

Rapport financier 2023

1/ COMPTE DE RESULTAT 2023

Les charges sont de 158 514 € (181 906 € en 2022).

Les Principales charges sont :

- Salaires et cotisations sociales : 36 606€ (39 530€ en 2021)
- Achats de spectacles : 47 518€
- Prestations artistiques (Résidences de territoires) : 10 000€
- Intervenants stages et animations : 8 079€
- Frais de communication : 10 534€
- Achats de marchandises pour buvettes et restauration (festival, été au crab) : 11 004€
- Dotations aux amortissements : 12 690€

Les produits sont de 161 343 € (156 815 € en 2022)

Les principaux produits sont :

- **Subventions 2023 : 43 895€ (27% des produits)**
 - Mairie de Montcuq : 6 000€ (4 000€ pour le festival et 2 000€ pour l'été au Crab)
 - Département du Lot : 5 500€ (5 000€ pour le festival et 500€ pour l'été au Crab)
 - Région Occitanie : 4 000€ (festival)
 - DRAC Occitanie : 13 000€ (8 000€ pour la Résidence de Territoire et 5 000€ pour l'été culturel - stages d'été)
 - CAF : 6 500€ (festival)
 - Mairie de Castelnau-Montratier : 1 800€ (festival)
 - Communauté de communes du Quercy Blanc : 1 400€ (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)
 - Fonpeps (Aide à l'emploi du permanent) : 1 994€
 - Aides privées (Groupama, Crédit Agricole, Saur, Syded) : 3 350€
- **Autofinancement : 72 334€ (45% des produits)**
 - Billetteries spectacles : 23 840€
 - Buvettes et restauration : 19 815€
 - Sponsors et dons pour le festival : 9 970€
 - Atelier théâtre et stages : 9 180€
 - Prestations diverses : 4 789€
 - Adhésions : 2 860€
 - Résidences au Crab : 1 855€
 - Produits financiers : 25€
- **report des subvention Résidence de territoire : 14 000€ (9% des produits)**
- **Leader : 31 114 (19% des produits)**

Les comptes présentent un bénéfice de 2 829€.

2/ BILAN 2023

Le total du Bilan est de 51 621 €

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) : 12 142€
- Disponibilités au 31 décembre : 3 648€ (compte en banque, Livret A et caisse)
- Créances : 35 039 € dont :
 - 31 114€ de Leader 21-22
 - 2 955€ de factures à payer
 - 815€ de cotisation ateliers théâtre à encaisser (paiement étalé)
- Charges constatées d'avance (frais Pitt Ocha engagés en 2023) : 792€

Le Passif :

Le passif est constitué des capitaux propres (fonds que possède l'association) constitués du report à nouveau 2022 et du résultat net de 2023, et des dettes de l'année.

- Capitaux propres : 34 034€
- Dettes : 17 586€ dont :
 - 10 000€ d'emprunt auprès de l'association Lot et Cie pour faire face au manque de trésorerie, essentiellement des cotisations sociale de 2022 payées en 2023
 - 5 204€ de places vendues pour Pitt Ocha non intégrées dans les recettes 2023
 - 2 382€ de dettes sociales et divers

3/ BILAN PAR ACTIONS

	Charges 23	Produits 23	Solde 2023
Festival la rue des enfants	83 698 €	69 225 €	-14 474 €
Un été au Crab	17 861 €	16 382 €	-1 478 €
Crab	2 987 €	1 980 €	-1 007 €
EAC – stages	3 363 €	8 000 €	1 652 €
atelier théâtre	9 645 €	6 660 €	
Été culturel	7 606 €	7 850 €	244 €
Résidence de territoire	15 405 €	14 330 €	-1 075 €
Divers actions culturelles	2 296 €	2 947 €	650 €
Structure (dont part Leader)	15 661 €	33 977 €	18 317 €
TOTAL	158 522 €	161 351 €	2 829 €

En 2023, notre activité s'est stabilisée et notre budget est en diminution comparé à 2022 (mais supérieur à 2021).

L'année 2023 est de nouveau marquée par un fort déficit du festival « La rue des enfants », et dans une moindre mesure de l'été au Crab et du fonctionnement du Crab.

Le déficit de la Résidence de Territoire est dû à un déséquilibre entre les exercices 2022 et 2023. En 2022, il y avait 4668€ de bénéfice.

Les activités d'Éducation Artistique et Culturelle (ateliers théâtre et stages) sont financés par une subvention de la DRAC Occitanie.

Nous avons décidé d'intégrer en recettes 50% des subventions FEADER du programme LEADER (fonds européens) d'un montant de 62 227,89 € maximum pour les projets 2021-2022, soit 31 114€ en recettes de structure. Le solde de cette subvention sera intégré dans le budget 2024 quand le versement aura été effectué.

En effet, la somme réellement versée dépend des autres produits réalisés, et nous ne connaissons pas à ce jour le montant réel qui sera versé à notre association (certainement autour de 55 000€).

Cette intégration de 50% du LEADER dans nos produits 2023 nous permet de ne pas être en déficit.

Néanmoins, le retard de versement du Leader, censé financer les activités 2021 et 2022, a épuisé notre réserve de trésorerie et nous avons dû faire un prêt entre associations pour pouvoir payer les charges depuis le mois de novembre.

Avec un taux d'autofinancement de 45% nous restons dépendant des aides publiques pour maintenir et développer notre activité malgré l'augmentation de nos tarifs (festival, été au Crab, ateliers théâtre) et d'avantages de sponsors et dons privés pour le festival.

D'un côté, nous subissons les hausses de coût, de l'autre côté nous tenons à maintenir nos activités abordables pour le plus grand nombre.

Nous sommes conscients des difficultés rencontrées par les collectivités locales, mais nous continuons à considérer que les aides de certaines d'entre elles (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.

En attendant de connaître le montant de la subvention qui sera votée pour 2024, nous alertons de nouveau sur le cas particulier de la Communauté de Communes du Quercy Blanc qui a maintenu sa subvention à 1400€ en 2023.

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.

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

LÉZARD DE LA RUE

Edition du : 01/01/2023 au 31/12/2023

Hors brouillard

Hors simulation

Soldes N-1 de l'exercice

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	11 004	9 667
607000 Achats de marchandises	11 004	9 667
Variation de stock (marchandises)		
Achats d'approvisionnement		
Variation de stock (approvisionnement)		
Autres charges externes	94 553	104 440
604100 Achat de spectacle	47 518	41 772
604200 Prestation artistique	10 000	20 644
606000 Achats non stockés de mat. prem.		30
606100 Fournitures non stock. eau, énergie	2 598	2 395
606300 Fournit. entretien & petit equip.	895	1 493
606400 Fournitures administratives	364	199
606500 Matériel technique	703	2 381
606800 Autres matières et fournitures	1 375	2 802
613200 Locations immobilières	1 499	2 514
613500 Locations mobilières	559	2 411
615600 Maintenance	279	379
616100 Multirisques	2 018	1 914
618400 Frais de billetterie	616	38
621100 Interventions ateliers Théâtre	672	2 016
621110 Interventions stages	4 774	
621200 Prestation technique		700
621300 Prestation sécurité	1 560	660
621400 Animations diverses	3 306	2 731
623000 Publicité publicat. relat. publiq.	7 593	7 498
623100 Annonces et insertions	156	909
623600 Catalogues et imprimés	2 785	3 178
625000 Déplacem. missions et réceptions		17
625100 Voyages et déplacements	561	877
625200 Repas	2 466	3 696
625600 Missions repérage spectacles	719	1 309
625700 Réceptions	653	573
626100 Frais postaux	21	84
626200 Abonnements téléphone	492	500
627000 Services bancaires et assim.	122	349
628000 Divers		110
628100 Concours divers (cotisations,...)	250	261
Impôts, taxes et versements assimilés	278	325
633300 Part. employ. a form. prof. cont.	278	325
Rémunération du personnel	27 378	28 917
641100 Salaires Brut	25 045	27 155
641200 Congés payés	499	503

CHARGES (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net
641400 <i>Indemnités et avantages divers</i>	454	469
641600 <i>Indemnités de déplacements</i>	1 380	791
Charges sociales	9 228	10 613
645100 <i>Cotisations URSSAF</i>	4 522	4 940
645300 <i>Cotisation AUDIENS</i>	1 789	2 029
645410 <i>Cotisations POLE EMPLOI PERMANENT</i>	743	762
645420 <i>Cotisations POLE EMPLOI SPECTACLE</i>	445	677
645500 <i>Cotisations CONGES SPECTACLES</i>	882	1 214
645600 <i>Cotisation AFDAS</i>	158	252
647200 <i>Cotisation FNAS</i>	376	409
647250 <i>Cotisation FCAP</i>	65	(47)
647500 <i>Medecine du travail</i>	247	378
Dotations aux amortissements	12 690	10 122
681100 <i>Dotat. aux amort. des immob. corpo</i>	12 690	10 122
Dotations aux provisions		
Autres charges	3 227	3 492
651600 <i>Droits d'auteur et de reproduct.</i>	3 227	3 492
658000 <i>Charges diverses gestion courante</i>		
CHARGES FINANCIERES		
TOTAL (I)	158 359	167 577
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	155	14 328
670000 <i>Charges exceptionnelles</i>	44	
672000 <i>Charges sur exercices antérieurs</i>	111	328
687000 <i>Dotat. aux provisions et amortis.</i>		14 000
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)		
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	158 514	181 906
BENEFICE OU PERTE	2 829	(25 091)
TOTAL GENERAL	161 343	156 815

PRODUITS (Hors taxes)	Exercice N Net	Exercice N-1 Net
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	19 815	21 960
707100 <i>Buvettes restauration</i>	19 815	21 960
Production vendue (biens et services)	47 864	50 672
706000 <i>Prestations de services</i>	3 255	2 130
706100 <i>Recettes spectacles</i>	23 840	27 360
706300 <i>Stages</i>	2 820	3 640
706400 <i>Atelier Théâtre</i>	6 360	7 180
706500 <i>Sponsors</i>	8 200	5 050
7066000 <i>Résidence au CRAB</i>	1 855	
708000 <i>Produits des activités annexes</i>	1 409	1 342
708300 <i>Locations diverses</i>	125	2 970
708800 <i>Autres produits activités annexes</i>		1 000
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	75 009	62 101
741000 <i>Subvention Mairie de Montcuq</i>	6 000	6 000
742000 <i>Subvention Communauté de Communes C</i>	1 400	16 400
743000 <i>Subvention Conseil Départemental du</i>	5 500	7 900
744000 <i>Subvention Région Occitanie</i>	4 000	7 604
744100 <i>Programme LEADER</i>	31 114	
745000 <i>Subvention DRAC</i>	13 000	10 000
746000 <i>Subvention Castelnau Montratier</i>	1 800	1 800
748000 <i>Subvention CAF</i>	6 500	6 000
749000 <i>Autres subventions</i>	350	350
749100 <i>FONPEPS</i>	1 995	2 997
749300 <i>Aides privées</i>	3 350	3 050
Autres produits	4 630	3 866
754000 <i>Dons</i>	1 770	1 356
756000 <i>Adhésions</i>	2 860	2 510
758000 <i>Produits sur écarts de règlement</i>		
PRODUITS FINANCIERS	25	208
760000 <i>Produits financiers</i>	25	208
TOTAL (I)	147 343	138 807
PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	14 000	18 007
770000 <i>Produits exceptionnels</i>		7
789000 <i>Report ressources non util.ex.ant.</i>	14 000	18 000
TOTAL DES PRODUITS (I+II)	161 343	156 815
TOTAL GENERAL	161 343	156 815

BILAN SYNTHETIQUE

LÉZARD DE LA RUE

Edition du : 01/01/2023 au 31/12/2023

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	26 029	12 042	24 732	- Réserve légale		
Immobilisations financières	100		100	100	- Réserves réglementées		
TOTAL I	38 171	26 029	12 142	24 832	- Autres		
Actif circulant :					Report à nouveau	31 205	56 297
Stocks et en-cours (autres que marchandises)					Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 829	(25 091)
Marchandises					Subventions d'investissement		
Avances et acomptes versés sur commandes					Provisions réglementées		
					TOTAL I	34 034	31 205
Créances :					Provisions pour risques et charges (II)		
Clients et comptes rattachés	3 770		3 770	1 255	Dettes		
Autres	31 269		31 269	10 133	Emprunts et dettes assimilées	10 000	
Valeurs mobilières de placement	51		51	6 926	Avances et acomptes reçus sur commandes		
Disponibilités (autres que caisse)	3 211		3 211	2 971	Fournisseurs et comptes rattachés	441	
Caisse	386		386	299	Autres	7 146	1 210
TOTAL II	38 687		38 687	21 583	TOTAL III	17 586	1 210
Charges constatées d'avance (III)	792		792		Produits constatés d'avance (IV)		14 000
TOTAL GENERAL (I+II+III)	77 649	26 029	51 621	46 415	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	51 621	46 415