

# FESTIVAL DE CINÉMA DE DOUARNENEZ

# RAPPORT FINANCIER

# SUR L'ANNÉE 2023



• • • • • ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE • • • • •  
• • • • • VENDREDI 5 AVRIL 2024 • • • • •

# Rapport financier 2023

Assemblée Générale du samedi 5 avril 2024

## PREAMBULE

Le rapport financier présenté ci-après correspond aux comptes de l'exercice sur l'année civile du 1er janvier au 31 décembre 2023, selon les règles de la comptabilité générale.

Les comptes ont été approuvés Mr HUTRIC, expert-comptable, du cabinet comptable HBS.

Notre commissaire aux comptes, M. DENIEL a procédé à l'examen de ces comptes ainsi que des procédures de comptabilité.

Mme RENVEVOT, missionnée par le cabinet Ouest Conseils Audit, nous fera lecture du rapport de certification.

## SYNTHESE DES COMPTES 2023

| <b>Les produits</b>   | 2023           | 2022           | 2021           | 2020            | 2019             |
|---|----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| Recettes propres  | 303 548        | 258 548        | 226493         | 1 747           | 299 787          |
| Subventions   | 230 894        | 244 494        | 267 886        | 219 165         | 259 865          |
| Crowdfunding  |                |                |                |                 | 26 371           |
| Divers (cotisations, reprises sur amortissements et refacturation...) | 6978           | 9 131          | 9 107          | 28 178          | 35 157           |
| <b>Total produits</b>   | <b>541 420</b> | <b>512 173</b> | <b>503 486</b> | <b>249 090</b>  | <b>621 180</b>   |
| <b>Les charges</b>  | 2023           | 2022           | 2021           | 2020            | 2019             |
| Achats marchandises   | 73 244         | 64 656         | 82 053         | 0               | 68 079           |
| Charges de fonctionnement   | 186 948        | 170 764        | 154 295        | 41 822          | 152 488          |
| Salaires et charges   | 265 862        | 238 852        | 217 554        | 151 252         | 236 191          |
| Divers (impôts, taxes, droits auteurs, amortissements...)             | 49255          | 40 630         | 46 769         | 35 247          | 24 870           |
| <b>Total des charges</b>  | <b>575 310</b> | <b>514 902</b> | <b>500 671</b> | <b>228 321</b>  | <b>481 628</b>   |
| <b>Résultat</b>   | <b>-33890</b>  | <b>-2729</b>   | <b>+ 2 815</b> | <b>+ 20 770</b> | <b>+ 139 152</b> |

## **QUELQUES NOTES DE COMPREHENSION DES COMPTES**

L'exercice 2023 présente un résultat négatif de -33 890 €.

Le conseil d'administration souhaite souligner l'importance du soutien financier de ses principaux partenaires, la ville de Douarnenez, le Conseil Départemental du Finistère et la région Bretagne, en matière de fonctionnement.

### **Les produits**

Les recettes propres sont en progression grâce : à la billetterie cinéma + 37 %, aux ventes de bar, restauration et produits dérivés + 11 %. À noter le soutien d'Un monde par tous par une aide exceptionnelle de 7 000 € en fin d'année.

Mis en place depuis 2019, la proposition du prix libre des soirées concert du jeudi et vendredi, permettant à tous, selon ses moyens, de venir aux soirées organisées par le festival, a rencontré cette année, encore, l'adhésion du public, billetterie des concerts + 6 %.

Le montant des subventions institutionnelles sont égales à celle de l'année passée, la baisse constatée est le fait de l'épuisement des fonds dédiés (comptabilisés en 2020) depuis 2022 et moins de subventions diverses.

Enfin nous constatons une progression importante des cotisations des adhérents + 74 %.

### **Les charges**

Nous notons une progression des achats de marchandises, en raison de l'inflation et de l'augmentation des coûts de l'énergie. + 13,28 %.

Les autres achats et prestations progressent par de nouvelles charges, prestation Cousu Main, logiciel gestion des bénévoles, la location du matériel cuisine.

Les salaires et traitements progressent de 11 %, par l'emploi en 2023 d'un intendant et d'un chef cuisine d'une part et de la revalorisation du point d'indice conventionnel lié à l'inflation d'autre part.

### **Le modèle économique du festival**

Il repose grandement sur le bénévolat dont nous avons comptabilisé 15 569 heures en 2023 pour 11 270 heures en 2022. Ces 15 569 heures valorisées sur la base du SMIC horaire chargé (12,51 € ) représentent un budget de 194 768 €. Ramené à un équivalent temps plein ces 15 569 heures représentent 102 emplois sur un mois ou 8,5 emplois à temps plein à l'année.

L'économie du festival reste fragile. Le tableau ci-après démontre que les projections envisagées par Bretagne active en 2019 étaient optimiste.

## Comparaison comptes prévisionnels Bretagne Active et les réalisés

| €  | Budgets prévisionnels<br>Bretagne active |               |               | Budgets réalisés |               |               |               |
|--|--|---------------|---------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
|  | 2019                                     | 2020          | 2021          | 2019             | 2021          | 2022          | 2023          |
| Chiffres d'affaires                        | 297697                                   | 247300        | 247300        | 306459           | 223254        | 254029        | 300733        |
| Aides à l'emploi                           | 7500                                     |               |               |                  |               |               |               |
| Subventions                                | 234165                                   | 261000        | 261000        | 259865           | 257702        | 232494        | 230894        |
| Transfert de charges et reprise sur amort  | 6200                                     | 5000          | 5000          | 9628             | 18608         | 21130         | 6978          |
| Autres produits d'exploitation             | 12063                                    | 3000          | 3000          | 5183             | 3926          | 4524          | 2815          |
| Crowdfunding                               |  |               |               | 26371            |               |               |               |
| <b>Total produits d'exploitation</b>       | <b>557625</b>                            | <b>516300</b> | <b>516300</b> | <b>607506</b>    | <b>503490</b> | <b>512177</b> | <b>541420</b> |
| Achats de marchandises et matières premi   | 66948                                    | 56500         | 57000         | 66938            | 82053         | 64656         | 73244         |
| Autres achats et charges externes          | 170212                                   | 177850        | 166350        | 137477           | 154295        | 170765        | 186948        |
| Impôts et taxes                            | 1449                                     | 1500          | 1500          | 1247             | 2236          | 1253          | 998           |
| Salaires                                   | 268130                                   | 270000        | 270000        | 239009           | 220981        | 242262        | 270447        |
| Dotations aux amortissements et provisions | 1300                                     | 6000          | 6000          | 7003             | 4040          | 7282          | 7266          |
| Autres charges d'exploitations             | 2091                                     | 2000          | 2000          | 29954            | 37067         | 28689         | 36407         |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>    | <b>510130</b>                            | <b>513850</b> | <b>502850</b> | <b>481628</b>    | <b>500672</b> | <b>514907</b> | <b>575310</b> |
| <b>Résultat d'exploitation</b>             | <b>47495</b>                             | <b>2450</b>   | <b>13450</b>  | <b>125878</b>    | <b>2818</b>   | <b>-2730</b>  | <b>-33890</b> |

## PERSPECTIVES 2024

Le résultat 2023 est largement déficitaire. Nous avons engagé un travail de réflexion afin de trouver un modèle économique fiable permettant de pérenniser le festival. L'édition 2024 sera l'occasion d'expérimenter, en réel, des propositions d'organisation en vue de réduire les charges tout en poursuivant la démarche engagée en 2023 d'amélioration des conditions de travail, d'accessibilité, de prévention et sur une politique alimentaire plus en adéquation avec le projet du festival. La mise en œuvre de ces axes s'échelonnnera sur 5 ans.

## APPROBATION DES COMPTES

Après lecture du rapport de certification par le commissaire aux comptes nous procéderons à la validation des comptes 2023.

Dans un second vote nous vous proposerons d'affecter à notre fonds de réserve associatif la somme de - 33 890 € qui passera ainsi de 127 105 € à 93 215 € soit deux mois de fonctionnement.