

Rapport financier 2020

Pour mémoire, l'exercice 2019/2020 était de 16 mois, pour se recalculer sur l'année civile. Il correspondait à l'exploitation de la seule salle du 7 rue Denis Etcheverry de septembre 2018 au 31 mars 2019, puis à l'ouverture du nouveau cinéma de 3 salles sur les quais de l'Adour, après plusieurs années de travaux, d'avril à décembre 2019.

La comparaison sera rendue difficile cette année suite à la fermeture du cinéma pour cause de Covid-19, durant 5 mois sur les 12 (15 mars au 18 juin, et du 30 octobre au 31 décembre).

Dans le budget prévisionnel présenté à l'AG précédente, fin août 2020, nous avons anticipé des pertes à hauteur de 50 000 euros, et finissons finalement avec un excédent de plus de 120 000 euros.

Ceci s'explique, en grande partie, par l'augmentation croissante, en fin d'année, des mesures de soutien de l'Etat, du CNC et des collectivités locales ; soutien qui s'est encore accru suite à la fermeture de fin octobre.

L'appel à soutien exceptionnel en plus de la cotisation annuelle fait aux adhérents a été entendu, et de très nombreux soutiens sont venus conforter la situation de l'Atalante en septembre-octobre, avant la mise en place des aides institutionnelles mentionnées ci-dessus.

En plus de ces aides massives, qui constituent des ressources supplémentaires, l'écart de résultat provient essentiellement du report des embauches initialement prévues sur le dernier trimestre 2020, et d'un nouvel arrêt de l'activité les 2 derniers mois, du côté des économies de charges.

Compte de Résultat au 31.12.2020

L'EXPLOITATION :

Le résultat net au 31.12.2020 s'élève à 120 426 € contre 25 181 € au 31.12.2019.

| | 2020 | 2018/2019 (16 mois) |
|--------------------------------------|---------|------------------------|
| Produits d'exploitation (A) | 864 805 | 1 359 320 |
| Charges d'exploitation (B) | 784 152 | 1 401 152 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (A-B) | 80 653 | - 41 833 |
| Résultat financier | 659 | 2 009 |
| Résultat exceptionnel | 67 328 | 60 237 |
| - IS/CICE | 28 214 | - 4 768 |
| RESULTAT NET | 120 426 | 25 181 |

RECETTES :

Le chiffre d'affaires au 31.12.2020 s'élève à 486 870 € contre 971 072 € (728 304 €, en moyenne sur 12 mois), soit une baisse de 241 434 € par rapport à la moyenne sur 12 mois. La part relative des recettes d'activité dans les produits d'exploitation passe de 71% à 56 %.

Plus précisément, les recettes cinéma HT passent de 658 438 € (sur 16 mois) à 265 897 €. Ce qui correspond à une baisse de -50% des recettes et de -52% des entrées par rapport à l'année civile 2019, liée évidemment aux mois de fermeture et aux mesures de restrictions de jauge à 50% et de couvre-feu auxquelles nous avons été soumis.

Quant au Bistrot, le chiffre d'affaires (sorti de caisse - Z) passe de 206 863 € (sur l'année civile 2019) à 193 792 €, ce qui représente une baisse de 6% seulement, grâce à une activité terrasse estivale très soutenue et que sur la période 2019, les 3 premiers mois de l'année s'étaient déroulés sur l'ancien cinéma, où le chiffre d'affaires était nettement moindre.

La marge brute sur les achats sur l'exercice est de 127 165 € contre 148 360 €, ce qui représente 63% du chiffre d'affaires, contre 60% l'année précédente. Taux de marge qui devrait tendre vers 65%-70% pour assurer les meilleurs équilibres à l'exploitation.

Concernant les subventions, on passe de 298 085 € au 31.12.2019 (223 564 €, en moyenne sur 12 mois), à 297 996 €, soit une augmentation de l'ordre de 74 k€. La part des subventions dans les produits d'exploitation s'élève donc à 34% contre 22% l'an passé. Ce qui est exceptionnel et se cumule avec d'autres aides liées à la pandémie.

Voici donc un récapitulatif des aides de l'année 2020, liées spécifiquement à la Covid 19, pour un total de 209 666 euros

| AIDES GENERALES | |
|--|----------------|
| Fonds de solidarité | 26 963 |
| Allocation d'activité partielle | 67 144 |
| Exonération de cotisations sociales | 32 176 |
| Aide au paiement des cotisations | 17 161 |
| | |
| AIDES SECTORIELLES EN FAVEUR DE L'EXPLOITATION CINEMATOGRAPHIQUE | |
| Fonds de compensation CNC des pertes de recettes des salles de cinéma | 25 900 |
| Abandon de TSA | 28 189 |
| Nouvelle-Aquitaine Rebond - Mesure de relance en faveur des salles de cinéma classées art & essai 2020 | 12 133 |
| | |
| TOTAL | 209 666 |

CHARGES :

Le total des charges d'exploitation 2020 s'élève à 784 152 € contre 1 401 152 €, (1 050 864 €, en moyenne sur 12 mois) au 31.12.2019.

Eléments notables à relever :

Masse salariale :

Les salaires des employés de l'Atalante a été pris en charge par le dispositif d'activité partielle, et le différentiel de leur salaire intégralement maintenu, prime de 13^e mois comprise, par l'association.

De nombreuses exonération de charges se sont rajoutées à ce dispositif, comme vu précédemment.

D'où :

Masse salariale (y compris groupement d'employeurs) : 318 289 € contre 594 183 € (445 637 €, en moyenne sur 12 mois), au 31.12.2019.

Soit une baisse de -127 348 € par rapport à l'exercice précédent (moyenne de 12 mois).

Ainsi la part relative de la masse salariale dans le total des charges est restée stable : 41% au 31.12.2020 contre 42% au 31.12.2019.

Achats et location films :

Ce poste passe de 417 767 € (313 325 €, en moyenne sur 12 mois) à 200 503 € au 31.12.2020. Cette baisse est évidemment liée à l'arrêt de l'activité sur 5 mois.

Autres achats et charges externes :

Ce poste (qui comprend le loyer, les achats divers, les frais généraux, la maintenance et les frais de communication) passe de 330 906 € (248 180 €, en moyenne sur 12 mois) à 202 835 € au 31.12.2020. Cette baisse est en partie liée à l'arrêt de l'activité sur 5 mois.

Dotation aux amortissements :

Les amortissements 2020 (de l'ordre de 50 K€) sont en légère augmentation par rapport à l'arrêté des comptes au 31.12.2019. L'exploitation du nouveau lieu à compter d'avril 2020 a nécessité des investissements importants, qui étaient proratisés sur l'exercice précédent et s'imputent donc pleinement cette année.

En tenant compte de toutes ces données, le résultat d'exploitation s'élève donc à : + 80 653 €, contre - 41 833 € l'exercice précédent.

RESULTAT FINANCIER :

Le résultat financier est positif (+ 659 €)

Cela correspond aux intérêts des réserves placées sur les livrets bancaires.

RESULTAT EXCEPTIONNEL :

Le résultat exceptionnel est de 67 328 € contre 60 237 € l'an passé.

Ce résultat exceptionnel est en grande partie récurrent, il s'agit de l'étalement du soutien financier versé par la CNC (Compte Sfeic), qui permet de couvrir les amortissements du cinéma à hauteur de 90 %. (67 099 € cette année contre 56 788 € l'an passé).

RESULTAT :

Au vu des éléments donnés ci-dessus, le résultat de l'exercice 2020 s'élève à 120 427 €

BILAN AU 31.12.2020

| Actif | 2020 | 2018/2019 | Passif | 2020 | 2018/2019 |
|---|----------------|----------------|---|----------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 10 000 | 10 000 | Report à nouveau des résultats | 189 520 | 164 340 |
| Immobilisations corporelles | 225 872 | 258 819 | Résultat de l'exercice | 120 427 | 25 181 |
| Immobilisations financières | 2 103 | 2 103 | Situation nette | 309 947 | 189 521 |
| Total actif immobilisé (I) | 237 975 | 270 922 | Subventions d'investissements | | - |
| Stock et en-cours | 4 144 | 4 111 | Soutien SFEIC CNC (Provisions réglementées) | 139 028 | 26 322 |
| Avances et acomptes fournisseurs | | | Total passif fonds propres (I) | 448 975 | 215 843 |
| Créances clients et cpts rattachés | 8 439 | 23 011 | Provisions Retraites (II) | 9 010 | 7 529 |
| <i>Créances clients</i> | <i>11 484</i> | <i>26 057</i> | Emprunts et dettes aup. établis. finan. | 100 023 | - |
| <i>Provisions -</i> | <i>3 045</i> | <i>3 045</i> | Dettes fournisseurs | 45 476 | 137 461 |
| Autres créances | 71 254 | 44 801 | Dettes fiscales et sociales | 90 024 | 116 189 |
| Disponibilités (banque, caisse, euskos) | 497 568 | 267 023 | Dettes sur immobilisations | | 33 516 |
| Charges constatées d'avance | 10 215 | 13 679 | Autres dettes | 19 643 | 7 193 |
| | | | Avances et acomptes reçus (abonnements) | 48 215 | 46 018 |
| Total actif circulant (II) | 591 620 | 352 625 | Produits constatés d'avance | 68 229 | 59 798 |
| Total Actif (I+II) | 829 597 | 623 547 | Total passif dettes (III) | 371 610 | 400 175 |
| | | | Total Passif (I+II+III) | 829 597 | 623 547 |

Bilan Passif

Fonds propres

La situation nette au 31.12.2019 de 189 521 €, compte tenu du résultat positif de l'exercice 2020 passe à 309 947 €.

Les fonds propres au 31.12.2020 s'élèvent désormais à 448 975 € contre 215 842 €. Les provisions réglementées s'élèvent à 139 028 €. Celles-ci correspondent au soutien SFEIC du CNC lié aux investissements Cinéma.

Dettes

Un prêt garanti par l'Etat (PGE) de 100 0000 euros a été souscrit au cours du premier confinement pour une durée d'un an. (Il a été reconduit cette année, pour 5 années supplémentaires avec un différé de remboursement d'un an).

Le poste dettes est de 303 381 €, contre 340 377 € l'an passé. Il se décompose de la manière suivante : **Avances et acomptes reçus** (principalement des places achetées d'avance) pour 48 215 €, contre 46 018 € l'an passé, ce poste figurait dans les Autres dettes précédemment.

Les **dettes fiscales et sociales** s'élèvent à 90 024 €. Elles sont moindres qu'au 31.12.2019 (116 189 €), ce qui est normal, en raison des aides sur les cotisations salariales liées à l'épidémie de Covid pour les entreprises fermées administrativement.

Montant des **dettes fournisseurs** : 45 476 €, contre 137 461 € cette dette est moindre en raison de l'arrêt de l'activité sur le dernier trimestre 2020 (17 k€ de dettes fournisseurs, essentiellement le loyer et le groupement d'employeur, et 27 K€ de factures non parvenues).

Bilan Actif

Immobilisations

Des investissements importants avaient été faits durant l'exercice précédent de l'ordre de 297 k€. Les nouveaux investissements de l'exercice s'élèvent à 16 k€ (principalement de l'éclairage pour la salle du bistro).

Créances clients

Ces créances s'élèvent à 9 k€ contre 23 k €, l'an passé. Là aussi en diminution (pas de séances scolaires de fin d'année en attente de règlement)

Trésorerie

La trésorerie demeure élevée malgré l'autofinancement des investissements. Elle est de l'ordre de 497 k€ contre 267 k€ au 31.12.2019, soit une progression de + 230 K€ (liée à la mise en place du PGE de 100 k€, et aux nombreuses aides liées au Covid.

Budget prévisionnel 2021

Ce prévisionnel d'activité de l'année 2021 tient compte des contraintes de jauges et de la fermeture du cinéma de janvier à mai 2021. Nous avons pris comme hypothèse un nombre de 47 000 entrées (60 000 entrées prévisionnelles en 2020) sur l'exercice, qui est un objectif relativement prudent quant à notre activité. Une meilleure fréquentation permettrait « mécaniquement » de meilleures recettes cinéma et bistro, et donc l'atteinte de notre équilibre sur l'année 2021.

NOMBRE D'ENTREES CNC 47 000

PRIX MOYEN HORS TAXE 4,50 €

| CHARGES | 2021 |
|-----------------------------------|------|
| Location films | 102 |
| Frais Cinéma et Spectacles | 28 |
| Achats Bistro | 61 |
| Electricité, Eau, ... | 27 |
| Gazette | 25 |
| Loyer | 30 |
| Réparations, maintenance | 15 |
| Autres charges de structure | 85 |
| Impôts et taxes | 9 |
| Masse salariale | 402 |
| Grpt d'employeur (Ménage, rempl.) | 19 |

| | |
|----------------------------------|------------|
| A- Charges d'exploitation | 801 |
|----------------------------------|------------|

| | |
|------------------------------|----|
| Charges diverses | 0 |
| Amortissements et provisions | 51 |
| IS/CICE | 0 |

| | |
|----------------------|------------|
| TOTAL CHARGES | 852 |
|----------------------|------------|

| PRODUITS | 2021 |
|--|------|
| Adhésions | 59 |
| Billetterie Cinéma et Spectacles | 216 |
| Bistro | 162 |
| Recettes annexes | 1 |
| Pubs et Partenariats | 10 |
| Soutien Cinéma CNC, Europa, etc. | 111 |
| Subventions | 152 |
| Aides et Rbst salaires (ASP, Sécu, AFDAS...) | 75 |

| | |
|-----------------------------------|------------|
| B- Produits d'exploitation | 785 |
|-----------------------------------|------------|

| | |
|----------------------------|-------------|
| RESULTAT BRUT (B-A) | - 15 |
|----------------------------|-------------|

| | |
|---|----|
| Produits divers | 2 |
| Reprises sur amortissements et provisions | 35 |
| Remboursement de charges CNC - SFEIC | - |

| | |
|-----------------------|------------|
| TOTAL PRODUITS | 823 |
|-----------------------|------------|

| | |
|---------------------|-------------|
| RESULTAT NET | - 30 |
|---------------------|-------------|

Produits :

Le prix moyen retenu est de 4.50 € (comme sur le prévisionnel de 2020) – l'ensemble des recettes s'élèverait à 785 k€. Il se répartit comme suit :

Recettes cinéma : 216 k€

Recettes Bistrot : 162 k€

Subventions : 152 k€

Adhésions : 59 k€

Autres recettes : 201 k€

Charges de fonctionnement :

L'ensemble des charges s'élèverait à 801 k€ avec 420 k€ de masse salariale incluse (y compris groupement d'employeurs)

Amortissement des immobilisations :

La dotation aux amortissements serait de 51 k€

Autres produits :

Remboursements SFEIC et reprises sur provisions réglementées : 35 k€

Et 2 k€ de produits divers.

Le résultat prévisionnel s'élèverait à - 30 k€