

Association

JARDINS FAMILIAUX DE LA

VILLE DE RENNES 2022

Présentation de vos principaux indicateurs financiers

Association JARDINS FAMILIAUX DE LA VILLE DE RENNES 2022
Monsieur LOUVEAU

6 RUE ARTHUR FONTAINE

35000 RENNES

VOTRE ASSOCIATION EN QUELQUES CHIFFRES

Pdts d'
Exploit.

120 k€



+3.3%

Hausse de 3 857 €



FONDS PROPRES
93 139 €



EFFECTIF

1
pers.

RÉSULTAT
3 026 €



TRÉSORERIE
170 k€



Crédits
usagers

0
jours

Crédits
fourn.

124
jours

RÉSULTAT DE L'EXERCICE



Le résultat de l'exercice se monte à 3 026€

ACTIVITÉS GLOBAL

	2022	2021	Évolution
Les prestations	111 009 €	106 264 €	+4.5%
Les autres prestations (Eau)	9 441 €	10 301 €	-8.3%
Total	120 450 €	116 565 €	+3.3%

1) Les prestations intègrent les autres produits d'exploitation (frais de gestion, droits d'entrée, redevances, recettes des secteurs et les adhésions...) qui progressent de 4 points.

2) Les autres prestations correspondent aux refacturations d'eau aux usagers et aux secteurs.

PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

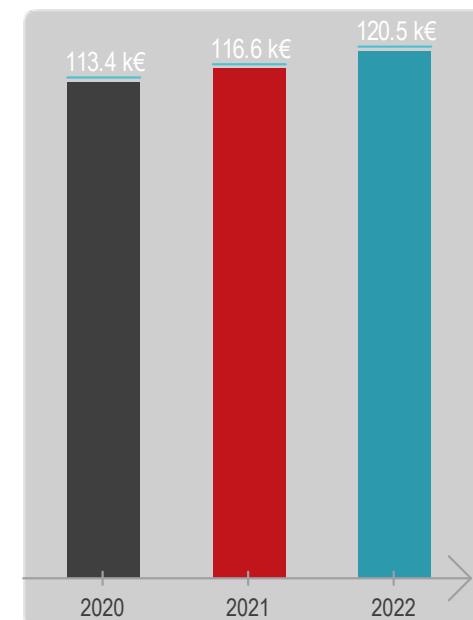
2022	120 450 €
------	-----------

2021	116 593 €
------	-----------



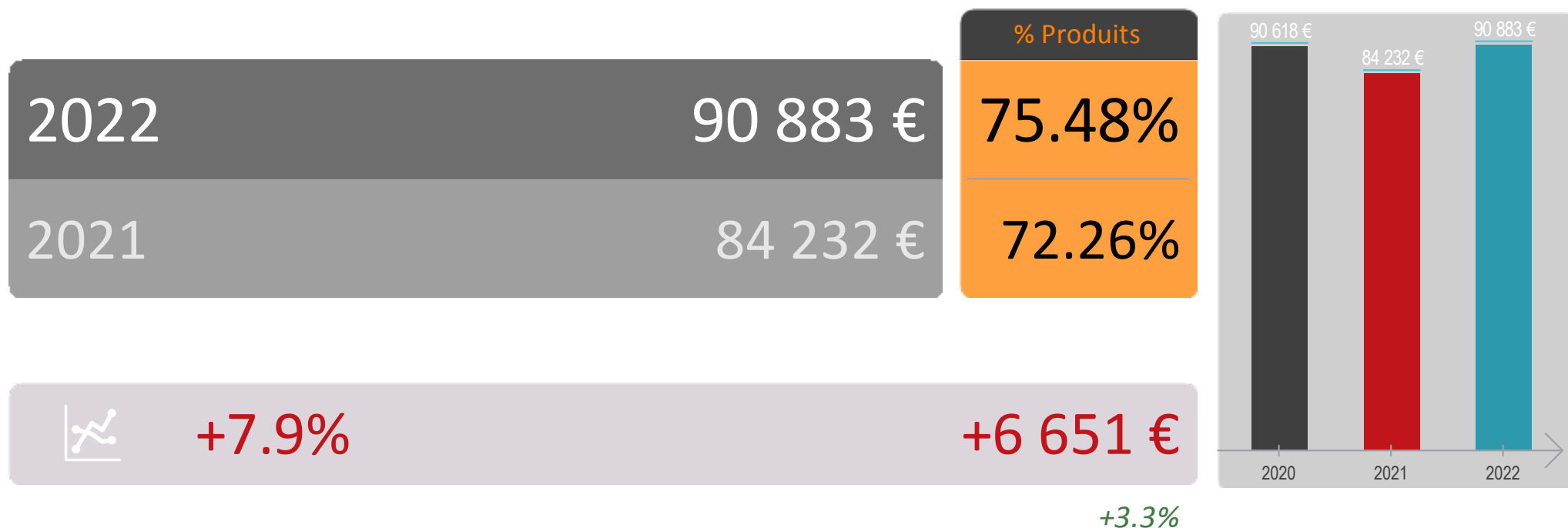
+3.3%

+3 857 €



Au global, les produits de fonctionnement sont en progression de 3 857 € (+) 3,3 points pour un total de 120 450 € au 31/12/2022 contre 116 593 € au 31/12/2021.

CHARGES DE FONCTIONNEMENT



Les charges de fonctionnement sont également en progression de 6 651€ entre 2021 et 2022. Les principales raisons de cette variation sont les suivantes (détail ci-après):

A la hausse : + 4 185 € : La facturation eau // + 3 532 € Frais postaux // + 2 132 € Entretien et réparation : Dépenses secteurs // + 2 080 € : Redevance ville;

A la baisse :

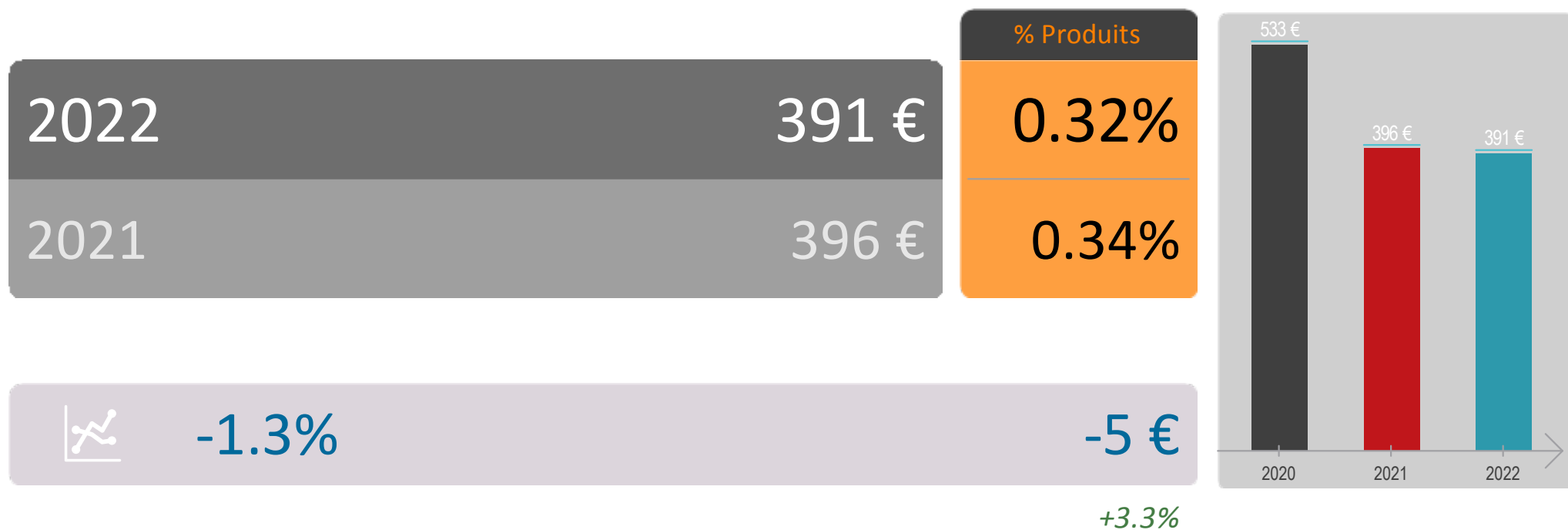
(-) 2 591 € : Communications / brochures ;

(-) 2 251 € : Honoraires / Avocat, litige avec adhérent;

CHARGES EXTERNES (DÉTAIL)

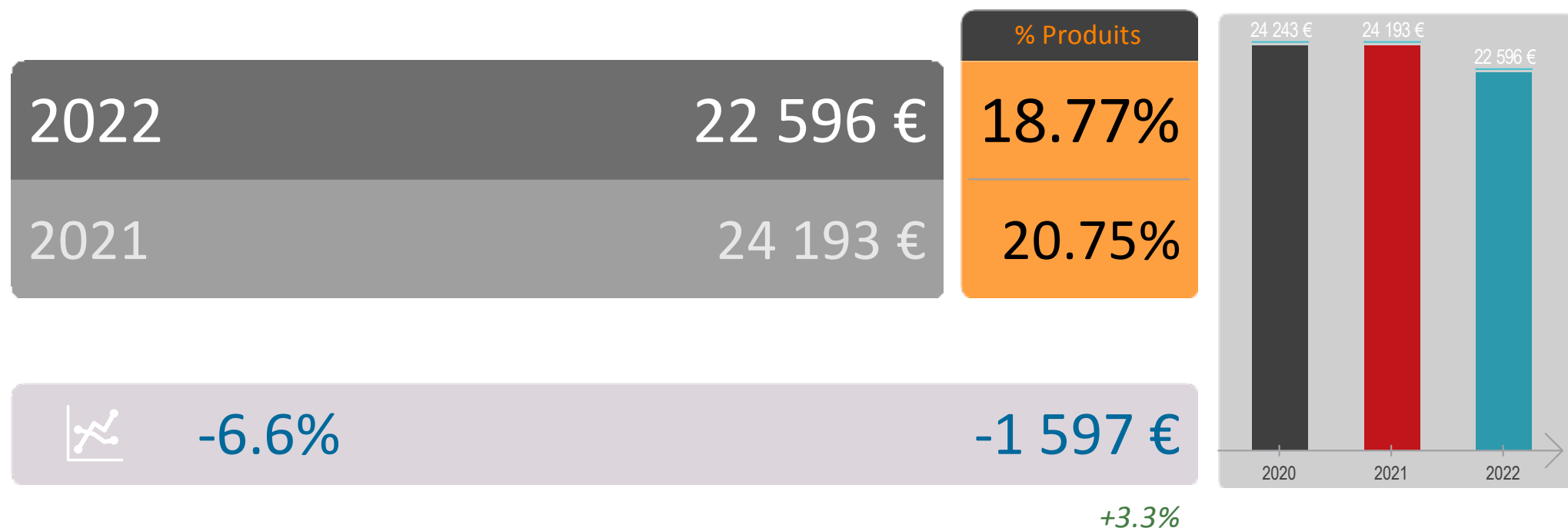
	2022	2021	Évolution	
Fournitures consommables	3 779 €	4 554 €	-775 €	-17%
Locations, Charges locatives	15 442 €	11 257 €	+4 185 €	+37.2%
Entretien, Réparations	24 259 €	22 127 €	+2 132 €	+9.6%
Primes d'assurance	1 830 €	1 784 €	+46 €	+2.6%
Intermédiaires et honoraires	4 651 €	6 902 €	-2 251 €	-32.6%
Informations et communications	5 688 €	8 279 €	-2 591 €	-31.3%
Transports	0 €	120 €	-120 €	
Déplacements, Réception	1 124 €	693 €	+431 €	+62.2%
Frais postaux, Télécom.	8 328 €	4 796 €	+3 532 €	+73.6%
Frais bancaires	227 €	244 €	-17 €	-7%
Autres services extérieurs	25 555 €	23 476 €	+2 079 €	+8.9%
TOTAL	90 883 €	84 232 €	+6 651 €	+7.9%

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) s'élèvent à 22 596 € pour 2022.

SYNTHÈSE DES CHARGES DE PERSONNEL

	2022	2021	Évolution	
Salaires bruts	18 335 €	19 216 €	-881 €	-4.6%
Charges sociales	3 316 €	3 966 €	-650 €	-16.4%
Taux de charges sociales	18.09%	20.64%	-2.6	
Autres charges du personnel	945 €	1 011 €	-66 €	-6.5%

Le tableau suivant décompose le coût du personnel.

La variation négative des salaires bruts provient de la baisse de provision congés payés (compteur).

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

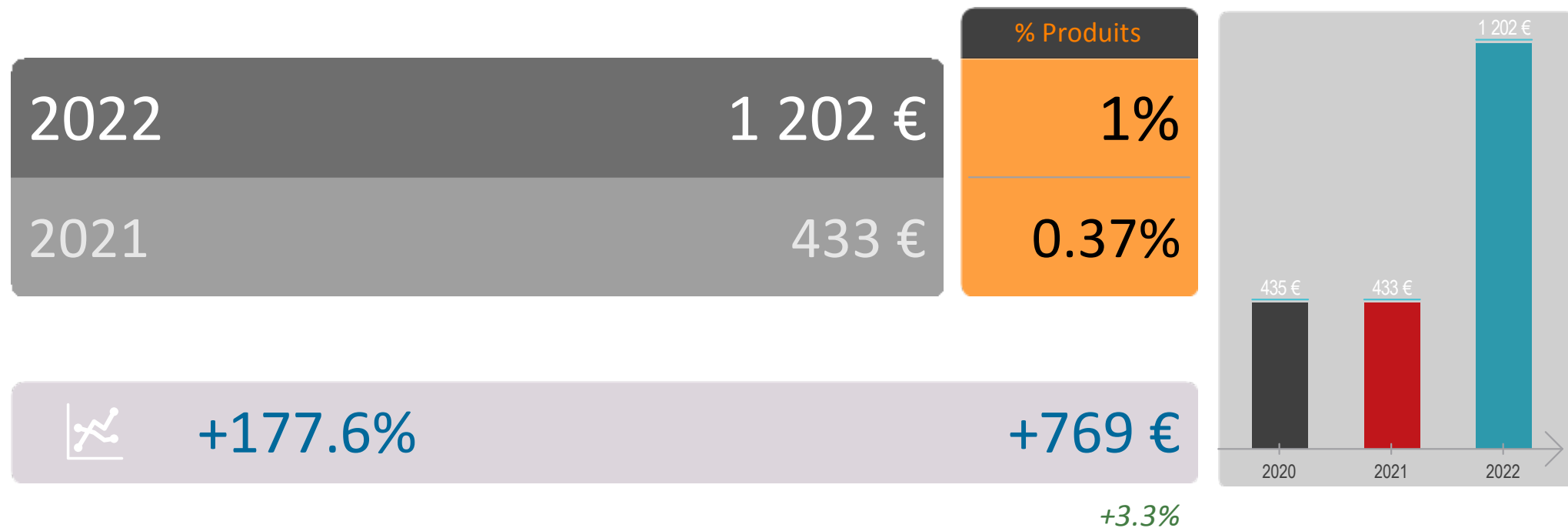
RÉSULTAT COURANT NON FINANCIER



Le résultat d'exploitation ressort à 1 823 €, contre 6 € en 2021.

En complément, des éléments présentés, est inclus dans le résultat courant non financier, les dotations d'amortissements qui s'élèvent à 1 641€.

RÉSULTAT FINANCIER



Les produits financiers se sont montés à 1 202€ sur l'exercice.

RÉSULTAT EXCEPTIONNEL



Aucun événement exceptionnel sur l'exercice.

RÉSULTAT DE L'EXERCICE



L'exercice 2022 présente un excédent de 3 026€.

SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ

	2022	2021	Évolution	
Produits d'exploitation	120 405 €	116 565 €	+3 840 €	+3.3%
Marge globale	116 713 €	111 595 €	+5 118 €	+4.6%
Charges de fonctionnement	90 883 €	84 232 €	+6 651 €	+7.9%
Impôts et taxes	391 €	396 €	-5 €	-1.3%
Charges de personnel	22 596 €	24 193 €	-1 597 €	-6.6%
Dotations aux amortissements	1 641 €	3 017 €	-1 376 €	-45.6%
Résultat d'exploitation	1 823 €	6 €	+1 817 €	
Résultat financier	1 202 €	433 €	+769 €	+177.6%
Résultat courant	3 026 €	439 €	+2 587 €	
Résultat exceptionnel	0 €	-232 €	+232 €	
Résultat de l'exercice	3 026 €	207 €	+2 819 €	

VOTRE TRÉSORERIE

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

Pour pouvoir évaluer la trésorerie dégagée au cours de l'exercice 2022 votre résultat doit être "corrigé"...

REPARTONS DE VOTRE RÉSULTAT

Résultat de l'exercice 2022	3 026 €
-----------------------------	---------

Charges sans décaissement de trésorerie	+1 641 €
---	----------

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

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

Capacité à générer de la trésorerie	4 667 €
-------------------------------------	---------

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 4 667 € au 31/12/2022.

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	+918 €
Total rentré	+918 €

Les autres financements correspondent aux cautions 2022.

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

Besoins financiers : Ce qui est sorti

Investissements	-5 819 €
Remboursements d'emprunts (Capital)	0 €
Remboursements sur autres financements	0 €
Total sorti	-5 819 €

Les investissements concernent notamment l'acquisition de matériels (Vitrine affichage ext., Panneau solaire, ...).

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

	Ratios	Variation	Impact sur la trésorerie
			Report : -234 €
Stocks		0 €	0 €
Créances usagers		-83 €	+83 €
Dettes fournisseurs	124 jours	-666 €	-666 €
Autres créances		+5 462 €	-5 462 €
Autres dettes		-249 €	-249 €
Total des décalages			-6 294 €

- La progression des autres créances a un effet négatif sur votre trésorerie, soit (-) 5 462€.

Cette variation est liée aux stocks de timbres, enveloppes et matières achetées non encore consommées au 31/12/2022.

SOLDE DE TRÉSORERIE

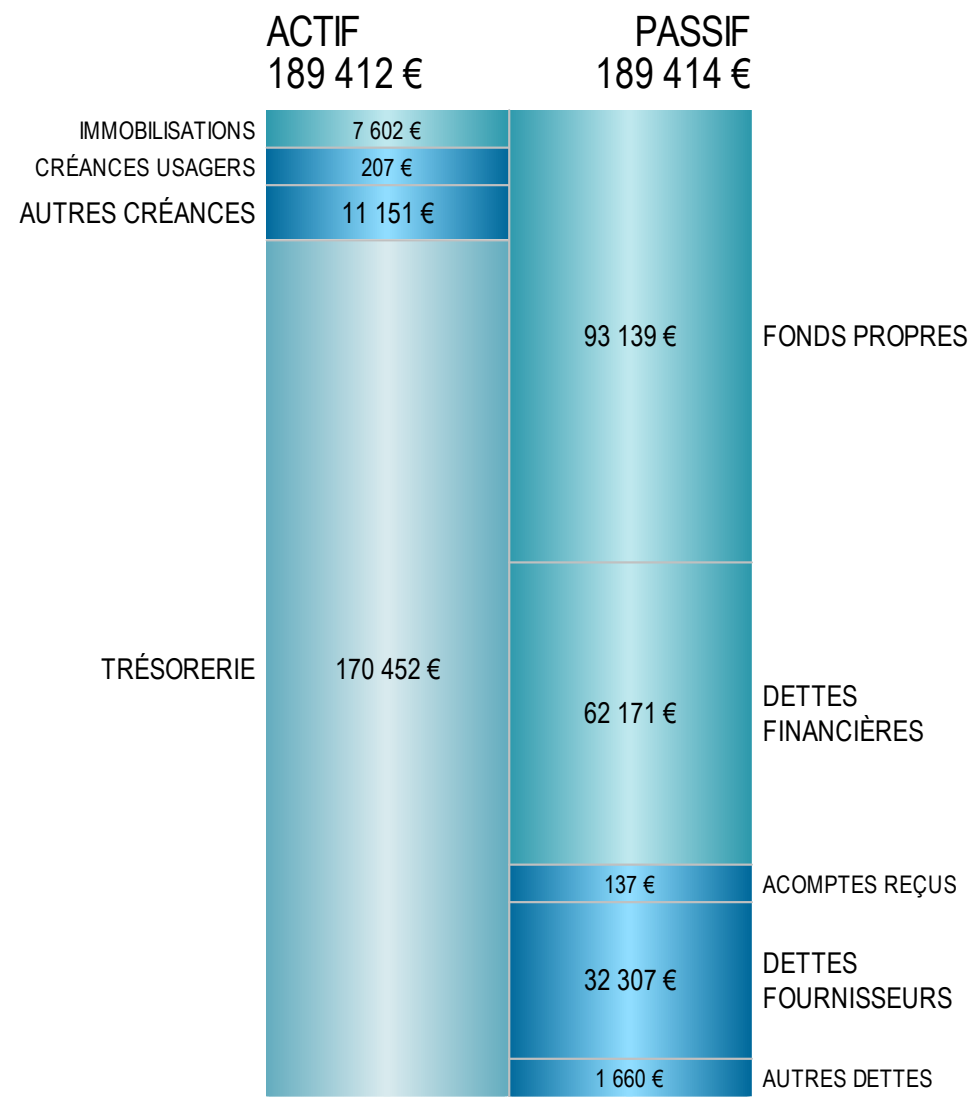
Solde de trésorerie au 31/12/2021	176 980 €
+ Mouvements de trésorerie 2022	-6 528 €
Solde de Trésorerie au 31/12/2022	170 452 €

L'exercice 2022 a ainsi consommé 6 528 € de trésorerie, soit un passage de 176 980 € à 170 452 € (dont 62.1k€ de cautions)

VOTRE BILAN

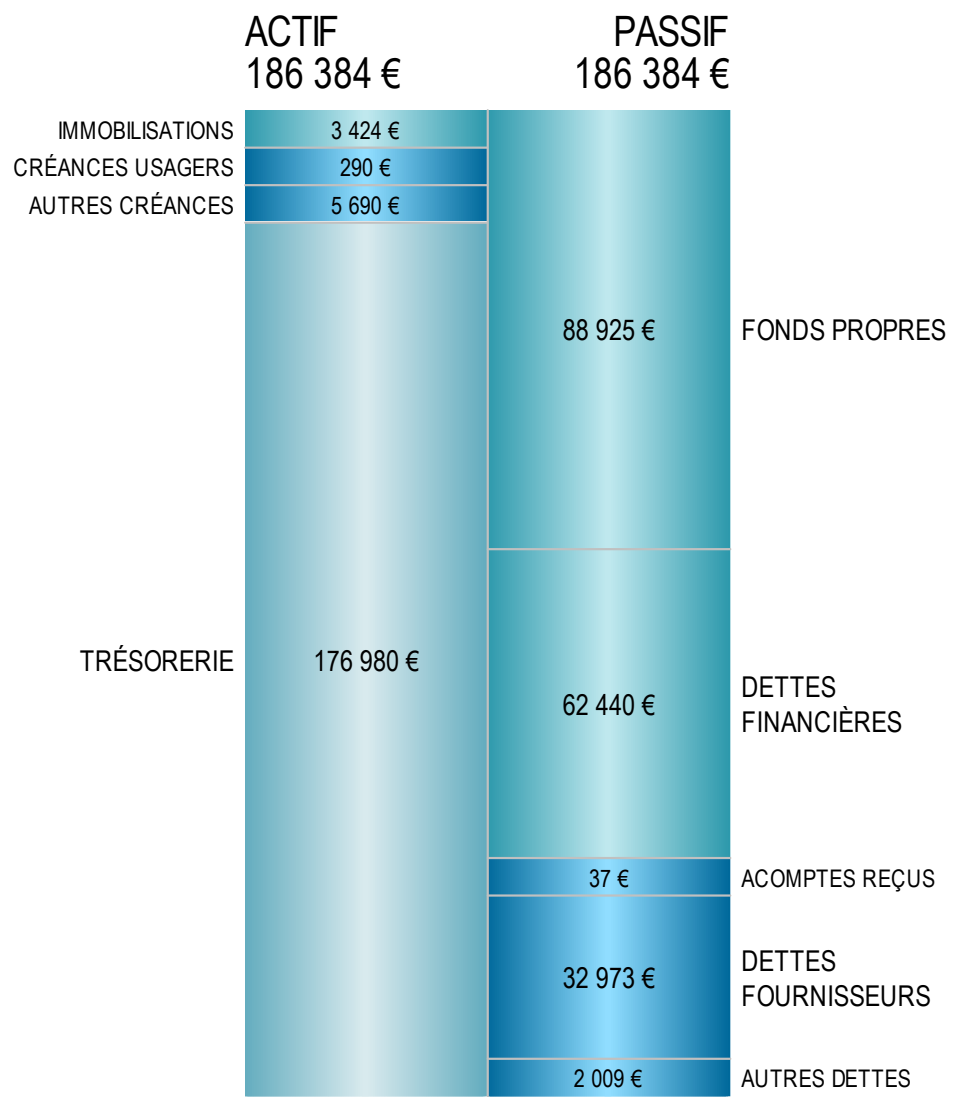
au 31/12/2022

BILAN AU 31/12/2022



FONDS DE ROULEMENT	EXCÉDENT EN F.R.	TRÉSORERIE
147 708 €	22 746 €	170 454 €

BILAN AU 31/12/2021



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

ÉVOLUTION STRUCTURELLE

	2022	2021	Évolution
Fonds de roulement	147 708 €	147 941 €	-0.2%
Excédent / Besoin en F.R.	-22 746 €	-29 039 €	+21.7%
Trésorerie	170 454 €	176 980 €	-3.7%

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 et met l'association à l'abri de difficulté de trésorerie.