

ESPACE DANIEL-SORANO

Rapport financier de l'exercice 2020-2021

Ce rapport financier porte sur l'exercice du 1^{er} juillet 2020 au 30 juin 2021. Le résultat de l'exercice 2020-2021 est un résultat positif de 114 k€. Ce résultat n'est pas représentatif de l'activité de l'Espace Sorano qui a été fortement ralenti par la crise du Covid-19 qui a frappé lourdement notre association dès les premières interdictions d'activités en septembre 2020. En effet, sans l'aide de l'Etat par le biais du fonds de solidarité (85 k€), par les aides de l'URSSAF (97 k€), et par le dispositif de l'activité partielle (130 k€), l'exercice 2020-2021 aurait été largement déficitaire.

Le règlement 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif s'applique à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2020. La présentation des comptes annuels de l'entité pour 2020-2021 a changé. L'application de ce nouveau règlement comptable constitue un changement de méthode. La colonne n-1 de l'annexe comptable demeure sous la présentation antérieure du règlement CRC 99-

Le résultat positif de 114 k€ au 30/06/21 se décompose de la façon suivante :

| EN K€ | 2020/21 | 2019/20 | Ecart en K€ | Ecart en % | Observations |
|---|------------|--------------|-------------|-------------|--|
| Inscriptions aux Ateliers Sorano | 89 | 208 | -119 | -57% | Sur 183 k€ d'inscriptions, 94 k€ ont été remboursées aux adhérents pour cause de fermetures ou interdictions décrétées par les pouvoirs publics en raison de la crise sanitaire. |
| Billetterie spectacle vivant | 7 | 42 | -35 | -83% | Billetterie ouverte pour seulement 2 concerts de jazz et un seul spectacle de théâtre. |
| Locations de salles internes (entités hébergées à Sorano) | 54 | 103 | -49 | -48% | Aucune facturation pendant les confinements. |
| Locations de salles externes | 34 | 40 | -6 | -15% | Impact des confinements |
| Recettes Foyer | 3 | 39 | -36 | -92% | Ouverture du bar seulement en juin 2021 |
| Autres | 1 | 5 | -4 | -80% | Une seule séances des <i>Toiles du Mardi</i> et aucune de <i>Connaissance du Monde</i> . |
| Total Recettes | 188 | 437 | -249 | -57% | |
| Subvention Ville | 450 | 450 | 0 | 0% | |
| Fonds de solidarité | 85 | 0 | 85 | | Versements du fonds de solidarité d'octobre 2020 à juin 2021. |
| Subvention Département | 5 | 5 | 0 | 0% | |
| Autres subventions | 22 | 6 | 16 | 267% | En 2020-21 : obtention de 3 subventions de fonctionnement auprès du Centre National de la Musique. |
| Cotisations annuelles | 91 | 129 | -38 | -29% | De 3 800 adhérents en 2019-20 à 2 611 en 2020-21, soit 1 189 adhérents en moins. |
| Total Subventions et autres produits | 653 | 590 | 63 | 11% | |
| Sous-total : produits bruts d'exploitation | 841 | 1 027 | -186 | -18% | |

ESPACE DANIEL-SORANO

| EN K€ | 2020/21 | 2019/20 | Ecart en K€ | Ecart en % | Observations |
|--|-------------|-------------|-------------|--------------|--|
| Salaires et charges sociales | -634 | -740 | 106 | -14% | En 2020-2021, 97 k€ d'aides de l'URSSAF (87 k€ d'exonérations de charges + 10 k€ d'aides au paiement). Suite à la fermeture du bar, non remplacement d'un agent d'accueil démissionnaire. Prise en compte en 2020-21 de 2 ruptures conventionnelles signées en juin 2021. |
| Activité partielle | 130 | 66 | 64 | 97% | Aide de l'Etat pour "chômage technique" en raison des confinements, et des interdictions et réductions d'activités. |
| Fonctionnement | -142 | -166 | 24 | -14% | Absence de nettoyage des locaux pendant les périodes de confinement. Le Guide des Activités 2020-2021 n'a pas été imprimé en raison des multiples changements liés à la crise sanitaire. |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | -33 | -35 | 2 | -6% | |
| Spectacle vivant | -44 | -78 | 34 | -44% | Annulation de la grande majorité des spectacles. |
| Foyer | -5 | -20 | 15 | -75% | Recettes du bar uniquement en juin 2021 donc achats limités de boissons. |
| Ateliers Sorano | -3 | -5 | 2 | -40% | Impact des confinements. |
| Manifestations | -1 | -4 | 3 | -75% | Hormis une séance des <i>Toiles du Mardi</i> , annulation de l'ensemble des manifestations de l'exercice 2020-2021. |
| Charges nettes d'exploitation | -732 | -982 | 250 | -25% | |
| Résultat d'exploitation | 109 | 45 | 64 | 142% | |
| Résultat financier | 0 | 1 | -1 | -100% | |
| Quote-part subventions d'investissement | 10 | 13 | -3 | -23% | |
| Résultat exceptionnel | 10 | 13 | -3 | -23% | |
| Impôt sur le bénéfice | -5 | -3 | -2 | 67% | |
| Résultat | 114 | 56 | 58 | 104% | |

Bilan

L'amélioration des fonds propres (+278 k€ au 30/06/21 contre +174 k€ au 30/06/20) se poursuit grâce à un résultat positif de +114 k€ minorée de l'amortissement des subventions d'investissement de 10 k€.

La situation de la trésorerie au 30/06/21 est en hausse de 215 k€ par rapport à celle au 30/06/20. Ceci s'explique notamment par le résultat positif de +114 k€ mais aussi par 99 k€ TTC d'inscriptions aux Ateliers Sorano qui n'ont pas encore été remboursées au 30/06/21. Ces remboursements à effectuer constituent la première cause principale de l'augmentation des dettes de 115 k€ entre le 30/06/20 et le 30/06/21, la deuxième est la provision de 67 k€ des deux ruptures conventionnelles, charges sociales comprises, signées en juin 2021 et définitives en 2021-2022.