



Rapport financier
2017 • 2018

Compte de résultat
2017



Rapport financier
2017 • 2018

Compte de résultat
2017

Édité à 300 exemplaires par le **Syndeac**
(Syndicat national
des entreprises artistiques et culturelles)
8, rue Blanche
75009 Paris
Septembre 2018
Ne peut être vendu

ISSN 2497-1839

Directrice de publication :
Marie-José Malis

Graphiste : Béatrice Coustère
Correctrice : Virginie Tarridec
Imprimeur : Atelier Nory, Paris

Rapport financier 2017-2018

Le Conseil national a abordé sa première année de mandat en mettant en œuvre les orientations politiques présentées lors de l'assemblée électorale de septembre 2017. Après les élections présidentielles et législatives, l'installation du nouveau pouvoir a créé un cadre politique inédit à notre action. La cartographie des collectivités locales, et en particulier la reconfiguration des Régions, a coïncidé avec la désignation des délégués régionaux du Syndeac pour lesquels nous avons renforcé notre organisation interne. L'année 2018 sera pleinement opérationnelle en raison du renforcement de notre équipe et de l'organisation d'un tour de France des Régions à compter de l'automne 2018.

Comme l'an passé, nous avons adopté une gestion rigoureuse pour sécuriser notre situation liée au contentieux en cours. Le disponible ainsi créé sera mobilisé pour l'acquisition de nouveaux locaux, qui ne doit pas être abandonnée. La clôture de 2017 s'élève à un solde positif de 236 381 €.

Dans la perspective de 2018, le budget primitif a retenu quelques priorités au cœur du projet syndical :

- le renforcement de l'action syndicale en région et des moyens en personnel consacrés à cet axe majeur ;
- le financement d'un premier séminaire du Conseil national élargi, dont l'animation a été confiée à Boris Razon. D'autres temps de travail sont envisagés au deuxième semestre 2018, pour concrétiser davantage les résultats du premier séminaire et pour repenser et renforcer la place et le rôle des compagnies artistiques dans le paysage culturel national ;
- le lancement d'une étude confiée à Laurent Parigot pour suivre le projet de mieux répondre aux attentes de nos adhérents en termes de service, d'accompagnement, et d'adaptation aux cadres réglementaires en vigueur (ordonnances Macron).

Compte de résultat 2017

Produits 2017

Les produits d'exploitation s'élèvent à 1 425 207.15 €, en quasi-stabilité par rapport à 2016. La subvention versée par la DGCA est restée stable à 30 000 €. La part revenant au Syndeac dans la répartition 2016 du FCAP s'élève à 334 508.84 €, en progression de 14 000 € par rapport à l'an dernier.

Les cotisations de nos adhérents en 2017 s'élèvent à 1 018 548,19 €, en quasi-stabilité par rapport à 2016. Au 31 décembre, le Syndeac rassemblait 408 adhérents.

Charges 2016

Les charges d'exploitation réalisées pour l'exercice 2017 s'élèvent à 1 197 477 € (inférieur de près de 61 000 € à l'exercice antérieur, cf. ci-dessus). Notre gestion rigoureuse nous a permis de consolider le report à nouveau. Cette maîtrise forte en 2017 ne sera pas reconduite en 2018 ; le renforcement de nos actions en région augmentera sensiblement les frais de déplacement des équipes et des délégués régionaux qui seront bientôt associés à tous les conseils nationaux. Le BP 19 devra en tenir compte sur un exercice budgétaire plein et entier.

Services extérieurs

Entretien immobilier et mobilier. Ces dépenses restent maîtrisées, nonobstant la charge locative importante, qui devra être revue dans le cadre d'un projet d'acquisition. Les dépenses informatiques restent stables ; la mise en œuvre du projet syndical de la nouvelle mandature pourra générer des dépenses supplémentaires fin 2018 et en 2019, en vue de renforcer l'attractivité de nos interfaces numériques, et d'offrir aux adhérents et à nos partenaires des outils novateurs. Les études et recherches sont faibles en 2017. Ce poste augmentera fortement en 2018 (étude Sinapi, mission Razon, mission Parigot). Les dépenses consacrées au personnel extérieur à l'entreprise sont maîtrisées au niveau n° 2. Les honoraires d'avocat sont également en baisse en 2017. Les frais d'affranchissement sont quasi stables et dans une logique de maîtrise ; il en est de même des dépenses de téléphonie.

Charges de personnel, salaires et charges sociales

Les charges sociales sont en légère baisse en 2017, du fait des ajustements transitoires. Les recrutements et remplacements intervenus en 2018 impacteront le réalisé de façon plus significative.

Bilan au 31 décembre 2017

L'actif net au 31 décembre 2017 est de 1 286 505 €.

Budget prévisionnel 2018

Le budget prévisionnel 2018 est construit à partir de produits d'exploitation stables, tant du point de vue des adhésions que du FCAP et de la subvention ministérielle. Le budget études et recherches est en hausse sensible (cf. supra), le reste des équilibres étant garanti. Les frais de mission et déplacement sont contenus en 2018, mais devront être réévalués en 2019 (à partir du dernier trimestre 2018 et de la nouvelle organisation des Conseils nationaux).

Des dépenses pourront être envisagées pour donner corps, dès le dernier trimestre, aux conclusions issues du premier séminaire, et des autres temps de travail collectif avant la fin de l'année; le budget prévisionnel a laissé quelques marges que l'exécution en cours devrait renforcer.

Produits 2018

Les produits d'exploitation : 1 413 300 €.

DGCA 2017 : La demande de subvention pour 2018 auprès de la DGCA a été formulée pour un montant de 30 000 €. Cette demande, comme chaque année, est effectuée au titre du soutien aux actions de notre syndicat, pour le développement des réflexions d'intérêt général pour l'ensemble du secteur.

FCAP : Le fonds commun d'aide au paritarisme est toujours issu des cotisations assises sur la masse salariale des entreprises. La part non attribuable fait encore l'objet de discussions entre les organisations syndicales d'employeurs. Nous avons inscrit au budget prévisionnel 2018 une somme correspondant à la trajectoire stabilisée depuis plusieurs années.

Adhésions : Nous provisionnons un budget en stabilité, même si nous espérons de notre renforcement régional, notamment des compagnies, un accroissement des adhésions.

Charges 2018

La stratégie globale reste une maîtrise de l'ensemble des dépenses de fonctionnement; le seul poste provisionné en hausse significative est lié aux études et recherches (cf. supra).

Le budget des charges de personnel est lui aussi en hausse du fait des recrutements et remplacements intervenus en 2018.

Analyse du bilan

Exercice clos le 31/12/2017

Postes	2017	2016
A - Immobilisations nettes	198 354	202 687
Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves		
+ Report à nouveau	836 286	688 763
+ Résultat de l'exercice	236 381	147 523
+ Subvention d'investissement nette		
B - Total du capital propre	1 072 667	836 286
Provisions pour risques et charges	26 882	28 556
+ Provision pour dépréciation d'actif circulant		
+ Emprunts bancaires à plus d'un an		
+ Autres emprunts à plus d'un an		
+ Avances conditionnées à plus d'un an		
- Charges à répartir sur plusieurs exercices		
C - Total des autres capitaux	26 882	28 556
D - Financement stable = (B + C)	1 099 549	864 842
E - Fonds de roulement fonctionnel = (D - A)	901 195	662 155
Stocks		
+ Subventions à recevoir		
+ TVA		
+ Autres créances	209 420	237 686
+ Charges constatées d'avance	57 281	18 388
F - Total de l'actif circulant	266 701	256 075
Total de l'actif circulant hors subventions	266 701	256 075
Acomptes et avances dont les abonnements	140	
+ Dettes fournisseurs	89 366	101 858
+ Dettes financières		
+ Dettes sociales et fiscales	92 850	150 235
+ Emprunts à moins d'un an		
+ TVA à régler		
+ Autres dettes	4 601	8 646
+ Produits constatés d'avance		
G - Total du passif circulant	186 956	260 739
H - Besoins en fonds de roulement (F - G)	79 745	-4 665
Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités	821 450	666 820
- Concours bancaires		
I - Trésorerie	821 450	666 820
Total actif	1 286 505	1 125 581
Total passif	1 286 505	1 125 581

Compte de résultat 2016-2017 Budget prévisionnel 2018

COMPTE DE RÉSULTAT BUDGET PRÉVISIONNEL	RÉALISÉ 2016	RÉALISÉ 2017	PRÉVISIONNEL 2018
PRODUITS D'EXPLOITATION			
SUBVENTIONS			
741800 Subvention ministère de la Culture	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Sous-total	30 000,00	30 000,00	30 000,00
REPRISES ET TRANSFERT DE CHARGES			
781500 Reprise provision pour risques et charges	0,00	1 674,00	1 400,00
781740 Reprise provision pour dépréciations et créances	8 058,98	23 333,40	15 700,00
791000 Transfert de charges	7 357,01	17 142,72	12 200,00
Sous-total	15 415,99	42 150,12	29 300,00
AUTRES PRODUITS			
751000 FCAP	320 103,46	334 508,84	329 000,00
Sous-total	320 103,46	334 508,84	329 000,00
COTISATIONS			
756000 Cotisations	1 036 753,55	1 018 548,19	1 025 000,00
Sous-total	1 036 753,55	1 018 548,19	1 025 000,00
A • TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 402 273,00	1 425 207,15	1 413 300,00
CHARGES D'EXPLOITATION			
60 - ACHATS			
604100 Achat d'espaces de communication	31 838,40	9 125,04	12 000,00
606110 Achat électricité	6 315,85	2 896,14	5 600,00
606300 Fournitures d'entretien	963,36	1 229,04	1 100,00
606400 Fournitures administratives	2 049,75	2 487,68	2 300,00
Sous-total	41 167,36	15 737,90	21 000,00
61 - SERVICES EXTÉRIEURS			
613200 Locations locaux fixes et charges	185 324,60	193 432,27	200 000,00
613500 Locations copieurs, machine à affranchir et matériel technique	15 362,38	15 122,56	15 000,00
615200/615500 Entretien sur biens immobiliers et mobiliers	1 565,36	1 757,28	3 000,00
615612 Maintenance informatique	17 327,23	20 168,88	18 000,00
615610 Maintenance fax, copieurs, téléphone et matériel technique	7 563,98	9 495,49	9 500,00
615620 Ménage Arcade	19 875,72	20 886,17	21 900,00
616000 Primes d'assurance	4 296,45	4 320,03	4 400,00
617000 Études et recherches	0,00	5 000,00	58 680,00
618300 Documentation artistique technique	13 002,80	16 658,78	16 700,00
618500 Frais de colloques, séminaires	415,20	535,00	600,00
Sous-total	264 733,72	287 376,46	347 780,00
62 - AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS			
621000 Personnel extérieur à l'entreprise	23 209,30	10 813,51	27 000,00

622620	Honoraires administratifs	22 440,00	19 896,00	21 170,00
622640	Autres honoraires	14 370,20	4 595,60	9 000
622700	Frais d'actes	3 050,00	100,00	100,00
623100	Annonces et insertions	0,00	0,00	0,00
623400	Cadeaux	464,60	3 044,10	500,00
623500	Catalogues, imprimés et imprimeurs	6 205,20	6 258,00	6 300,00
623800	Pourboires, dons	10 280,00	270,00	300,00
624800	Transports administratifs	1 572,88	1 622,03	1 700,00
625120	Voyages élus, repr. inst., personnalités qualifiées et Intervenants	32 779,76	38 013,93	36 000,00
625130	Voyages et missions des permanents	9 389,76	7 135,67	7 800,00
625500	Frais et déménagement	0,00	180,00	0,00
625700	Missions réceptions tiers (hôtels, défraiements et accueil)	8 002,35	4 566,65	6 300,00
625703	Missions réceptions élus (repas, hôtels et défraiements)	15 565,32	23 576,43	19 500,00
625704	Missions réceptions permanents (hôtels et défraiements)	9 480,23	15 088,02	12 200,00
625706	Missions Réceptions Avignon	17 125,87	19 343,44	18 000,00
625707	Réceptions repr. inst. et personnalités qualifiées	290,71	688,20	500,00
626000	Poste : frais machine à affranchir et routeur	4 199,01	4 214,96	4 300,00
626100/626500	Téléphone, internet, fonctionnement	7 174,17	6 692,68	6 900,00
627000	Services bancaires et assimilés	1 447,97	1 452,97	1 500,00
628000	Autres services	1 785,24	213,20	230,00
628100	Cotisations	3 765,00	5 015,00	5 050,00
628300	Frais formation	2 772,00	367,00	1 500,00
628500	Frais recrutement	0,00	0,00	0,00
	Sous-total	195 369,57	173 147,39	176 850,00
63 - IMPÔTS TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS				
631100/633300	Taxe sur les salaires, participation à la formation continue	34 220,28	35 827,03	35 300,00
635100	Impôt taxe d'habitation	1 294,00	939,00	1 000,00
	Sous-total	35 514,28	36 766,03	36 300,00
64 - CHARGES DE PERSONNEL				
641100	Salaires bruts	435 794,97	412 564,10	426 000,00
641200	Congés payés, jours de forfait jour	7 264,00	-5 764,00	800,00
641410	Indemnités de licenciement	0,00	0,00	47 300,00
641420	Indemnités transport	3 862,13	3 957,60	4 000,00
641440	Tickets restaurant	9 463,93	10 033,76	10 000,00
641430	Allocation formation / Gratifications stage	365,52	0,00	1 000,00
641490	Indemnités rupture conventionnelle	0,00	40 000,00	79 464,00
645100/647500	Charges sociales	194 935,71	185 307,82	190 121,00
	Sous-total	651 686,26	646 099,28	758 685,00
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE				
651600	Droits d'auteur	1 248,24	1 694,35	1 500,00
651610	Droits d'auteur graphiste	8 275,00	3 300,00	5 000,00
654400	Pertes créances irrécouvrables	5 594,98	13 860,60	18 220,00
	Sous-total	15 118,22	18 854,95	24 720,00

68 - DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS				
681110	Immobilisations incorporelles	774,42	720,00	750,00
681120	Immobilisations corporelles	5 654,75	7 188,23	6 300,00
681500	Provisions pour charges	5 300,00	0,00	2 415,00
681740	Provisions dépréciation créances clients	16 848,40	0,00	0,00
Sous-total		28 577,57	7 908,23	9 465,00
B • TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		1 232 166,98	1 185 890,24	1 374 800,00
C = A - B • RÉSULTAT D'EXPLOITATION		170 106,02	239 316,91	38 500,00
COMPTE FINANCIER				
76 - PRODUITS FINANCIERS D				
766000	Gain de change			
767000	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00
768000	Autres produits financiers	3 787,37	2 899,86	3 300,00
Sous-total		3 787,37	2 899,86	3 300,00
66 - CHARGES FINANCIÈRES E				
661100	Intérêts des emprunts			
666000	Perte de change			
668000	Autres charges financières			
Sous-total		0,00	0,00	0,00
F = D - E • RÉSULTAT FINANCIER		3 787,37	2 899,86	3 300,00
G = C + F • RÉSULTAT COURANT		173 893,39	242 216,77	41 800,00
COMPTE CHARGES & PRODUITS EXCEPTIONNELS				
77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS G				
772000	Produits exceptionnels sur exercice antérieur	2 259,56	7 261,71	4 780,00
775200	Produits cession d'immobilisations corporelles	0,00	0,00	0,00
778000	Autres produits exceptionnels	101,64	0,00	0,00
Sous-total		2 361,20	7 261,71	4 780,00
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES H				
672000	Charges exceptionnelles sur exercice antérieur	1 546,30	1 111,30	1 300,00
675200	Valeur cession immo	0,00	0,00	0,00
678000	Autres charges exceptionnelles	6,93	31,93	20,00
622610	Honoraires avocats	22 960,00	6 113,50	40 000,00
623620	Site internet	3 658,47	5 473,27	1 800,00
625709	Réception interrégionales	0,00	0,00	3 000,00
Sous-total		28 171,70	12 730,00	46 120,00
I = G - H • RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-25 810,50	-5 468,29	-41 340,00
695000	Impôt sur les sociétés	560,00	367,00	460,00
Sous-total		560,00	367,00	460,00
K = C + F + I - Is + Fds propre RÉSULTAT		147 522,89	236 381,48	0,00

