

ESPACE DANIEL- SORANO

Rapport financier de l'exercice 2021-2022

Ce rapport porte sur l'exercice du 1er juillet 2021 au 30 juin 2022. Le résultat de cet exercice est négatif de -37k€ alors que l'exercice précédent ayant bénéficié des aides destinées à faire face aux effets négatifs de la crise du Covid-19 s'était finalement terminé sur un résultat positif de 114k€.

La reprise partielle sur cet exercice des activités des ateliers Sorano et des entités hébergées a généré 568k€ de recettes contre 279k€ en 2020/2021 soit un écart favorable de +289k€

Dans le même temps, les subventions et autres produits s'élevaient à 435k€ contre 562k€ en 2020-2021 soit un écart défavorable de -127k€.

Les charges augmentent passant de -727k€ en 2020/2021 à -1 040k€ en 2021/2022 soit un écart défavorable de -313k€ du fait de la quasi disparition des dispositifs temporaires d'exonération de charges sociales et de financement de la sous-activité, alors que la reprise des activités est encore inférieure à la normale des années avant Covid-19.

Le résultat négatif de 37k€ au 30/06/2022 se décompose de la façon suivante :

EN K€	2021/2022	2020/2021	Ecart en k€	Ecart en %	Observations
Inscriptions aux Ateliers Sorano	170	89	81	191%	reprise partielle d'activité
Billetterie spectacle vivant	53	7	46	757%	
Locations de salles internes (entités hébergées à Sorano)	131	54	77	243%	
Locations de salles externes	66	34	32	194%	
Recettes Foyer	41	3	38	1367%	
Autres	5	1	4	500%	
Cotisations annuelles des adhérents	102	91	11		
Total Recettes	568	279	289	204%	
Subvention ville	425	450	-25	-6%	Quasi disparition des dispositifs d'aides temporaires
Fonds de solidarité	7	85	-78	-92%	
Subvention Département	2	5	-3	-60%	
Autres subventions	1	22	-21	-95%	
Total Subventions et autres produits	435	562	-127	-23%	
Sous-total : produits bruts d'exploitation	1003	841	162	19%	

EN K€	2021/2022	2020/2021	Ecart en K€	Ecart en %	Observations
Salaires et charges sociales	-715	-634	81	113%	fin de l'exonération des charges activités partielles
Activité partielle	72	130	58	-45%	baisse des aides pour l'activité partielle
Fonctionnement	-233	-142	91	64%	+23k€ agent sécurité Covid-19 +35k€ entretien des locaux
Dotations aux amortissements sur immobilisations	-31	-33	-2	-6%	
Spectacle vivant	-119	-44	75	170%	+ 8 concerts Jazz
Foyer	-23	-5	18	360%	
Divers	-5	-4	1	25%	
Charges nettes d'exploitation	-1054	-732	322	144%	
Résultat d'exploitation	-51	109	160	-147%	
Résultat financier	0	0	0		
Quote-part subventions d'investissement	9	10		-10%	
Résultat exceptionnel	0	10	10	-100%	
<u>Impôt sur le bénéfice</u>	5	-5			Effet carry- back
Résultat	-37	114	151	-132%	

Bilan

Les fonds propres diminuent de 37k€ du fait de la perte de l'exercice.

Ils s'élèvent néanmoins à 241k€ au 30/06/2022 contre 278k€ au 30 juin 2021.

La trésorerie disponible s'élève à 264k€ au 30 juin 2022 contre 477k€ au 30 juin 2021.

Cette baisse significative de 213k€ est due :

*Pour 24k€ par le paiement de deux ruptures conventionnelles signées en juin 2021 et devenues définitives.
au cours de l'exercice 2021/2022

*Par la réalisation d'investissements matériels pour 54k€

*Par le remboursement aux adhérents de leurs inscriptions pour des activités non réalisées du fait du Covid-19 à hauteur de 102k€

Mise à jour du 29 novembre 2022