
ASSOCIATION LE JARDIN MODERNE

11 RUE DU MANOIR DE SERVIGNE

35000 RENNES

ASSOCIATION DE PROMOTION MUSICALE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023



(Siège) Centre d'affaires du Château
de Launay-Quéro - BP 66217
35 160 MONTFORT-SUR-MEU
Tel : 02 99 09 12 08

8 mail Anne Catherine
35 000 RENNES
Tel : 02 23 40 14 00

2 rue de l'Hotel de ville
35 890 LAILLE
Tel : 02 99 42 37 44

42 rue de Rennes-BP 56072
35 360 MONTAUBAN DE BRETAGNE
Tel : 02 99 06 56 33

SAS au capital de 1 130 000 euros - Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Bretagne - RCS RENNES B 408 304 442 - Codede APE 6920 Z - N° TVA : FR 54 408 304 442

contact@account-revision.com - www.account-revision.com

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

Dossier N° 000710 en Euros.

ASSOCIATION LE JARDIN MODERNE

11 RUE DU MANOIR DE SERVIGNE

35000 RENNES

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 15
- <i>Annexe</i>	16 à 25

ACCOUNT REVISION

Château Launay-Quero

B.P 66217

35162 MONTFORT SUR MEU

02.99.09.12.08

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION LE JARDIN MODERNE
11 RUE DU MANOIR DE SERVIGNE
35000 RENNES

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	483 905 Euros
- Produits d'exploitation,	1 035 796 Euros
- Résultat net comptable,	26 791 Euros

Fait à MONTFORT SUR MEU
Le 10/05/2024

DESILES MAREVA

DEMAURE Aurélien
Expert-comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	11 266	11 266				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	34 798	3 752	31 046	33 611	2 565	7.63
	Installations techniques Matériel et outillage	467 505	325 281	142 224	133 850	8 374	6.26
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	16		16	16		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I	513 584	340 299	173 286	167 477	5 809	3.47
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	5 293		5 293	4 347	945	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 209		4 209	3 975	233	5.87
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	124 853		124 853	97 515	27 338	28.03
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	171 797		171 797	243 420	71 623	29.42
	Charges constatées d'avance (2)	4 468		4 468	4 106	362	8.81
	Total II	310 619		310 619	353 364	42 745	12.10
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	824 203	340 299	483 905	520 841	36 936	7.09

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202312		Exercice N-1 31/12/202212		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	163 326		125 999		37 327	29.62
	Autres						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	26 791		37 327		10 535	28.22
	Situation nette (sous total)	190 118		163 326		26 791	16.40
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	103 811		93 718		10 093	10.77
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	293 929		257 044		36 885	14.35
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	35 012		36 198		1 186	3.28
	Total II	35 012		36 198		1 186	3.28
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	58 262		97 179		38 918	40.05
	Total III	58 262		97 179		38 918	40.05
DETTES (I)							
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	427		11 308		10 881	96.22
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	23 323		46 876		23 554	50.25
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	57 909		61 406		3 497	5.69
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			79		79	100.00
	Instruments de trésorerie						
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Produits constatés d'avance	15 043		10 750		4 293	39.93
	Total IV	96 702		130 419		33 718	25.85
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	483 905		520 841		36 936	7.09

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	20 530		18 390		2 140	11.64
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	218 312		185 869		32 443	17.45
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	154 652		136 595		18 057	13.22
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	558 697		590 505		31 809	5.39
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	49 472		22 464		27 008	120.23
Utilisations des fonds dédiés	34 116		29 992		4 124	13.75
Autres produits	17		21		4	18.06
Total I	1 035 796		983 835		51 960	5.28
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	65 562		60 193		5 369	8.92
Variation de stock	669		705		36	5.08
Autres achats et charges externes	201 342		173 899		27 444	15.78
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	16 149		15 203		947	6.23
Salaires et traitements	505 534		476 795		28 739	6.03
Charges sociales	158 297		150 215		8 082	5.38
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	46 029		46 027		2	0.00
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	32 931		36 198		3 267	9.03
Autres charges	9 885		12 741		2 857	22.42
Total II	1 035 060		970 565		64 495	6.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	736		13 270		12 534	94.46

(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	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 284	1 062	1 222	115.04
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	2 284	1 062	1 222	115.04
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	34	88	54	61.70
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	34	88	54	61.70
2. Résultat financier (III-IV)	2 250	975	1 276	130.92
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	2 986	14 244	11 258	79.04
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	2 149	135	2 014	NS
Sur opérations en capital	25 316	23 951	1 365	5.70
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	27 465	24 086	3 379	14.03
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 617	1 004	1 613	160.73
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 043		1 043	
Total VI	3 660	1 004	2 656	264.67
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	23 805	23 082	723	3.13
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	1 065 545	1 008 983	56 561	5.61
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 038 753	971 657	67 097	6.91
5. EXCEDENT OU DEFICIT	26 791	37 327	10 535	28.22

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	22	150	22	415	266	1.19
Prestations en nature	84	918	78	049	6 870	8.80
Bénévolat						
TOTAL	107	068	100	464	6 604	6.57
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	84	918	78	049	6 870	8.80
Prestations en nature						
Personnel bénévole	22	150	22	415	266	1.19
TOTAL	107	068	100	464	6 604	6.57

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL						
20500000 LOGICIELS	11	266	11	266		
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIELS	11	266	11	266		
CONSTRUCTIONS	31	046	33	611	2 565	7.63
21400000 CONSTRUCTIONS SUR SOL D'AUTRUI	34	798	34	798		
28140000 AMORT. CONSTRUCTION SOL AUTRUI	3	752	1	187	2 565	216.01
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	142	224	133	850	8 374	6.26
21540000 MATERIELS ET OUTILLAGES	334	860	317	046	17 813	5.62
21810000 INSTAL. & AGENC. AMENAG. DIV.	90	704	72	111	18 592	25.78
21830000 MATERIELS DE BUREAU & INFORMAT	41	942	39	496	2 445	6.19
28154000 AMORTISS. MATERIEL ET OUTILLAG	235	918	203	925	31 992	15.69
28181000 AMORTISS. INSTAL GENE AMENAGEM	57	370	61	079	3 708	6.07
28183000 AMORT. MATERIEL BUREAU & INFOR	31	993	29	800	2 193	7.36
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	16		16			
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	16		16			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	173	286	167	477	5 809	3.47
STOCKS ET EN COURS	5	293	4	347	945	21.74
32000000 STOCKS AUTRES APPROVISIONNEMEN	1	705	1	429	276	19.32
37000000 STOCKS PRODUITS	3	587	2	918	669	22.93
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	4	209	3	975	233	5.87
41100000 CLIENTS COMPTE COLLECTIF	4	209	3	975	233	5.87
AUTRES	124	853	97	515	27 338	28.03
40960000 FOURNISSEURS EMBALLAGES A REND	1	514	1	147	366	31.94
44171000 SUBV A RECEV CONSEIL REGIONAL	71	704	68	592	3 113	4.54
44172000 SUBV VILLE DE RENNES A RECEVOI	14	074			14 074	
44175000 SUBV CONSEIL DEPART A RECEVOIR	3	750	3	750		
44177000 SUBVENTION CNM A RECEVOIR	26	322	10	886	15 436	141.80
44178000 SUBVENTONS SACEM A RECEVOIR			3	000	3 000	100.00
44566000 TVA SUR ACHATS ET FRAIS	97		138		41	29.97
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER			843		843	100.00
44586000 TVA SUR FACTURES FOURNISSEURS	237		277		40	14.37
46870000 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	7	155	8	882	1 728	19.45
DISPONIBILITES	171	797	243	420	71 623	29.42
51200000 CREDIT MUTUEL	86	723	160	126	73 403	45.84
51210000 CMB LIVRET BLEU	80	594	78	310	2 284	2.92
53000000 CAISSE	4	480	2	571	1 909	74.25
58020000 TICKETS RESTAURANT			427		427	100.00
58060000 REMISE DE CHEQUES			1 986		1 986	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4	468	4	106	362	8.81
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	4	468	4	106	362	8.81
TOTAL ACTIF CIRCULANT	310	619	353	364	42 745	12.10
TOTAL GENERAL	483	905	520	841	36 936	7.09

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	163 326	125 999	37 327	29.62
10680000 RESERVE ASSOCIATIVE	163 326	125 999	37 327	29.62
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	26 791	37 327	10 535	28.22
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	190 118	163 326	26 791	16.40
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	103 811	93 718	10 093	10.77
13110000 SUBV EQUIP. VILLE DE RENNES	30 109	19 359	10 750	55.53
13111500 SUBV EQUIP. RENNES METROPOLE	30 000	30 000		
13120000 SUBV EQUIP. DEPARTEMENT	17 908	14 861	3 048	20.51
13121000 SUBV EQUIP. REGION	27 948	27 559	389	1.41
13130000 SUBV EQUIP. DRAC	17 000	17 000		
13150000 SUBV EQUIPEMENTS C.N.M.	33 200	19 200	14 000	72.92
13910000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS	52 354	34 260	18 094	52.81
TOTAL FONDS PROPRES	293 929	257 044	36 885	14.35
FONDS DEDIES	35 012	36 198	1 186	3.28
19000000 FONDS DEDIES	35 012	36 198	1 186	3.28
TOTAL FONDS DEDIES	35 012	36 198	1 186	3.28
PROVISIONS POUR CHARGES	58 262	97 179	38 918	40.05
15200000 PROVISIONS PR RISQUES & CHARGE		29 439	29 439	100.00
15300000 PROVISIONS PENSIONS ET OBLIGAT	58 262	67 740	9 479	13.99
TOTAL PROVISIONS	58 262	97 179	38 918	40.05
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	427	11 308	10 881	96.22
16421000 EMPRUNT A MOINS DE 1 AN	427	10 657	10 230	95.99
16422000 EMPRUNT DE 1 A 5 ANS		428	428	100.00
58000000 VIREMENTS		223	223	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	23 323	46 876	23 554	50.25
40100000 FOURNISSEURS CPTES COLLECTIFS	16 961	28 248	11 287	39.96
40810000 CAP FOURNISSEURS	5 749	18 040	12 292	68.14
40811000 CAP HONORAIRES COMPTABLES	613	588	25	4.29
DETTES FISCALES ET SOCIALES	57 909	61 406	3 497	5.69
42100012 SALAIRE DECEMBRE		191	191	100.00
42820000 CONGES PAYES	19 168	19 070	98	0.51
43100000 URSSAF + POLE EMPLOI	14 563	15 805	1 242	7.86
43410000 POLE EMPLOI INTERMITTENTS	188	488	299	61.39
43700000 FNAS INTERMITTENTS	131	227	96	42.29
43720000 RETRAITE AUDIENS CDI CDD INTER	5 102	5 660	558	9.86
43731000 MUTUELLE GROUPAMA	2 532	2 564	32	1.24
43732000 PREVOYANCE MUTEX	938	935	3	0.35
43733000 PREVOYANCE INTERMITTENTS AUDIE		153	153	100.00
43740000 F.C.A.P. INTERMITTENTS	23	39	17	42.25
43780000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	19	69	50	72.46
43781000 THALIE - MEDECINE INTERMITTENT	167	150	17	11.62
43800000 CONGES SPECTACLES INTERMITTENT	258	650	392	60.28
43820000 CAP/CS & CF CONGES PAYES	5 124	5 794	670	11.56
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	349	558	209	37.48

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
44551000	TVA A DECAISSER OU AVANCE		967		1 659		692	41.71
44710000	TAXE SUR SALAIRES		3 673		3 355		318	9.48
44720000	FORMATION CONTINUE UNIFORMATIO		4 006		3 882		124	3.21
44721000	AFDAS - FORMATION INTERMITTENT		156		107		49	45.94
44860000	ETAT - CHARGES A PAYER				50		50	100.00
44862000	CAP TAXE APPRENTISSAGE		544				544	
AUTRES DETTES					79		79	100.00
46860000	CHARGES A PAYER				79		79	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			15 043		10 750		4 293	39.93
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		15 043		10 750		4 293	39.93
TOTAL DETTES			96 702		130 419		33 718	25.85
TOTAL GENERAL			483 905		520 841		36 936	7.09

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
COTISATIONS	20	530	18	390	2 140	11.64
75610000 ADHESIONS	20	530	18	390	2 140	11.64
VENTES DE BIENS	218	312	185	869	32 443	17.45
70711000 PLATS ET DESSERTS	52	521	45	082	7 439	16.50
70711100 SAUCISSONS - TAPAS		369		98	271	275.92
70712000 PLATS ET DESSERTS A EMPORTER	4	025	10	303	6 279	60.94
70712140 BIERE LANCELOT BLONDE	76	495	68	895	7 600	11.03
70712150 BIERE MORGANE BIO	17	391	26	533	9 142	34.46
70712170 BIERE DUCHESSE ANNE LANCELOT	7	652	10	020	2 368	23.64
70712180 BIERE BLANCHE HERMINE IPA	23	940			23 940	
70712200 ALCOOLS FORTS		54		304	250	82.19
70712220 PUNCH	15	320	8	245	7 075	85.81
70712300 RHUM ARRANGE - GROG		90			90	
70712400 SODAS, JUS DE FRUITS, SIROPS	4	511	1	934	2 577	133.25
70712460 CANETTES DE SODAS		349		329	20	5.94
70712470 BOUTEILLES SODAS VERRE CONSIGN	3	916	4	020	104	2.58
70712500 VINS	4	353	4	114	239	5.81
70712610 CAFE, THE, SUCRE, LAIT	4	762	3	266	1 496	45.80
70712900 BOUTEILLES EAU		57		22	35	162.51
70721000 BIERES BOUTEILLE 33 CL	2	284	2	525	242	9.57
70721100 BIERES BOUTEILLE 50 CL		12			12	
70780000 PRODUITS ISSUS DE LA REVENTE		212		177	34	19.26
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	154	652	136	595	18 057	13.22
70610000 DUPLI CD				75	75	100.00
70640000 SEANCES STUDIO		240		240		
70644000 PHOTOCOPIES	1	199	1	126	73	6.51
70660000 FORMATIONS	82	512	72	274	10 239	14.17
70690000 ATELIERS		770		395	375	94.94
70812000 FORFAITS LOCAUX REPETITION	40	245	37	546	2 699	7.19
70814000 LOCATION BUREAU JARDIN MODERNE	6	000	6	000		
70820000 LOCATION AMPLI BASSE	2	008	1	520	488	32.11
70830000 LOCATION AMPLI GUITARE	1	821	1	919	98	5.11
70831000 LOCATION ENREGISTREUR		2			2	
70832000 LOCATION CAB GUITARE		54		70	16	22.86
70840000 MISE A DISPOSITION DU PERSONNE		842			842	
70842000 LOCATION SALLE DE CONCERT	14	350	10	684	3 666	34.31
70842100 LOCATION FILAGE		400		200	200	100.00
70842200 LOCATION SALLE DE REUNION		240			240	
70850000 CESSION DROITS D'EXPLOITATION			1	250	1 250	100.00
70861000 BONIS SUR EMBALLAGES	2	327	2	306	22	0.94
70862000 CONSIGNES BOITES RESTO		99		168	69	41.07
70870000 AUTRES RECETTES		689		20	669	NS
70871200 FACTURATION BOITE POSTALE		855		803	52	6.47
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	558	697	590	505	31 809	5.39
74200000 VILLE DE RENNES FONCTIONNEMENT	246	900	246	897	3	0.00
74300000 SUBVENTIONS D.R.A.C.	40	000	40	000		
74310000 SUBVENTIONS C.N.M.	9	836	10	686	850	7.95
74400000 SUBVENTIONS CONSEIL REGIONAL	107	242	120	445	13 203	10.96
74500000 CONSEIL DEPARTEMENTAL VOLET 1			20	000	20 000	100.00
74510000 CONSEIL DEPARTEMENTAL VOLET 3			45	360	45 360	100.00
74520000 CONSEIL DEPART. VOLETS 1 + 3	68	000			68 000	
74600000 SUBVENTIONS POUR PROJETS	15	250	20	950	5 700	27.21

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
74620000 SUBVENTIONS SMAC COOPERATION	53	500	57	500	4 000	6.96
74630000 SUBVENTIONS APPRENTISSAGE			10	667	10 667	100.00
74640000 AIDE E.J. VILLE DE RENNES	17	968	18	000	32	0.18
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	49	472	22	464	27 008	120.23
78150000 REPRISES SUR PROVISIONS	38	918	17	327	21 591	124.61
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT			5	137	5 137	100.00
79110000 TRANSFERT CHARGES FORMATOIN	7	445			7 445	
79120000 TRANSFERT CHARGES AVANTAG NATU	3	110			3 110	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	34	116	29	992	4 124	13.75
78900000 REPORT DES RESSOURCES SUR FDS	34	116	29	992	4 124	13.75
AUTRES PRODUITS	17		21		4	18.06
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	17		21		4	18.06
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1	035 796	983	835	51 960	5.28
ACHATS DE MARCHANDISES	65	562	60	193	5 369	8.92
60711000 MARCHANDISES ALIMENTAIRES	16	145	18	282	2 137	11.69
60711100 SAUCISSONS		72			72	
60712120 BOUTEILLES CO2		786		618	168	27.20
60712140 BIERE LANCELOT BLONDE	25	693	23	426	2 268	9.68
60712150 BIERE MORGANE BIO	5	351	8	540	3 190	37.35
60712170 BIERE DUCHES ANNE LANCELOT	2	254	2	875	621	21.60
60712180 BIERE BLANCHE HERMINE IPA	7	846			7 846	
60712200 ALCOOLS FORTS				64	64	100.00
60712220 ACHATS POUR PUNCH	2	169	1	953	216	11.07
60712300 RHUM ARRANGE - GROG		24			24	
60712400 SODAS, JUS FRUIT, SIROPS	1	386		815	572	70.14
60712460 CANETTES DE SODAS		58		84	26	30.62
60712470 SODAS BOUTEILLES CONSIGNEES	1	552	1	467	85	5.78
60712500 VINS		777		825	49	5.91
60712610 CAFE, THES, SUCRE, LAIT		649		557	92	16.45
60712900 BOUTEILLES EAU		22		10	12	117.99
60721000 BIERES BOUTEILLE 33 CL		828		719	109	15.13
60780000 ACHATS POUR REVENTE		33		90	57	63.29
60970000 RRRO SUR ACHATS MSES		84		134	50	37.53
VARIATION DE STOCK	669		705		36	5.08
60370000 VARIATION STOCKS MARCHANDISES	669		705		36	5.08
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	201	342	173	899	27 444	15.78
60141000 ACHATS CDR + CARTOUCHES DUPLI				150	150	100.00
60150000 BOITES RESTO CONSIGNEES		180		396	216	54.55
60260000 EMBALLAGES - JETABLES		14		234	219	93.90
60261000 EMBALLAGES VENTE RESTO EMPORTE		28		474	446	94.07
60265100 EMBALLAGES PERDUS		288		201	87	43.50
60266000 BRACELETS + LACETS CONCERTS		663		450	213	47.32
60267000 GOBELETS BAR RECUPERABLES	1	176		576	600	104.17
60310000 VARIATION STOCKS MATIERES PREM				109	109	100.00
60320000 VARIATION STOCKS AUTRES APPROV		276		37	313	855.25
60411000 PRESTATIONS FORMATEURS		504		1 064	560	52.63
60412000 PRESTATIONS INFORMATIQUES ASSI		2 996			2 996	
60413000 PRESTATIONS ATELIERS/RENCONTRE		3 420		4 033	613	15.19

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	31/12/2022	Euros	%
60414100	PRESTATIONS SECURITE	23 058	18 127	4 931	27.20
60415000	PRESTATIONS ARTISTIQUES	13 117	20 334	7 217	35.49
60416000	PRESTATIONS INFOGRAPHIE	12 192	1 488	10 704	719.36
60417000	PRESTATIONS EXPOSITIONS	600	600		
60418000	PRESTATIONS TECHNIQUES	3 832	1 400	2 432	173.70
60419000	PRESTATIONS DIVERSES	479	50	429	857.88
60500000	ACHATS MAT. EQUIPEMENT TRAVAUX	1 387	210	1 177	561.54
60630000	PETITES FOURNITURES ET OUTILLA	4 637	4 579	57	1.25
60631000	FOURNIT ET PRODUITS ENTRETIEN	1 991	2 206	215	9.76
60631100	FOURNITURES LOCAUX REPETITION	3 990	2 602	1 389	53.37
60631400	FOURNITURES STUDIO		29	29	100.00
60631500	FOURNITURES FORMATIONS	619	335	284	84.79
60631600	FOURNITURES EXPOSITIONS	15		15	
60631700	FOURNITURES EQUIPEMENT SALARIE	657		657	
60632000	FOURNITURES INFORMATIQUES	393	497	104	20.94
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 399	1 669	269	16.13
60660000	ACHATS DE CARBURANTS	8	66	58	88.45
61220000	CREDIT BAIL COPIEUR JARDIN	2 939	3 050	111	3.63
61322000	LOCATIONS IMMOBILIERES	222	500	278	55.60
61350000	LOCATION MATERIEL	5 749	7 630	1 882	24.66
61353000	LOCATION TERMINAL CB	478	397	81	20.39
61354000	LOCATION MACHINE AFFRANCHIR JM		178	178	100.00
61355000	LICENCE IV VILLE DE RENNES	1 395	1 292	103	7.96
61360000	LOCATION VEHICULE	617	616	1	0.14
61400000	CHARGES LOCATIVES JARDIN	6 046	5 322	725	13.62
61550000	ENTRETIEN MATERIEL ET OUTILLAG	2 611	2 650	39	1.47
61560000	CONTRATS D'ENTRETIEN ET MAINT	5 883	7 026	1 144	16.28
61561000	MAINTENANCE COPIEUR JARDIN	901	1 782	881	49.43
61561100	CONTRAT MAINTENANCE HEEDS	2 934		2 934	
61561200	CONTRAT MAINTENANCE GHS	2 071		2 071	
61561300	CONTRAT LOGICIEL QUADRA COMPTA	164		164	
61562000	ENTRETIEN ET MENAGE LOCAUX	11 772	11 956	184	1.54
61600000	PRIMES ASSURANCES	5 079	4 902	177	3.60
61800000	DOCUMENTATION GENERALE	170	189	19	10.05
61820000	DOCUMENTATION CENTRE RESSOURCE	189	223	34	15.31
61850000	FRAIS COLLOQUES - SEMINAIRES	140		140	
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	13 739	11 631	2 108	18.12
62110000	FORMATION DU PERSONNEL	7 347	3 236	4 111	127.03
62261000	HONORAIRES COMPTABLES	2 923	2 226	697	31.31
62263000	HONORAIRES CAIRE AUX COMPTES	5 746	5 467	279	5.10
62265000	HONORAIRES DIVERS	480		480	
62310000	PUBLICITE, ANNONCES ET INSERTI	77	92	15	16.67
62320000	FRAIS SITE INTERNET	656	449	207	46.15
62340000	CADEAUX USAGERS	595	618	23	3.69
62350000	DISTRIBUTION PROGRAMMES	2 437	2 730	293	10.73
62361000	IMPRIMES PROGRAMME	5 660	6 418	758	11.81
62380000	POURBOIRES ET DONS	20		20	
62410000	TRANSPORT SUR ACHATS	1 371	278	1 093	392.78
62510000	DEPLACEMENTS & REPAS JARDIN	4 243	2 893	1 350	46.64
62511000	TRANSPORT COLLECTIF DU PERSONN	211	117	94	80.18
62520000	DEPLACEMTS & REPAS FORMATEURS	838	773	65	8.44
62530000	VOYAGES & DEPLACEMENTS ARTISTES	1 104	1 535	431	28.09
62540000	VOYAGES & DEPLACEMENTS INTERVENANT	346	1 012	666	65.80
62560000	MISSIONS RECEPTIONS	2 767	1 403	1 364	97.28
62561000	MISSIONS RECEPTIONS PROJETS	10 295	11 016	721	6.54

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12 31/12/2022	12	
				Euros	%
62610000	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	809	782	26	3.37
62620000	FRAIS TELEPHONE ET INTERNET	4 244	4 893	650	13.28
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	542	420	121	28.83
62710000	COMMISSION CARTE BANCAIRE	1 180	2 157	977	45.28
62720000	FRAIS TICKETS RESTO	660	578	83	14.30
62730000	CARTES BANCAIRES SUM-UP	1 477		1 477	
62810000	COTISATIONS SYND.& PROFES. (SA	3 822	3 543	279	7.88
62840000	FRAIS RECRUTEMENT PERSONNEL	1 027		1 027	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		16 149	15 203	947	6.23
63110000	TAXE SUR SALAIRES	3 673	3 355	318	9.48
63120000	TAXE APPRENTISSAGE (ETAT ET OR	544		544	
63130000	FORMATION CONTINUE UNIFORMATIO	5 258	5 010	249	4.96
63131000	AFDAS - FORMATION INTERMITTENT	156	107	49	45.94
63330000	FORMATION PROF URSSAF	4 993	4 541	452	9.96
63331000	FORMATON PROF URSSAF INTERMITT	872	782	91	11.60
63512000	TAXE C.F.E.	653	621	32	5.15
63540000	DROITS D'ENREGISTREMENT, TIMBR		788	788	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS		505 534	476 795	28 739	6.03
64110000	SALAIRES BRUTS REGIME GENERAL	484 629	421 761	62 868	14.91
64111000	SALAIRES BRUTS INTERMITTENTS		39 491	39 491	100.00
64120000	VARIATION PROV CONGES PAYES	98	1 430	1 528	106.84
64140000	INDEMNITES JOURNALIERES MALADI	763	2 688	1 925	71.60
64140100	AVANTAGES EN NATURE SALARIES	3 110		3 110	
64141000	INDEMNITES DE LICENCIEMENT	10 830	8 315	2 515	30.25
64144000	PRIME DE POUVOIR ACHAT	3 954	3 890	64	1.64
64145000	FORFATI MOBILITE DURABLE	2 150	1 747	403	23.09
64160000	DEFRAIEMENTS REPAS		334	334	100.00
CHARGES SOCIALES		158 297	150 215	8 082	5.38
64510000	COTISATIONS URSSAF	91 830	86 361	5 469	6.33
64530000	COTISATIONS RETRAITE AGIRC	27 967	25 540	2 427	9.50
64530100	COTIS RETRAITE AUDIENS INTERM		1 719	1 719	100.00
64531000	COTISATIONS MUTUELLE	4 990	4 554	436	9.58
64532000	COTISATIONS PREVOYANCE MUTEX	3 636	3 344	292	8.73
64532100	COTIS PREVOYANCE AUDIENS INTER	482	433	49	11.21
64540000	COTISATIONS POLE EMPLOI GENERA	13 342	12 895	447	3.46
64541000	COTISATIONS POLE EMPLOI INTERM	3 770	3 551	219	6.16
64550000	COTISATIONS CONGES SPECTACLES	6 669	6 082	587	9.65
64580000	COTISATIONS AUX AUTRES ORG SOC	138	407	269	66.04
64590000	VARIATION CS/CONGES	670	67	603	904.88
64710000	PHARMACIE & EQUIPEMENTS	1 338	1 035	303	29.33
64720000	COTISATIONS FNAS INTERMITTENTS	625	573	52	9.04
64730000	COTIS FCAP PARITARISME INTERMI	108	99	9	9.09
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 423	1 520	98	6.42
64751000	THALIE - MEDECINE INTERMITTENT	167	150	17	11.62
64810000	CADEAUX AU PERSONNEL	2 482	2 019	464	22.97
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		46 029	46 027	2	0.00
68112400	DOT AUX AMORT. LIN CONSTUC SOL	2 565	1 187	1 377	116.01
68112500	DOT AUX AMORT.LIN/MAT & OUT	34 883	36 587	1 704	4.66
68112600	DOT AUX AMORT.LIN/AAI DIVERS	3 898	3 975	77	1.95
68112800	DOT AUX AMORT.LIN/MAT DE BUREA	4 683	4 277	406	9.49

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
REPORTS EN FONDS DEDIES	32 931		36 198		3 267	9.03
68900000 DOTATION AUX FONDS DEDIES	32 931		36 198		3 267	9.03
AUTRES CHARGES	9 885		12 741		2 857	22.42
65160000 DROITS AUTEURS	3 189		1 773		1 415	79.83
65161000 CESSION DE DROITS D'AUTEURS	6 686		10 928		4 242	38.82
65410000 PERTES COURANTES SUR CREANCES			20		20	100.00
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	10		21		11	51.39
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 035 060		970 565		64 495	6.65
RESULTAT D'EXPLOITATION	736		13 270		12 534	94.46
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 284		1 062		1 222	115.04
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 284		1 062		1 222	115.04
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 284		1 062		1 222	115.04
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	34		88		54	61.70
66116000 INTERETS DES EMPRUNTS	34		88		54	61.70
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	34		88		54	61.70
RESULTAT FINANCIER	2 250		975		1 276	130.92
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 986		14 244		11 258	79.04
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 149		135		2 014	NS
77100000 PRODUITS EXCEPT SUR OP GESTION	367				367	
77130000 LIBERALITEES RECUES - DONS	600		30		570	NS
77200000 PRODUITS DIVERS S/EX.ANTER.	1 182		105		1 077	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	25 316		23 951		1 365	5.70
77700000 QUOTE PART SUBV VIREE AU RESLT	25 316		23 951		1 365	5.70
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	27 465		24 086		3 379	14.03
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 617		1 004		1 613	160.73
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLE SUR GES	290		234		56	23.95
67120000 PENALITES, AMENDES FISCALES &	2 327		610		1 717	281.58
67130000 DONS LIBERALITES			160		160	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	1 043				1 043	
68700000 DOTATION INVESTTISS DEPRECIATI	1 043				1 043	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 660		1 004		2 656	264.67
RESULTAT EXCEPTIONNEL	23 805		23 082		723	3.13
TOTAL DES PRODUITS	1 065 545		1 008 983		56 561	5.61
TOTAL DES CHARGES	1 038 753		971 657		67 097	6.91

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
EXCEDENT OU DEFICIT	26	791	37	327	10 535	28.22

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	16
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	16
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	17
Permanence ou changement de méthodes	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	18
Tableau de variation des fonds propres	19
Tableau de variation des fonds dédiés	20
Etat des provisions	21
Etat des échéances des créances et des dettes	21
Evaluation des immobilisations corporelles	21
Evaluation des amortissements	22
Evaluation des créances et des dettes	22
Produits à recevoir	22
Charges à payer	22
Charges et produits constatés d'avance	22
Subventions d'équipement	22
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	24
Ventilation de l'effectif moyen	24
Valorisation des contributions volontaires	24
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	24

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 483 904.52 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 035 795.69 Euros et dégageant un excédent de 26 791.38 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Présentation de l'association

Le Jardin Moderne est une association loi 1901 créée en 1997. Elle a pour objet d'aider à la création, à la diffusion et à la reconnaissance des musiques actuelles, en fournissant notamment des conseils, accompagnement et services à ses adhérents.

Elle mène les activités suivantes : mise à disposition de sept locaux de répétition, de deux espaces scéniques pour l'organisation d'événements, d'un studio d'enregistrement.

Le Jardin Moderne accompagne les musiciens et porteurs de projets artistiques et culturelle à travers l'organisation de temps ressources et des accompagnements personnalisés. Des ateliers d'actions culturelles sont proposés auprès de publics divers. L'association est également organisme de formation professionnelle continue, enregistré auprès du Ministère du travail depuis 2007. Elle est conventionné par période de 4 ans avec l'État, la Région Bretagne, le Département d'Ille-et-Vilaine, Rennes Métropole et la Ville de Rennes pour mener ces missions qui relèvent de l'intérêt général, à titre gratuit ou à un prix inférieur à ceux pratiqués sur le marché. Enfin, l'association exploite un bar et un restaurant, pour lesquels une sectorisation fiscale a été effectuée par rapport au reste des activités non lucratives.

En temps normal, son modèle économique repose sur un tiers de ressources propres tirées des ventes de prestations, et de deux tiers de subventions publiques. Le bâtiment "Jardin Moderne" est mis à disposition à titre gracieux par la Ville de Rennes depuis 1998. Afin de mener l'ensemble des projets, l'association recourt en 2023 à l'emploi de 17 personnes en CDI pour 16.25 ETP. Elle recourt aussi à l'emploi occasionnelle de formateurs, de techniciens intermittents, d'artistes du spectacle, d'artistes-auteurs, d'animateurs d'ateliers d'action culturelle ou de pratique musicale, conférenciers, ainsi qu'un salarié en apprentissage et des stagiaires.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Augmentation des ressources propres et leurs charges associées pour une première année de reprise complète et non dégradée de l'activité post covid.

Augmentation généralisée des achats et autres charges externes liée en partie à la refonte de l'identité visuelle de l'association et en partie à l'augmentation générale des frais de fonctionnements.

Augmentation de la masse salariale due à la pérennisation du poste de chargée de l'accueil des publics et aux indemnités versées dans le cadre de départ de salariés, dont les deux co-directeurs

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général 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 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 266		
Constructions sur sol d'autrui	21 598		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	317 046		20 704
Installations générales agencements aménagements divers	72 111		27 242
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	39 496		4 935
TOTAL	450 252		52 881
Autres participations	16		
TOTAL	16		
TOTAL GENERAL	461 534		52 881

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			11 266	11 266
Constructions sur sol d'autrui			21 598	21 598
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 891	334 860	334 860
Installations générales agencements aménagements divers		8 650	90 704	90 704
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 490	41 942	41 942
TOTAL		14 030	489 103	489 103
Autres participations			16	16
TOTAL			16	16
TOTAL GENERAL		14 030	500 384	500 384

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	TOTAL	11 266			11 266
Constructions sur sol d'autrui		1 187	2 565		3 752
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		203 925	34 883	2 891	235 918
Installations générales agencements aménagements divers		61 079	4 941	8 650	57 370
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		29 800	4 683	2 490	31 993
TOTAL		295 991	47 072	14 030	329 033
TOTAL GENERAL		307 257	47 072	14 030	340 299
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	2 565				
Instal.techniques matériel outillage indus.	34 883				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 898		1 043		
Matériel de bureau informatique mobilier	4 683				
TOTAL	46 029		1 043		
TOTAL GENERAL	46 029		1 043		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	125 999	37 327		0	163 326
Excédent ou déficit de l'exercice	37 327	37 327-	26 791		26 791
Situation nette	163 326		26 791	0-	190 118
Subventions d'investissement	93 718		10 093		103 811
TOTAL I	257 044		36 884	0	293 929

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	10 511	6 056	8 429			8 137	
CALPAE ACTIONS 2021 - CD	2 391		1 890			500	
CALPAE ACTIONS 2022 - CD	5 000		3 419			1 581	
CALPAE ACTIONS 2023 - CD		328				328	
CNM EGALITE SALUT LES ZI	2 460		2 460				
CNM EGALITE ECOLE DE LA	660		660				
CNM EGALITE SALUT LES ZI		2 304				2 304	
CNM EGALITE ECOLE DE LA		2 304				2 304	
FDVA 2023		1 120				1 120	
Contributions financières d'autres organismes	25 687	26 875	25 687			26 875	
SMAC METROPOLE 2022	10 410		10 410				
CNM EGALITE GIRLS ROCK C	7 566		7 566				
SMAC DRAC MUSIQUE 2022	7 711		7 711				
CNM EGALITE GRILS ROCK C		5 228				5 228	
DEPARTEMENT GIRLS ROCK C		6 000				6 000	
SMAC METROPOLE 2023		10 054				10 054	
SMAC DRAC MUSIQUE 2023		5 593				5 593	
TOTAL	36 198	32 931	34 116			35 012	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	67 740			9 479	58 262
Autres provisions pour risques et charges	29 439			29 439	
TOTAL	97 179			38 918	58 262
TOTAL GENERAL	97 179			38 918	58 262
Dont dotations et reprises					

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	4 209	4 209	
Taxe sur la valeur ajoutée	334	334	
Divers état et autres collectivités publiques	115 850	115 850	
Débiteurs divers	8 669	8 669	
Charges constatées d'avance	4 468	4 468	
TOTAL	133 530	133 530	

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 plus de 1 an à l'origine	427	427		
Fournisseurs et comptes rattachés	23 323	23 323		
Personnel et comptes rattachés	19 168	19 168		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 046	29 046		
Taxe sur la valeur ajoutée	967	967		
Autres impôts taxes et assimilés	8 728	8 728		
Produits constatés d'avance	15 043	15 043		
TOTAL	96 702	96 702		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 658			

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 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans
Logiciels	Linéaire	3 à 5 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	123 005
Total	123 005

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 362
Dettes fiscales et sociales	25 094
Total	31 456

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	4 468
Total	4 468
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	15 043
Total	15 043

Subventions d'équipement

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

RECAPITULATIF DES SUBVENTIONS		2023
FINANCEUR	LIBELLE AIDE	MONTANT
Subvention de fonctionnement		419 900
ETAT : DRAC Bretagne	CPO	40 000
Région Bretagne	CPO	65 000
Département Ille-et-Vilaine	CPO	20 000
Département Ille-et-Vilaine	Contrat de territoire	48 000
Ville de Rennes	CPO	246 900
Subventions Structure conjoncture économique		0
Subventions emplois		18 000
Ville de Rennes	Aide emplois associatifs : Médiation	8 000
Ville de Rennes	Aide emplois associatifs : Ressource	10 000
Subventions au projet		120 829
spécifiques Coop ATM/Antipode		64 728
ETAT : DRAC Bretagne Musiques	Coopération	20 000
CNM : Subvention formation Egalité Com 3	Ateliers de pratique	5 228
ETAT : DRAC Bretagne Culture/Justice	Coopération : Sound From	5 000
ETAT : SPIP 35 administration pénitentiaire	Coopération : Sound From	2 500
SACEM Action culturelle	Coopération : Sound From	3 000
Rennes Métropole	Coopération	23 000
Département Ille-et-Vilaine	Coopération	6 000
Projets Jardin Moderne		56 101
CNM : Subvention formation Egalité Com 3	Girls Rock Camp	4 608
Région Bretagne Formation	FDVA bénévoles	1 680
Région Bretagne Formation	Qualif Emploi	40 563
Département Ille-et-Vilaine	Accompagnement RSA	6 750
Département Ille-et-Vilaine	Formations RSA	2 500
TOTAL SUBVENTIONS EXPLOITATION 2023		558 729
Subventions Investissement 2023		35 409
CNM : aménagement lieux diffusion		14 000
REGION : Matériels scéniques		2 335
DEPARTEMENT : materiel		5 000
VILLE DE RENNES : investissements		14 074

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	56 721
Total	56 721

Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	17
Total	17

Valorisation des contributions volontaires

Bénévolat base sur le smic brut 2023

Total 1901 heures soit 22 150 €

Mise à disposition du bâtiment Jardin Moderne
Bailleur Ville de Rennes
Numéro de Bail L0001396
adresse : 11 rue du Manoir de Servigné 35000 Rennes
Surface bâtiment : 1153 m2 Surface Terrain 1800 m2
Valeur locative 2023 : 84 918.45€

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

La société 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
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	20 292
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	20 251
35 à 44 ans	21 à 30 ans	16 427
moins de 35 ans	plus de 30 ans	1 291
Engagement total		58 261

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Hypothèses de calculs retenues

Méthode d'évaluation : méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits à terme), conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC

Convention collective : Animation

Taux d'actualisation : 2%

Taux de revalorisation des salaires : 3 %

Taux de charges sociales : 44 % pour les cadres, 43 % pour les employés

Taux de turnover : faible

Table de mortalité : INSEE 2003

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées	4 426	53 836	
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			