



## **RAPPORT DE GESTION** **EXERCICE 2019**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

HAUTE FIDELITE  
Pôle régional des musiques actuelles des Hauts-de-France  
Réalisé par : Administrateur

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis pour un conseil d'administration ce jeudi 14 mai 2020 pour une présentation des comptes 2019. En toute logique, cette présentation des comptes aurait dû donner lieu à une assemblée générale annuelle conformément à la loi et aux statuts de notre association afin de rendre compte à l'ensemble des adhérents de la situation et de l'activité de HAUTE FIDELITE durant l'exercice clos le 31 décembre 2019. Mais il ne vous aura pas échappé que la situation exceptionnelle que nous vivons actuellement a modifié nos plans et nous oblige à procéder autrement.

Malgré tout, nous avons souhaité vous présenter les comptes 2019 tels que réalisés par notre expert-comptable.

Il est important de noter que le présent rapport de gestion, servira de base à l'élaboration du rapport du commissaire aux comptes dans les prochaines semaines pour validation des comptes telle que définie dans les statuts lors de l'assemblée générale. A noter qu'il a été soumis à la relecture et à la validation de notre cabinet d'expertise comptable ainsi que du commissaire aux comptes de l'association afin d'attester de sa véracité.

Les convocations prescrites vous ont été régulièrement adressées, et tous les documents et pièces prévus par la réglementation en vigueur ont été tenus à votre disposition dans les conditions et délais prévus par les dispositions légales et réglementaires.

Pour rappel en 2017, l'actif et le passif du RAOUL ont été absorbés par le Patch qui, suite à l'Assemblée générale extraordinaire du 25 janvier 2018, est devenu HAUTE FIDÉLITÉ (changement de titre, d'objet social, de statuts et de dirigeants). L'exercice 2019 est le second exercice comptable depuis la fusion des associations Patch et RAOUL en 2018 et la mise en œuvre du projet cadre 2018-2020. Ainsi, après l'année de mise en route, 2019 a permis de mieux appréhender la réalité budgétaire du projet cadre et d'en mesurer l'adéquation avec les ressources de l'association. 2020 sera une année particulière en raison de la pandémie de coronavirus. Le bilan des 3 ans en sera nécessairement affecté.

Le montant total des produits de l'exercice 2019 est de 285 892€. Le montant total des charges de l'exercice est de 285 055€. Le résultat net comptable est de 837€.

Le Bureau de HAUTE FIDELITE

**Rapport de gestion 2019**  
HAUTE FIDELITE

Table des matières

|      |   |    |
|------|---|----|
| I.   | ANALYSE DU BILAN AU 31 DECEMBRE 2019 .....                                      | 3  |
| 1.   | L'actif .....   | 3  |
| 2.   | Le passif .....   | 3  |
| II.  | ANALYSE DU COMPTE DE RESULTAT 2019 .....  | 5  |
| A.   | Les produits.....   | 6  |
| 1.   | Principaux éléments .....   | 6  |
| 2.   | Autres chiffres .....   | 6  |
| B.   | Les charges.....  | 7  |
| III. | L'EVOLUTION DES FINANCEMENTS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES TERRITORIALES ..... | 8  |
| A.   | Evolution des financements Etat-Région.....                                     | 8  |
| B.   | Evolution des financements des départements .....                               | 9  |
| C.   | Comparatif des dotations entre 2015 et 2019 .....                               | 10 |

## I. ANALYSE DU BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

Quelques éléments introductifs :

- La situation globale de la structure est saine ;
- L'association est en situation bénéficiaire depuis 3 ans ;
- L'association possède également une bonne disponibilité en banque ainsi qu'un report à nouveau important. Lors de l'exercice 2019, HAUTE FIDÉLITÉ n'a pas rencontré de difficultés de trésorerie, malgré les décalages de versement de subventions (notamment de la Région Hauts-de-France reliquat 2019 de 76 500€ perçu le 6 février 2020).

### 1. L'actif

Le montant de l'actif est de 136 955€. L'actif exprime tout ce que HAUTE FIDÉLITÉ possède à la fois en biens et en argent au 31 décembre 2019. L'actif de HAUTE FIDÉLITÉ est essentiellement constitué par l'actif circulant (créances et disponibilités). Les immobilisations ne représentent que 3% du montant total de l'actif, car ces immobilisations sont constituées de logiciels et de matériel de bureau.

Au 31 décembre 2019, les disponibilités s'élèvent à 49 041 euros. Par rapport à 2018 ces disponibilités ont diminuées de 39% passant de 80 981€ en 2018 à 49 041€ en 2019.

### 2. Le passif

Les fonds associatifs s'élèvent à 87 049€. Ils augmentent du fait des résultats positifs de l'exercice 2018 et 2019.

Par ailleurs, 9 000€ sont inscrits au passif en fonds dédiés (cf. détail plus bas). Ces fonds dédiés (reports de subventions d'une année sur l'autre du fait de l'impossibilité de mettre en place l'action financée sur l'année comptable de la notification) ont fortement diminué entre 2018 (40 000€) et 2019 (9 000€). Cela s'explique par le fait qu'en 2018, HAUTE FIDELITE avait obtenu de la DRAC une subvention de 25 000€ pour la mise en place de formations ainsi que pour un travail d'observation et que l'association possédait également un reliquat de subvention à dépenser pour la réalisation du site music-hdf qui n'a pas pu être consommé en 2018. En 2019, ces fonds dédiés correspondent au projet « tournée générale » de coopération avec la Belgique pour 5 000€ (qui était prévu pour le premier semestre 2020 et reporté au second, voir même en 2021 en fonction de la situation liée au coronavirus) ainsi que la finalisation du site music-hdf qui a été lancé le 13 février 2020 pour 4 000€.

En ce qui concerne les dettes fournisseurs, il est intéressant de noter qu'elles sont passées de 34 832€ en 2018 à 5 738€ en 2019. Cela s'explique par le paiement des factures aux prestataires pour la mise en place du site music-hdf.

Les produits constatés d'avance d'un montant de 6 284€ correspondent à des facturations effectuées en 2019 et liées à la réalisation de l'enquête sur les développeurs d'artistes en coopération avec d'autres pôles et réseaux. Cette enquête a été restituée en janvier 2020 aux BIS de Nantes.

## Rapport de gestion 2019 HAUTE FIDELITE

### BILAN 2019 SIMPLIFIE

| ACTIF                       | 2019           |               |                | 2018           | Variation     |  | PASSIF                                  | 2019           | 2018           | Variation     |
|-----------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|--|---|----------------|----------------|---------------|
|                             | BRUT           | AMORT.        | NET            | NET            |               |  |   |                |                |               |
| <b>IMMOBILISATIONS</b>      |                |               |                |                |               |  | <b>FONDS ASSOCIATIFS ET RÉSERVES</b>    |                |                |               |
| Immo incorporelles          | 14 089         | 14 089        | -              | -              |               |  | Fonds associatifs sans droit de reprise | 30 588         | 30 588         | -             |
| Immo corporelles            | 12 342         | 9 889         | 2 453          | 2 989          | 536           |  | Report à nouveau                        | 55 624         | 53 910         | 174           |
| Immo financières            | 1 686          | -             | 1 686          | 153            | 1 533         |  | Résultat de l'exercice                  | 837            | 1 714          | 877           |
| <b>Total I</b>              | <b>28 117</b>  | <b>23 978</b> | <b>4 139</b>   | <b>3 142</b>   | <b>997</b>    |  | Subvention d'investissement             |                |                | -             |
| <b>CRÉANCES</b>             |                |               |                |                |               |  | <b>Total I</b>                          | <b>87 049</b>  | <b>86 212</b>  | <b>837</b>    |
| Créances clients            | 2 230          |               | 2 230          | 4 862          | 2 632         |  | <b>FONDS DÉDIÉS</b>                     |                |                |               |
| Autres créances             | 80 309         |               | 80 309         | 119 310        | 39 001        |  | <b>Total II</b>                         | <b>9 000</b>   | <b>40 000</b>  | <b>31 000</b> |
| Disponibilités              | 49 041         |               | 49 041         | 80 981         | 31 940        |  | <b>DETTES</b>                           |                |                |               |
| CCA                         | 1 236          |               | 1 236          | 1 272          | 36            |  | Fournisseurs et comptes rattachés       | 5 738          | 34 832         | 29 094        |
| <b>Total II</b>             | <b>132 816</b> |               | <b>132 816</b> | <b>206 425</b> | <b>73 609</b> |  | Autres                                  | 28 884         | 41 147         | 12 263        |
|                             |                |               |                |                |               |  | PCA                                     | 6 284          | 7 376          | 1 092         |
|                             |                |               |                |                |               |  | <b>Total III</b>                        | <b>40 906</b>  | <b>83 355</b>  | <b>42 449</b> |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II)</b> | <b>160 933</b> | <b>23 978</b> | <b>136 955</b> | <b>209 567</b> | <b>72 612</b> |  | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>         | <b>136 955</b> | <b>209 567</b> | <b>72 612</b> |

### GRANDE MASSES DU BILAN 2019

#### BILAN 2019

|   |          |     |                      |          |     |
|---|----------|-----|----------------------|----------|-----|
| Immobilisation  | 4 139 €  | 3%  |                      |          |     |
| Réalizable  | 82 539 € | 60% | Capitaux permanents  | 87 049 € | 64% |
| Trésorerie  | 50 277 € | 37% | Dettes à court terme | 49 906 € | 36% |
| <b>Fonds de roulements</b>                                |          |     | <b>82 910 €</b>      |          |     |
| <b>Besoin en fonds de roulement</b>                       |          |     | <b>32 633 €</b>      |          |     |
| <b>Nombre de jours couverts par le fonds de roulement</b> |          |     | <b>106</b>           |          |     |

Le Fonds de roulement correspond à ce que nous possédons en dernier recours pour payer les charges incompressibles de l'association (salaires + fonctionnement). Dans le cas présent le patrimoine accumulé depuis la création de l'association permet de couvrir 106 jours de fonctionnement d'une année civile. L'exemple courant est de dire : si jamais nous n'avions plus aucune subvention ou ressource, combien de temps pourrions-nous payer le loyer et les salaires avant de devoir emprunter ou déposer le bilan ? 106 jours. Il est souvent recommandé pour les structures publiques de posséder un fonds de roulement de 2 mois. Dans notre cas, le fonds de roulement couvre 3 mois et demi d'activité ce qui est une bonne chose. Cela nous permet également d'imaginer les investissements plus sereinement.

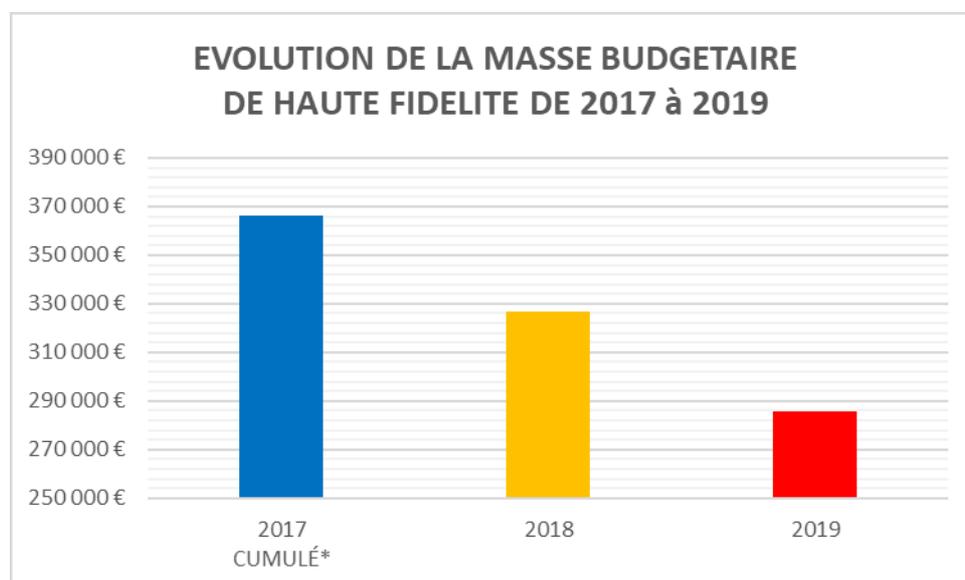
**Rapport de gestion 2019**  
HAUTE FIDELITE

II. ANALYSE DU COMPTE DE RESULTAT 2019

COMPTE DE RESULTAT 2019 SIMPLIFIE

| CHARGES                        | Présenté en euros |                |                | PRODUITS                         | Présenté en euros |                |                |
|--------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------------------------|-------------------|----------------|----------------|
|                                | 2019              | 2018           | 2017 CUMULÉ*   |                                  | 2019              | 2018           | 2017 CUMULÉ*   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>  |                   |                |                | <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>   |                   |                |                |
| Achats                         | 4 407             | 9 192          | 3 838          | Prestations de services          | 8 362             | 5 847          | 6 012          |
| Services extérieurs            | 15 851            | 16 647         | 15 325         | Subvention d'exploitation        | 220 100           | 261 100        | 301 067        |
| Autres services extérieurs     | 73 297            | 75 426         | 45 103         | Cotisations                      | 12 400            | 11 650         | 11 190         |
| Impôts et taxes                | 2 142             | 1 855          | 2 755          | Report de ressources             | 40 000            | 38 100         | 15 333         |
| Charges de personnel           | 176 551           | 174 300        | 229 285        | Autres dont transfert de charges | 4 004             | 892            | 30 597         |
| Dotations aux amortissements   | 1 389             | 2 558          | 2 607          | <b>Total I</b>                   | <b>284 866</b>    | <b>317 589</b> | <b>364 291</b> |
| Engagements à réaliser         | 9 000             | 40 000         | 38 100         | <b>PRODUITS FINANCIERS</b>       |                   |                |                |
| Autres charges                 | 1 095             | 592            | 1 308          | <b>Total II</b>                  | <b>451</b>        | <b>321</b>     | <b>237</b>     |
| <b>Total I</b>                 | <b>283 732</b>    | <b>320 570</b> | <b>338 320</b> | <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>    |                   |                |                |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b> |                   |                |                | <b>Total III</b>                 | <b>575</b>        | <b>8 695</b>   | <b>1 819</b>   |
| <b>Total II</b>                | <b>1 323</b>      | <b>4 321</b>   | <b>467</b>     | <b>TOTAL DES CHARGES</b>         | <b>285 892</b>    | <b>326 605</b> | <b>366 347</b> |
| <b>EXCÉDENT</b>                | <b>837</b>        | <b>1 714</b>   | <b>27 560</b>  | <b>TOTAL DES PRODUITS</b>        | <b>285 892</b>    | <b>326 605</b> | <b>366 347</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>       | <b>285 892</b>    | <b>326 605</b> | <b>366 347</b> |                                  |                   |                |                |

\*Pour information, la colonne « 2017 cumulé » additionne les comptes de résultat du Patch et du RAOUL



## Rapport de gestion 2019

### HAUTE FIDELITE

#### A. Les produits

##### 1. Principaux éléments

- Entre 2017 et 2019, les produits de l'association ont sensiblement diminué passant de 366 347€ à 285 892€ ce qui représente une baisse de 22% (80 455€). La baisse entre 2017 et 2018 est de 11% et entre 2018 et 2019 de 12%.

Cette baisse des subventions d'exploitation s'explique par le fait qu'en 2017 et 2018 HAUTE FIDELITE (ex Patch + RAOUL) portait alors des projets particuliers annexes à son programme d'activité qui ont été financés de manière importante et qui ont soit été transférés à une autre association (ex Peace&Lobe en 2018) ou soit été reportés en fonds dédié (ex 40 000€ de financement DRAC touchés fin 2018 pour des formations et de l'observation transférés sur 2019).

- On notera une légère augmentation des recettes dues aux prestations de services de 43% (+2 515€).

Cela correspond aux recettes liées à la formation professionnelle organisée par HAUTE FIDELITE. Il ne s'agit cependant pas d'une tendance. En effet en 2020, un programme de formation intitulé « les grandes formes » a été déposé pour financement auprès de la DRAC qui n'a pas soutenu ce projet en 2020. Par ailleurs, la réforme de la formation professionnelle arrivant en 2021, HAUTE FIDELITE réfléchit à son positionnement avec l'AFDAS et la Région Hauts-de-France dans le cadre de son projet cadre 2021-2023.

- Enfin on remarquera une quasi disparition des produits exceptionnels – 93% (-8 120€)

2018 a été une année particulière avec la cession du véhicule de l'association (+5 670€) suite au sinistre de 2018, et la reprise de l'intégralité de la subvention d'équipement qui était liée à cet investissement (+2 987€). Il n'y a eu aucune opération de cet ordre en 2019.

##### 2. Autres chiffres

Comme chaque année depuis la fusion, l'association est en très grande partie financée par des subventions, qui représentent 91% des produits (220 100€ de subventions + 40 000€ des fonds dédiées). Les ressources propres en représentent 7%, dont 60% proviennent des cotisations des membres.

Les différents financeurs sont :

- La Région : 160 100€ = 56,3% des produits
- La DRAC : 45 000€ + 40 000€ de 2018 = 85 000€ = 29,9% des produits
- Les Départements : 15 000€ = 5,3% des produits
  - Le Département de l'Oise : 7 000€
  - Le Département de Nord : 3 000€
  - Le Département du Pas-de-Calais : 5 000€
  - Les Départements de la Somme et de l'Aisne ne participent pas en 2019

## Rapport de gestion 2019

### HAUTE FIDELITE

#### B. Les charges

On constate une relative stabilité des services extérieurs. En revanche, les achats connaissent une baisse significative de -52% (-4 785€) contrairement à 2018. De nombreux achats avaient été effectués en 2018 pour l'installation dans les nouveaux bureaux.

La masse salariale est stable entre 2018 et 2019 alors qu'elle aurait dû augmenter puisque, contrairement à 2018, l'ensemble de l'équipe était au complet dès le début d'année. Mais la vacance au poste de chargé de ressources et de communication sur plusieurs mois a permis cette stabilité. En 2020, une hausse de la masse salariale est à prévoir.

La masse salariale de l'association est de 176 551€ (hors formation professionnelle), ce qui équivaut à 62% des charges. L'activité de l'association repose en majeure partie sur des missions menées par l'équipe permanente et, dans ce modèle, il est donc normal que la masse salariale soit prépondérante dans le budget. Les frais de fonctionnement de la structure s'élèvent à 11% (31 749€) hors communication.

Enfin, les fonds dédiés diminuent de 78% (-31 000€).

## Rapport de gestion 2019

### HAUTE FIDELITE

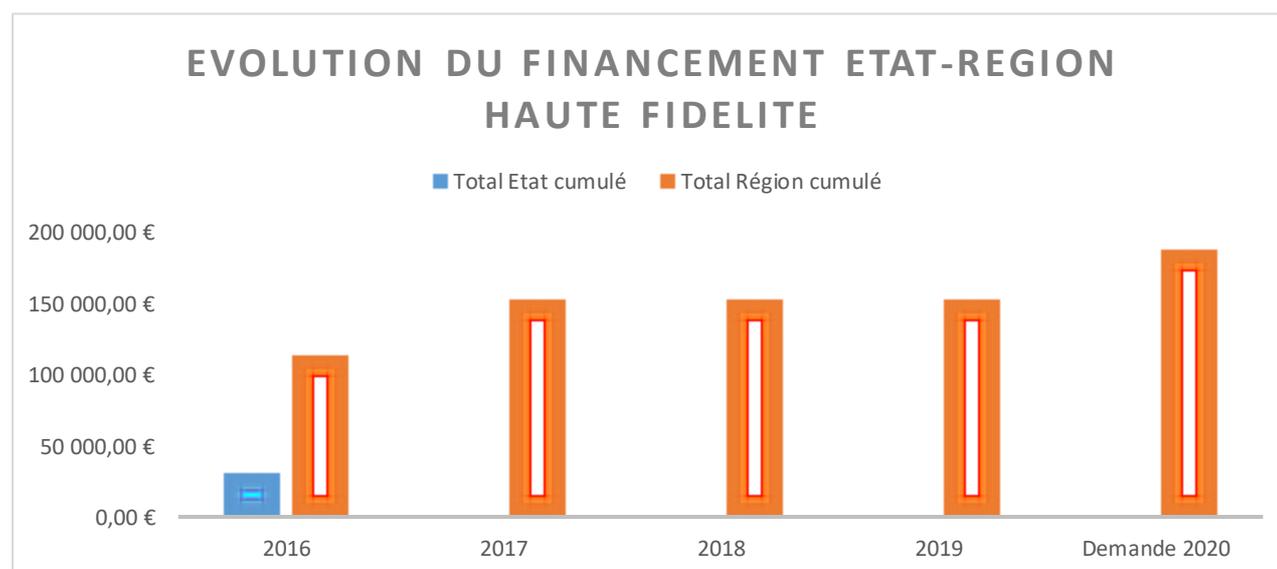
## III. L'EVOLUTION DES FINANCEMENTS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES TERRITORIALES

### A. Evolution des financements Etat-Région

#### EVOLUTION DU FINANCEMENT ETAT-REGION AU PROGRAMME D'ACTIVITES DE HAUTE FIDELITE

|                            | HAUTE FIDELITE      |                     |                     |                     |                     |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                            | 2016                | 2017                | 2018                | 2019                | Demande 2020        |
| <b>Total Etat cumulé</b>   | <b>30 600,00 €</b>  | <b>33 600,00 €</b>  | <b>85 000,00 €</b>  | <b>45 000,00 €</b>  | <b>63 500,00 €</b>  |
| <i>Patch</i>               | <i>12 000,00 €</i>  | <i>15 000,00 €</i>  |                     |                     |                     |
| <i>RAOUL</i>               | <i>18 600,00 €</i>  | <i>18 600,00 €</i>  |                     |                     |                     |
| <b>Total Région cumulé</b> | <b>113 000,00 €</b> | <b>153 000,00 €</b> | <b>153 000,00 €</b> | <b>153 000,00 €</b> | <b>187 500,00 €</b> |
| <i>Patch</i>               | <i>83 000,00 €</i>  | <i>103 000,00 €</i> |                     |                     |                     |
| <i>RAOUL</i>               | <i>30 000,00 €</i>  | <i>50 000,00 €</i>  |                     |                     |                     |

| A noter les demandes 2020 correspondent à : | Demande 2020        |
|---|---------------------|
| <b>Total Etat cumulé</b>                    | <b>63 500,00 €</b>  |
| <i>Fonctionnement</i>                       | <i>53 000,00 €</i>  |
| <i>Structuration de l'accompagnement</i>    | <i>6 000,00 €</i>   |
| <i>Formations - Les grandes formes</i>      | <i>4 500,00 €</i>   |
| <b>Total Région cumulé</b>                  | <b>187 500,00 €</b> |
| <i>Fonctionnement</i>                       | <i>165 000,00 €</i> |
| <i>Structuration de l'accompagnement</i>    | <i>18 000,00 €</i>  |
| <i>Formations - Les grandes formes</i>      | <i>4 500,00 €</i>   |



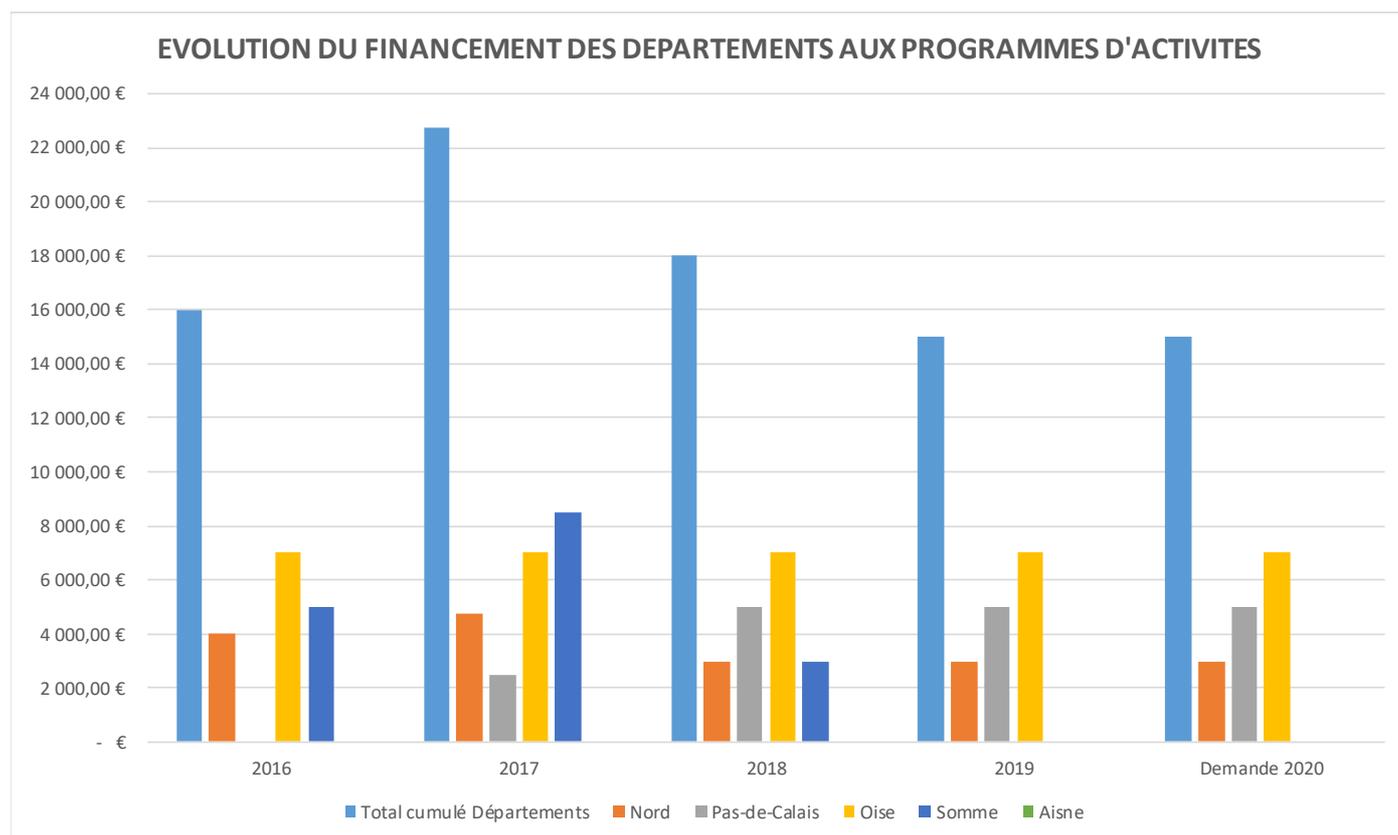
Fait le 14/02/2020 par Admin

## Rapport de gestion 2019 HAUTE FIDELITE

### B. Evolution des financements des départements

#### EVOLUTION DU FINANCEMENT DES DEPARTEMENTS AU PROGRAMME D'ACTIVITES DE HAUTE FIDELITE

| Structure                        | 2016               |                   | 2017               |                   | 2018               | 2019               | Demande 2020       |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                  | Patch              | RAOUL             | Patch              | RAOUL             | HAUTE FIDELITE     |                    |                    |
| <b>Total cumulé Départements</b> | <b>12 000,00 €</b> | <b>4 000,00 €</b> | <b>15 500,00 €</b> | <b>7 250,00 €</b> | <b>18 000,00 €</b> | <b>15 000,00 €</b> | <b>15 000,00 €</b> |
| <i>Nord</i>                      | - €                | 4 000,00 €        | - €                | 4 750,00 €        | 3 000,00 €         | 3 000,00 €         | 3 000,00 €         |
| <i>Pas-de-Calais</i>             | - €                | - €               | - €                | 2 500,00 €        | 5 000,00 €         | 5 000,00 €         | 5 000,00 €         |
| <i>Oise</i>                      | 7 000,00 €         | - €               | 7 000,00 €         | - €               | 7 000,00 €         | 7 000,00 €         | 7 000,00 €         |
| <i>Somme</i>                     | 5 000,00 €         | - €               | 8 500,00 €         | - €               | 3 000,00 €         | - €                | - €                |
| <i>Aisne</i>                     | - €                | - €               | - €                | - €               | - €                | - €                | - €                |



Fait le 14/02/2020 par Admin

**Rapport de gestion 2019**  
HAUTE FIDELITE

C. Comparatif des dotations entre 2015 et 2019

| <b>Comparatif des dotations entre 2015 et 2019 (HF vs Patch+Raoul)</b> |              |             |              |                        |             |   |
|--|--------------|-------------|--------------|------------------------|-------------|---|
| Année  | 2015         |             | 2019         |                        |             |   |
| Nom structure  | Patch        | Raoul       | HF           | Différence (2019-2015) | % évolution | Commentaires  |
| Projets européens  | - €          | - €         | - €          | - €                    | 0%          | Aucun projets européens   |
| Etat   | 12 500,00 €  | 18 600,00 € | 45 000,00 €  | 13 900,00 €            | 45%         | Dotations de l'état ont augmenté de 45%                             |
| Région   | 55 000,00 €  | 30 000,00 € | 153 000,00 € | 68 000,00 €            | 80%         | Dotations de la Région ont augmenté de 80%                          |
| Région projets   | 28 167,00 €  | - €         | 5 000,00 €   | - 23 167,00 €          | -82%        | Dotations projets de la Région ont diminué de 82%                   |
| Départements   | 16 000,00 €  | 9 750,00 €  | 15 000,00 €  | - 10 750,00 €          | -42%        | Dotations des départements ont diminué de 82%                       |
| Départements projets   | - €          | - €         | - €          | - €                    | 0%          | Aucune dotation projet des départements                             |
| EPCI   | 5 000,00 €   | - €         | - €          | - 5 000,00 €           | -100%       | Dotations des communes ont diminué de 100%                          |
| EPCI - Projets   | - €          | - €         | - €          | - €                    | 0%          | Aucune dotation projet des communes                                 |
| <b>TOTAL</b>   | 116 667,00 € | 58 350,00 € | 218 000,00 € | 42 983,00 €            | 25%         | Au total l'ensemble des dotations en 2015 et 2019 a augmenté de 25% |

Fait le 14/02/2020 par Admin