

RAPPORT FINANCIER

BILAN ACTIF

		31/08/2020			31/08/2019
		Brut	Amort et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concession brevets droits similaires	6 056	6 056		
	Autres immobilisations incorporelles				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat et outillage inclus	144 414	125 129	19 285	11 437
	Autres immobilisations corporelles	152 739	120 525	32 215	26 607
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	303 209	251 709	51 500	38 044
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnement	964		964	469
	En-cours de production de biens				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances usagers et comptes rattachés	20 271		20 271	23 004
	Autres créances	22 769		22 769	49 143
	Valeurs mobilières de placement	61		61	61
	Disponibilités :	398 602		398 602	366 557
	Charges constatées d'avance	15 542		15 542	13 986
	TOTAL (II)	458 208	-	458 208	453 220
	TOTAL ACTIF	761 417	251 709	509 708	491 264

(1) dont à moins d'1 an

(2) dont à plus d'1 an

BILAN PASSIF

		Au 31/08/2020	Au 31/08/2019
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		94 922
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	151 853	212 981
	Report à nouveau	94 922	
	Résultat de l'exercice	49 501	- 61 128
	Total des fonds propres	296 276	246 775
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
- Legs et donations			
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	-	-	
Total des fonds associatifs	296 276	246 775	
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	84 247	77 837
	Total des provisions	84 247	77 837
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources		
	Total des fonds dédiés		
DETTES	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 432	32 695
	Dettes fiscales et sociales	67 971	75 221
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	23 782	58 736
	Avances et acomptes versés sur commandes		
	Total des dettes	129 185	166 652
TOTAL PASSIF	509 708	491 264	

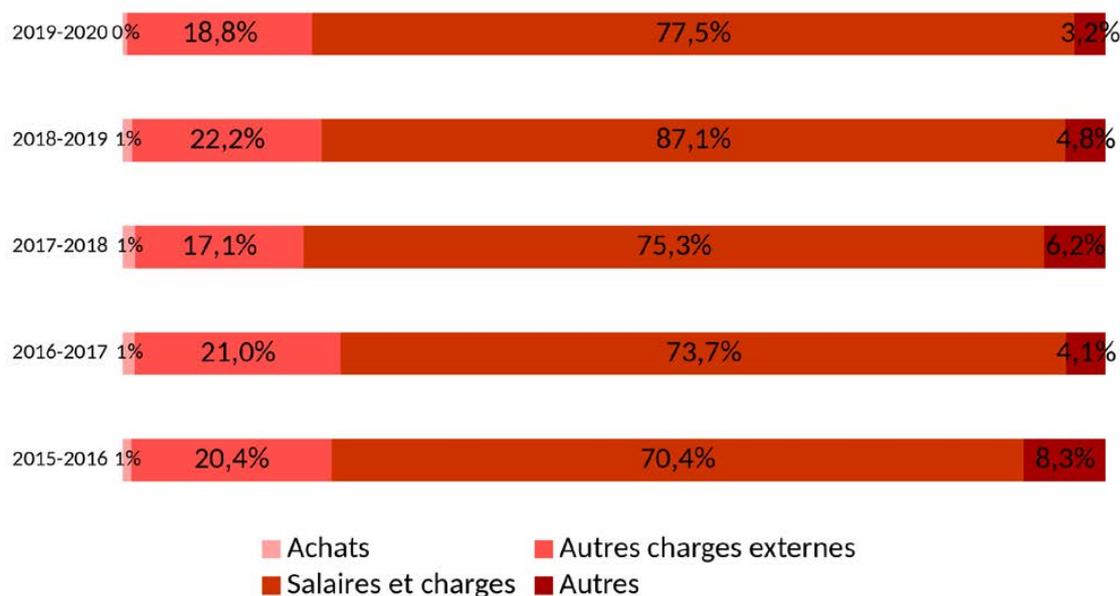
(1) Dont à moins d'1 an

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

COMPTE DE RESULTAT 2019 - 2020

PRODUITS D'EXPLOITATION	Au 31/08/2020	Au 31/08/2019
Ventes de marchandises	6 601	13 710
Production vendue (bien et services)	210 521	225 569
Montant net du chiffre d'affaires	217 122	239 278
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	516 881	504 427
Reprises sur amortissements et provisions	48 141	44 404
Cotisations	24 827	23 080
Autres produits	212	2
TOTAL	807 184	811 192
CHARGES D'EXPLOITATION	Au 31/08/2020	Au 31/08/2019
Achats matières premières et marchandises	3 987	8 086
Variation de stock	-495	328
Autres achats et charges externes	142 653	168 424
Impôts et taxes	20 451	23 595
Salaires et traitements	448 936	496 504
Charges sociales	118 623	140 279
Dotations aux amort. et prov.	15 918	22 609
Autres charges	391	229
TOTAL	750 464	860 055
Résultat d'exploitation	56 720	-48 863
Produits financiers	795	705
Charges financières	312	
Résultat financier	483	705
Résultat courant	57 203	-48 158
Produits exceptionnels		
Sur opération de gestion		450
Sur opération en capital		
Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges		
TOTAL	0	450
Charges exceptionnelles		
Sur opération de gestion	1 172	124
Sur opération en capital		
Dotations aux amort. Et dep. Et aux prov.	6 410	13 285
TOTAL	7 582	13 409
Résultat exceptionnel	-7 582	-12 959
Impôt sur les sociétés	120	11
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (+)		
Engagement à réaliser sur ressources affectées (-)		
Résultat de l'exercice : excédent (+)	49 501	-61 128
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS	Au 31/08/2020	Au 31/08/2019
Dotation mobilier Ville de Rennes	541	2 414
Mise à disposition gratuite de biens	257 555	257 494
Personnel mis à disposition	124 931	104 555
Bénévolat "Administration/Gestion"	11 751	13 671
Bénévolat "Soutien animation/Evénements"	9 308	18 616
Bénévolat "Accompagnement des publics sur projets"	28 342	30 134
TOTAL	432 428	426 883
CHARGES	Au 31/08/2020	Au 31/08/2019
Dotation mobilier Ville de Rennes	541	2 414
Mise à disposition gratuite de biens	257 555	257 494
Personnel mis à disposition	124 931	104 555
Bénévolat "Administration/Gestion"	11 751	13 671
Bénévolat "Soutien animation/Evénements"	9 308	18 616
Bénévolat "Accompagnement des publics sur projets"	28 342	30 134
TOTAL	432 428	426 883

Evolution des charges



Charges	Achats	Autres charges externes	Salaires et charges	Autres
2019-2020	3 492	142 653	588 010	24 323
2018-2019	8 414	168 424	660 378	36 259
2017-2018	10 424	140 651	617 829	51 160
2016-2017	10 142	172 500	606 678	33 613
2015-2016	6 850	162 060	560 100	66 391

Le confinement qui a eu lieu du 17 mars 2020 au 11 mai 2020 a entraîné la suspension de toute activité et l'annulation d'événement tel que le festival Jazz à la Harpe et par conséquent de nombreuses dépenses n'ont pas été réalisées.

Au global, **les charges s'élèvent à 758 478 €** au 31 août 2020, contre 873 475 € l'année dernière, soit une baisse de 115 000 €.

Les achats sont en baisse de 5 000 € par rapport à l'année précédente. C'est principalement dû à l'annulation du festival et donc les achats de boissons ne s'élèvent qu'à 3 500 € au lieu de 8 100 € l'année dernière.

Concernant les autres achats externes : on constate une diminution de 24 000 € environ. Les postes impactés sont « les locations » (-3 000 €), « le personnel extérieur » (-14 000 €) et les « Honoraires et maintenance » (-7 000 €).

Pour les locations, l'année dernière nous avons loué un chapiteau pour le festival. Or avec le confinement, cette dépense n'a pas eu lieu cette année. Concernant les charges de personnel extérieur, c'est aussi l'annulation du festival, mais également la suspension de toutes nos activités qui expliquent cette baisse. Enfin, pour les honoraires et maintenance, la diminution est due d'une part à des frais exceptionnels en 2018-2019 (frais d'avocat et migration des logiciels de comptabilité et de paie) qui n'ont pas eu lieu en 2019-2020.

Pour les salaires et charges : les postes « Salaires », « Charges sociales » et « Charges fiscales » sont en baisse de 72 000 €. Concernant les charges de salaires bruts, nous constatons une baisse de 48 000 €, qui est dû au non remplacement du poste de « Responsable du secteur médiation culturelle » (-18 000 €), à la baisse de la provision pour congés payés (-9 000 €), au remboursement par l'Etat des indemnités d'activité partielle (-26 000 €), diminués par le coût d'un CDD sur le secteur Jeunesse pour l'expérimentation initiée par la Ville de Rennes (+8 000 €). Pour les charges sociales et fiscales sur les salaires, la baisse de 24 000 € s'explique d'une part par la baisse globale de la masse salariale qui engendre une baisse des charges sur salaires et d'autre part par l'exonération de charges sociales et fiscales sur les indemnités d'activité partielle et l'effet de la réduction générale des cotisations patronales (ex CICE).

Pour le poste intitulé **autres**, on note une diminution de 12 000 € liée à la baisse des dotations aux amortissements

(-6 000 € environ par rapport à l'année précédente) et à la baisse des provisions d'indemnités de fin de carrière (-6 000 € environ également).

Evolution des produits



Recettes	Ventes	Subventions	Aides CAE + Autres
2019-2020	242 161	516 881	48 936
2018-2019	262 358	504 427	45 561
2017-2018	252 856	499 889	34 178
2016-2017	259 292	533 903	49 993
2015-2016	222 371	487 373	76 356

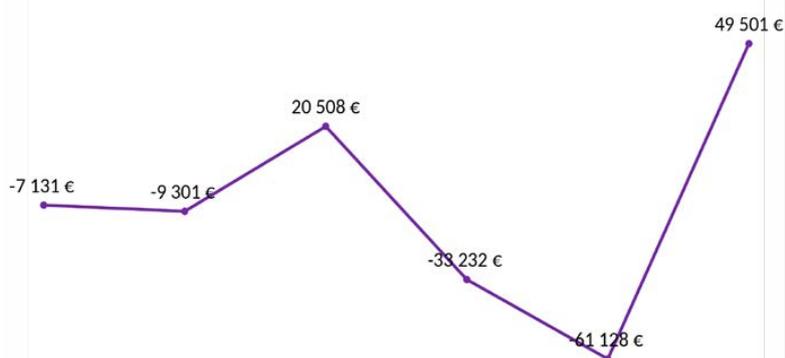
Le **total des produits est de 807 978 €** cette année (contre 812 347 € en 2018-2019). Cette diminution est due au confinement qui a stoppé les locations et l'atelier mécanique et au choix de l'association de proposer des avoirs ou remboursements aux adhérents.

Concernant les ventes : On constate une baisse de 20 000 €, qui s'explique par les avoirs et remboursements faits aux adhérents (- 16 000 € environ) et l'arrêt des locations (- 4 000 €). L'arrêt de l'atelier mécanique n'a pas engendré de baisse de recettes du fait de l'augmentation des tarifs en 2019-2020, mais on peut noter que le manque-à-gagner de la suspension de cet atelier pendant le confinement est estimé à 14 000 €.

Les subventions sont en hausse de 12 000 €. Nous avons eu une subvention exceptionnelle de la Ville de Rennes de 20 000 € fin 2019. De plus, tous nos financeurs nous ont soutenus face à la crise sanitaire et ont choisi de maintenir leurs subventions à la même hauteur que l'année précédente. Mais la vacance sur le poste de Médiation culturelle, emploi aidé par la Ville de Rennes, vient diminuer la hausse de subvention de 8 000 €.

Pour le poste **Aides CAE + autres**, nous pouvons noter une légère hausse (+ 3 000 €). D'une part, les indemnités reçues pour les arrêts maladie ont augmenté de 12 000 € et nous avons eu un remboursement de notre assureur de 6 000 € pour des réparations de vitrages suite à des dégradations. D'autre part, n'ayant plus qu'un salarié en PEC (Contrat Parcours Emploi Compétences), pour lequel l'Etat nous rembourse une partie des charges patronales, on note une baisse de 6 000 € par rapport à l'année dernière. On constate également une baisse des remboursements de frais de formation (- 8 000 €) qui s'explique par une diminution des formations en 2019-2020 à cause de la crise sanitaire (- 8 000 €).

Evolution du résultat depuis 2015



Evolution des fonds associatifs depuis 2015

