L'actif :

L'actif comprend tous les biens que possède l'association (matériel et trésorerie) et les créances (ressources comptabilisées mais pas encore reçues)

- Immobilisations (matériel technique et tente) : 24 832€ (14 390€ en 2021)
- Disponibilités au 31 décembre : 3 270€ (5 887€ au 1er janvier 2022)
- Créances : 11 388 € (ont 4 000€ de subvention de la Région Occitanie et 6000€ de subvention de la CAF versées en mars-avril 2023)

Le Passif :

Le passif est constitué des capitaux propres (fonds que possède l'association) constitués du report à nouveau 2021 et du résultat net de 2022, et des dettes de l'année.

- Capitaux propres : 31 205€ (56 297€ au 1er janvier 2022)
- Dettes : 1 210€ (essentiellement des cotisations sociale de 2022 payées en 2023)

3/ BILAN PAR ACTIONS

	Charges	Produits	Résultat
Festival la rue des enfants	82 995 €	67 656 €	-15 339 €
Un été au Crab	26 133 €	23 236 €	-2 897 €
Crab	4 339 €	3 027 €	-1 312 €
Stages	7 615 €	7 390 €	-225 €
Atelier théâtre	9 112 €	7 180 €	-1 932 €
Résidence de territoire	36 903 €	41 571 €	4 668 €
Structure	14 977 €	6 922 €	-8 055 €
TOTAL	182 073 €	156 982 €	-25 091 €

Après deux années marquées par la crise du Covid 19, et les aides exceptionnelles dont notre association a pu bénéficier, l'année 2022 est redevenue « normale ».

Depuis 2019, notre activité augmente régulièrement avec des charges plus importantes chaque année :

- 84 858€ en 2019
- 85 540€ en 2020 (année Covid)
- 152 130€ en 2021
- 181 906€ en 2022

Soit une augmentation de 115% en 4 ans

De leur côté, les produits sont passés de 92 236€ en 2019 à 156 815€ en 2022, soit une augmentation de 70%.

Dans ces produits la part des subventions est passée de 48% à 40%

Les aides Covid des années 2020 et 2021 (33 345€) ont permis de continuer à nous développer tout en augmentant nos réserves financières.

Les investissements importants de 2021 et 2022 (34 018€) ajoutés au déficit d'exploitation de l'année nous ont amputé d'une grosse partie de nos réserves de trésorerie.

La situation pourrait être très délicate pour notre association avec des difficultés à financer nos principales activités, en particulier le festival, et le salaire du permanent (20 000€/an charges comprises).

Pour faire face à ce déficit, nous avons décidé pour 2023 :

- De ne pas faire de nouveaux investissements
- D'augmenter légèrement les tarifs de « L'été au Crab » et de « la rue des enfants »
- De limiter les dépenses de fonctionnement tout en maintenant une programmation artistique de qualité avec les budgets nécessaires.

Parallèlement, nous avons été reçus au programme Leader (Programme de Développement Rural) de financement européens pour un montant de 62 227 € finançant une grande partie de nos activités de 2021 et 2022.

Le dossier est en cours d'instruction mais nous devrions recevoir une somme proche de ce montant dans les deux années à venir.

Cette aide à venir nous permet donc de voir les prochaines années sereinement sans pour autant arrêter de chercher de nouveaux financements privés et maintenir un taux d'autofinancement élevé (60% en 2022).

Par ailleurs, nous considérons que les aides de certaines collectivités (Département du Lot, région Occitanie en particulier) sont encore trop faibles par rapport à l'activité que nous développons dans notre territoire rural éloigné des infrastructures culturelles et artistiques.

Il est à noter qu'après avoir, pour certaines collectivités, créé des aides spécifiques pendant la crise du Covid, certaines subventions n'augmentent plus ou diminuent depuis 2022

Nous alertons sur le cas particulier de la Communauté de Communes du Quercy Blanc qui refusant la compétence culture, a diminué sa subvention de 3 000€ en 2019 à 1 400€ en 2022 (hors reversement de la subvention de 15 000€ que nous recevions directement de la Drac jusqu'en 2019).

Par contre, nous pouvons toujours compter sur le soutien important de la commune de Montcuq, financièrement, humainement et matériellement avec la mise à disposition gratuite des locaux du Crab entre autre.

BILAN SYNTHETIQUE

LÉZARD DE LA RUE

Edition du : 01/01/2022 au 31/12/2022

Hors brouillard

Hors simulation

Soldes N-1 de l'exercice

ACTIF	Exercice N			N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles					Capital		
- Fonds commercial					Ecart de réévaluation		
- Autres					Réserves :		
Immobilisations corporelles	38 071	13 339	24 732	14 290	- Réserve légale		
Immobilisations financières	100		100	100	- Réserves réglementées		
TOTAL I	38 171	13 339	24 832	14 390	- Autres		
Actif circulant :					Report à nouveau	56 297	36 708
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(25 091)	19 589
Marchandises					Subventions d'investissement		
Avances et acomptes versés sur commandes					Provisions réglementées		
					TOTAL I	31 205	56 297
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)		
Clients et comptes rattachés	1 255		1 255	10 560	Dettes		
Autres	10 133		10 133		Emprunts et dettes assimilées		
Valeurs mobilières de placement	6 926		6 926	45 718	Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	2 971		2 971	5 262	Fournisseurs et comptes rattachés		1 138
Caisse	299		299	625	Autres	1 210	1 119
TOTAL II	21 583		21 583	62 165	TOTAL III	1 210	2 258
Charges constatées d'avance (III)					Produits constatés d'avance (IV)	14 000	18 000
TOTAL GENERAL (I+II+III)	59 754	13 339	46 415	76 554	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	46 415	76 554

COMpte DE RESULTAT SYNTHETIQUE

LÉZARD DE LA RUE

Edition du : 01/01/2022 au 31/12/2022

Hors brouillard

Hors simulation

Soldes N-1 de l'exercice

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	9 667	7 105	Ventes de marchandises	21 960	15 749
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)	50 672	39 341
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	104 440	97 638	Subventions d'exploitation	62 101	95 280
Impôts, taxes et versements assimilés	325	47	Autres produits	3 866	3 180
Rémunération du personnel	28 917	20 512	PRODUITS FINANCIERS	208	166
Charges sociales	10 613	2 987			
Dotations aux amortissements	10 122	3 216			
Dotations aux provisions					
Autres charges	3 492	2 393			
CHARGES FINANCIERES					
TOTAL (I)	167 577	133 898	TOTAL (I)	138 807	153 717
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	14 328	18 232	PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	18 007	18 002
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	181 906	152 130	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	156 815	171 719
BENEFICE OU PERTE	(25 091)	19 589			
TOTAL GENERAL	156 815	171 719	TOTAL GENERAL	156 815	171 719