

# Rapport financier 2022

Si l'année 2021 (comme 2020) avait été fort perturbée par l'épidémie de Covid<sup>1</sup>, l'année 2022 n'a été impactée que sur les premiers mois par le maintien des mesures sanitaires et l'application de divers protocoles (jauges, pass vaccinal...). Le niveau de fréquentation est resté correct sur le 1<sup>er</sup> trimestre, en comparaison des autres cinémas ; et grâce à un très bon mois d'avril et une fin d'année soutenue, ainsi qu'à une fréquentation scolaire record, nous sommes même parvenus à réaliser la meilleure fréquentation annuelle de l'histoire de L'Atalante : 123 648 entrées cinéma ! Ce qui est très encourageant pour la suite.

## Compte de Résultat au 31.12.2022

### L'EXPLOITATION :

Le résultat net au 31.12.2022 s'élève à - 18 491 € contre + 80 167 € au 31.12.2021.

	2022	2021	%
Produits d'exploitation (A)	1 371 253	987 844	39%
Charges d'exploitation (B)	1 418 197	932 745	52%
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (A-B)</b>	-46 944	55 099	
Résultat financier	-2 275	441	
Résultat exceptionnel	26 894	27 743	-3%
<b>- IS</b>	-3 834	3 116	
<b>RESULTAT NET</b>	-18 491	80 167	

Nous parvenons à un résultat négatif en 2022, de l'ordre de -19 K€. Il n'y a pas eu de demande de remboursement d'investissements ou de frais auprès du CNC en 2022 (compte de soutien financier – SFEIC).

L'année précédente, 2021, avait été caractérisée par un résultat de plus de 80 K€ dû aux subventions exceptionnelles liées au Covid, pour un total de 126 638 euros, (auxquelles s'ajoutait une aide de déduction de charges sur les salaires pour 40 384 €...).

<sup>1</sup> 163 jours sur 2020, 138 jours sur 2021. L'Atalante a connu deux périodes de fermeture : du 15 mars au 22 juin 2020, soit 100 jours ; et du 30 octobre au 18 mai 2021, soit 201 jours.

	2022	%	2022 hors éléments excep.	Subv. Excep. Covid
Recettes (CA)	975 552	71%	975 552	
Adhésions et soutiens	76 072	6%	76 072	
Subventions	264 038	19%	251 853	12 185
Reprises et transferts de charges	55 592	4%	55 592	
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 371 253</b>	<b>100%</b>	<b>1 359 068</b>	<b>12 185</b>
Achats de matières premières et autres appro.	119 204	8%	119 204	
Location de films	271 598	19%	271 598	
Autres achats et charges externes (hors GE et location films)	322 491	23%	322 491	
Groupement d'employeur (GE)	51 838	4%	51 838	
Masse salariale	567 351	40%	567 351	
Impôts, taxes, et autres charges	26 355	2%	26 355	
Dotations aux amortissements	59 359	4%	59 359	
Dotations aux provisions				
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 418 197</b>	<b>100%</b>	<b>1 418 197</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-46 944</b>		<b>-59 129</b>	<b>12 185</b>
Produits financiers	1 621		1 621	
Charges financières	3 896		3 896	
<b>Résultat financier</b>	<b>-2 275</b>		<b>-2 275</b>	
Produits exceptionnels (hors SFEIC)				
SFEIC - Soutien Financier à L'Expl. Cinématographique (CNC)	26 894		26 894	
Charges exceptionnelles (hors SFEIC)				
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>26 894</b>		<b>26 894</b>	
IS (impôts s/ sociétés)	-3 834		-3 834	
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-18 491</b>		<b>-30 676</b>	<b>12 185</b>

	2021	%	2021 hors éléments excep.	Subv. Excep. Covid
	541 455	55%	541 455	
	69 180	7%	69 180	
	361 340	37%	234 702	126 638
	15 869	2%	15 869	
	<b>987 844</b>	<b>100%</b>	<b>861 206</b>	<b>126 638</b>
	69 084	7%	69 084	
	151 764	16%	151 764	
	216 348	23%	216 348	
	36 843	4%	36 843	
	393 150	42%	433 534	-40 384
	13 641	1%	13 641	
	51 169	5%	51 169	
	746	0,1%	746	
	<b>932 746</b>	<b>100%</b>	<b>973 130</b>	<b>-40 384</b>
	<b>55 099</b>		<b>-111 923</b>	<b>167 022</b>
	841		841	
	399		399	
	<b>441</b>		<b>441</b>	
	27 744		27 744	
	<b>27 744</b>		<b>27 744</b>	
	3 116			3 116
	<b>80 167</b>		<b>-83 739</b>	<b>163 906</b>

## RECETTES :

Le total des produits d'exploitation s'élève à 1 371 253 € contre 987 844 €, au 31.12.2021 (+39%).

Les **adhésions** sont réparties à la hausse et les cotisations se montent à 68 697 € contre 56 547 € en 2021 (soit + 12 150 €).

Le **chiffre d'affaires** au 31.12.2022 s'élève à 975 552 € contre 541 455 € en 2021, soit une hausse de 434 096 € par rapport à 2021, en hausse de 80%. La part relative des recettes d'activité dans les produits d'exploitation retrouve un niveau normal de 71% (contre 55% en 2021).

Plus précisément, les **recettes cinéma** HT progressent de 319 501 € à 572 699 €. Ce qui correspond à une hausse de +79% des recettes et de +72% des entrées, par rapport à l'année 2021.

La progression des recettes est expliquée également par un prix moyen HT supérieur de 4% à l'année précédente, en raison d'une augmentation tarifaire au 1<sup>er</sup> janvier 2022.

La marge du cinéma (PNE<sup>2</sup>/ CA HT) est structurellement stable autour de 50%.

Quant au **bistro**, le chiffre d'affaires (sorti de caisse - Z) passe de 199 615 € (sur l'année civile 2021) à 365 327 €, soit une progression de 83%.

Si on inclue les produits divers du bistro, la marge brute sur les achats sur l'exercice est de 250 076 € contre 135 059 €, ce qui représente 68% du chiffre d'affaires, contre 66% l'année précédente. Nous avons donc réussi à améliorer nos marges dans un contexte inflationniste, au moins sur cette année 2022.

Marge brute BISTRO	2022	%	2021	%
CA Bistro (Liquides + solides)	369 254		204 144	
Achats Bistro (Liquides + solides)	- 119 178		- 69 084	
<b>Marge brute Bistro</b>	<b>250 076</b>	<b>68%</b>	<b>135 059</b>	<b>66%</b>

dont

CA "solides"	175 978		94 463	
Achats "solides"	- 54 861		- 31 381	
<b>Marge brute solides</b>	<b>121 117</b>	<b>69%</b>	<b>63 082</b>	<b>67%</b>
CA "liquides"	193 275		109 681	
Achats "liquides"	- 64 317		- 37 703	
<b>Marge brute liquides</b>	<b>128 958</b>	<b>67%</b>	<b>71 977</b>	<b>66%</b>

Concernant les **subventions**, on passe de 361 339 € au 31.12.2021, à 264 038 €, soit une baisse de l'ordre de 100 k€ (-27%).

La part des subventions dans les produits d'exploitation s'élève donc à 19% contre 37 % l'an passé. Ce qui correspond à un retour à la normale pour l'essentiel, même si quelques subventions exceptionnelles, liées à des projets ponctuels, sont venues compléter les ressources de l'association.

Les **reprises, transferts de charges et autres produits** sont en progression, cette année, notamment en raison du départ à la retraite d'une salariée, d'aides sur les formations (AFDAS) et les contrats CUI et d'apprentissage qui ont couru sur toute l'année, à la différence de 2021 (7,5 mois/12).

---

<sup>2</sup> PNE : Part nette de l'exploitant = Recette guichet nette de taxes - Coût de location des films - Cotisation Sacem, FNCF et SCARE - Cotisation CNC

## CHARGES :

Le total des charges d'exploitation 2022 s'élève à 1 418 196€ contre 932 745€, au 31.12.2021 (+52%).

### Achats de matières (bistro) et location films :

Ce poste passe de 220 848 € au 31.12.2021 à 390 802 € en 2022.

Le poste location films passe de 151 764 € au 31.12.2021 à 271 598 € en 2022. Cette hausse est proportionnelle aux entrées cinéma (en progression), pour l'essentiel.

Le coût des achats bistro croit avec l'activité en 2022 et s'établit à 119 204 €, contre 69 084 € en 2021.

### 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 216 348 € à 322 491 € au 31.12.2022. Cette hausse de 106 143 € est principalement due à une reprise de l'activité sur les charges variables, notamment une augmentation du loyer, qui est proportionnel au chiffre d'affaires (mais dont la base de 10% sur les recettes du bistro pèse un peu trop sur cette activité). Le poste électricité n'a progressé que de 14% grâce au maintien de nos tarifs contractuels jusqu'au mois de septembre et de mesures d'économies d'énergie ensuite.

### Masse salariale :

La masse salariale (y compris groupement d'employeurs) 2022 se situe à : 619 190 € contre 429 993 €, au 31.12.2021. Soit une hausse de 189 197 € par rapport à l'exercice précédent.

On notera que la part relative de la masse salariale dans le total des produits d'exploitation est stable : 45% au 31.12.2022 contre 44% au 31.12.2021.

L'effectif salarié était monté jusqu'à 18 personnes (16,2 ETP) en 2021, il se situe au 31.12.2022 à 17 personnes (poste responsable technique non remplacé), pour 15,2 ETP.

### Pourquoi cette hausse ?

- Sur le premier semestre 2021, les salaires des employés de l'Atalante avaient été pris en charge par le dispositif d'activité partielle. D'importantes exonérations de charges s'étaient rajoutées à ce dispositif d'activité partielle.
- Augmentation salariale générale au 1<sup>er</sup> janvier 2022 (rattrapage depuis la dernière augmentation de 2017, plafonné à 50 euros bruts mensuels), puis deuxième augmentation en novembre avec effet au 1<sup>er</sup> septembre.
- De plus, une prime exceptionnelle (9 000 €) à verser sur 2023 est également comprise dans les comptes 2022.

### Dotation aux amortissements :

Les amortissements 2021 (de l'ordre de 51 K€) sont en légère augmentation par rapport à l'arrêté des comptes au 31.12.2021.

En tenant compte de toutes ces données, le résultat d'exploitation s'élève donc à : - 46 944 €, contre + 55 099 € l'exercice précédent.

## RESULTAT FINANCIER :

Le résultat financier est négatif (- 2 275 €)

Cela correspond aux frais d'intérêts du Prêt Garanti par l'État (PGE) de 100 000 € contracté auprès du Crédit Mutuel (sur une durée de 5 ans) pour assurer un haut niveau de trésorerie à l'association et aux intérêts liés à l'acquisition du local situé au 1 quai Amiral Sala (coût d'achat 275 000 euros).

Le produits des livrets viennent compenser ces charges pour moitié.

## RESULTAT EXCEPTIONNEL :

Le résultat exceptionnel est de 26 894 €, contre 27 743 € l'an passé.

Ce résultat exceptionnel est en grande partie récurrent dans nos comptes à cette hauteur, il ne concerne en 2022, comme 2021, que l'étalement du soutien financier versé par le CNC (SFEIC), qui permet de couvrir certaines charges d'amortissements (propres au cinéma) à hauteur de 90 %.

## RESULTAT NET :

Au vu des éléments donnés ci-dessus, le résultat de l'exercice 2022 s'élève à -18 491 €

Sans la dernière subvention exceptionnelle du CNC liée au covid (12 185 €) touchée en début 2022, il aurait été de -35 392 €.

## VALORISATION DU BENEVOLAT

<b>Bénévoles Conseil d'administration</b>	1 998 €
<b>Rencontres sur les Docks</b>	338 €
<b>Soirées + animations</b>	676 €
<b>Mise sous pli gazette</b>	1 860 €
<b>Distribution gazette</b>	1 240 €
<b>Assistance administrative bénévole</b>	3 120 €
<b>Total contributions bénévoles</b>	<b>9 232 €</b>

## BILAN AU 31.12.2022

Actif	2022	2021	Passif	2022	2021
Immobilisations incorporelles	10 000	10 000	Report à nouveau des résultats	343 750	263 583
Immobilisations corporelles	482 939	200 762	Résultat de l'exercice	- 18 491	80 167
Immobilisations financières	2 103	2 103	<b>Situation nette</b>	<b>325 259</b>	<b>343 750</b>
<b>Total actif immobilisé (I)</b>	<b>495 042</b>	<b>212 865</b>	Subventions d'investissements		
Stock et en-cours	4 815	5 662	Soutien SFEIC CNC (Provisions réglementées)	84 391	111 285
Avances et acomptes fournisseurs			<b>Total passif fonds propres (I)</b>	<b>409 650</b>	<b>455 035</b>
Créances clients et cpts rattachés	16 036	17 411	<b>Provisions Retraites (II)</b>	<b>34 035</b>	<b>56 120</b>
<i>Créances clients</i>	16 968	20 456	Emprunts et dettes aup. établis. finan.	368 580	100 029
<i>Provisions -</i>	932	3 045	Dettes fournisseurs	169 312	126 115
Autres créances	47 030	56 536	Dettes fiscales et sociales	144 708	152 654
Disponibilités (banque, caisse, euskos)	718 188	732 190	Dettes sur immobilisations		
Charges constatées d'avance	10 878	11 436	Autres dettes	18 041	20 274
<b>Total actif circulant (II)</b>	<b>796 947</b>	<b>823 235</b>	Avances et acomptes reçus (abonnements)	75 038	56 548
<b>Total Actif (I+II)</b>	<b>1 291 991</b>	<b>1 036 102</b>	Produits constatés d'avance	72 625	69 325
			<b>Total passif dettes (III)</b>	<b>848 304</b>	<b>524 945</b>
			<b>Total Passif (I+II+III)</b>	<b>1 291 991</b>	<b>1 036 102</b>

### Bilan Passif

#### Fonds propres

La situation nette au 31.12.2022 se situe à 325 259 € contre 343 750 € en 2021, en légère baisse en raison du résultat négatif de 2022.

Les provisions réglementées s'élèvent à 84 391 €. Celles-ci correspondent au soutien SFEIC du CNC lié aux investissements Cinéma non encore amortis.

Les fonds propres au 31.12.2022 s'élèvent désormais à 409 650 € contre 455 035 €.

#### Dettes

Un prêt garanti par l'Etat (PGE) de 100 000 euros avait été souscrit au cours du premier confinement pour une durée d'un an. (Il a été reconduit, pour 5 années supplémentaires avec un différé de remboursement d'un an). De plus un prêt sur 15 ans de 300 000 € a été souscrit pour financer le local situé au 1 quai Amiral Sala.

Le poste dettes augmente donc à 775 679 €, contre 455 620 € l'an passé. Il se décompose de la manière suivante :

Montant des **dettes fournisseurs** : 169 312 €, contre 126 115 € en 2021. En progression en raison de l'accroissement de l'activité.

Les **dettes fiscales et sociales** s'élèvent à 144 708 €. Elles sont légèrement inférieures à l'an dernier (152 654 € au 31.12.2021).

**Avances et acomptes reçus** (principalement des places achetées d'avance) pour 75 038 €, contre 56 548 € l'an passé. Ce poste figure dans les « Autres dettes », mais nous le distinguons car il ne s'agit pas d'une dette remboursable autrement qu'en billets de cinéma.

## Bilan Actif

### Immobilisations

Environ 11k€ d'investissements sur l'année : Remplacement du moteur de ventilation de la salle 3, de l'éclairage de sécurité des salles 2 et 3, du chauffe-eau du bistro ; achat d'un batteur mélangeur professionnel pour la cuisine, un aspirateur dorsal pour le ménage, un ordinateur et un appareil photo (occasion) pour les prises de vues en salle (communication).

Les immobilisations incorporelles correspondent à la Licence IV de débit de boissons.

Les immobilisations corporelles ont fortement augmenté, du fait de l'achat du local du 1 quai Amiral Sala.

Les immobilisations financières correspondent à des cautions.

### Stocks

5k€ de stocks contre 6 k€ l'année d'avant.

### Créances clients

Ces créances s'élèvent à 17 k€ contre 20 k€, l'an passé. La moitié concerne des factures scolaires (Noël).

### Autres créances

Ce poste est en baisse et s'élève à 47 k€ contre 56 k€, l'an passé. Remboursement à venir de 10 k€ d'acomptes sur l'impôt sur les sociétés versés en trop et de crédit d'impôt.

### Trésorerie

La trésorerie est stable à un haut niveau. Elle est désormais de l'ordre de 718 k€ contre 732 k€ au 31.12.2021.

En finançant le local à 100% par emprunt, nous avons fait le choix de maintenir la trésorerie à un niveau élevé.

Nous avons commandé deux projecteurs laser pour les salles 3 et 2, et versé un acompte fin 2022 de l'ordre de 44 K€.

# Budget prévisionnel 2023

Comparatif Budget 2022/Réalisé : Une meilleure fréquentation que prévue sur 2022 (123 648 entrées contre 115 000 prévues, grâce à un très bon mois d'avril et très bon dernier quadrimestre) a entraîné de meilleures recettes cinéma et bistro. La fréquentation scolaire, supérieure à nos prévisions, a permis de hisser notre fréquentation à ce niveau record sur un exercice comptable. Le bistro a par ailleurs connu un dernier trimestre 2022 en forte croissance (+ 36%).

Nous n'avons finalement pas eu recours à la mobilisation du compte de soutien du CNC en 2022 pour le remboursement de charges.

Le budget 2023 est basé sur 135 000 entrées annuelles, ce qui constitue un objectif atteignable, au vu du très bon démarrage de 2023, mais élevé. Le prévisionnel du bistro est également envisagé avec une forte hausse, pour les mêmes raisons.

CHARGES	Prév 2022 AG	2022	2023
Location films	254	272	303
Frais Cinéma et Spectacles	37	34	39
Achats Bistro	122	128	172
Electricité, Eau, ...	44	31	47
Gazette	40	37	40
Loyer	67	74	89
Réparations, maintenance	12	15	17
Autres charges de structure	117	138	137
Impôts et taxes	12	11	14
Masse salariale	512	567	578
Grpt d'employeur (Ménage, rempl.)	41	52	48
<b>A- Charges d'exploitation</b>	<b>1 258</b>	<b>1 359</b>	<b>1 483</b>
Charges financières	4	4	3
Charges diverses			
Amortissements et provisions	57	59	71
Impôts s/ sociétés IS		- 4	
<b>CHARGES</b>	<b>1 319</b>	<b>1 418</b>	<b>1 558</b>

	115 000	123 648	135 000
NOMBRE D'ENTREES CNC			
PRIX MOYEN HORS TAXE	4,60 €	4,63 €	4,67 €

  

PRODUITS	Prév 2022 AG	2022	2023
Adhésions et soutiens	71	73	77
Billetterie Cinéma et Spectacles	531	578	632
Bistro	346	369	485
Recettes annexes	4	10	6
Pubs et Partenariats	16	13	14
Soutien Cinéma CNC, Europa, etc.	93	100	95
Subventions	158	164	162
Aides et Rbst salaires (ASP, Sécu, AFDAS...)	13	18	19
<b>B- Produits d'exploitation</b>	<b>1 231</b>	<b>1 325</b>	<b>1 489</b>
<b>RESULTAT BRUT (B-A)</b>	<b>- 27</b>	<b>- 33</b>	<b>6</b>
Produits divers	10	23	16
Reprises sur provisions (dont SFEIC)	28	51	33
Remboursement de charges CNC - SFEIC	36	-	20
<b>PRODUITS</b>	<b>1 305</b>	<b>1 400</b>	<b>1 558</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>- 14</b>	<b>- 18</b>	<b>1</b>

### Produits :

Le prix moyen retenu est de 4.66 € – l'ensemble des recettes s'élèverait à 1 489 k€.

Elles se répartissent comme suit :

Recettes cinéma : 632 k€

Recettes Bistro : 485 k€

Subventions : 162 k€

Adhésions et soutiens : 77 k€, nombre d'adhérents en hausse

Autres recettes : 133 k€

### Charges de fonctionnement :

L'ensemble des charges s'élèverait à 1 483 k€ avec 626 k€ de masse salariale incluse (y compris groupement d'employeurs). Cette masse salariale tient compte d'une augmentation des salaires réalisée en mai 2023.

### Charges financières

Elles sont de 3k€ et correspondent aux charges d'intérêt du PGE et du remboursement du local du 1 quai Amiral Sala.

### Amortissement des immobilisations :

La dotation aux amortissements serait de 71 k€ (amortissements en hausse, liés, entre autres, à l'acquisition des deux projecteurs laser courant 2023).

### Autres produits :

Reprises sur provisions : 33 k€ ; remboursement de charges du CNC : 20 k€.

Et 16 k€ de produits divers (intérêt des livrets d'épargne et transferts de charges)

Le résultat prévisionnel s'élèverait à +1 k€.

Ce résultat à l'équilibre suppose d'atteindre nos objectifs de fréquentation et d'activité, tout en maintenant nos marges.

Nous sommes toujours dans un contexte inflationniste, où la plus grande menace est l'évolution du coût de l'énergie (électrique, en ce qui nous concerne) et des approvisionnements, et les conséquences sur le maintien du pouvoir d'achat des salariés.

Il demeure indispensable de rechercher de nouvelles ressources, et toutes les économies possibles pour équilibrer ce budget et celui de l'exercice 2024 (et suivants).