



ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 5 AVRIL 2016

RAPPORT FINANCIER 2015

BILAN COMPTABLE 2015

BUDGET PRÉVISIONNEL 2016



L'exercice comptable 2015 affiche un **excédent de 15 070 euros**. Le budget global de la structure reste stable aux environs de 700 K€.

Analyse des charges

Les charges augmentent de 10 K€. L'augmentation la plus significative concerne le compte d'achats de marchandises (+ 7,4 K€). Il s'agit ici d'une augmentation mécanique des achats du bar en conséquence d'une activité concert plus importante cette année. Cette augmentation de charges a pour incidence une augmentation significative des recettes bar (+16 K€).

Le poste de dotations aux amortissements est aussi **en augmentation de 3 K€**. Il s'agit ici des investissements réalisés pour la réouverture du studio d'enregistrement et le renouvellement du parc informatique de l'équipe salariée.

Enfin concernant les charges, nous avons procédé en 2015 à l'augmentation du temps de travail des deux animateurs répétition au profit de l'activité d'accompagnement des musiciens. L'impact budgétaire **prévisionnel était de 10 K€**. Plusieurs éléments masquent cette augmentation de temps de travail. Les deux premiers sont la modification des règles de calcul de la **réduction dite « Fillon » et la baisse du taux de cotisation CAF (-8,3 K€)**. Aussi, nous avons une baisse mécanique des charges de masse salariale par rapport à 2014 puisque **deux postes de charges sont en baisse de -3,6 K€ (stagiaires, indemnités de départ)**.

Analyse des produits

Le niveau de produits est quant à lui **en augmentation de 27,9 K€ par rapport à 2014**. Comme nous l'expliquions plus haut, les **recettes du bar participent à cette augmentation à hauteur de 16 K€**. Les **autres ressources propres sont stables** : recettes d'activités (-0,6 K€), adhésions (-0,1 K€). Par ailleurs, dans le cadre du partenariat avec Graffiteam pour la réfection des murs, le Jardin Moderne a reçu 3 K€ de dons dans le cadre du mécénat d'entreprise. Cette somme a été entièrement affectée au projet.

Enfin, pour la 3ème année consécutive, la DRAC est à l'origine de l'un des faits les plus significatifs de l'exercice. En effet, **la subvention 2015 a augmenté de 7,5 K€**, passant de 12,5 K€ à 20 K€, soit une augmentation de 60 %. Aussi, en novembre 2015, nous avons reçu **un complément de subvention de 10,5 K€ portant la subvention globale à 30,5 K€**. Ces derniers 10,5 K€ ont été affectés aux fonds dédiés et abonderont le budget 2016.

Situation de trésorerie

Concernant le bilan, **nos disponibilités en banque au 31 décembre 2015 sont de 54 K€**. Pour rappel, elles étaient de 23,9 K€ en 2014 et de 17 K€ en 2013. Cette augmentation de disponibilités est à mettre en relation avec le résultat de l'exercice 2015 ainsi qu'avec le compte de créances (35 K€ en 2015 contre 58 K€ en 2014). En effet, au 31 décembre 2015, le Jardin Moderne avait perçu l'ensemble de ses subventions. À l'inverse, en 2014, le solde de la subvention du Conseil régional n'avait pas encore été versé (16,5 K€). Ces éléments expliquent une partie de l'augmentation de nos disponibilités 2015. Au delà de ces éléments, il est important de noter que le Jardin Moderne se (re)constitue peu à peu une trésorerie. Malgré cela, **nous ne pouvons encore éviter les demandes de crédits (Dailly – Avance sur subventions) en cours d'année (0,2 K€ de charges financières en 2015 contre 0,3 K€ en 2014)**.

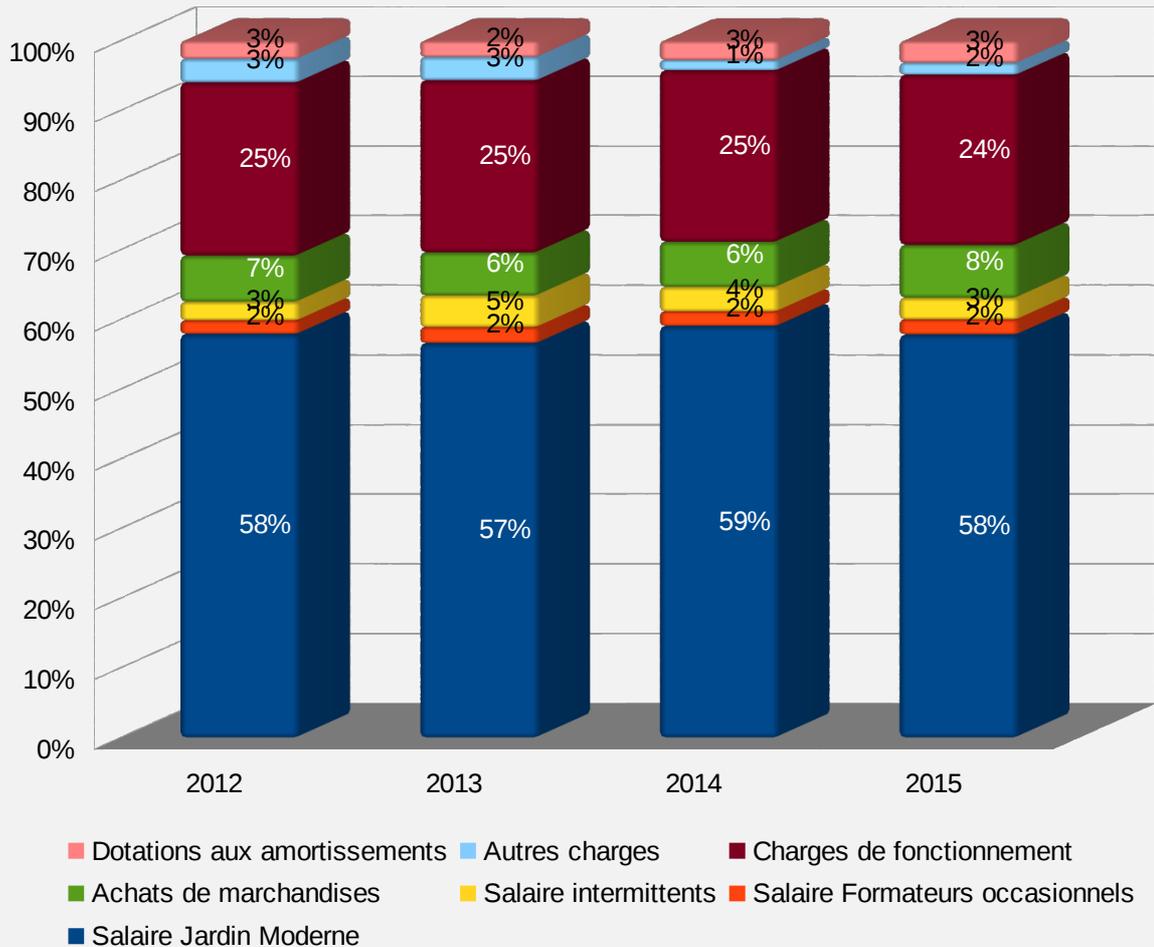
L'exercice prévisionnel 2015 du Jardin Moderne s'annonçait difficile mais l'augmentation de la subvention DRAC, et de manière plus conjoncturelle, les recettes liées au bar nous permettent aujourd'hui de réaliser un exercice excédentaire. Ainsi, si vous affectez le résultat de cet exercice 2015 aux réserves de l'association, **le niveau de réserve sera porté à + 28 629 euros** soit un niveau de réserve que l'association n'a jamais connu et qui lui assure... **15 jours de fonctionnement**.

Comptes de résultats simplifiés 2012 > 2015

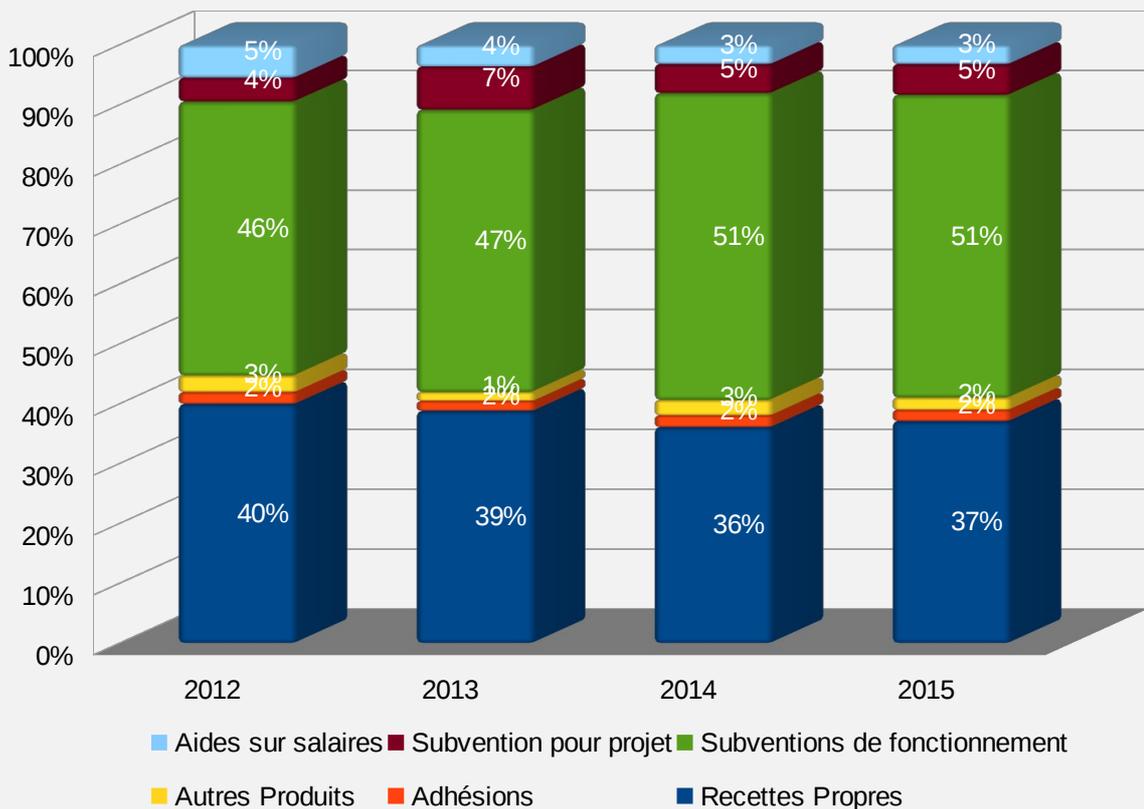
		2012	2013	2014	2015
C H A R G E S	Masse salariale Jardin Moderne	405 874 €	397 797 €	403 160 €	400 253 €
	Masse salariale Formateurs occasionnels	13 557 €	16 179 €	14 264 €	14 962 €
	Masse salariale intermittents du spectacle	18 649 €	31 844 €	23 894 €	21 644 €
	Achats de marchandises	44 208 €	40 788 €	42 765 €	50 142 €
	Matières premières et approvisionnement	2 133 €	2 575 €	1 430 €	2 294 €
	Sous traitance Directe	43 331 €	40 023 €	27 158 €	25 216 €
	Autres achats + Charges externes	130 946 €	133 621 €	141 080 €	143 902 €
	Impôts, taxes et versements assimilés	17 963 €	18 803 €	6 697 €	6 699 €
	Autres charges de gestion courante	1 972 €	3 303 €	2 025 €	1 811 €
	Charges financières	547 €	791 €	346 €	256 €
	Charges exceptionnelles	2 369 €	463 €	776 €	2 958 €
	Impôts sur les bénéfices	0 €	0 €	0 €	0 €
	Dotations aux provisions	923 €	100 €	0 €	
	Dotations aux amortissements	18 129 €	16 415 €	18 928 €	21 980 €
Total Charges		700 601 €	702 700 €	682 523 €	692 117 €
P R O D U I T S	Recettes d'activité	139 034 €	141 236 €	117 438 €	117 012 €
	Recettes bar et restauration	139 467 €	135 118 €	129 417 €	145 530 €
	Adhésions	13 720 €	11 688 €	13 338 €	13 222 €
	Autres Produits	722 €	310 €	7 €	3 €
	Produits exceptionnels + produits financiers	836 €	655 €	5 985 €	656 €
	Transfert de charges, Reprises sur provisions	4 052 €	3 926 €	466 €	969 €
	Mécénat	0 €	0 €	0 €	3 000 €
	Ville de Rennes	191 000 €	200 000 €	205 000 €	205 000 €
	Conseil Régional	60 000 €	63 000 €	65 000 €	65 000 €
	Conseil Général	20 000 €	20 000 €	20 000 €	20 000 €
	Drac*	0 €	5 000 €	12 500 €	20 000 €
	Contrat de Territoire	48 000 €	48 000 €	48 000 €	48 000 €
	Subventions pour projets*	27 751 €	51 228 €	33 148 €	36 455 €
	Aides sur salaires	38 120 €	25 730 €	21 889 €	22 574 €
	Production Immobilisée	6 155 €	0 €	3 175 €	0 €
Amortissement sub équipement	7 592 €	5 737 €	7 973 €	9 766 €	
TOTAL Produits		696 449 €	711 628 €	683 336 €	707 187 €
RÉSULTAT		-4 151 €	8 928 €	813 €	15 070 €

* nettes des dotations et reprises sur fonds dédiés.

Comparatifs Charges 2012 à 2015



Comparatifs Produits 2012 > 2015



Proposition d'affectation du résultat 2015 aux réserves associatives

Réserves associatives au 31/12/2015	13 559 €
<i>Vote de l'affectation du résultat aux réserves</i>	<i>15 070 €</i>
Réserves associatives au 31/12/2016	28 629 €

ASSOCIATION LE JARDIN MODERNE
11 RUE DU MANOIR DE SERVIGNE

35000 RENNES

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Activité principale de l'association : ASSOCIATION DE PROMOTION MUSICALE

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à RENNES
Le 04/03/2016

Gilles BIKINDOU

DEMAURE AURELIEN
EXPERT COMPTABLE

ACCOUNT REVISION
BP 66217 CENT.D'AFF.CHAT.L
AUNAY-QUERO
35162 MONTFORT SUR MEU CEDEX
+33 299091208

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 15
- <i>Annexe</i>	16 à 22

ACCOUNT REVISION

BP 66217 CENT.D'AFF.CHAT.L

AUNAY-QUERO

35162 MONTFORT SUR MEU CEDEX

+33 299091208

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	3 853	3 853				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	154 384	119 778	34 606	35 260	654	1.85
	Autres immobilisations corporelles	73 096	34 449	38 647	26 171	12 475	47.67
	Immobilisations en cours				3 175	3 175	100.00
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	16		16	16			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	261		261	261			
Total I	231 610	158 081	73 529	64 882	8 647	13.33	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	321		321	950	629	66.19
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	915		915	873	41	4.75
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	6 535		6 535	12 889	6 354	49.29
	Autres créances	34 959		34 959	58 157	23 198	39.89
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	54 136		54 136	23 921	30 215	126.31	
Charges constatées d'avance (3)	4 703		4 703	4 747	44	0.92	
Total III	101 570		101 570	101 538	32	0.03	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	333 180	158 081	175 099	166 420	8 679	5.22	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	13 559		12 746		813	6.38
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	15 070		813		14 257	NS
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	20 736		30 508		9 772	32.03	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	49 364		44 066		5 298	12.02	
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources	29 038		18 055		10 983	60.83
	Total III	29 038		18 055		10 983	60.83
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	4 270		7 520		3 251	43.23
	Emprunts et dettes financières divers	1 321		1 250		71	5.70
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 686		34 075		4 390	12.88
	Dettes fiscales et sociales	55 760		54 772		988	1.80
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			8		8	100.00
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	5 661		6 673		1 013	15.17
	Total IV	96 697		104 299		7 602	7.29
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	175 099		166 420		8 679	5.22

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

91 036 97 626

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	145 530		129 417		16 113	12.45
Production vendue de Biens et Services	117 012		117 438		426-	0.36-
Production stockée						
Production immobilisée			3 175		3 175-	100.00-
Subventions d'exploitation	405 438		390 600		14 838	3.80
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	23 543		22 355		1 188	5.31
Collectes						
Cotisations	13 222		13 338		116-	0.87-
Autres produits	3 003		7		2 996	NS
Total I	707 748		676 330		31 418	4.65
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	50 183		42 657		7 526	17.64
Variation de stock (marchandises)	41-		108		149-	138.37-
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 665		1 259		406	32.22
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	629		171		458	267.43
Autres achats et charges externes	169 118		168 238		879	0.52
Impôts, taxes et versements assimilés	6 699		6 697		2	0.03
Salaires et traitements	319 212		318 391		822	0.26
Charges sociales	117 649		122 927		5 278-	4.29-
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	21 980		18 928		3 052	16.12
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1 811		2 025		214-	10.56-
Total II	688 903		681 401		7 503	1.10
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	18 845		5 071-		23 915	471.63
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		156		191	36-	18.66
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		156		191	36-	18.66
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		256		346	90-	26.06
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		256		346	90-	26.06
2. Résultat financier (V-VI)		100-		155-	55	35.20
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		18 744		5 226-	23 970	458.69
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				2 464	2 464-	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		10 266		11 303	1 037-	9.17
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		10 266		13 767	3 501-	25.43
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 958		350	2 608	745.55
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				426	426-	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		2 958		776	2 182	281.16
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		7 308		12 991	5 682-	43.74
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		718 169		690 288	27 882	4.04
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		692 117		682 523	9 594	1.41
Solde intermédiaire		26 053		7 765	18 288	235.52
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		18 055		11 103	6 952	62.62
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		29 038		18 055	10 983	60.83
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		15 070		813	14 257	NS

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat	9 273		10 940		1 668	15.24
Prestations en nature	67 247		99 358		32 111	32.32
Dons en nature						
TOTAL	76 520		110 299		33 779	30.62
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	67 247		99 358		32 111	32.32
Personnel bénévole	9 273		10 940		1 668	15.24
Prestations						
TOTAL	76 520		110 299		33 779	30.62

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2015 12	31/12/2014 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 LOGICIELS	3 853	4 381	528	12.05
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS	3 853	4 381	528	12.05
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	34 606	35 260	654	1.85
21540000 MATERIELS ET OUTILLAGES	154 384	143 441	10 944	7.63
28154000 AMORTISS. MATERIEL ET OUTILLAG	119 778	108 181	11 597	10.72
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 647	26 171	12 475	47.67
21810000 INSTAL. & AGENC. AMENAG. DIV.	51 770	43 360	8 409	19.39
21830000 MATERIELS DE BUREAU & INFORMAT	21 326	10 600	10 726	101.18
28181000 AMORTISS. INSTAL GENE AMENAGEM	24 248	19 464	4 783	24.57
28183000 AMORT. MATERIEL BUREAU & INFOR	10 202	8 325	1 877	22.54
IMMOBILISATIONS EN COURS		3 175	3 175	100.00
23100000 IMMOS CORPORELLES EN COURS		3 175	3 175	100.00
AUTRES PARTICIPATIONS	16	16		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	16	16		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	261	261		
27501000 DEPOT SATI FRANCE	261	261		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	73 529	64 882	8 647	13.33
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	321	950	629	66.19
31000000 STOCKS CDR + CARTOUCHES DUPLI	273	483	210	43.47
32000000 STOCKS AUTRES APPROVISIONNEMEN	48	467	419	89.72
MARCHANDISES	915	873	41	4.75
37000000 STOCKS PRODUITS	915	873	41	4.75
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	6 535	12 889	6 354	49.29
41100000 CLIENTS COMPTE COLLECTIF	6 535	12 299	5 764	46.86
41600000 CLIENTS DOUTEUX		590	590	100.00
AUTRES CREANCES	34 959	58 157	23 198	39.89
40100000 FOURNISSEURS CPTES COLLECTIFS	2 514	2 279	235	10.29
40960000 FOURNISSEURS EMBALLAGES A REND	144	25	119	468.77
40980000 R.R.R. NON ENCORE RECUS	5 238		5 238	
44566000 TVA SUR ACHATS ET FRAIS	217	358	141	39.48
44586000 TVA SUR FACTURES FOURNISSEURS		159	159	100.00
44870000 CREDIT IMPOT CICE A RECEVOIR	1 293	1 225	68	5.55
46870000 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	8 879	8 001	878	10.98
46871000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	16 675	45 575	28 900	63.41
46872000 PRODUIT A RECEVOIR TAXE SAL		536	536	100.00
DISPONIBILITES	54 136	23 921	30 215	126.31
51200000 CREDIT MUTUEL	12 337	5 688	6 649	116.91
51210000 CMB LIVRET BLEU	40 156	17 191	22 964	133.58
53000000 CAISSE	1 644	1 042	601	57.70

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2015 12	31/12/2014 12	Euros	%
AUTRES RESERVES	13 559	12 746	813	6.38
10680000 RESERVE ASSOCIATIVE	13 559	12 746	813	6.38
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	15 070	813	14 257	NS
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUEVELABLES	20 736	30 508	9 772	32.03
13110000 SUBV EQUIP. VILLE DE RENNES	31 404	31 410	6	0.02
13120000 SUBV EQUIP. DEPARTEMENT	4 353	4 353		
13121000 SUBV EQUIP. REGION	11 190	11 190		
13140000 SUBV EQUIP. C.N.V.	5 000	5 000		
13910000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS	31 212	21 446	9 766	45.54
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	49 364	44 066	5 298	12.02
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	29 038	18 055	10 983	60.83
19000000 FONDS DEDIES	29 038	18 055	10 983	60.83
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	29 038	18 055	10 983	60.83
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	4 270	7 520	3 251	43.23
16421000 EMPRUNT A MOINS DE 1 AN	3 333	3 333		
16422000 EMPRUNT DE 1 A 5 ANS	833	4 167	3 333	80.00
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	103	20	83	406.70
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	1 321	1 250	71	5.70
16500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	1 321	1 250	71	5.70
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	29 686	34 075	4 390	12.88
40100000 FOURNISSEURS CPTES COLLECTIFS	22 790	24 369	1 580	6.48
40810000 CAP FOURNISSEURS	6 446	9 256	2 810	30.36
40811000 CAP HONORAIRES COMPTABLES	450	450		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	55 760	54 772	988	1.80
42820000 CONGES PAYES	17 180	17 423	243	1.39
43100000 URSSAF + POLE EMPLOI	11 545	11 622	77	0.66
43720000 RETRAITE UGRR	9 686	9 325	361	3.87
43731000 MUTUELLE GROUPAMA	2 478	1 935	543	28.08
43732000 PREVOYANCE	727	667	60	8.98
43733000 RETRAITE AGIRC CADRE		235	235	100.00
43820000 CAP/CS & CF CONGES PAYES	6 133	6 573	440	6.70
44551000 TVA A DECAISSER OU AVANCE	1 187	869	318	36.59
44586000 TVA SUR FACTURES FOURNISSEURS	714		714	
44862000 CAP TAXE APPRENTISSAGE	330	369	39	10.57
44867000 CAP FORMATION CONTINUE	5 780	5 754	26	0.45
AUTRES DETTES		8	8	100.00
41100000 CLIENTS COMPTE COLLECTIF		8	8	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 661	6 673	1 013	15.17
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 661	6 673	1 013	15.17
TOTAL DETTES	96 697	104 299	7 602	7.29

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	145 530		129 417		16 113	12.45
70710000 CONFISERIES	755		652		104	15.90
70711000 PLATS ET DESSERTS	39 349		40 750		1 400	3.44
70711100 SAUCISSONS	356		336		20	6.09
70712000 SNACK	6 424		6 412		12	0.18
70712100 BIERE KRONENBOURG	39 738		33 900		5 838	17.22
70712130 BIERE GRIMBERGEN BLANCHE	6 908		7 029		121	1.73
70712140 BIERE LANCELOT	29 162		14 384		14 778	102.74
70712180 BIERE GRIMBERGEN BLONDE			6 405		6 405	100.00
70712190 BIERE DELIRIUM			796		796	100.00
70712200 ALCOOLS FORTS	977		1 035		58	5.63
70712220 PUNCH	5 536		3 777		1 759	46.56
70712300 RHUM ARRANGE	184				184	
70712400 SODAS, JUS DE FRUITS, SIROPS	1 983		1 957		26	1.31
70712460 CANETTES DE SODAS	3 333		3 298		35	1.05
70712500 VINS	2 717		2 567		149	5.81
70712610 CAFE, THE, SUCRE, LAIT	3 446		3 694		248	6.71
70712800 CIDRE	19		54		35	65.39
70712900 BOUTEILLES EAU	257		316		59	18.68
70721000 BIERES BOUTEILLE 33 CL	1 519		783		735	93.88
70721100 BIERES BOUTEILLE 50 CL	2 292		710		1 581	222.58
70780000 PRODUITS ISSUS DE LA REVENTE	577		560		17	2.98
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	117 012		117 438		426	0.36
70610000 DUPLI CD	3 117		1 512		1 605	106.14
70631000 FORMATIONS TECHNIQUES	8 190		14 336		6 146	42.87
70633000 SEANCES STUDIO	60				60	
70634200 PRESTATIONS DIVERSES	4 591		2 140		2 451	114.51
70635000 FORMATIONS ADMINISTRATIVES	20 487		20 229		258	1.28
70636000 FORMATIONS TECHNICO ARTISTIQUE	3 400		5 392		1 992	36.95
70644000 PHOTOCOPIES	2 441		2 658		217	8.16
70812000 FORFAITS LOCAUX REPETITION	26 271		25 810		461	1.79
70813000 BOX	1 400		1 145		256	22.32
70814000 LOCATION BUREAU JARDIN MODERNE	5 938		5 940		2	0.03
70814100 LOCATION BUREAU CLUSTER	7 827		7 753		74	0.96
70820000 LOCATION AMPLI BASSE	916		651		265	40.71
70830000 LOCATION AMPLI GUITARE	1 006		735		271	36.87
70831000 LOCATION ENREGISTREUR	27		15		12	80.00
70840000 MISE A DISPOSITION DU PERSONNE			329		329	100.00
70842000 LOCATION SALLE DE CONCERT	17 841		14 232		3 609	25.36
70842100 LOCATION FILAGE	2 300		2 100		200	9.52
70860000 LOCATION STANDS MARCHES	590		460		130	28.26
70861000 BONIS SUR EMBALLAGES			28		28	100.00
70870000 AUTRES RECETTES			1 935		1 935	100.00
70871000 REFACTURATION AFFRANCHISSEMENT	1 726		1 320		406	30.72
70871100 LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	150		92		58	63.63
70871200 FACTURATION BOITE POSTALE	282		280		2	0.60
70871300 REFACT CHARGES LOC CLUSTER	8 451		8 346		105	1.26
PRODUCTION IMMOBILISEE			3 175		3 175	100.00
72200000 PRODUCTIONS IMMOS CORPORELLES			3 175		3 175	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	405 438	390 600			14 838	3.80
74200000 VILLE DE RENNES FONCTIONNEMENT	205 000	205 000				
74300000 D.R.A.C.	30 500	12 500			18 000	144.00
74400000 CONSEIL REGIONAL	65 000	65 000				
74500000 SUBVT CONSEIL GENERAL VOLET 1	20 000	20 000				
74510000 SUBVT CONSEIL GENERAL VOLET 3	48 000	48 000				
74600000 SUBVENTIONS POUR PROJETS	36 938	40 100			3 162	7.89
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	23 543	22 355			1 188	5.31
78174000 REPRISES SUR PROV.P.DEPREC.DES		100			100	100.00
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	969	366			603	164.82
79102000 AIDE E.J. VILLE RENNES	18 057	16 237			1 820	11.21
79103000 AIDE E.J. CONSEIL GENERAL.	4 517	5 652			1 135	20.08
COTISATIONS	13 222	13 338			116	0.87
75610000 ADHESIONS	13 222	13 338			116	0.87
AUTRES PRODUITS	3 003	7			2 996	NS
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	3	7			4	59.10
75820000 MECENAT	3 000				3 000	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	707 748	676 330			31 418	4.65
ACHATS DE MARCHANDISES	50 183	42 657			7 526	17.64
60710000 ACHATS CONFISERIES	345	263			82	30.98
60711000 ACHATS MARCH ALIMENTAIRE	16 831	17 195			363	2.11
60711100 ACHATS SAUCISSONS	190	235			44	18.93
60712100 ACHATS BIERE KRONENBOURG	17 512	14 422			3 090	21.42
60712120 ACHATS BOUTEILLES CO2	529	389			140	35.88
60712130 ACHATS BIERE GRIMBERGE BLANCHE	3 146	3 348			202	6.04
60712140 ACHATS BIERES LANCELOT	13 303	6 641			6 662	100.32
60712180 ACHATS BIERE GRIMBERGEN BLONDE		3 373			3 373	100.00
60712190 ACHATS BIERE DELIRIUM		331			331	100.00
60712200 ACHATS ALCOOLS FORTS	145	123			23	18.30
60712220 ACHATS POUR PUNCH	1 425	1 003			422	42.09
60712300 ACHATS RHUM ARRANGE	62				62	
60712400 ACHATS SODAS, JUS FRUIT, SIROP	512	1 239			727	58.71
60712460 ACHATS CANETTES SODAS	1 194	1 123			71	6.30
60712500 ACHATS VINS	383	457			74	16.14
60712610 ACHATS CAFE, THES, SUCRE, LAIT	966				966	
60712900 ACHATS BOUTEILLES EAU	101	93			8	8.57
60721000 ACHATS BIERES BOUTEILLE 33 CL	727	352			375	106.30
60721100 ACHATS BIERES BOUTEILLE 50 CL	802	246			556	226.14
60780000 ACHATS POUR REVENTE	216	584			368	63.05
60970000 RRRO SUR ACHATS MSES	8 206	8 759			553	6.31
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	41	108			149	138.37
60370000 VARIATION STOCKS MARCHANDISES	41	108			149	138.37
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	1 665	1 259			406	32.22
60141000 ACHATS CDR + CARTOUCHES DUPLI	1 202	714			488	68.30
60260000 EMBALLAGES - JETABLES	462	545			82	15.11

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12
			Euros	%
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	629	171	458	267.43
60310000 VARIATION STOCKS MATIERES PREM	210	51	261	514.07
60320000 VARIATION STOCKS AUTRES APPROV	419	222	197	88.74
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	169 118	168 238	879	0.52
60411000 PRESTATIONS FORMATEURS	5 663	4 664	999	21.43
60414100 PRESTATIONS SECURITE	14 633	13 669	964	7.05
60415000 PRESTATIONS ARTISTIQUES	950	3 308	2 358	71.28
60416000 PRESTATIONS INFOGRAPHIE	300	450	150	33.33
60417000 PRESTATIONS EXPOSITIONS	1 395	2 160	765	35.42
60418000 PRESTATIONS TECHNIQUES	100		100	
60419000 PRESTATIONS DIVERSES	2 175	2 907	732	25.17
60500000 ACHATS MAT. EQUIPEMENT TRAVAUX		1 715	1 715	100.00
60630000 PETITES FOURNITURES ET OUTILLA	1 591	4 953	3 362	67.88
60631000 FOURNIT ET PRODUITS ENTRETIEN	1 264	1 799	535	29.72
60631010 FOURN ET PDT ENTRETIEN CLUSTER	185	180	4	2.40
60631100 FOURNITURES LOCAUX REPETITION	1 508	1 848	340	18.41
60631200 FOURNITURES SALLE DE CONCERT	857	1 006	149	14.77
60631300 FOURNITURES CAFE CULTUREL	127	55	73	133.19
60631400 FOURNITURES STUDIO	128		128	
60631500 FOURNITURES FORMATIONS	339	349	9	2.61
60631700 FOURNITURES CLUSTER	510	31	479	NS
60632000 FOURNITURES INFORMATIQUES		378	378	100.00
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 088	1 527	562	36.78
60660000 ACHATS DE CARBURANTS	25	18	7	35.57
60861000 MALIS SUR EMBALLAGES	386		386	
61220000 CREDIT BAIL COPIEUR JARDIN	4 406	4 388	18	0.41
61250000 CREDIT BAIL PARC INFORMATIQUE	5 669	5 656	13	0.23
61321000 LOCATION LOCAUX CLUSTER VILLEJ	7 824	7 894	69	0.88
61350000 LOCATION MATERIEL	1 401	1 795	394	21.96
61350100 LOCATION MATERIEL CONCERT	6 838	3 163	3 675	116.16
61350200 LOCATION MATERIEL CAFE CULTURE	193		193	
61352000 LOCATION STANDARD	1 218	1 213	5	0.41
61353000 LOCATION TERMINAL CB	134		134	
61354000 LOCATION MACHINE AFFRANCHIR JM	221	562	341	60.63
61355000 LICENCE IV VILLE DE RENNES	1 150	1 172	22	1.85
61360000 LOCATION VEHICULE	321	602	281	46.62
61400000 CHARGES LOCATIVES JARDIN	1 460	2 599	1 139	43.83
61410000 CHARGES LOCATIVES CLUSTER	2 703	4 515	1 811	40.12
61550000 ENTRETIEN MATERIEL ET OUTILLAG	2 079	1 519	560	36.83
61560000 CONTRATS D'ENTRETIEN ET MAINTEN	2 142	4 935	2 793	56.59
61561000 MAINTENANCE COPIEUR JARDIN	3 052	3 225	174	5.39
61600000 PRIMES ASSURANCES	4 662	4 695	32	0.69
61610000 PRIMES ASSURANCES CLUSTER	277	277		
61820000 DOCUMENTATION CENTRE RESSOURCE	714	677	38	5.60
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	9 232	3 170	6 062	191.23
62100100 PERSONNEL EXTERIEUR GRAPHISTE	5 550	6 695	1 145	17.10
62100200 PERSONNEL EXT. MENAGE JARDIN	9 204	8 803	401	4.55
62100210 PERSONNEL EXT. MENAGE CLUSTER	1 955	1 844	111	6.04
62100300 PERSONNEL EXTERIEUR ARTISTES	5 875		5 875	
62110000 FORMATION DU PERSONNEL	565	962	397	41.28
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	1 747	1 740	7	0.41
62262000 HONORAIRES FICHES PAIES	3 303	3 275	29	0.88
62262001 HONORAIRES FICHES PAIES FORMAT	2 000	1 621	378	23.32
62263000 HONORAIRES CAIRE AUX COMPTES	3 844	3 828	16	0.41

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
62320000 FRAIS SITE INTERNET		457		457	1	0.20
62340000 CADEAUX USAGERS	1	436	1	676	241	14.36
62350000 DISTRIBUTION PROGRAMMES	2	822	2	952	130	4.40
62361000 IMPRIMES PROGRAMME	5	246	6	048	801	13.25
62380000 POURBOIRES ET DONS		20		15	5	33.33
62410000 TRANSPORT SUR ACHATS		267		105	162	153.90
62510000 DEPLACEMENTS JARDIN	4	817	9	563	4 746	49.63
62520000 DEPLACEMENTS & REPAS FORMATEURS	4	199	3	047	1 152	37.80
62530000 DEPLACEMENTS ARTISTES	2	321	1	659	661	39.85
62560000 MISSIONS RECEPTIONS	3	577	2	407	1 170	48.62
62561000 MISSIONS RECEPTIONS PROJETS	7	460	6	452	1 008	15.63
62610000 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	3	010	2	598	412	15.86
62610100 FRAIS REFACT. AFFRANCHISSEMENT	1	726	1	320	406	30.72
62620000 FRAIS TELEPHONE ET INTERNET	3	452	3	478	26	0.74
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE		686		658	28	4.23
62710000 COMMISSION CARTE BANCAIRE		671		593	78	13.12
62720000 FRAIS REMISES TICKETS RESTO		516		622	106	17.06
62810000 COTISATIONS SYND.& PROFES. (SA	2	468	2	746	278	10.12
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		6 699		6 697	2	0.03
63120000 TAXE APPRENTISSAGE (ETAT ET OR		330		369	39	10.57
63130000 FORMATION CONTINUE	5	560	5	586	25	0.45
63130001 FORMATION CONTINUE FORMATEURS		220		168	51	30.51
63512000 TAXE C.F.E.		589		574	15	2.61
SALAIRES ET TRAITEMENTS		319 212		318 391	822	0.26
64110000 SALAIRES BRUTS	292	844	286	966	5 877	2.05
64110001 SALAIRES BRUTS FORMATEURS	11	646	10	560	1 086	10.28
64111000 SALAIRES INTERMITTENTS	13	450	14	898	1 448	9.72
64120000 VARIATION PROV CONGES PAYES		243		628	871	138.72
64130000 INDEMNITES LEGALES STAGIAIRES				2 616	2 616	100.00
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		41		1 084	1 043	96.20
64141000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT	1	475	2	475	1 000	40.42
64148000 REMBOURSEMENTS REPAS				837	837	100.00
CHARGES SOCIALES		117 649		122 927	5 278	4.29
64510000 COTISATIONS URSSAF	64	528	72	842	8 314	11.41
64510001 COTISATIONS URSSAF FORMATEURS	2	759	2	152	608	28.26
64530000 COTISATIONS RETRAITE	21	199	21	127	71	0.34
64530001 COTISATIONS RETRAITE FORMATEUR	1	166	1	056	111	10.47
64531000 COTISATIONS MUTUELLE	3	353	3	283	70	2.12
64532000 COTISATIONS PREVOYANCE	1	611	1	557	55	3.50
64532001 COTISATIONS PREVOYANCE FORMATE		48		42	6	13.48
64533000 COTIS. RETRAITE AGIRC CADRE		585		584	0	0.05
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	12	573	12	527	46	0.37
64540001 COTISATIONS POLE EMPLOI FORMAT		501		454	47	10.29
64580000 COTISATIONS AUX AUTRES ORG SOC				226	226	100.00
64581000 COTISATIONS INTERMITTENTS GUSO	8	194	8	996	802	8.92
64588000 CHARGES SOCIALES REGULS SALAIR				1 549	1 549	100.00
64590000 VARIATION CS/CONGES		440		475	35	7.32
64710000 PHARMACIE	1	330			1 330	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1	287	1	262	25	2.00
64810000 CADEAUX AU PERSONNEL		249		69	180	261.92
64900000 CREDIT IMPOT CICE	1	293	1	225	68	5.55

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	21 980		18 928		3 052	16.12
68112500 DOT AUX AMORT.LIN/MAT & OUT	15 180		13 091		2 089	15.96
68112600 DOT AUX AMORT.LIN/AAI DIVERS	4 924		4 264		660	15.47
68112800 DOT AUX AMORT.LIN/MAT DE BUREA	1 877		1 573		303	19.29
AUTRES CHARGES	1 811		2 025		214	10.56
65160000 DROITS AUTEURS	1 801		1 908		107	5.62
65410000 PERTES COURANTES SUR CREANCES			100		100	100.00
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	11		17		7	38.62
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	688 903		681 401		7 503	1.10
RESULTAT D'EXPLOITATION	18 845		5 071		23 915	471.63
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	156		191		36	18.66
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	156		191		36	18.66
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	156		191		36	18.66
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	256		346		90	26.06
66150000 INTERETS SUR OPER FINANCEMENNT	27		102		75	73.39
66161000 AGIOS BANCAIRES	121		244		124	50.61
66188000 INTERETS DES DETTES DIVERSES	108				108	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	256		346		90	26.06
RESULTAT FINANCIER	100		155		55	35.20
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	18 744		5 226		23 970	458.69
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION			2 464		2 464	100.00
77200000 PRODUITS DIVERS S/EX.ANTER.			2 464		2 464	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	10 266		11 303		1 037	9.17
77520000 PRIX VENTE IMMO.CORPOR. CEDEES	500		3 330		2 830	84.98
77700000 QUOTE PART SUBV VIREE AU RESLT	9 766		7 973		1 793	22.49
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 266		13 767		3 501	25.43
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 958		350		2 608	745.55
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLE SUR GES	392		205		186	90.75
67200000 CHARGES DIVERSES S/EX. ANTER.	2 566		144		2 421	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			426		426	100.00
67520000 VAL.NETTE COMPT.IMMO.CORPOR.CE			426		426	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 958		776		2 182	281.16
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 308		12 991		5 682	43.74
TOTAL PRODUITS	718 169		690 288		27 882	4.04
TOTAL DES CHARGES	692 117		682 523		9 594	1.41

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2015 12	31/12/2014 12	Euros	%
SOLDE INTERMEDIAIRE	26 053	7 765	18 288	235.52
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	18 055	11 103	6 952	62.62
78900000 REPORT DES RESSOURCES SUR FDS	18 055	11 103	6 952	62.62
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	29 038	18 055	10 983	60.83
68900000 DOTATION AUX FONDS DEDIES	29 038	18 055	10 983	60.83
EXCEDENTS OU DEFICITS	15 070	813	14 257	NS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Finalisation des travaux et réouverture du studio d'enregistrement sur l'exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons pas relevé de fait postérieur au 31/12/2015, susceptible de modifier les comptes.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles suivants du Plan Comptable Général 2005 et le règlement 99-1 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations modifié par le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable 2005 applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 381		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	143 441		14 526
Installations générales agencements aménagements divers	43 360		8 550
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 600		10 726
Immobilisations corporelles en cours	3 175		
TOTAL	200 576		33 802
Autres participations	16		
Prêts, autres immobilisations financières	261		2 200
TOTAL	277		2 200
TOTAL GENERAL	205 235		36 002

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		528	3 853	3 853
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		3 582	154 384	154 384
Installations générales agencements aménagements divers		141	51 770	51 770
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			21 326	21 326
Immobilisations corporelles en cours		3 175		
TOTAL		6 898	227 480	227 480
Autres participations			16	16
Prêts, autres immobilisations financières		2 200	261	261
TOTAL		2 200	277	277
TOTAL GENERAL		9 626	231 610	231 610

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	4 381		528	3 853
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	108 181	15 180	3 582	119 778
Installations générales agencements aménagements divers	19 464	4 924	141	24 248
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 325	1 877		10 202
TOTAL	135 971	21 980	3 723	154 227
TOTAL GENERAL	140 352	21 980	4 251	158 081

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	15 180				
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 924				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 877				
TOTAL	21 980				
TOTAL GENERAL	21 980				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	12 746	813		0	13 559
RESULTAT DE L'EXERCICE	813	813	15 070	0	15 070
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	30 508		5	9 767	20 736
Provisions réglementées					
TOTAL I	44 066		15 065	9 767	49 364

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	261	261	
Autres créances clients	6 535	6 535	
Taxe sur la valeur ajoutée	217	217	
Divers état et autres collectivités publiques	1 293	1 293	
Débiteurs divers	33 449	33 449	
Charges constatées d'avance	4 703	4 703	
TOTAL	46 459	46 459	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 200		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	2 200		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 03	1 03		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 167	3 333	833	
Emprunts et dettes financières divers	1 321	1 321		
Fournisseurs et comptes rattachés	29 686	29 686		
Personnel et comptes rattachés	17 180	17 180		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 570	30 570		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 901	1 901		
Autres impôts taxes et assimilés	6 110	6 110		
Produits constatés d'avance	5 661	5 661		
TOTAL	96 697	95 864	833	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 262			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A -B +C
ATE REGION	33 350	18 055	18 055	18 538	18 538
DRAC	30 500			10 500	10 500
TOTAL	63 850	18 055	18 055	29 038	29 038

Lorsqu'une subvention inscrite au compte de résultat dans les produits n'a pu être utilisée en totalité au cours de l'exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur est inscrit dans le compte 6894 « engagements à réaliser sur subventions attribuées » et au passif du bilan dans le compte 194 « fonds dédiés sur subventions de fonctionnement ».

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 5 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 7 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 7 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	32 085
Total	32 085

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	103
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 896
Dettes fiscales et sociales	29 422
Total	36 421

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 703
Total	4 703
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	5 661
Total	5 661

Subventions d'équipement

cf annexe

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Rémunération des dirigeants**

En application de la loi sur le volontariat associatif, les 3 plus hautes rémunérations des cadres dirigeants s'élèvent à 35 406 €

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Employés	11	
Total	12	

Valorisation des contributions volontaires

Le bénévolat au service de l'association représente un volume de 973 heures valorisé sur la base du SMIC horaire (hors charges sociales) soit 9273 € au 31 décembre 2015. La valorisation du bénévolat est sans impact sur le résultat de l'association.

L'association bénéficie de la jouissance des locaux de la part de la ville de Rennes, cet avantage est évalué à 67 247 € pour l'exercice clos au 31.12.2015. La valorisation de cette contribution est sans impact sur le résultat.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	8 332
30 à 39 ans	21 à 30 ans	30 120
moins de 30 ans	plus de 30 ans	2 047
Engagement total		40 499

ANNEXE

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans compte tenu d'un âge légal fixé à 65 ans.
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'actualisation de la dette actuarielle 4,60 %

Les indemnités de fin de carrières versées aux salariés dans le cadre d'un départ volontaire sont soumises aux charges sociales patronales. Les taux retenus pour cette évaluation sont les suivants :

Cadre : 44%

Employé : 43 %

Départ à l'initiative du salarié.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité	3 282	37 217	

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	16
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	16
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	16
Permanence ou changement de méthodes	16
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	17
Etat des amortissements	17
Tableau de variation des fonds associatifs	18
Etat des échéances des créances et des dettes	18
Tableau de suivi des fonds dédiés	19
Evaluation des immobilisations corporelles	19
Evaluation des amortissements	20
Evaluation des créances et des dettes	20
Produits à recevoir	20
Charges à payer	20
Charges et produits constatés d'avance	20
Subventions d'équipement	20
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	21
Ventilation de l'effectif moyen	21
Valorisation des contributions volontaires	21
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	21

NA = Non Applicable NS = Non significative



BUDGET PRÉVISIONNEL 2016

		2016	%	
C H A R G E S	Masse salariale Jardin Moderne	416 286 €	58,72%	
	Masse salariale Formateurs occasionnels	21 100 €	2,98%	
	Masse salariale Intermittents	23 000 €	3,24%	
	Achats de marchandises	41 937 €	6,17%	
	Matières premières et approvisionnement	1 800 €		
	Sous traitance Directe	21 000 €	23,89%	
	Autres achats + Charges externes	147 129 €		
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 280 €	1,40%	
	Autres charges de gestion courante	2 400 €		
	Charges financières	250 €		
	Dotations aux amortissements	25 522 €	3,60%	
	Total Charges		707 705 €	100%
	P R O D U I T S	Recettes d'activité	119 550 €	36,96%
Recettes bar et restauration		130 000 €		
Adhésions		12 500 €		
Ville de Rennes		220 000 €	55,17%	
Conseil Régional		65 000 €		
Conseil Général		20 000 €		
Contrat de Territoire		48 000 €		
DRAC		38 100 €		
Subventions pour projets		25 288 €	3,57%	
Aides sur salaires		21 407 €	3,20%	
Amortissement sub équipement		7 860 €	1,11%	
TOTAL Produits		707 705 €	100%	
RÉSULTAT		0		