

Association

JARDINS FAMILIAUX DE LA

VILLE DE RENNES 2021

Présentation de vos principaux indicateurs financiers

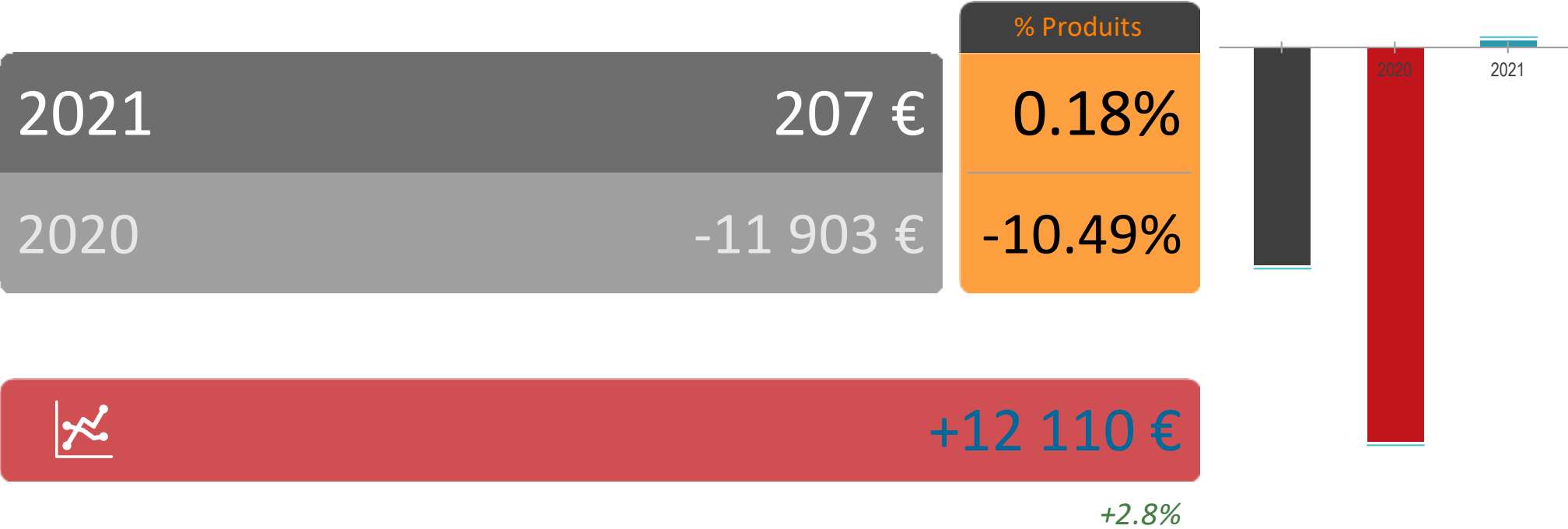
Association JARDINS FAMILIAUX DE LA VILLE DE RENNES 2021
Monsieur LOUVEAU

6 RUE ARTHUR FONTAINE

35000 RENNES

ANALYSE DE VOTRE ACTIVITÉ

RÉSULTAT DE L'EXERCICE



Le résultat de l'exercice se monte à 207€

ACTIVITÉ GLOBALE

	2021	2020	Évolution
Ressources associatives	289 €	18 €	
Ventes de marchandises	10 301 €	9 525 €	+8.1% 
Prestations vendues	105 975 €	103 882 €	+2% 
Activité globale	116 565 €	113 425 €	+2.8% 

Les ressources associatives correspondent aux produits divers de gestion courante (qui sont des écarts de règlements).

Les ventes de marchandises correspondent aux refacturations d'eau aux usagers et aux secteurs.

Les prestations vendues intègrent les autres produits d'exploitation (frais de gestion, droits d'entrée, redevances, recettes des secteurs et les adhésions...) qui progressent de 2 points. Dans ces prestations 2020, une remise d'un montant total de 5 622€ a été réalisée sur cet exercice, suite à l'épidémie de Covid-19.

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

2021	116 593 €
------	-----------

2020	113 424 €
------	-----------



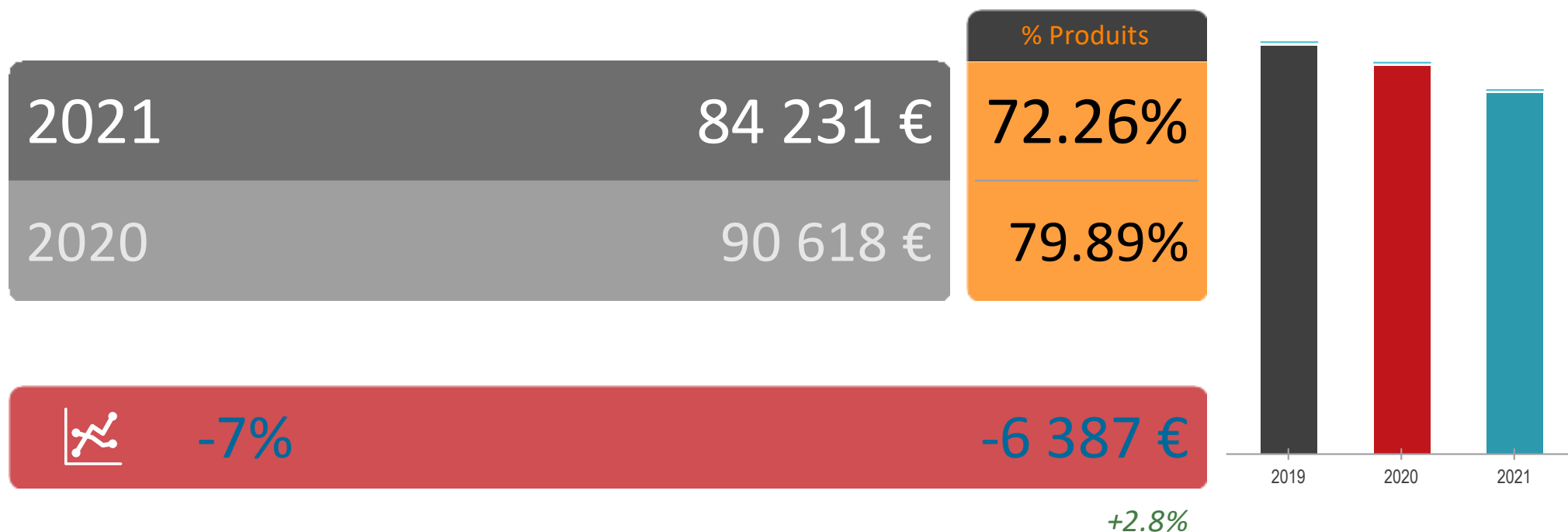
+2.8%

+3 169 €



Au global, les produits de fonctionnement sont en progression de 3 169 € (+) 2,8 points pour un total de 116 593 € au 31/12/2021 contre 113 424 € au 31/12/2020.

CHARGES DE FONCTIONNEMENT



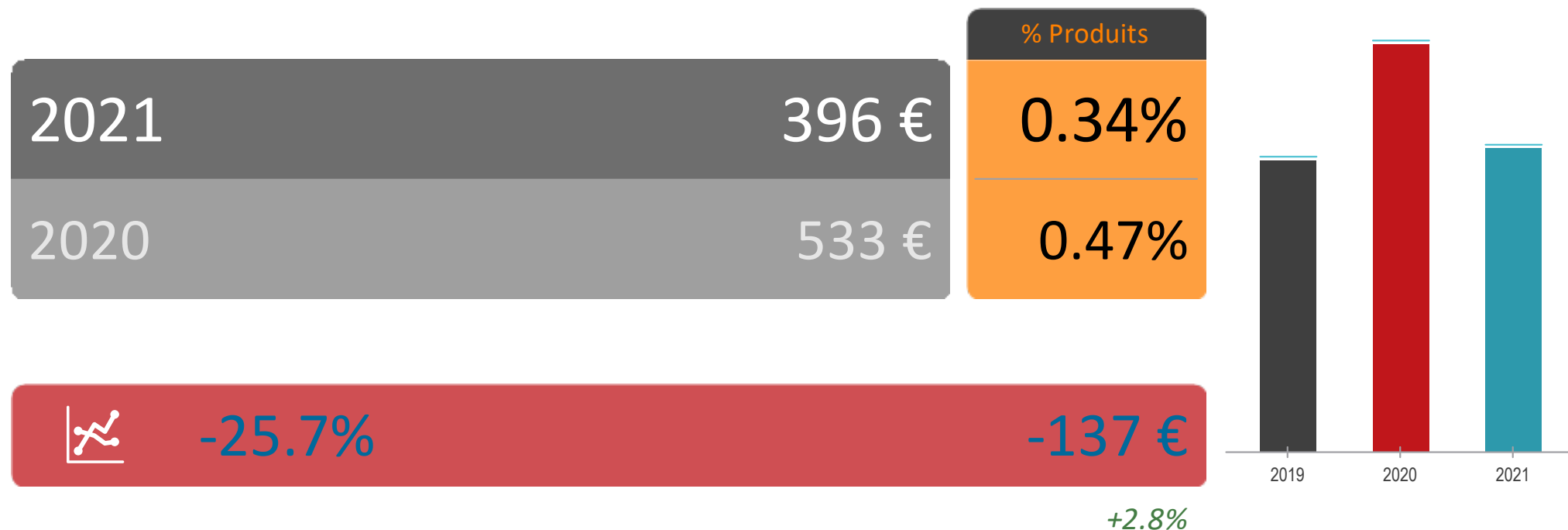
Les charges de fonctionnement sont également en diminution de 6 387€ entre 2010 et 2020. Les principales raisons de cette variation sont les suivantes (détail ci-après):

- (-) 5 179 € : Locations et charges locatives, eau avec une régularisation de 2.6€ sur eau exercice 2020;
- (-) 2 288 € : Entretien - moins de dépenses secteurs sur l'exercice;
- (-) 1 494 € : Honoraires / Avocat, litige avec adhérent;
- + 4 788 € : Redevance ville; En n-1, aide Covid-19;

CHARGES EXTERNES (DÉTAIL)

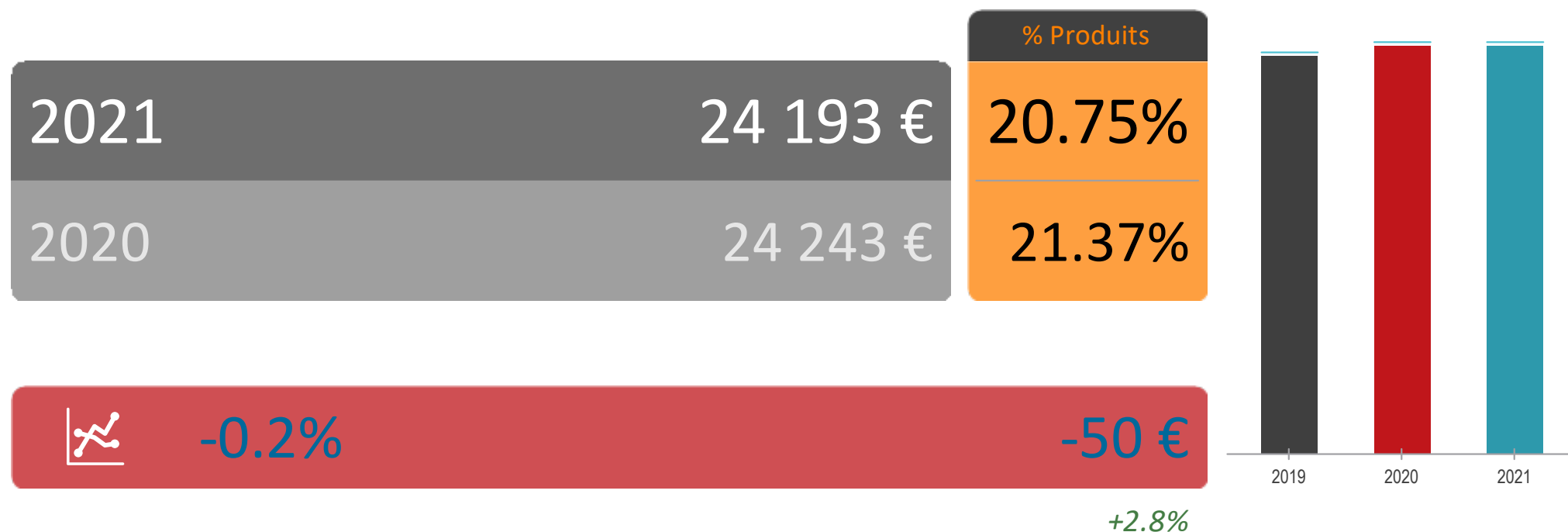
	2021	2020	Évolution	
Fournitures consommables	4 554 €	5 184 €	-630 €	-12.2%
Locations, Charges locatives	11 257 €	16 436 €	-5 179 €	-31.5%
Entretien, Réparations	22 127 €	24 415 €	-2 288 €	-9.4%
Primes d'assurance	1 784 €	1 674 €	+110 €	+6.6%
Intermédiaires et honoraires	6 902 €	8 396 €	-1 494 €	-17.8%
Informations et communications	8 279 €	6 278 €	+2 001 €	+31.9%
Transports	120 €	0 €	+120 €	
Déplacements, Réception	693 €	2 573 €	-1 880 €	-73.1%
Frais postaux, Télécom.	4 796 €	6 779 €	-1 983 €	-29.3%
Frais bancaires	244 €	195 €	+49 €	+25.1%
Autres services extérieurs	23 476 €	18 688 €	+4 788 €	+25.6%
TOTAL	84 231 €	90 618 €	-6 387 €	-7%

IMPÔTS ET TAXES



Les impôts et taxes correspondent à la participation de l'employeur à la formation professionnelle continue.

CHARGES DE PERSONNEL



Les charges de personnel (salaires bruts + charges sociales majorées de toutes les dépenses de formation) sont de 24 193 € en 2021.

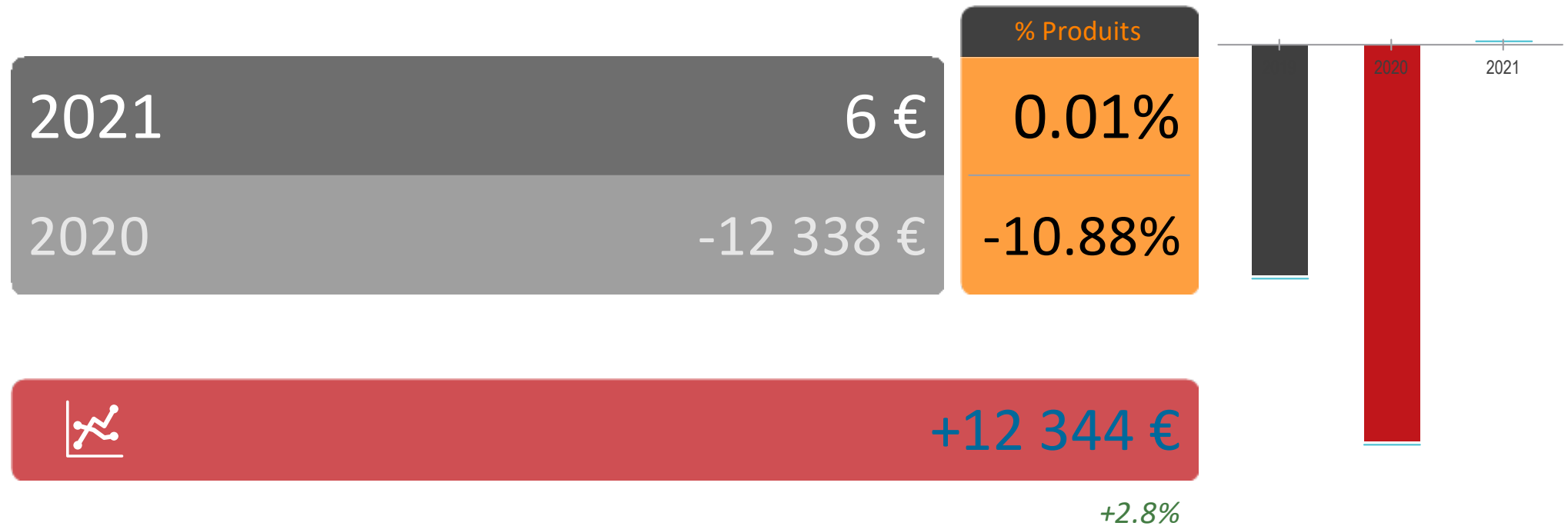
SYNTHÈSE DES CHARGES DE PERSONNEL

	2021	2020	Évolution
Salaires bruts	19 216 €	19 058 €	+0.8%
Charges sociales	3 966 €	4 034 €	-1.7%
Taux de charges sociales	20.64%	21.17%	-0.5
Autres charges du personnel	1 011 €	1 151 €	-12.2%

Le tableau suivant décompose le coût du personnel.

Les autres charges du personnel représentent, les formations et tickets restaurants.

RÉSULTAT COURANT NON FINANCIER



Le résultat d'exploitation ressort à 6 €, contre (-) 12 338 € en 2020.

En complément, des éléments présentés, est inclus dans le résultat courant non financier, les dotations d'amortissements qui s'élèvent à 3 017€.

RÉSULTAT DE L'EXERCICE



Après prise en compte des produits financiers (intérêts des livrets) de + 433 €, l'exercice clos le 31/12/2021 dégage un bénéficiaire de 207 €.

SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ

	2021	2020	Évolution	
Produits d'exploitation	116 565 €	113 425 €	+3 140 €	+2.8% →
Marge globale	111 595 €	106 827 €	+4 768 €	+4.5% 😊
Charges de fonctionnement	84 231 €	90 618 €	-6 387 €	-7%
Impôts et taxes	396 €	533 €	-137 €	-25.7%
Charges de personnel	24 193 €	24 243 €	-50 €	-0.2%
Dotations aux amortissements	3 017 €	3 635 €	-618 €	-17%
Résultat d'exploitation	6 €	-12 338 €	+12 344 €	
Résultat financier	433 €	435 €	-2 €	-0.5%
Résultat courant	439 €	-11 903 €	+12 342 €	
Résultat exceptionnel	-232 €	0 €	-232 €	
Résultat de l'exercice	207 €	-11 903 €	+12 110 €	

VOTRE TRÉSORERIE

Votre résultat n'est pas égal à votre solde de trésorerie

Pour pouvoir évaluer la trésorerie dégagée au cours de l'exercice 2021 votre résultat doit être "corrigé"...

REPARTONS DE VOTRE RÉSULTAT

Résultat de l'exercice 2021	207 €
-----------------------------	-------

Charges sans décaissement de trésorerie	+3 017 €
---	----------

Produits sans encaissement de trésorerie	0 €
--	-----

Moins-values sur cessions d'immobilisations	0 €
---	-----

Capacité à générer de la trésorerie	3 224 €
-------------------------------------	---------

La capacité d'autofinancement mesure la trésorerie qui sera générée à terme par le résultat de l'exercice, une fois tous les produits encaissés et toutes les charges décaissées. Elle s'élève à 3 224 € au 31/12/2021.

CETTE CAPACITÉ DOIT ÊTRE CORRIGÉE PAR L'ENSEMBLE DE VOS CHOIX DE FINANCEMENT

Financements externes : Ce qui est rentré

Dons, Legs en nature	0 €
Souscription d'emprunts	0 €
Subventions d'investissements	0 €
Autres financements	+5 691 €
Total rentré	+5 691 €

Les autres financements correspondent aux cautions 2021.

CETTE CAPACITÉ DOIT ÊTRE CORRIGÉE PAR L'ENSEMBLE DE VOS CHOIX DE FINANCEMENT

Besoins financiers : Ce qui est sorti

Investissements	-2 173 €
Remboursements d'emprunts (Capital)	0 €
Remboursements sur autres financements	0 €
Total sorti	-2 173 €

Les investissements concernent notamment l'acquisition de matériels (Camera, taille haie, coupe bordure).

CETTE CAPACITÉ DOIT ÊTRE CORRIGÉE PAR L'ENSEMBLE DES DÉCALAGES LIÉS À L'EXPLOITATION

	Ratios	Variation	Impact sur la trésorerie
Report : 6 742 €			
Stocks		0 €	0 €
Créances usagers	1 jour	-2 310 €	+2 310 €
Dettes fournisseurs	134 jours	+1 370 €	+1 370 €
Autres créances		+146 €	-146 €
Autres dettes		-183 €	-183 €
Total des décalages			+3 351 €

La progression entre le 31/12/2020 et 31/12/2021 le décalage d'e soit au global sur l'exploitation un décalage de 3 351€.

SOLDE DE TRÉSORERIE

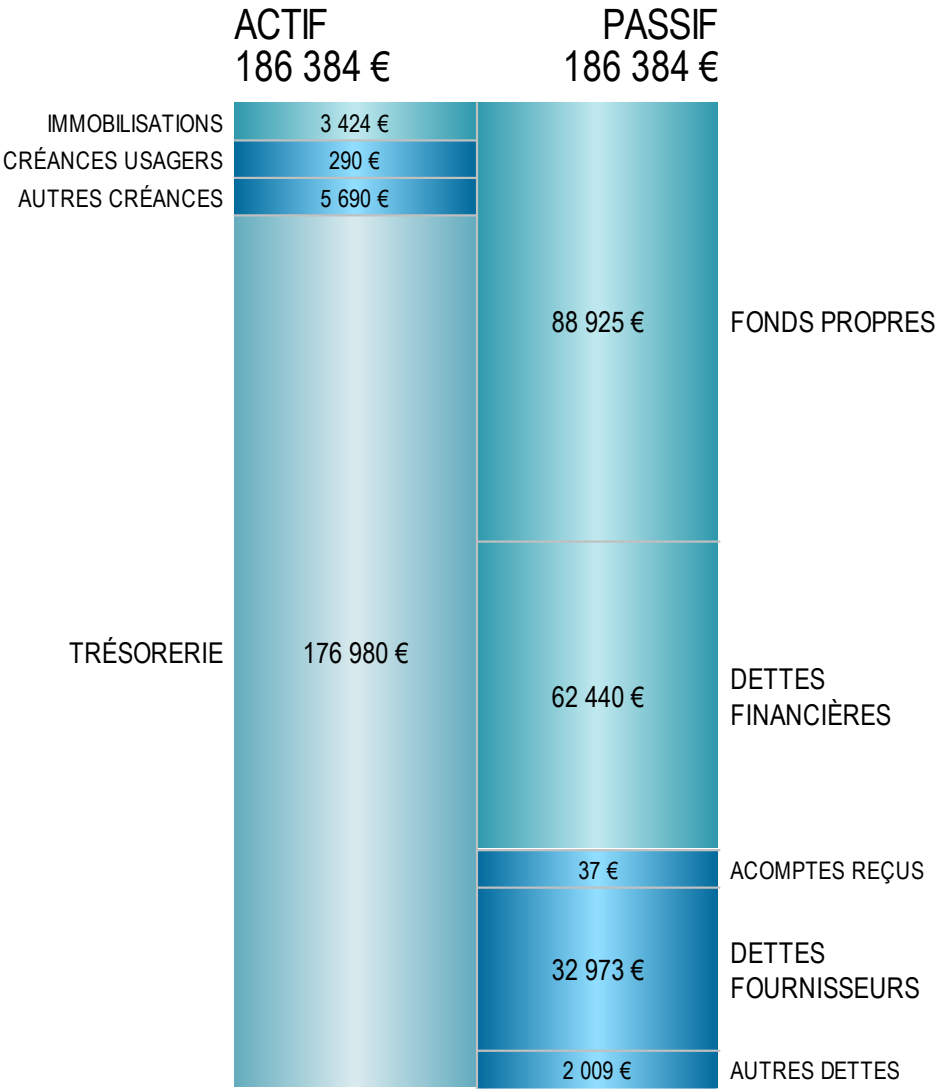
Solde de trésorerie au 31/12/2020	166 887 €
+ Mouvements de trésorerie 2021	+10 093 €
Solde de Trésorerie au 31/12/2021	176 980 €

L'exercice 2021 a ainsi dégagé 10 093 € de trésorerie, faisant passer la trésorerie de 166 887 € à 176 980 €. (Dont 62.4k€ liés aux cautions versés)

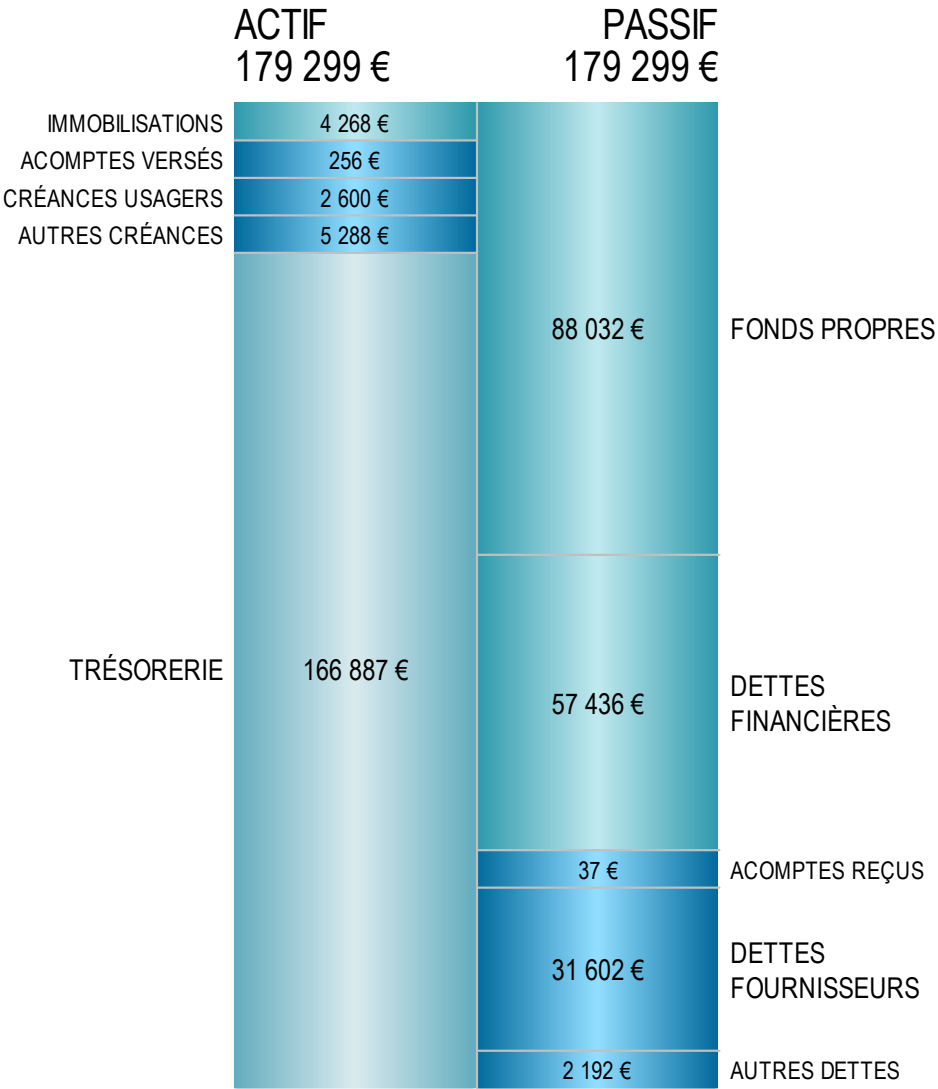
VOTRE BILAN

au 31/12/2021

BILAN AU 31/12/2021



BILAN AU 31/12/2020



FONDS DE ROULEMENT	EXCÉDENT EN F.R.	TRÉSORERIE
147 941 €	29 039 €	176 980 €

FONDS DE ROULEMENT	EXCÉDENT EN F.R.	TRÉSORERIE
141 200 €	25 687 €	166 887 €

ÉVOLUTION STRUCTURELLE

	2021	2020	Évolution
Fonds de roulement	147 941 €	141 200 €	+4.8%
Excédent / Besoin en F.R.	-29 039 €	-25 687 €	-13%
Trésorerie	176 980 €	166 887 €	+6%

Votre fonds de roulement, vous permet de couvrir 1 an et 3 mois de charges d'exploitation.

Ce ratio est signe d'une bonne santé financière.