



Rapport financier 2022

Association Paiï Paiï - Le 122

Tiers-Lieu Culturel



COMPTE DE RÉSULTAT 2022

Une année de transition, et une perte limitée par la restructuration de l'équipe professionnelle (-3 Etp).

Un niveau de subvention élevé pour la dernière année.

CHARGES		PRODUITS	
60 - Achat	116 014,18	70 - Vente de produits finis, de marchandises, prestation de services	275 702,31
Prestations de services	25 621,95	Ventes	275 702,31
Achats matières et fournitures	86 674,60	73 - Dotations et produits de tarification	0,00
Autres fournitures	3 717,63	Tarifications	
61 - Services extérieurs	60 954,25	74 - Subventions d'exploitation	161 107,00
Locations	44 694,28	Ministère de la Cohésion des territoires	50 000,00
Entretien et réparation	11 221,53		
Assurance	2 982,44	Direction régionale des Affaires Culturelles	35 000,00
Documentation	2 056,00		
62 - Autres services extérieurs	17 816,00	Région Pays de la Loire (Culture)	10 000,00
Rémunérations intermédiaires, honoraires, vacations	6 211,01	Région Pays de la Loire (Fond de développement des T-L)	37 500,00
Publicité, publications	3 310,43	Département	
Déplacements, missions	4 854,32		
Services bancaires, autres	3 440,24	Intercommunalité : EPCI	
63 - Impôts et taxes	1 154,00	Angers Loire Métropole	10 000,00
Impôts et taxes sur rémunérations	591,00		
Autres impôts et taxes	563,00	Ville d'Angers	10 000,00
64 - Charges de personnel	253 455,84	Ville d'Angers (Aide au projet Fleuve)	1 500,00
Rémunération des personnels	207 586,23		
Charges sociales	45 958,16	Fonds européens	
Autres charges de personnel	-88,55		
		ASP / emploi aidés (DDCS Fonjep)	7 107,00
65 - Autres charges de gestion courante	3 531,19	75 - Autres produits de gestion courante	7 210,84
Autres charges de gestion courante	3 531,19	Dont cotisations, dons manuels ou leges	7 210,84
66 - Charges financières	1 569,84	76 - Produits financiers	775,11
Charges financières	1 569,84	Produits financier	775,11
67 - Charges exceptionnelles	49,00	77 - Produits exceptionnels	14 885,95
Charges exceptionnelles	49,00	Produits exceptionnels	14 885,95
68 - Dotations aux amortissements et provisions et engagements à réaliser sur ressources affectées	46 387,11	78 - Report ressources non utilisées d'opérations antérieures	0,00
Dotations et provisions et engagements	46 387,11	Reports des années antérieures	
69 - Impôts sur les bénéfices; participation des salariés	0,00	79 - Transfert de charges	3 837,89
Impôts sur les bénéfices; participation des salariés		Transfert de charges	3 837,89
TOTAL DES CHARGES	500 931,41	TOTAL DES PRODUITS	463 519,10

Véfication de l'équilibre

-37 412

BILAN COMPTABLE 2022

ACTIF		
	2021	2022
Immobilisations	138 996 €	118 549 €
Stocks	5 091 €	5 325 €
Créances	23 012 €	20 983 €
Disponibilités	135 792 €	85 670 €
Charges constatées d'avance	755 €	566 €
TOTAL	303 646 €	231 094 €

PASSIF		
	2021	2022
Fonds associatif	76 789 €	78 449 €
Résultat de l'exercice	13 253 €	- 37 412 €
Dettes d'exploitation	101 125 €	72 280 €
Dettes financières	112 479 €	112 778 €
Produits constatés d'avance		5 000 €
TOTAL	303 646 €	231 094 €

Une érosion des réserves de trésorerie pour assumer la perte de l'année
Faibles investissements nouveaux
Emprunts en période de report

ANALYSE DES ACTIVITÉS

	Totaux	Activités éducatives		Diffusion	Accompagnement artistique		Bar-restaurant			Location-divers-boutique		Structure
		Interventions	Ateliers	Programmation artistique	Prestations vidéo	Salle de répétition	Bar	Snack-restaurant	Catering	Location d'espaces	Boutique	Structure
01-CA	275 653	57 322	6 992	2 491	2 850	239	90 340	45 062	24 828	44 339	1 190	
02-Marchandises	-86 365	-1 744	-220	-1 081			-33 399	-34 618	-14 801		-501	
03-Prestations	-42 037	-28 569	-4 644	-7 280	-1 543							
Marge Brute	53%	47,12%	30,43%	-236%	46%	100%	63%	23%	40%	100%	58%	
05-Salaires et charges	-235 413	-23 199	-3 478	-28 802			-7 667	-8 428	-3 371	-14 514		-145 953
04-Frais Généraux	-86 843	-338	-140	-2 926		-300	-24 505	-4 696			-279	-53 659
06-Subventions et divers	183 031	5 686	1 526	12 985								162 834
07-Amortis. et provisions	-45 439						171					-45 610
Résultat	-37 412	9 158	36	-24 614	1 307	-61	24 940	-2 680	6 656	29 825	410	-82 388

- **Activités éducatives (23% du CA)**

- Un développement des actions socio-éducatives qui augmente le chiffre d'affaires des interventions.
- Malgré un développement de l'offre et un investissement sur la communication autour des ateliers, ils n'ont pas eu le succès escompté -> Non renouvellement de l'offre sur la saison 2022-2023.

- **Diffusion (<1% du CA)**

- Pour favoriser leur accessibilité, les événements sur billetterie sont rares (marchés des vins) mais permettent une augmentation du CA en comparaison avec 2021 (535€). La programmation ne peut s'auto-financer et nécessite des soutiens financiers extérieurs. pour ne pas avoir à imposer une billetterie.

- **Accompagnement artistique (1% du CA)**

- Très faible demande de prestations vidéo, nous n'avons plus notre place sur ce marché.
- Une salle de répétition peu occupée et qui nécessitait d'être rénovée.

Forte chute du CA généré => Arrêt de ces activités en juin, l'accompagnement artistique se fait désormais au travers de la diffusion (scènes ouvertes, accueil d'artistes amateurs...).

ANALYSE DES ACTIVITÉS

• Bar-restaurant-catering

- **Le bar (33%)** : L'activité du bar a pu se développer tout au long de l'année, le fait de ne plus avoir de périodes de fermeture imposées a permis une meilleure gestion des stocks avec une diminution des pertes, ainsi la marge qui était de 52% en 2021 est de 63% en 2022.
- **Le restaurant-snack (16%)** : Nous ne sommes pas parvenu à trouver la recette pour développer l'activité de restauration le midi, malgré différents partenariats, différentes offres et des actions de communication, la localisation et nos propositions n'ont pas permis la réussite de cette offre.

Le CA du snack a chuté en septembre et octobre, au début du partenariat avec Rafü, la proposition de snacking n'était pas adaptée à notre public. Cela a été réajusté permettant un retour à la normale, et un CA pour le snack évoluant de façon similaire à celui du bar.

L'externalisation de la restauration des midis (toute l'année) et de la préparation du snacking (à partir de septembre) explique la marge assez faible de 23%.

- **Le Catering (9%)** : L'activité de catering évolue faiblement, son augmentation est liée au développement des privatisations qui proposent des services de traiteur. Ainsi qu'au stand de restauration que l'association a eu lors des Accroche-Cœurs. Cette progression a cependant été freinée par l'impossibilité de notre partenaire culinaire de répondre à des offres de catering auxquelles nous avons répondu l'année précédente.

• Location-boutique-divers

- **La location (16%)** : Les privatisations d'espaces se sont fortement développées, tandis que l'activité de coworking ponctuel a été arrêtée en faveur de la location de bureaux permanents ne nécessitant pas une présence continue de l'équipe. (Même tendance pour d'autres Tiers Lieux)
- **La boutique (<1% du CA)** : L'espace friperie/boutique de créateur.rice.s/épicerie fonctionne peu. Le 122 accueille des événements sur la plupart de ses temps d'ouverture ce qui ne favorise pas la découverte des produits. Nous avons constaté que les créateur.rice.s faisaient plus de ventes lors de nos événements qui leurs sont dédiés, comme le marché de Noël, la boutique ferme ses portes en 2023 pour mettre en avant les artistes lors d'événements ponctuels.

	2021	2022	Evolution
Interventions	37 799	57 322	52%
Ateliers	5 019	6 992	39%
Programmation artistique	535	2 491	366%
Prestations vidéo	9 752	2 850	-71%
Salle de répétition	1 487	239	-84%
Bar	40 128	90 340	125%
Snack	23 869	45 062	89%
Catering	22 365	24 828	11%
Location	31 893	44 339	39%
Boutique-divers	578	1 190	106%
Résultat	173 425	275 653	59%

ANALYSE COMPARATIVE AVEC 2021

- Une première année civile d'ouverture complète post COVID
- CA = 275 653 € forte augmentation de l'activité
- Meilleure marge brute (53%) par plus de locations

	2021	2022	Evolution
01-CA	173 425	275 653	59%
02-Marchandises	-46 575	-86 365	85%
03-Prestations	-41 128	-42 037	2%
Marge brute	49%	53%	+4%
05-Salaires et charges	-188 231	-235 413	25%
04-Frais Généraux	-82 757	-86 843	5%
06-Subventions et divers	246 375	183 031	-26%
07-Amortis. et provisions	-47 854	-45 439	-5%
Résultat	13 255	-37 412	

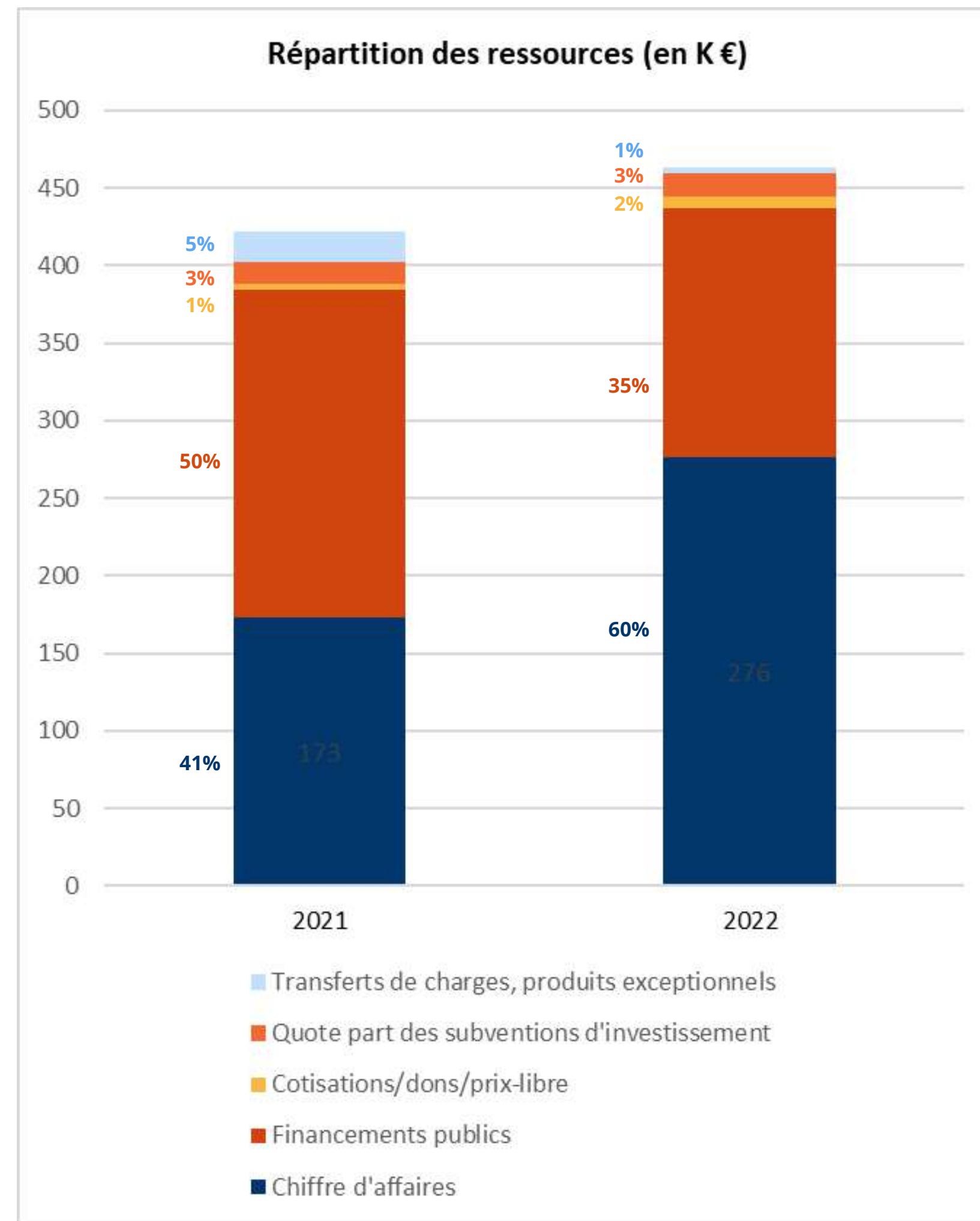
- Augmentation de la masse salariale freinée par une réduction des effectifs au cours de l'année passant de 8 ETP à 5 ETP. Cette augmentation est aussi liée à l'augmentation des cotisations patronales (+27K) qui étaient fortement réduites lors de la période COVID. La marge dégagée par les activités ne permettait pas de financer les ressources humaines.
- Augmentation des frais généraux, liée à l'intégration de la rémunération des extras bar-snack dans cette catégorie en 2022 (en sous-traitance générale). Les frais généraux hors prestations sont stables et difficiles à contracter immédiatement. (énergie, entretien...).
- Les subventions plus élevées devaient s'accompagner d'une capacité de personnel plus importante et une activité en forte hausse. Une réduction du personnel dirigeant a été engagée mi-2022, cela n'a cependant pas permis l'équilibre des comptes.

PRÉSENTATION DES RESSOURCES

Subventions et divers 2022	
Financements publics	161 107 €
Ministère de la Cohésion des Territoires - Fabrique de territoire	50 000 €
Direction Régionale des Affaires Culturelles	35 000 €
Région Pays de la Loire - Fonds de développement des Tiers-Lieux	37 500 €
Région Pays de la Loire - Culture	10 000 €
Angers Loire Métropole	10 000 €
Ville d'Angers	10 000 €
Ville d'Angers - Aide au projet Fleuve	1 500 €
Service départemental à la jeunesse, à l'engagement et aux sports - Poste Fonjep	7 107 €
Cotisations/dons	5 553 €
Prix libre	1 485 €
Quote-part des subventions d'investissement	14 886 €
Total	183 031 €

- Une diminution des subventions par rapport à 2021 compensée par l'augmentation du chiffre d'affaires.
- Dernière année d'aide au fonctionnement du Ministère de la Cohésion des Territoires, de la Région, d'Angers Loire Métropole et de la ville d'Angers.
- Soutien aux postes de facilitateurs sur 1 an par la Région au travers du Fonds de développement des Tiers-Lieux.
- Première année de soutien de la Direction Régionale des Affaires Culturelles.
- Soutien direct aux activités par la Ville d'Angers, et le SDJES.

=> Des subventions qui restent indispensables pour équilibrer le résultat.



BUDGET PRÉVISIONNEL 2023

CA HT	300 244 €
BAR-RESTAURATION	193 830 €
Bar	103 000 €
Cantine du midi	35 520 €
Snacking tartines & brunch	30 310 €
Traiteur / Catering	25 000 €
PEDA	46 848 €
Interventions	42 998 €
TAP	3 850 €
LOCATIONS & SERVICES	59 566 €
Privatisation de salle	36 400 €
Coworking Permanent	19 866 €
Entrées et prix libre	3 300 €
Boutique	0 €
Marge Brute	162 132 €
Taux de marge	54%
FRAIS GENERAUX	65 360 €
SALAIRES ET CHARGES	170 090 €
ADHESIONS ET DONS	4 800 €
SUBVENTIONS	104 436 €
actées	54 436 €
non actées	50 000 €
AMORTISSEMENTS	47 038 €

RESULTAT NET

-11 120 €

- Prévission d'une légère augmentation du chiffre d'affaire. Notamment grâce à l'activité de locations (+12K) et une croissance de la partie bar-restauration (+30K) venant compenser une diminution des interventions pédagogiques et l'arrêt d'activités précédemment présentées.
- Une masse salariale reflétant la réduction de personnel entamée en 2022.
- Des frais généraux réduits (-21K) car les salaires des extras bar-snack ont été réintégrés dans les salaires et charges.
- Des subventions non actées qu'il reste à trouver (50K).

CONTACT

09 70 71 53 80

138 rue de la Chalouère, 49100 Angers



www.le122.fr



Le122angers



le122_angers

Avec le soutien de l'Etat - Direction Générale des Affaires Culturelles (DRAC) des Pays de la Loire

