

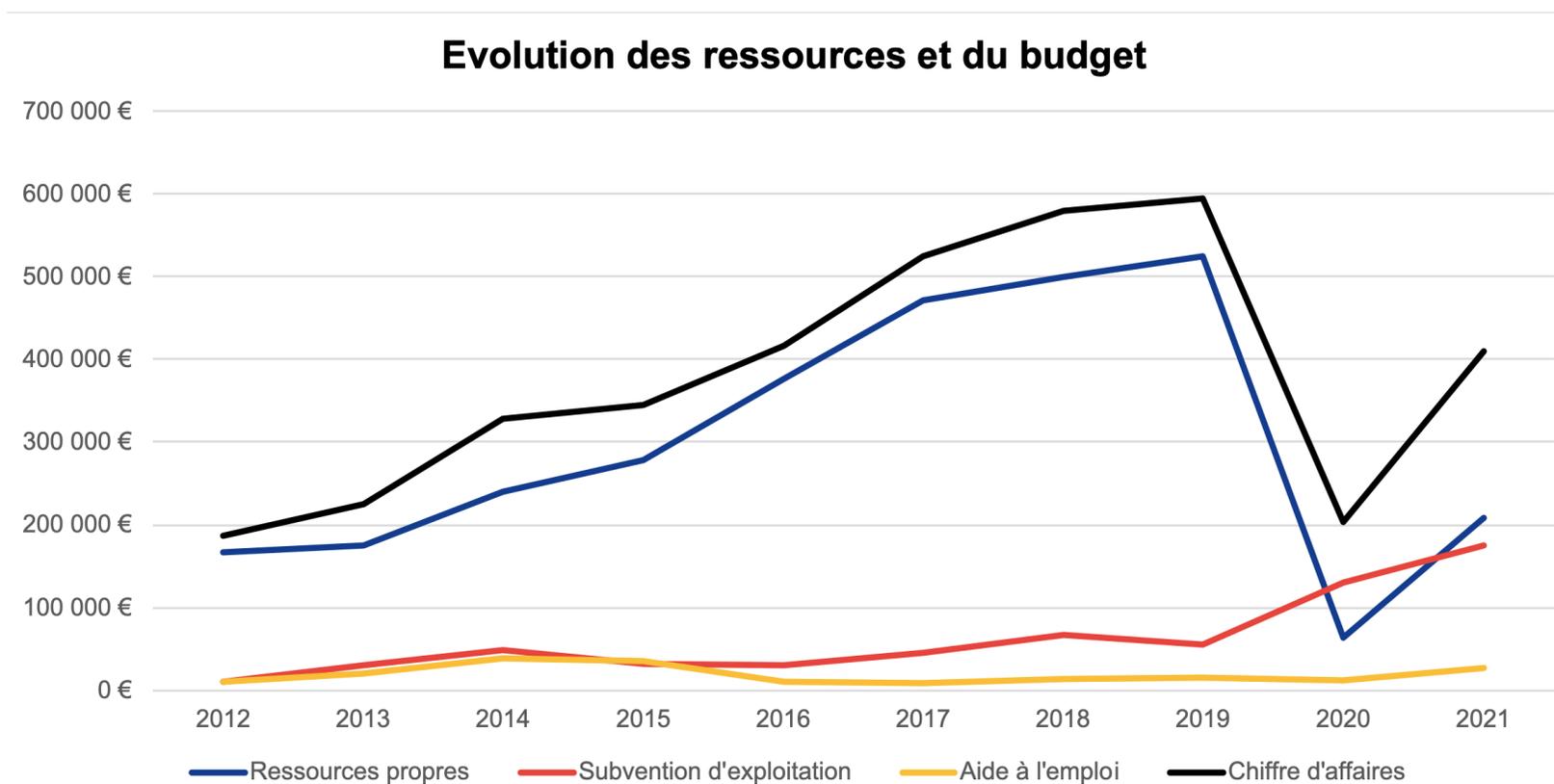
2021 **RAPPORT FINANCIER**



DIFFUSION, SOUTIEN AUX PRATIQUES ET
ACTIONS CULTURELLES

1.1 AUTOFINANCEMENT ET EVOLUTION DU BUDGET

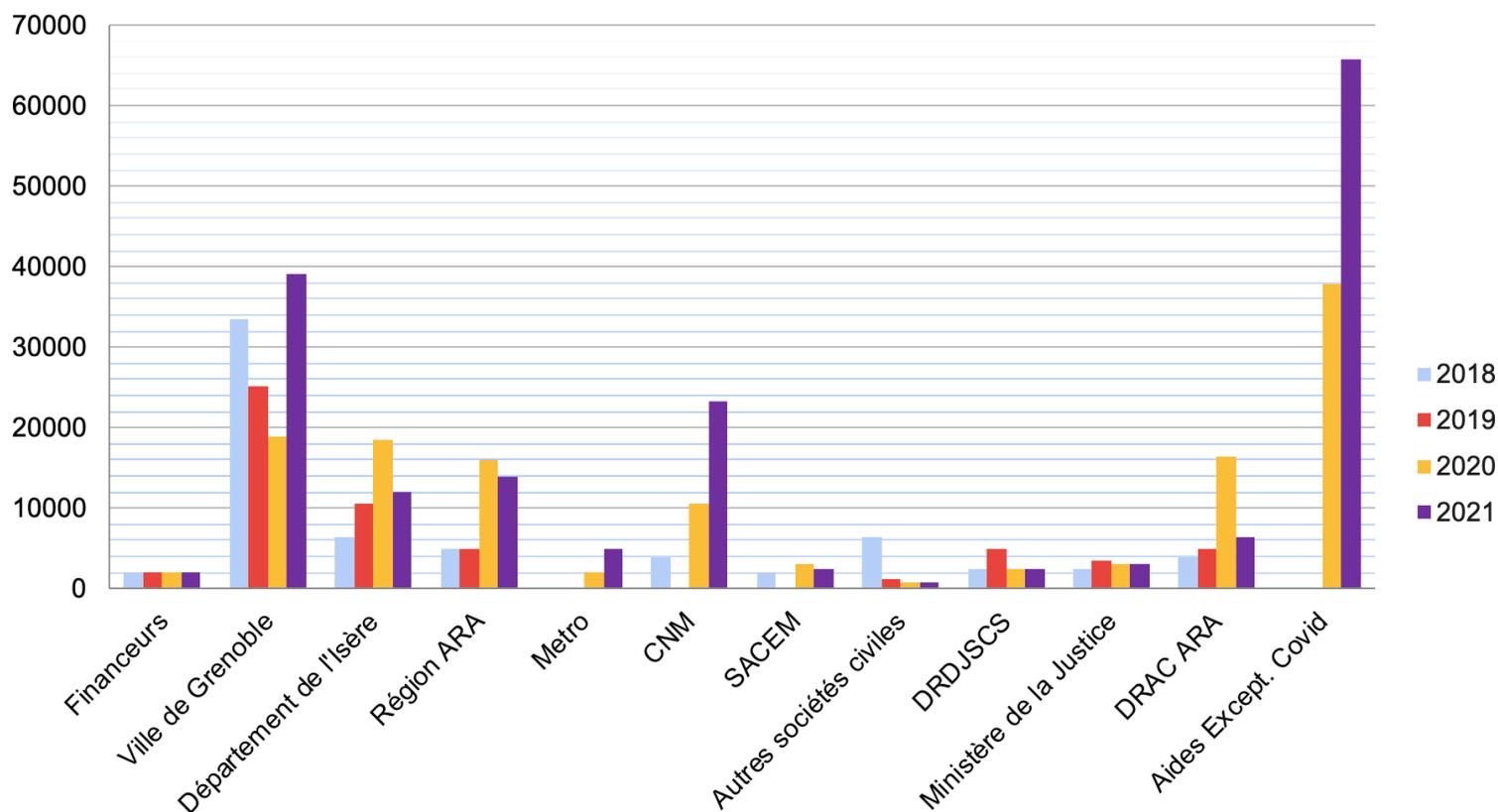
- Le budget de l'association augmente depuis 2008 et suit l'augmentation des activités.
- En 2019 pour la première fois, les ressources propres (autofinancées de la structure dépassent les 500 000€ sur une année pour atteindre les 524 000€.
- A cause de l'épidémie de Covid-19, le Chiffre d'Affaires 2020 s'écroule, pour la première fois, les subvention d'exploitations sont plus importantes que les ressources propres.
- En 2021, l'association renoue avec les tendances habituelles, même si le niveau d'activité n'est pas encore revenu à l'avant crise. On note encore -30% d'activité sur 2021 par rapport à 2019.
- Les subventions d'exploitation restent anormalement haute grâce à l'aide du fonds de solidarité de l'Etat sur le premier semestre (+60k€)



1.2 AUTOFINANCEMENT ET EVOLUTION DU BUDGET

- Avant crise, notre taux d'auto-financement était habituellement de 88%. C'est-à-dire que notre budget est financé à 88% par nos activités propres.
- En 2020 et 2021, l'association a bénéficié d'aides exceptionnelles liées au Covid-19, représentant presque la moitié des financements publics obtenus.
- En 2021, l'association perçoit 65000€ d'aides exceptionnelles.
- Pour les autres financeurs, nous notons en 2021, une légère augmentation des subventions du département fléchés vers le festival et une augmentation importante de la Ville de Grenoble en vue d'un conventionnement triennal à partir de 2022 concernant l'ensemble du projet de l'association.

Evolution des subventions par financeurs



2.1 MASSE SALARIALE

L'effectif de l'équipe salariée permanente augmente en 2021 avec l'accueil d'une apprentie en charge de l'action culturelle, L'association atteints 3,4 ETP (contre 2,7 ETP en 2019). Les 4 salariés sont accompagnés par une volontaire en service civique.

- 1 Coordinateur (en CDI 30h - contrat aidés FONJEP) - Damien ARNAUD
- 1 Chargé d'administration (en CDI 35h) - Mathieu MICHELIS
- 1 Chargé de production attaché à l'accompagnement (en CDI 30h - aidé FONPEPS) - Pascal SOUVIGNET
- 1 assistante en charge de l'action culturelle (en CDD - 35h) - Lou REMY

Auxquels s'ajoute 0,5 ETP en service civique :

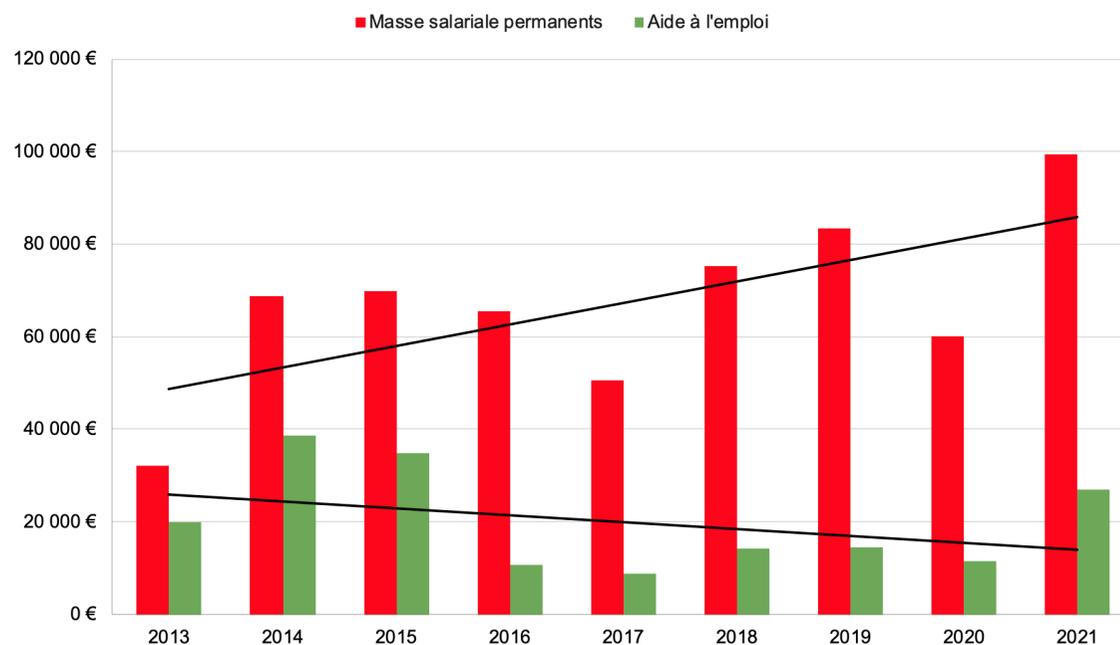
- 1 volontaire service civique en mission de 8 mois : Léa DOVAL

Auxquels s'ajoute 1,8 ETP salariés intermittent.e.s du spectacle :

Soit un nombre total de 5 ETP pour l'association en 2021, en légère baisse par rapport à 2019 (6 ETP)

La masse salariale des permanents n'est pas encore stabilisée, même si elle atteint pour la première fois 100 000€ de budget. L'association a bénéficié pendant les premiers 5 mois de l'année de la mise en activité partielle pour ses permanents. A terme l'association doit viser 120 000€ de masse salariale afin de stabiliser l'arrivée de la quatrième salariée permanente. Il y a une tendance vers une diminution de la part de l'aide à l'emploi

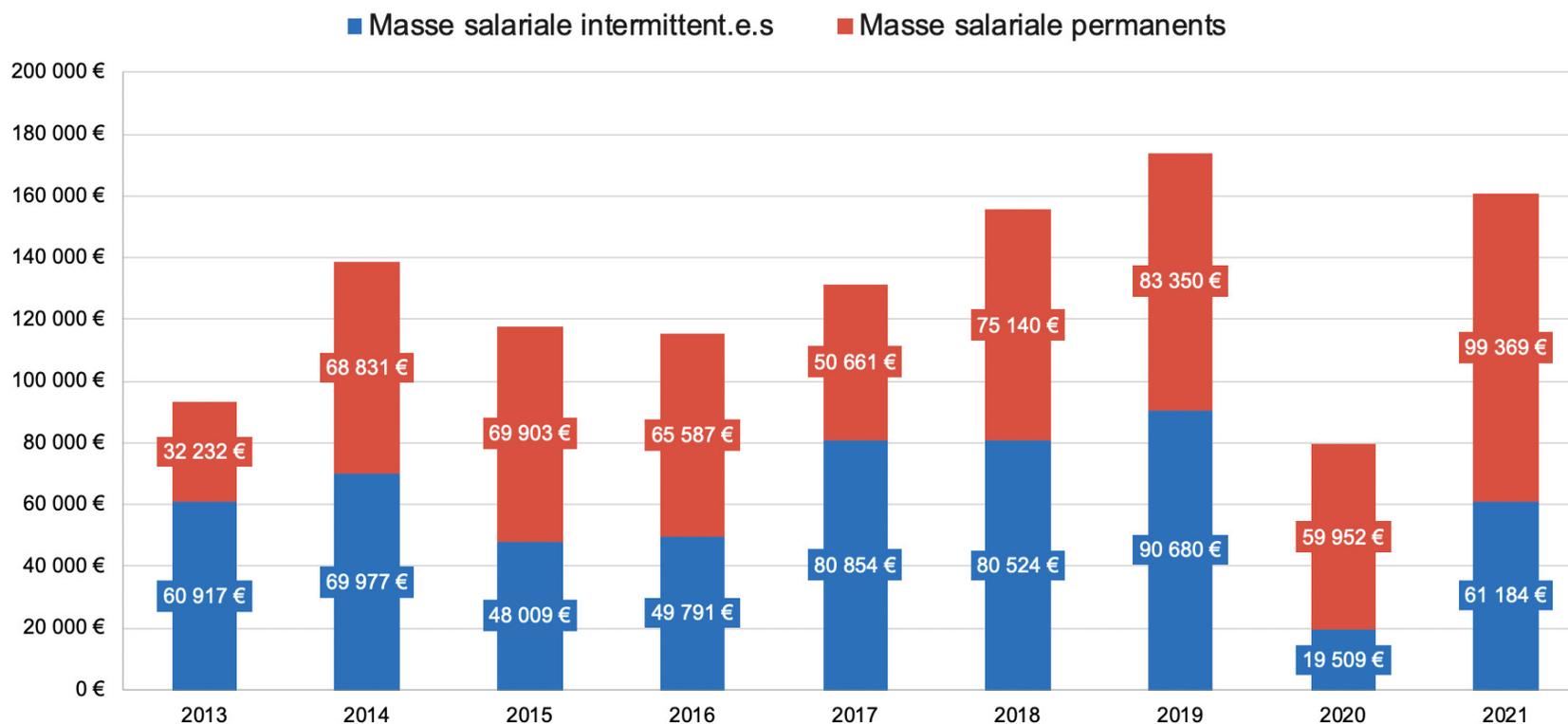
Évolution de la masse salariale des permanents et de l'aide à l'emploi



2.2 MASSE SALARIALE

- Les intermittent.e.s représentent 38% de la masse salariale globale en 2022.
- Malgré l'arrivée d'une nouvelle salariée permanente, la masse salariale est de 160 553€, en hausse par rapport à 2020, mais pas encore au même niveau d'avant crise.
- La masse salariale représente 39% du budget global (+10 points par rapport à 2021).
- La tendance va vers une hausse de la masse salariale des permanent.e.s (volonté de pérennisation des postes)

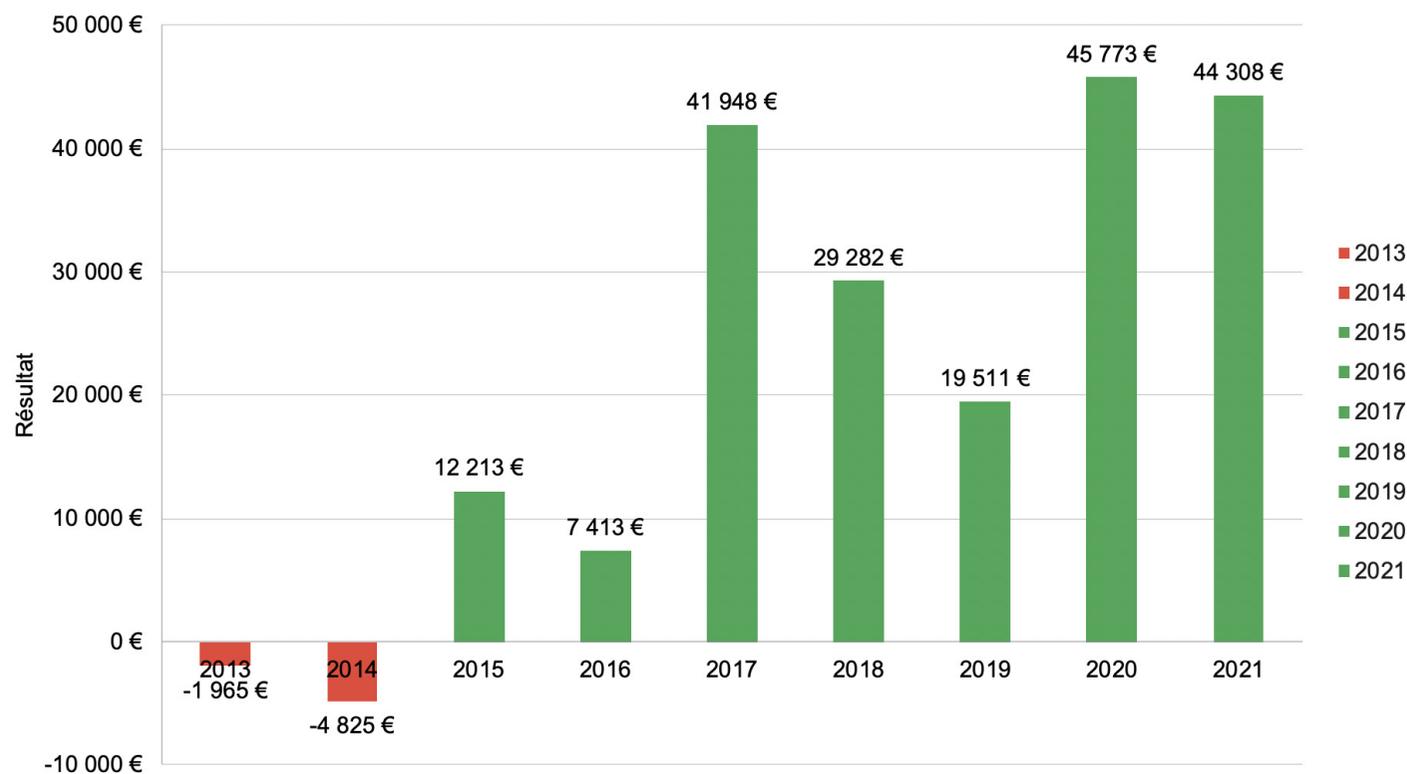
Répartition de la masse salariale entre permanents et intermittent.e.s



3.1 RÉSULTAT ET RÉPERCUSSION AU BILAN

- Depuis 2015 l'association est bénéficiaire chaque année ; on observe une année record en 2017 (+42 000€) grâce à une très bonne édition du festival Magic Bus
- Les deux années suivantes les bénéfices sont moins importants mais le résultat reste très positif, +19 511€ en 2019 (3% du chiffre d'affaires)
- Grâce aux aides de l'Etat notamment, l'association reste bénéficiaire en 2020 et 2021. On note que les aide de l'Etat sont largement supérieures au bénéfice réalisé, c'est-à-dire que sans aide, l'association aurait été largement déficitaire sur ces deux années.

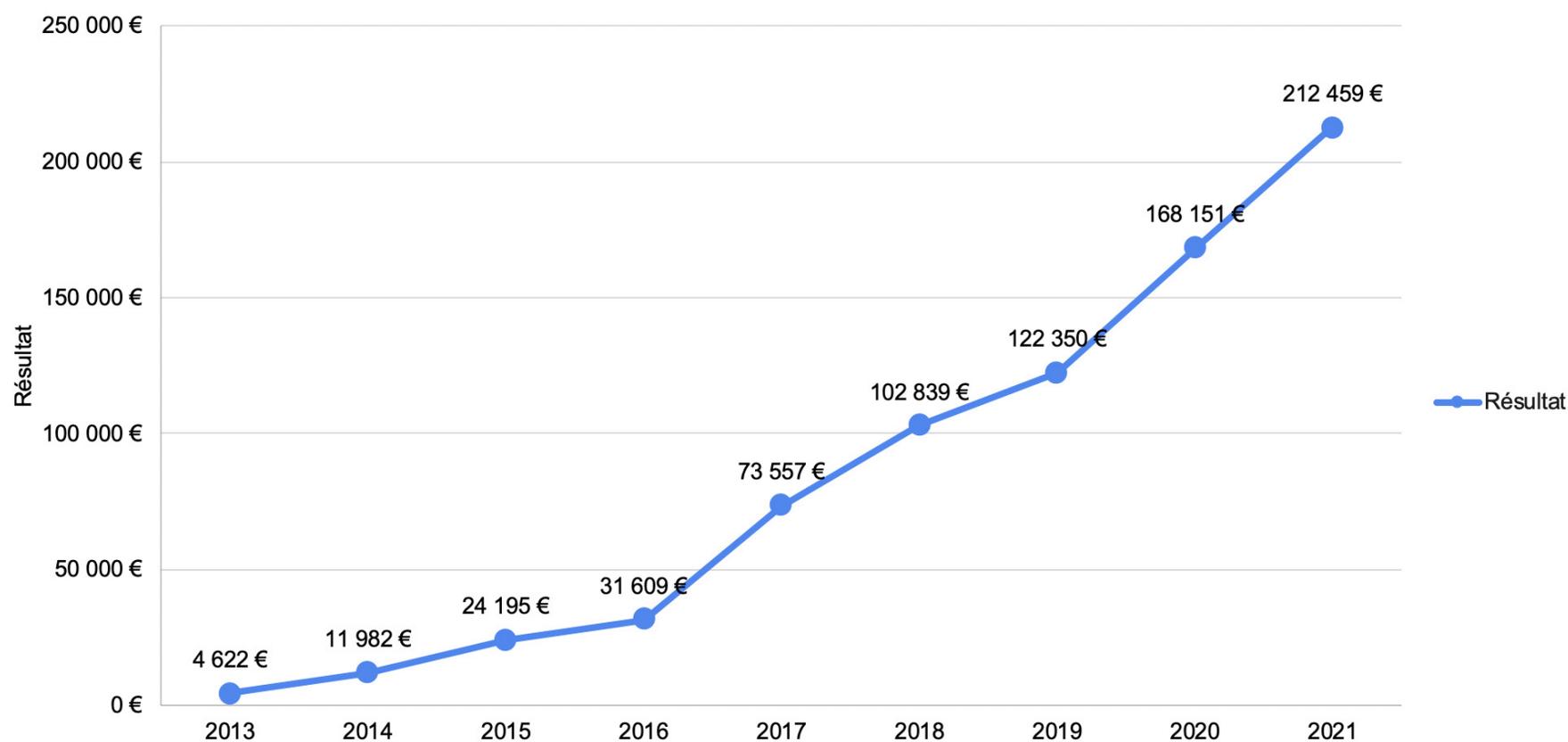
Évolution du résultat



3.2 RÉSULTAT ET RÉPERCUSSION AU BILAN

- Depuis 2017 l'association a suffisamment de fonds associatifs pour assurer son fonds de roulement (absorbe les décalages entre sorties et entrées d'argent)
- En plus du fonds associatif l'association dispose de provisions pour emploi de 17 000€
- L'association a plus de 6 mois de trésorerie.

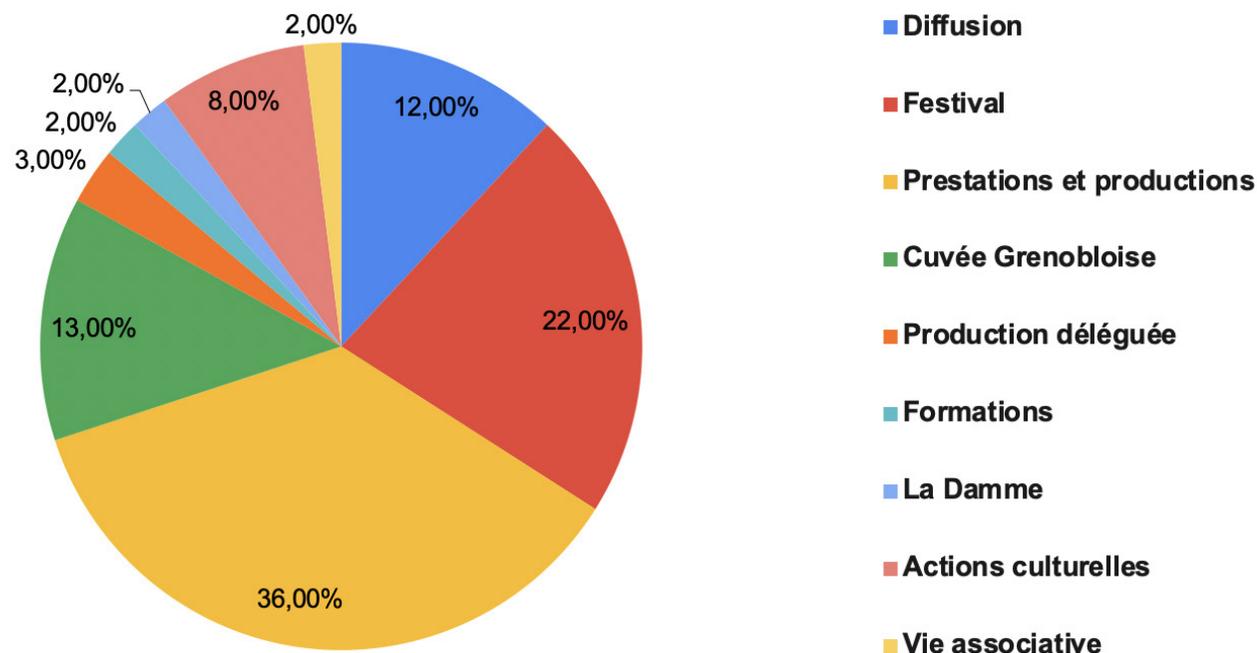
Évolution des fonds associatifs



4.1 RÉSULTAT PAR ACTIVITÉS

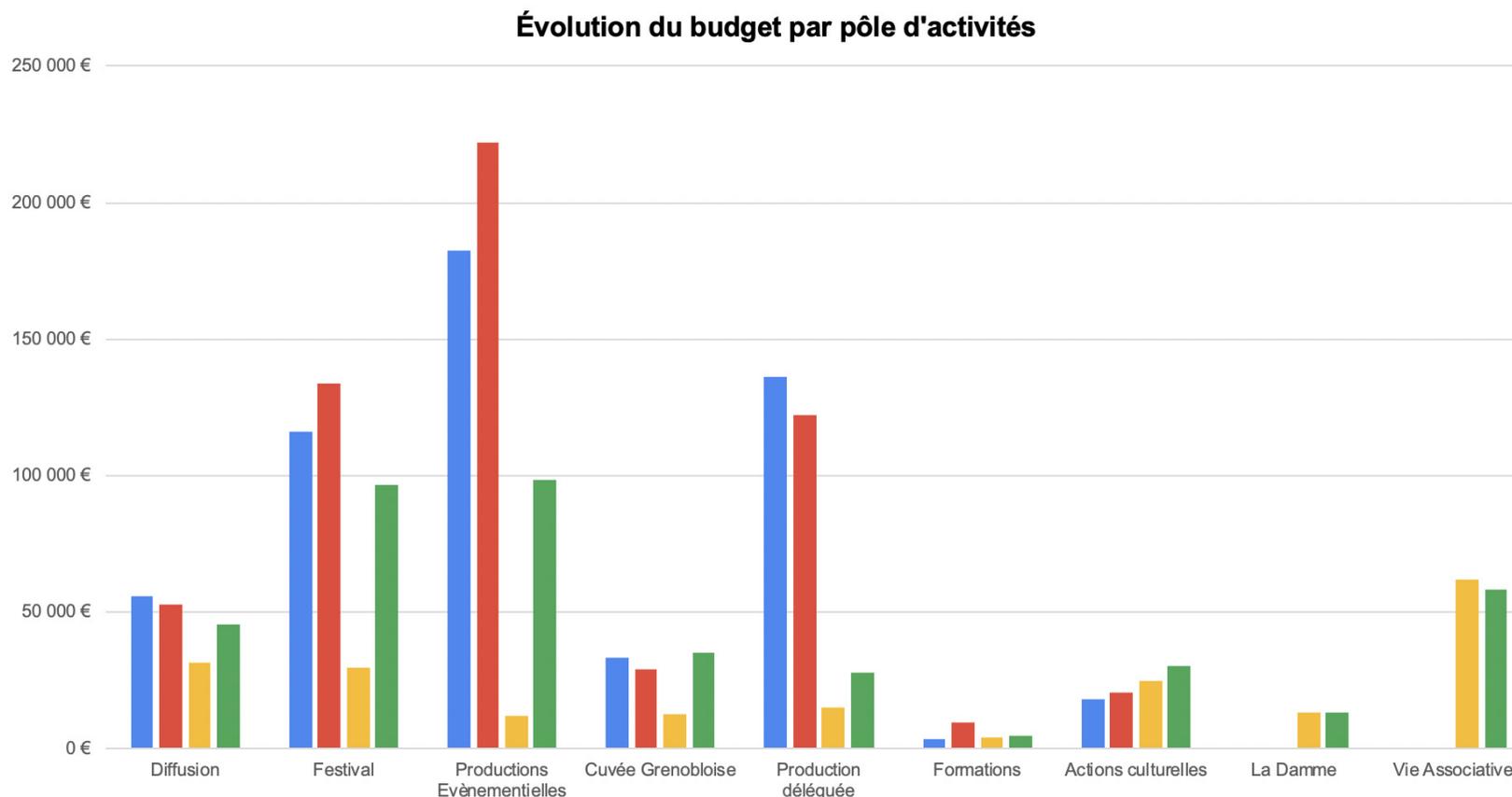
- En 2019 les pôles d'activités ont été restructurés : «Administration» et «Booking» ont fusionnés // Nous fusionnons ces deux pôles de façon rétroactive dans nos graphiques suivants pour les années antérieures
- En 2021 nous distinguons 9 pôles d'activités au sein de l'association. Le pôle «Centre de ressources & matériel» a également vu le jour

Répartition des charges de fonctionnement sur les activités



4.2 RÉSULTAT PAR ACTIVITÉS

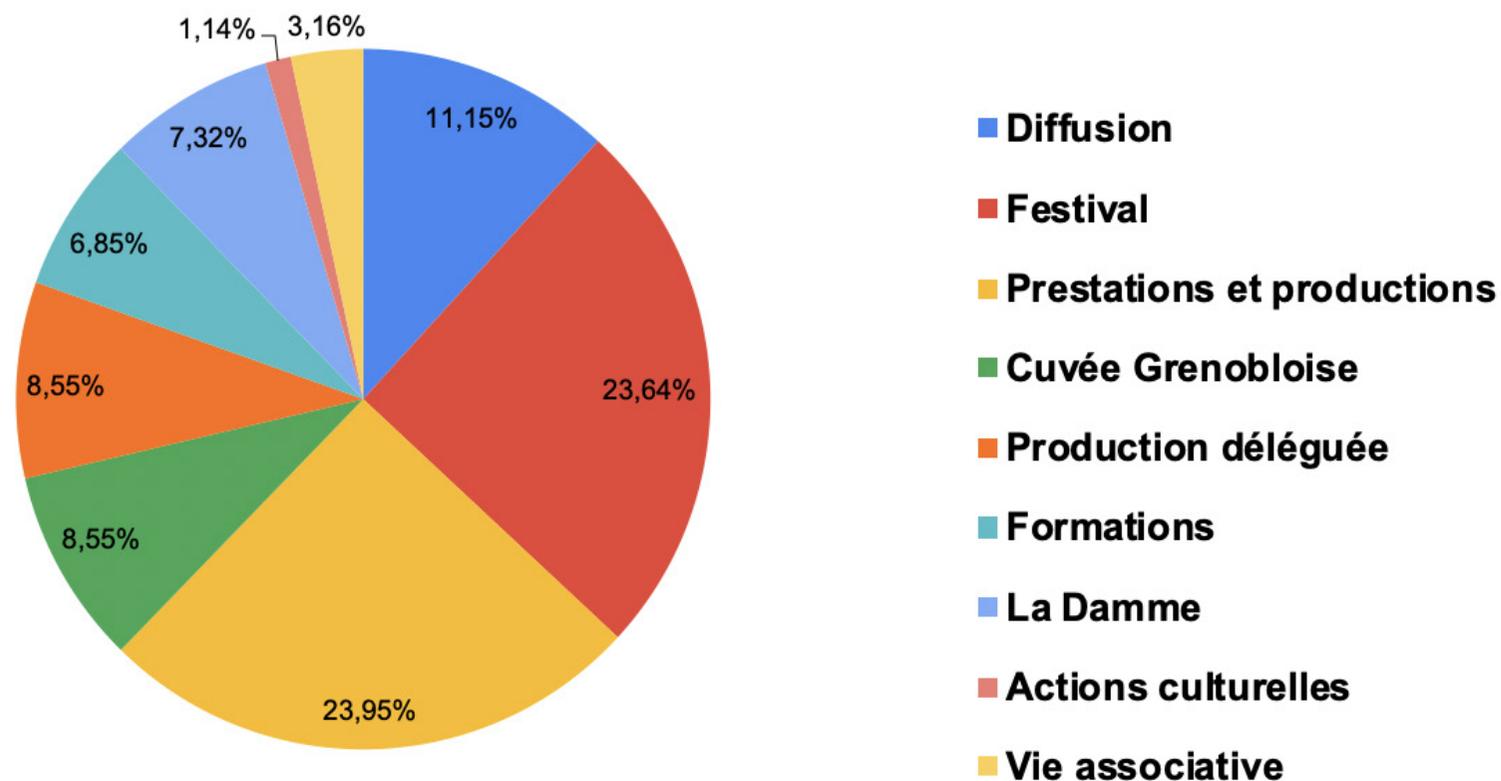
- On suit une tendance de reprise mais sans atteindre le niveau de 2019.
- Les recettes exceptionnelles ont été fléchées vers vie associative pour ne pas déséquilibrer les autres pôles.
- On assiste à une stagnation des pôles Diffusion, Cuvée Grenobloise, Formation et La Damme. Une baisse pour la production déléguée, un niveau variable pour l'activité de production événementielle soumise au marché et aux appels d'offres. On note une augmentation côté actions culturelles.



4.3 RÉSULTAT PAR ACTIVITÉS

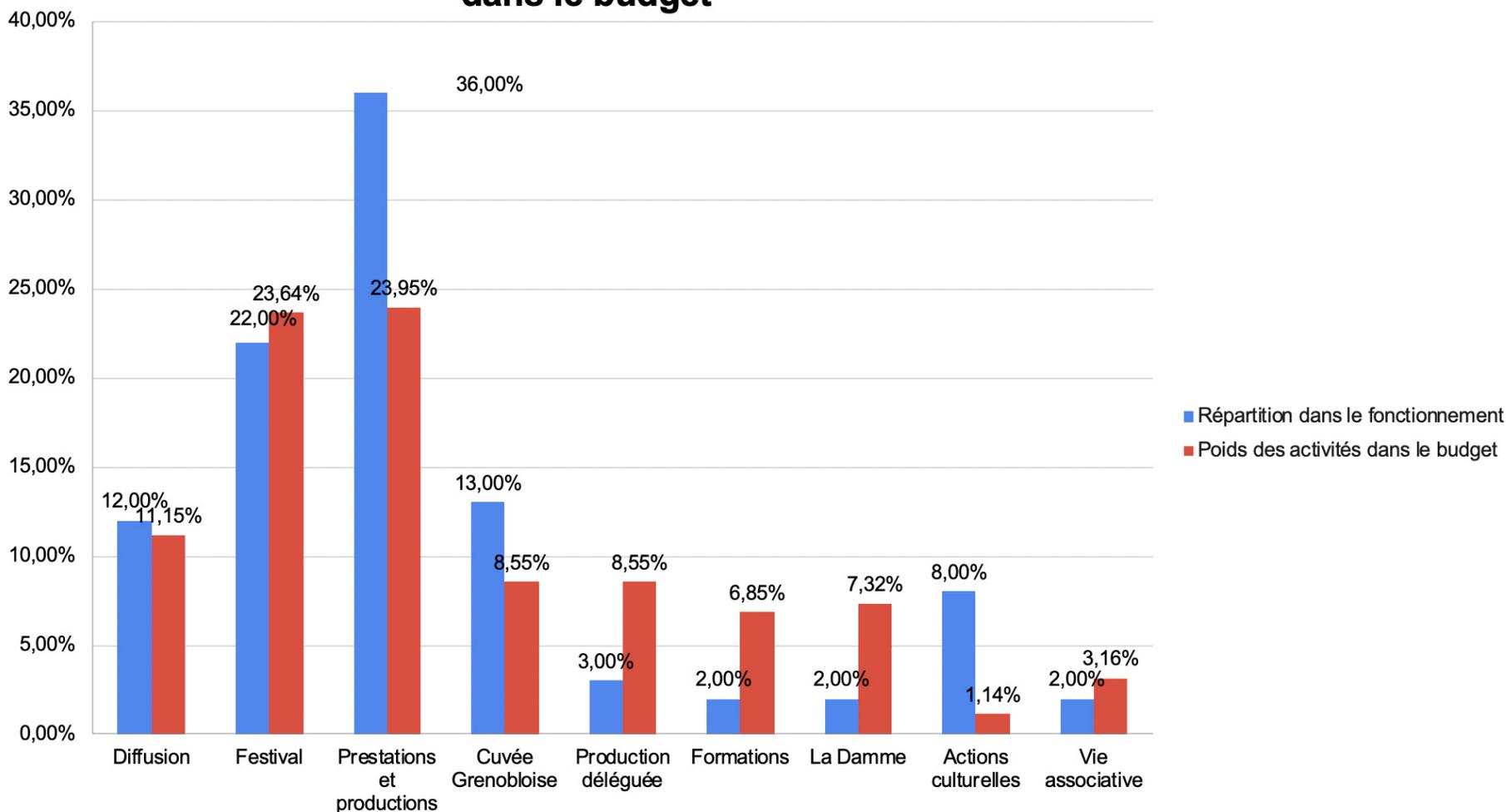
- Si les 3 piliers historiques de l'association étaient auparavant la Diffusion, le Festival et les Productions événementielles ; aujourd'hui la Diffusion n'apparaît plus comme un pilier à part entière.
- On note une montée en puissance des projets de la Cuvée Grenobloise et de la Damme.

Répartition des activités dans le budget global



4.4 RÉSULTAT PAR ACTIVITÉS

Répartition du fonctionnement sur les activités et poids des activités dans le budget



5. COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	78 631		6 994		71 638	NS
Production vendue de Biens et Services	127 349		54 179		73 170	135.05
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	173 414		129 682		43 732	33.72
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	28 441		11 531		16 911	146.66
Collectes						
Cotisations	1 503		344		1 159	337.06
Autres produits	47		961		914	95.15
Total I	409 386		203 691		205 695	100.98
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	29 413		3 445		25 968	753.82
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	170 189		65 205		104 985	161.01
Impôts, taxes et versements assimilés	3 178		2 651		527	19.86
Salaires et traitements	122 556		70 970		51 586	72.69
Charges sociales	27 589		8 491		19 098	224.91
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 978		1 483		4 495	303.02
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions			1 583		1 583	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	5 218		2 921		2 296	78.61
Total II	364 121		156 749		207 372	132.30
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	45 265		46 941		1 677	3.57
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	419		388		31	8.03
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	419		388		31	8.03
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés	1 026		59		967	NS
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	1 026		59		967	NS
2. Résultat financier (V-VI)	607		329		936	284.59
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	44 658		47 270		2 612	5.53
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	350		105		245	233.08
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	350		105		245	233.08
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	350		105		245	233.08
Impôts sur les bénéfices (IX)			1 392		1 392	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	409 805		204 078		205 726	100.81
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	365 497		158 305		207 191	130.88
Solde intermédiaire	44 308		45 773		1 465	3.20
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	44 308		45 773		1 465	3.20

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	62 787		7 216		55 571	770.11
Bénévolat						
TOTAL	62 787		7 216		55 571	770.11
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature	62 787		7 216		55 571	770.11
Personnel bénévole						
TOTAL	62 787		7 216		55 571	770.11

6. BILAN COMPTABLE

BILAN 2021

ACTIF		
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATION INCORPORELLES	-
	IMMOBILISATION CORPORELLES	14 359
	IMMOBILISATION FINANCIERES	-
	TOTAL I	14 359
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS	
	CREANCES	
	Créances clients	15 304
	Autres créances	31 168
	VMP	-
	Disponibilité	233 919
	Charges constatées d'avances	1 667
TOTAL II	282 058	
TOTAL ACTIF		296 417

PASSIF		
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds associatifs	168 152
	Report à nouveau	-
	Résultat de l'exercice	44 308
	TOTAL I	212 460
PROVISIONS		17 000
DETTES	Dettes fournisseurs	36 452
	Dettes fiscales et sociales	25 905
	Autres dettes	-
	Produits constatés d'avances	4 600
TOTAL II		66 957
TOTAL PASSIF		296 417