



JARDINS FAMILIAUX DE LA VILLE DE RENNES 2023

Présentation de vos principaux indicateurs financiers

Association JARDINS FAMILIAUX DE LA VILLE DE RENNES 2023
Monsieur LOUVEAU

6 RUE ARTHUR FONTAINE

35000 RENNES

Votre association en quelques chiffres

Pdts d'Exploit.

130 k€



+7.8%
Hausse de 9 409 €



FONDS PROPRES
84 068 €



EFFECTIF

1
pers.

RÉSULTAT
-9 071 €

-6.99%
du CA

TRÉSORERIE
173 k€



Crédits
usagers

1
jours

Crédits
fourn.

87
jours

Résultat de l'exercice

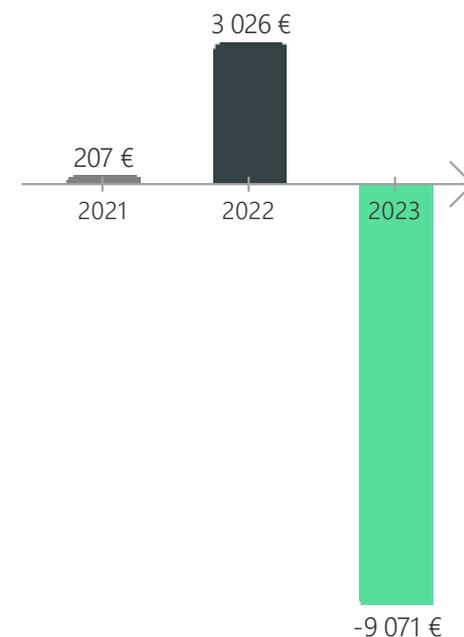
2023 -9 071 €

2022 3 026 €

% Produits

-6.99%

2.51%



-12 097 €

Produits d'exploitation : +7.9%

Le résultat de l'exercice se monte à 9 071€

Produits de fonctionnement

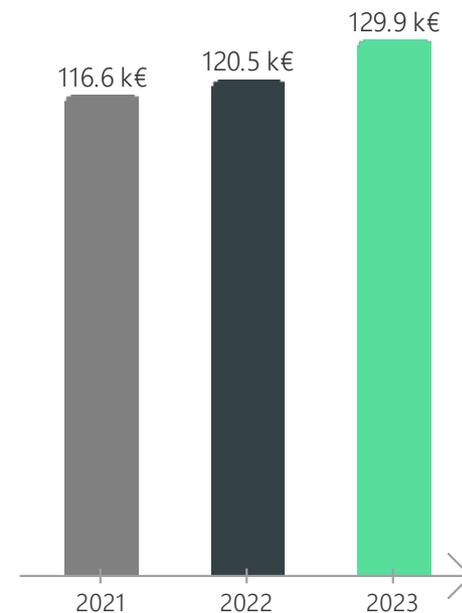
2023 129 859 €

2022 120 450 €



+7.8%

+9 409 €



Le détail des produits de fonctionnement

| | 2023 | 2022 | Évolution |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Les prestations | 115 227 € | 111 009 € | +3.8% |
| Les autres prestations (Eau) | 11 132 € | 9 441 € | +17.9% |
| Subvention d'exploitation | 3 500 € | 0 € | |
| Total | 129 859 € | 120 450 € | +7.8% |

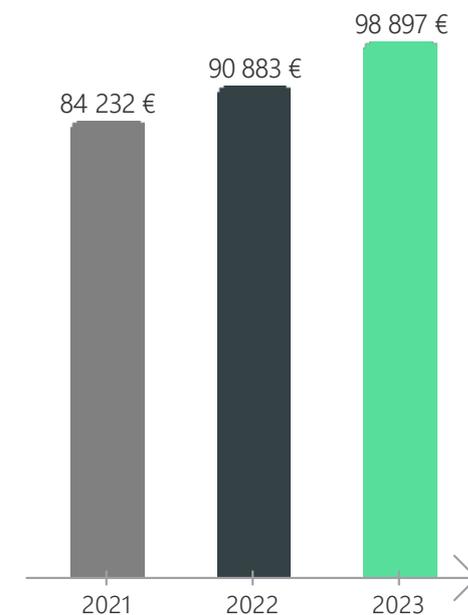
1) Les prestations intègrent les autres produits d'exploitation (frais de gestion, droits d'entrée, redevances, recettes des secteurs et les adhésions...) qui progressent de 3.8 points.

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

3) La subvention d'exploitation porte sur l'accompagnement du DLA Dispositif Local d'Accompagnement (cf. charge).

Charges de fonctionnement

| | | % Produits |
|------|----------|------------|
| 2023 | 98 897 € | 76.16% |
| 2022 | 90 883 € | 75.48% |



+8.8%

+8 014 €

Produits d'exploitation : +7.9%

Les charges de fonctionnement sont également en progression de 8 014€ entre 2022 et 2023. Les principales raisons de cette variation sont les suivantes (détail ci-après):

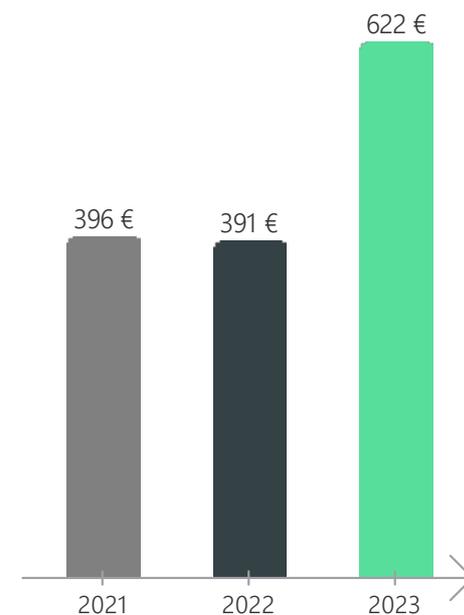
A la hausse : Les honoraires : + 3 500 € DLA / accompagnement de Prisme conseil 2 480 €

Charges externes (Détail)

| | 2023 | 2022 | Évolution | |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Fournitures consommables | 3 697 € | 3 779 € | -82 € | -2.2% |
| Locations, Charges locatives | 14 385 € | 15 442 € | -1 057 € | -6.8% |
| Entretien, Réparations | 22 826 € | 24 259 € | -1 433 € | -5.9% |
| Primes d'assurance | 1 851 € | 1 830 € | +21 € | +1.1% |
| Intermédiaires et honoraires | 12 344 € | 4 651 € | +7 693 € | +165.4% |
| Informations et communication | 5 714 € | 5 688 € | +26 € | +0.5% |
| Déplacements, Réception | 2 794 € | 1 124 € | +1 670 € | +148.6% |
| Frais postaux, Télécom. | 8 653 € | 8 328 € | +325 € | +3.9% |
| Frais bancaires | 189 € | 227 € | -38 € | -16.7% |
| Autres services extérieurs | 26 444 € | 25 555 € | +889 € | +3.5% |
| TOTAL | 98 897 € | 90 883 € | +8 014 € | +8.8% |

Impôts et taxes

| | | |
|------|-------|---------------------|
| 2023 | 622 € | % Produits 0.48% |
| 2022 | 391 € | 0.32% |



+59.1%

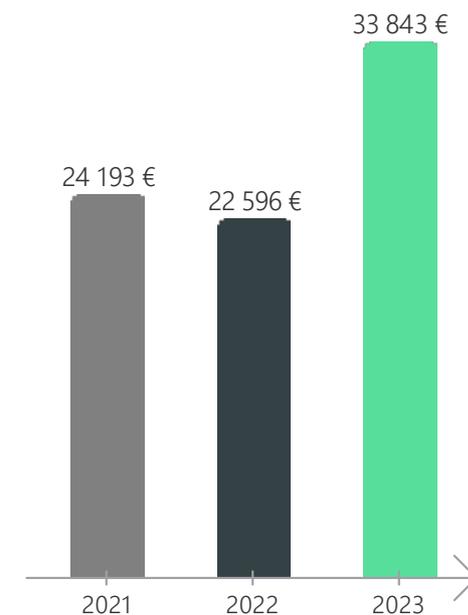
+231 €

Produits d'exploitation : +7.9%

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

Charges de personnel

| | | | |
|------|----------|------------|--------|
| 2023 | 33 843 € | % Produits | 26.06% |
| 2022 | 22 596 € | | 18.77% |



+49.8%

+11 247 €

Produits d'exploitation : +7.9%

Les charges de personnel (salaires bruts + charges sociales majorées de toutes les dépenses de formation).

L'évolution est liée à l'arrivée de Monsieur DUPUY, le 02 octobre 2023.

Synthèse des charges de personnel

| | 2023 | 2022 | Évolution | |
|---------------------------------|---------------|---------------|-----------|--------|
| Salaires bruts | 26 609 € | 18 335 € | +8 274 € | +45.1% |
| Charges sociales | 6 026 € | 3 316 € | +2 710 € | +81.7% |
| Taux de charges sociales | 22.65% | 18.09% | +4.6 | |
| Autres charges du personnel | 1 208 € | 945 € | +263 € | +27.8% |

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

Résultat courant non financier

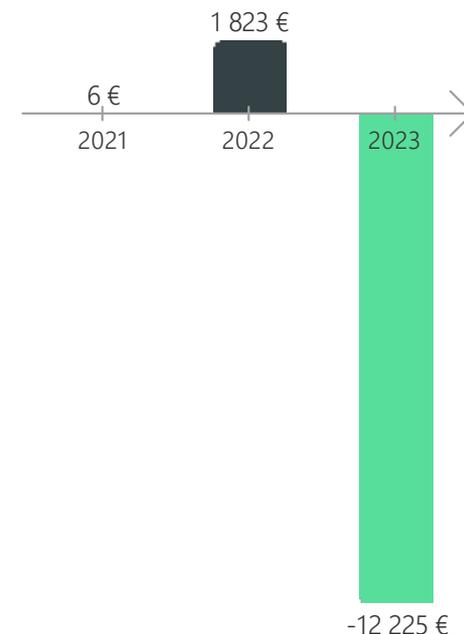
2023 -12 225 €

2022 1 823 €

% Produits

-9.41%

1.51%



-14 048 €

Produits d'exploitation : +7.9%

Le résultat d'exploitation ressort à - 12 225 €.

En complément, des éléments présentés, est inclus dans le résultat courant non financier, les dotations d'amortissements qui s'élèvent à 2 193€.

Résultat financier

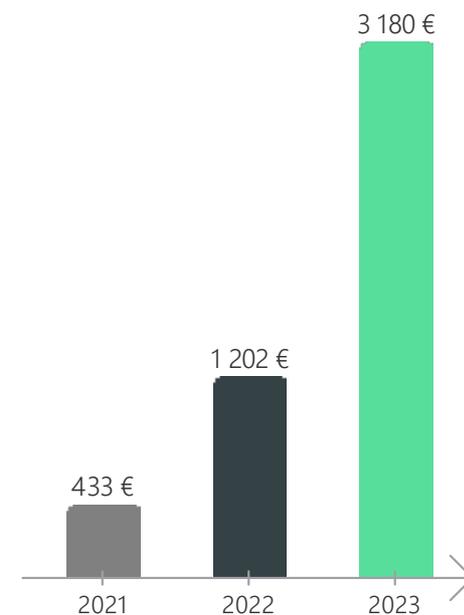
2023 3 180 €

2022 1 202 €

% Produits

2.45%

1%



+164.6%

+1 978 €

Produits d'exploitation : +7.9%

Les produits financiers se sont montés à 3 180€ sur l'exercice - Impôts sur les bénéfices de 259€

Résultat exceptionnel

2023

233 €

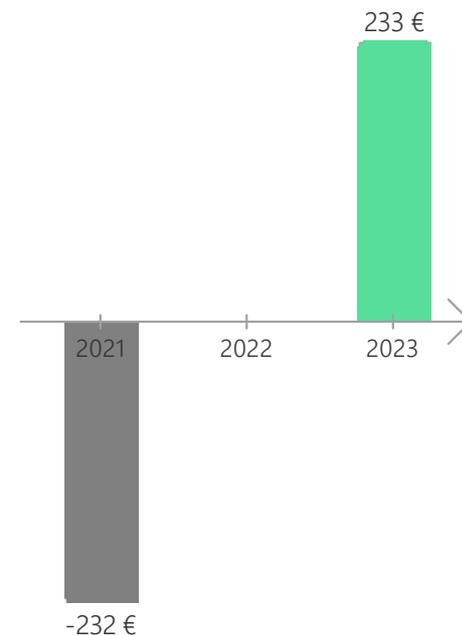
2022

0 €

% Produits

0.18%

0%



+233 €

Produits d'exploitation : +7.9%

Régularisations antérieures

Résultat de l'exercice

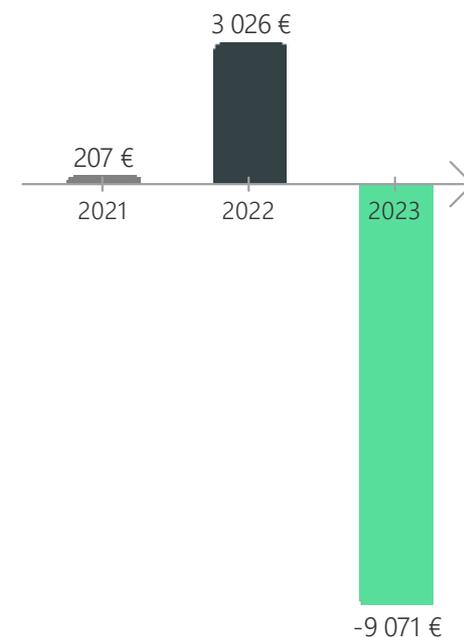
2023 -9 071 €

2022 3 026 €

% Produits

-6.99%

2.51%



-12 097 €

Produits d'exploitation : +7.9%

L'exercice 2023 présente un déficit de 9 071 €.

Synthèse de l'activité

| | 2023 | 2022 | Évolution | |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| Produits d'exploitation | 129 859 € | 120 450 € | +9 409 € | +7.8% |
| Marge globale | 118 964 € | 116 713 € | +2 251 € | +1.9% |
| Charges de fonctionnement | 98 897 € | 90 883 € | +8 014 € | +8.8% |
| Impôts et taxes | 622 € | 391 € | +231 € | +59.1% |
| Charges de personnel | 33 843 € | 22 596 € | +11 247 € | +49.8% |
| Dotations aux amortissements | 2 194 € | 1 641 € | +553 € | +33.7% |
| Résultat d'exploitation | -12 225 € | 1 823 € | -14 048 € | |
| Résultat financier | 3 180 € | 1 202 € | +1 978 € | +164.6% |
| Résultat courant | -9 044 € | 3 026 € | -12 070 € | |
| Résultat exceptionnel | 233 € | 0 € | +233 € | |
| Résultat de l'exercice | -9 071 € | 3 026 € | -12 097 € | |

Votre Trésorerie

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

Pour pouvoir évaluer la trésorerie dégagée au cours de l'exercice 2023 votre résultat doit être "corrigé"...

Repartons de votre résultat

| | |
|---|----------|
| Résultat de l'exercice 2023 | -9 071 € |
| Charges sans décaissement de trésorerie | +2 194 € |
| Produits sans encaissement de trésorerie | 0 € |
| Moins-values sur cessions d'immobilisations | 0 € |
| Capacité à générer de la trésorerie | -6 877 € |

C'est ce que l'on appelle la C.A.F. ou Capacité d'AutoFinancement de l'entité

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.

Cette capacité doit être corrigée par l'ensemble de vos choix de financement

Financements externes : Ce qui est rentré

CAF : -6 877 €

Dons, Legs en nature

0 €

Souscription d'emprunts

+2 872 €

Subventions d'investissements

0 €

Autres financements

0 €

Total rentré

+2 872 €

A reporter : -4 005 €

Les autres financements correspondent aux cautions 2023.

Cette capacité doit être corrigée par l'ensemble de vos choix de financement

Besoins financiers : Ce qui est sorti

Report : -4 005 €

Investissements

-985 €

Remboursements d'emprunts (Capital)

0 €

Remboursements sur autres financements

0 €

Total sorti

-985 €

A reporter : -4 990 €

Les investissements concernent uniquement l'acquisition d'un ordinateur portable.

Cette capacité doit être corrigée par l'ensemble des décalages liés à l'exploitation

| | Ratios | Variation | Impact sur la trésorerie |
|----------------------------|----------|-----------|--|
| | | | <i>Report : -4 990 €</i> |
| Stocks | | 0 € | 0 € |
| Créances usagers | 1 jour | +149 € | -149 € |
| Dettes fournisseurs | 87 jours | -6 953 € | -6 953 € |
| Autres créances | | -10 977 € | +10 977 € |
| Autres dettes | | +3 193 € | +3 193 € |
| Total des décalages | | | +7 068 € |
| | | | <i>Mouvement net de trésorerie : 2 078 €</i> |

- La progression des autres créances est liée aux charges constatées d'avances en N-1, soit les stocks de timbres, enveloppes et matières achetées non encore consommées.

Solde de trésorerie

Solde de trésorerie au 31/12/2022

170 452 €

+ Mouvements de trésorerie 2023

+2 078 €

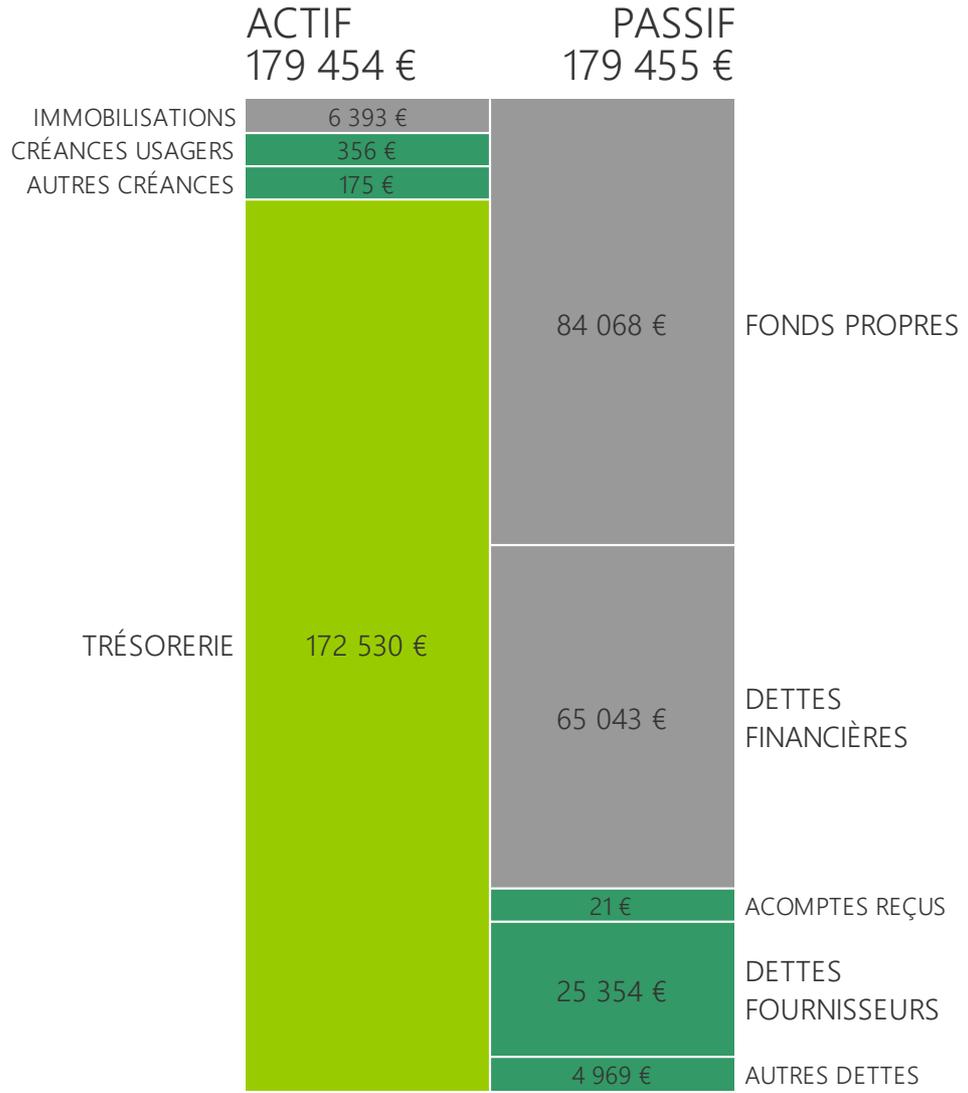
Solde de Trésorerie au 31/12/2023

172 530 €

Votre Bilan

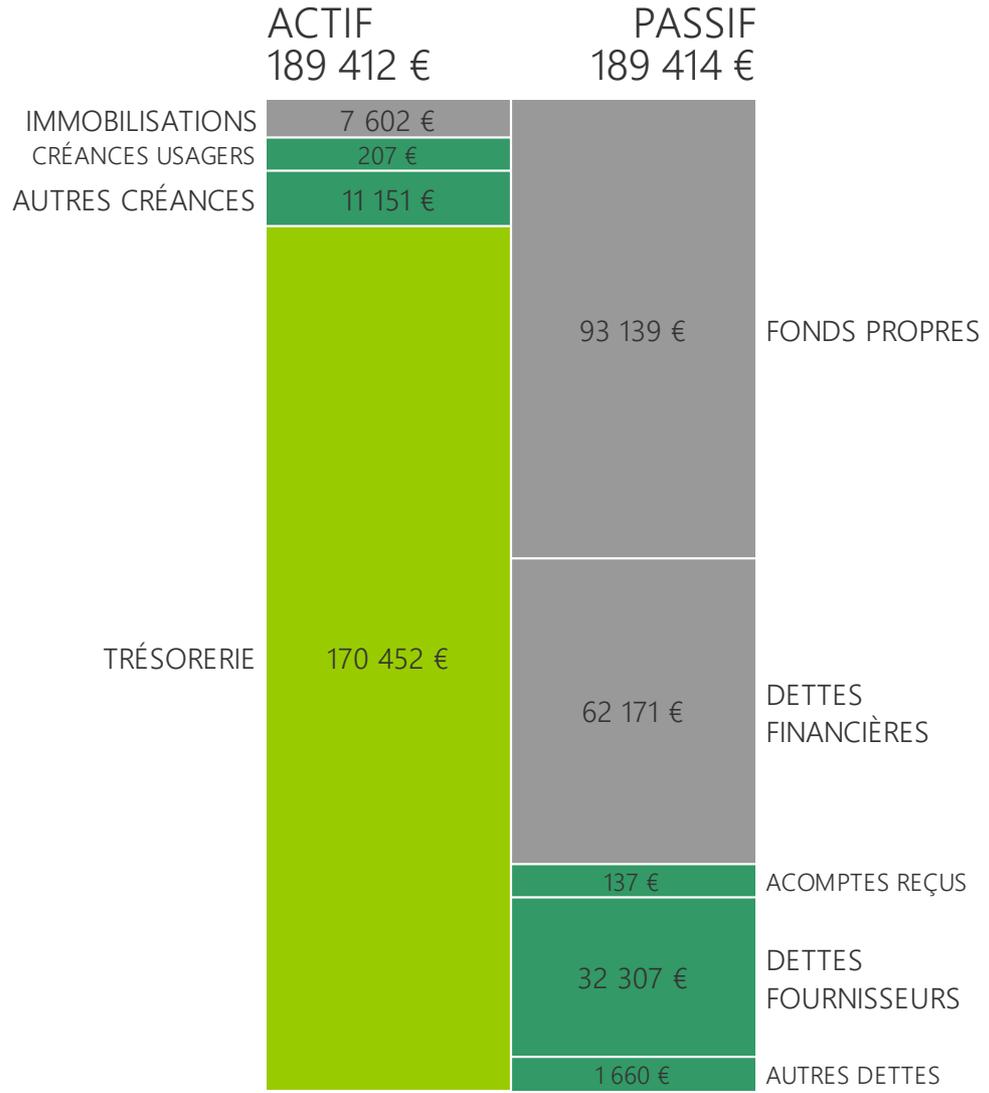
au 31/12/2023

Bilan au 31/12/2023



FONDS DE ROULEMENT 142 718 €
 EXCÉDENT EN F.R. 29 813 €
 TRÉSORERIE 172 531 €

Bilan au 31/12/2022



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

Évolution structurelle

| | 2023 | 2022 | Évolution |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Fonds de roulement | 142 718 € | 147 708 € | -3.4% |
| Excédent / Besoin en F.R. | -29 813 € | -22 746 € | -31.1% |
| Trésorerie | 172 531 € | 170 454 € | +1.2% |

Votre fonds propres, vous permet de couvrir plus de 10 mois de charges de fonctionnement.

Ce ratio est signe d'une bonne santé financière et met l'association à l'abri de difficulté de trésorerie.