

Association

JARDINS FAMILIAUX DE LA VILLE DE RENNES

Présentation de vos principaux indicateurs financiers

VOTRE ASSOCIATION EN QUELQUES CHIFFRES



ANALYSE DE VOTRE

ACTIVITÉ GLOBALE

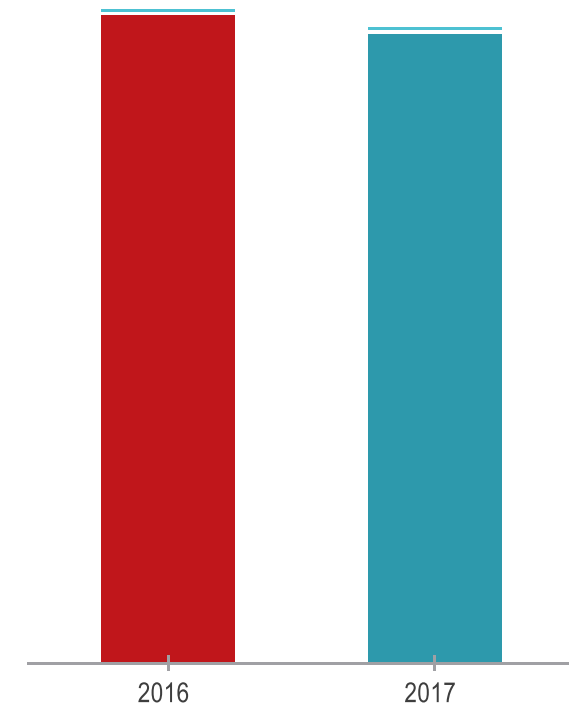
	2017	2016	Évolution
Ressources associatives	636 €	297 €	+114.1% 
Ventes de marchandises	7 655 €	12 896 €	-40.6% 
Prestations vendues	107 523 €	106 215 €	+1.2% 
Produits de fonctionnement	115 814 €	119 408 €	-3% 

Les ressources associatives correspondent aux subventions ainsi qu'aux produits divers de gestion courante (qui sont des écarts de règlements). Les ventes de marchandises correspondent aux refabrications d'eau aux usagers et aux secteurs (en baisse du fait d'une importante refabrication d'eau en 2016 aux secteurs de la Bintinais et de la Prevalaye) et les prestations intègrent les autres produits d'exploitation (frais de gestion, droits d'entrée, redevances, animations...), en baisse notamment du fait d'une diminution des recettes des secteurs (mais en contrepartie, les dépenses des secteurs diminuent également).

→ PRODUITS DE FONCTIONNEMENT

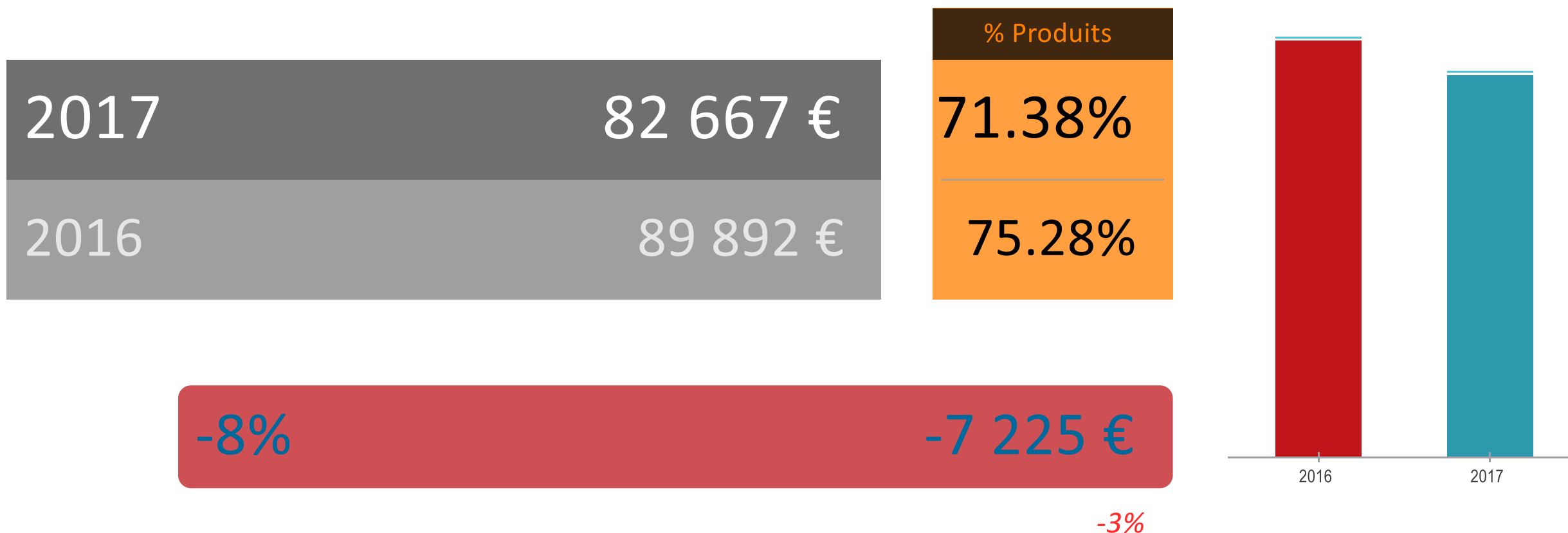
2017	115 814 €
2016	119 408 €

-3% -3 594 €



Au global, les produits de fonctionnement diminuent de 3 594 € (- 3%) pour un total de 115 814 € au 31/12/2017.

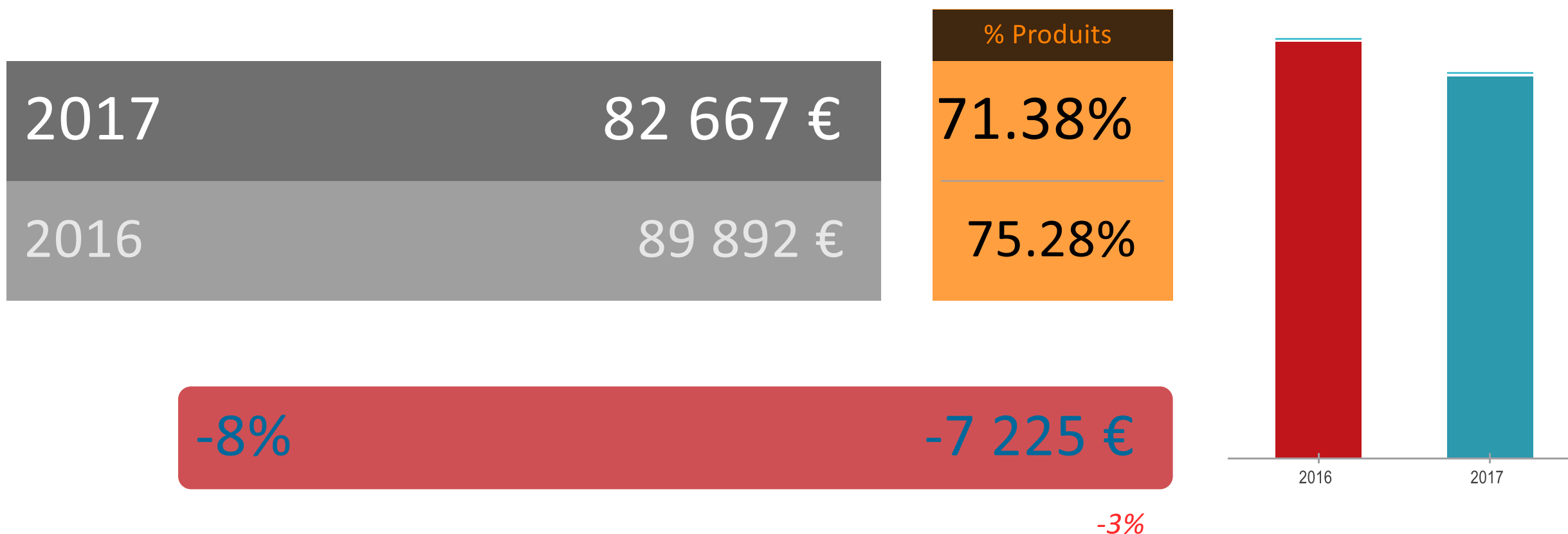
CHARGES DE FONCTIONNEMENT



Les charges de fonctionnement connaissent une diminution de 7 225 € entre 2017 et 2016. Les principales raisons de cette variation sont les suivantes (détail ci-après):

- + 1 011 € de fournitures consommables (reclassement des achats de peinture notamment)
- + 1 272 € de charges locatives (l'augmentation est essentiellement liée à l'eau)

CHARGES DE FONCTIONNEMENT (SUITE)

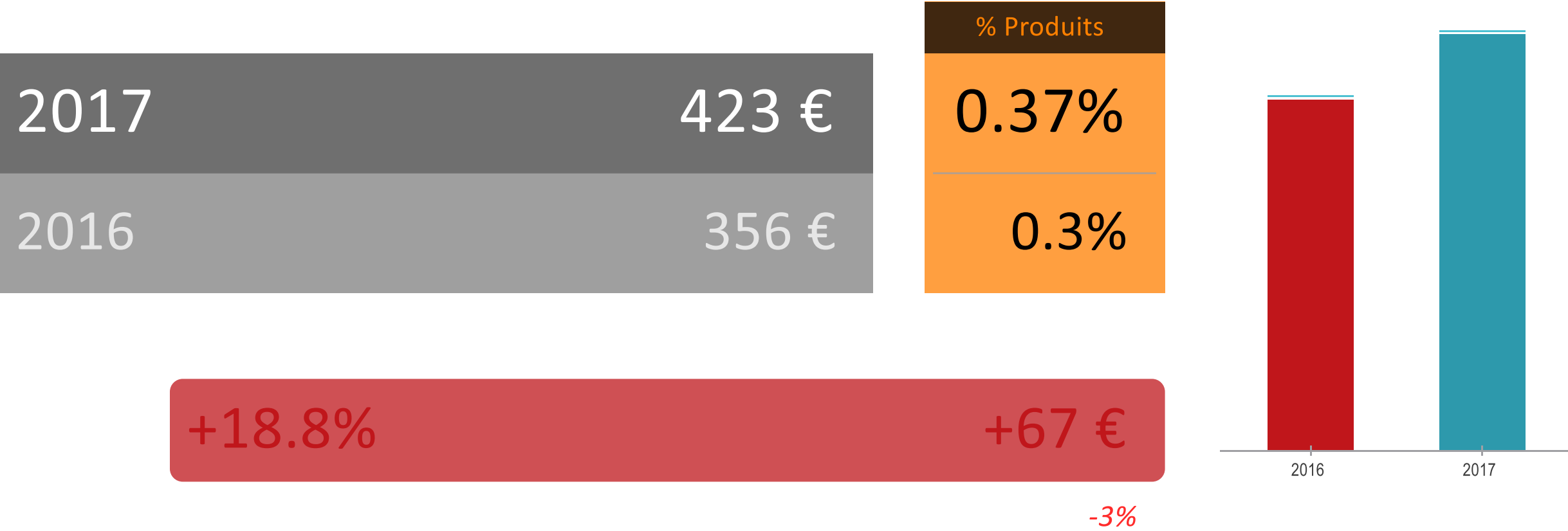


- 11 827 € de dépenses d'entretien et de de réparations (étant précisé que les dépenses des secteurs sont comptabilisées sous cette rubrique, et que comme précisé ci-avant, les dépenses diminuent de manière significative, tout comme les recettes des secteurs)
- + 4 696 € de publicité (dépenses d'animations notamment, étant précisé qu'en 2016, ces charges étaient essentiellement comptabilisées en diminution des comptes de produits).
- 2 512 € de frais postaux

CHARGES EXTERNES (DÉTAIL)

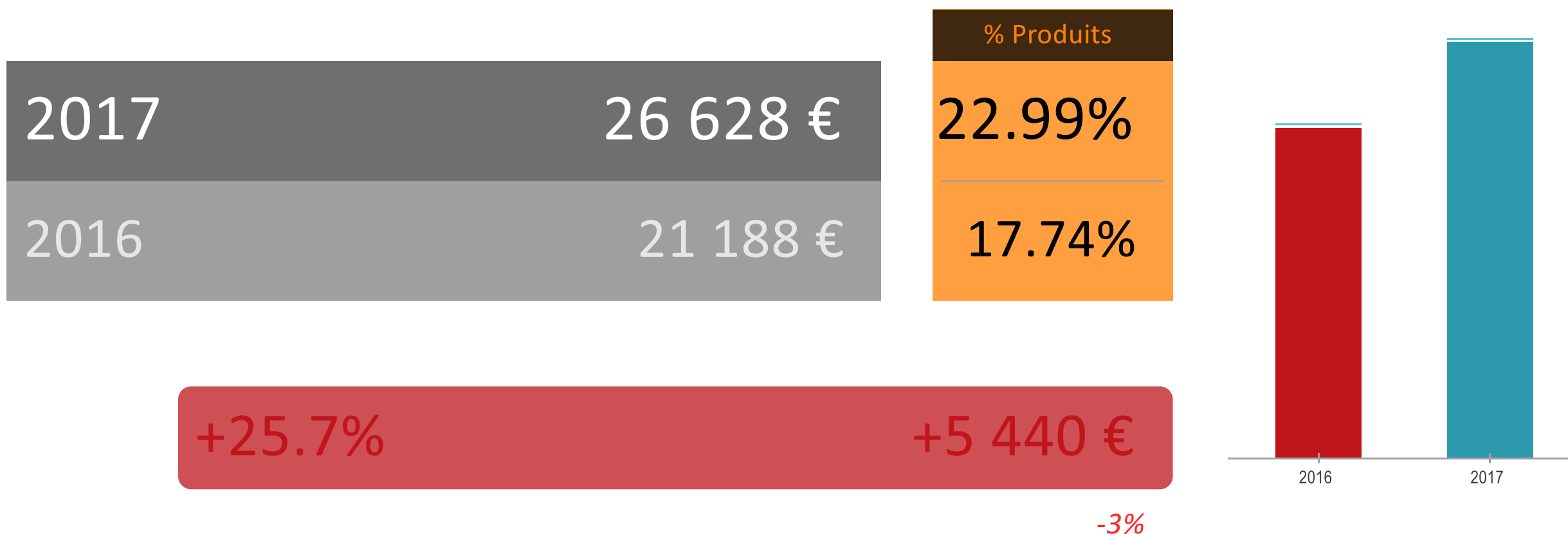
	2017	2016	Évolution	
Fournitures consommables	1 894 €	883 €	+1 011 €	+114.5%
Locations, Charges locatives	15 829 €	14 557 €	+1 272 €	+8.7%
Entretien, Réparations	20 736 €	32 563 €	-11 827 €	-36.3%
Primes d'assurance	1 479 €	1 110 €	+369 €	+33.2%
Intermédiaires et honoraires	5 260 €	4 762 €	+498 €	+10.5%
Publicité	6 588 €	1 892 €	+4 696 €	+248.2%
Déplacements, Réception	3 466 €	4 183 €	-717 €	-17.1%
Frais postaux, Télécom.	4 768 €	7 280 €	-2 512 €	-34.5%
Frais bancaires	217 €	86 €	+131 €	+152.3%
Autres services extérieurs	22 430 €	22 577 €	-147 €	-0.7%
TOTAL	82 667 €	89 892 €	-7 225 €	-8%

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 26 628 € en 2017 (soit + 5 440 €, dont + 2 211 € de dépenses de formations). Le coût réel pour l'association est à minorer de 4 947 € (aide à l'embauche en CDI de votre salariée + remboursement par UNIFORMATION du coût de certaines formations), soit un coût réel de 21 681 € (contre 11 440 € en 2016).

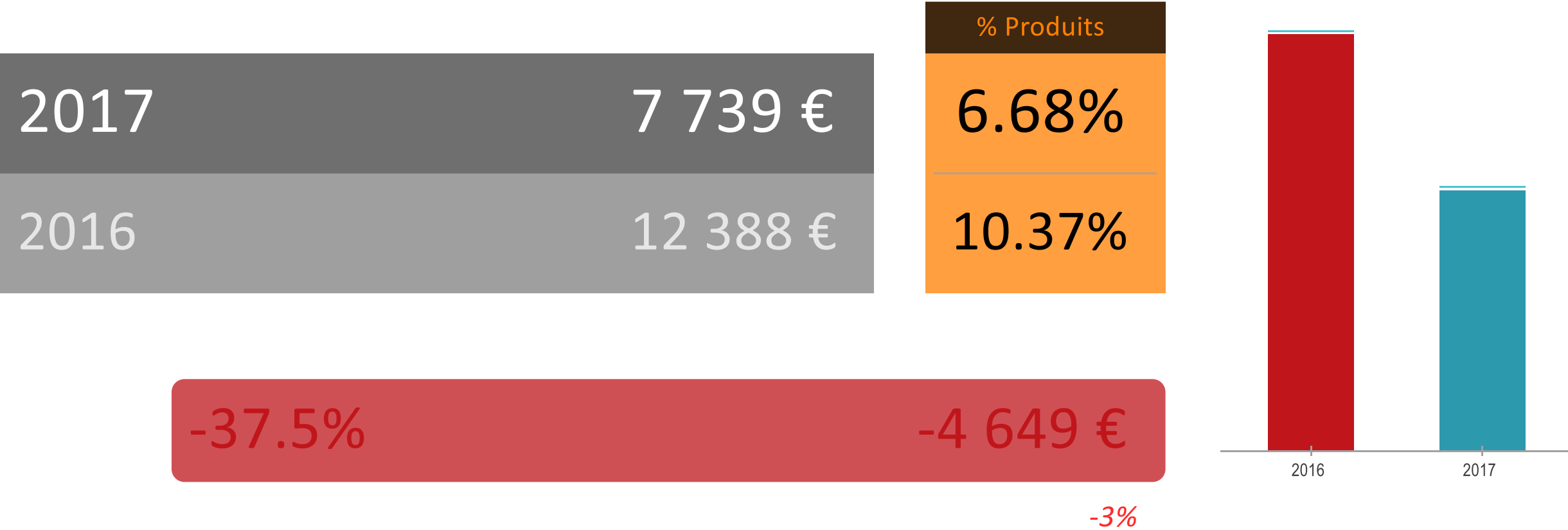
SYNTHÈSE DES CHARGES DE PERSONNEL

	2017	2016	Évolution
Salaires bruts	18 195 €	14 983 €	+21.4%
Charges sociales	4 789 €	4 775 €	+0.3%
Taux de charges sociales	26.32%	31.87%	-5.6
Autres charges du personnel	3 644 €	1 431 €	+154.6%

Le tableau suivant décompose le coût brut (avant prise en compte des aides au poste et remboursements de formations) du personnel.

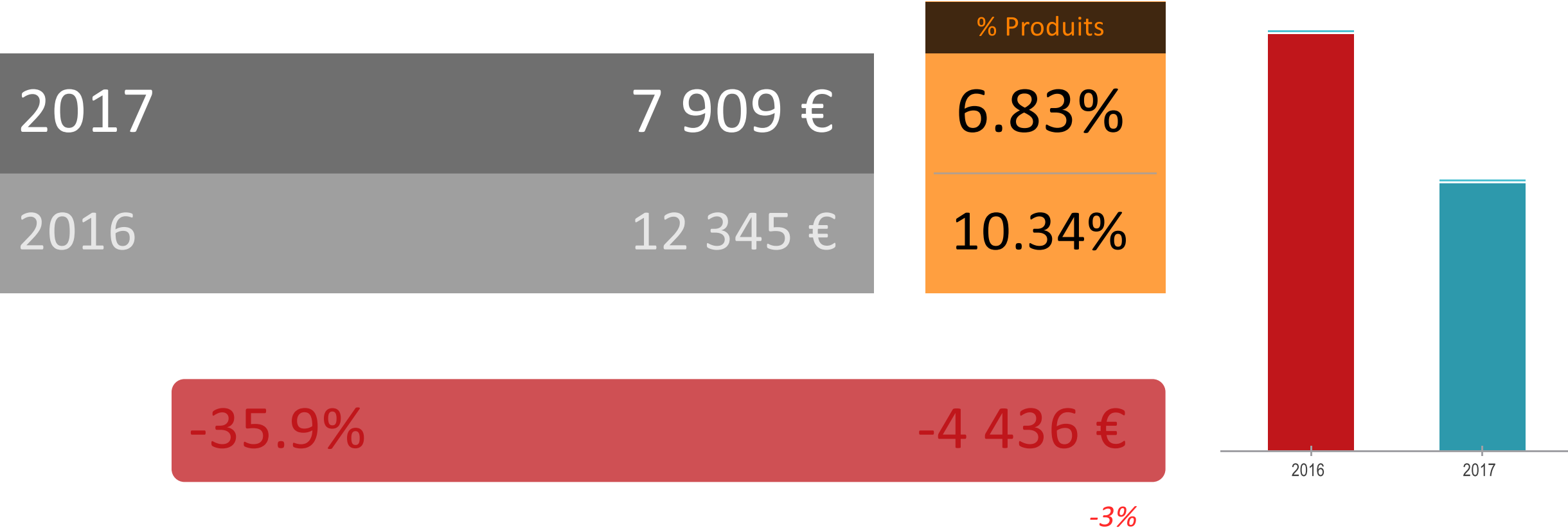
Remarque: le taux de charges sociales baisse, notamment du fait d'une progression de l'allègement de charges sociales dit "Loi Fillon".

RÉSULTAT COURANT NON FINANCIER



Ainsi, après prise en compte notamment des remboursements de formations et des aides à l'embauche, le résultat d'exploitation ressort à 7 739 €, contre 12 388 € en 2016.

RÉSULTAT DE L'EXERCICE



Après prise en compte des produits financiers (intérêts des livrets) et du résultat exceptionnel (- 476 €, ce qui est non significatif), l'exercice clos le 31/12/2017 dégage un bénéfice comptable de 7 909 €, contre un bénéfice de 12 345 € en 2016.

SYNTHÈSE DE L'ACTIVITÉ

	2017	2016	Évolution	
Produits de fonctionnement	115 814 €	119 408 €	-3 594 €	-3% ➡
Marge globale	112 709 €	114 848 €	-2 139 €	-1.9% ➡
Charges de fonctionnement	82 667 €	89 892 €	-7 225 €	-8%
Impôts et taxes	423 €	356 €	+67 €	+18.8%
Charges de personnel	26 628 €	21 188 €	+5 440 €	+25.7%
Dotations aux amortissements	767 €	911 €	-144 €	-15.8%
Résultat courant non financier	7 739 €	12 388 €	-4 649 €	-37.5%
Résultat financier	647 €	661 €	-14 €	-2.1%
Résultat courant	8 386 €	13 049 €	-4 663 €	-35.7%
Résultat exceptionnel	-476 €	-704 €	+228 €	+32.4%
Résultat de l'exercice	7 909 €	12 345 €	-4 436 €	-35.9%

VOTRE

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

Pour pouvoir évaluer la trésorerie dégagée au cours de l'exercice 2017 votre résultat doit être "corrigé"...

REPARTONS DE VOTRE RÉSULTAT

Résultat de l'exercice 2017	7 909 €
-----------------------------	---------

Charges sans décaissement de trésorerie	+767 €
---	--------

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

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

Capacité à générer de la trésorerie	8 676 €
-------------------------------------	---------

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 8 676 € au 31/12/2017.

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	+5 459 €
Subventions d'investissements	0 €
Autres financements	0 €
Total rentré	+5 459 €

La souscription d'emprunts correspond à la variation nette des cautions.

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

Besoins financiers : Ce qui est sorti

Investissements	-2 245 €
Remboursements d'emprunts (Capital)	0 €
Remboursements sur autres financements	0 €
Total sorti	-2 245 €

Les investissements concernent notamment du matériel de bureau, du matériel informatique et du matériel de rucher, étant précisé que les dépenses des secteurs ne sont pas immobilisées mais directement comptabilisées en charges.

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

	Ratios	Variation	Impact sur la trésorerie
Stocks		0 €	0 €
Créances usagers		-131 €	+131 €
Dettes fournisseurs	135 jours	+2 710 €	+2 710 €
Autres créances		+5 183 €	-5 183 €
Autres dettes		-202 €	-202 €
Total des décalages			-2 544 €

Les créances et les dettes de l'association n'impactent pas immédiatement la trésorerie. Leur variation entre 2016 et 2017 représente une consommation de trésorerie de 2 544 €.

SOLDE DE TRÉSORERIE

Solde de trésorerie au 31/12/2016	166 825 €
-----------------------------------	-----------

+ Mouvements de trésorerie 2017	+9 346 €
---------------------------------	----------

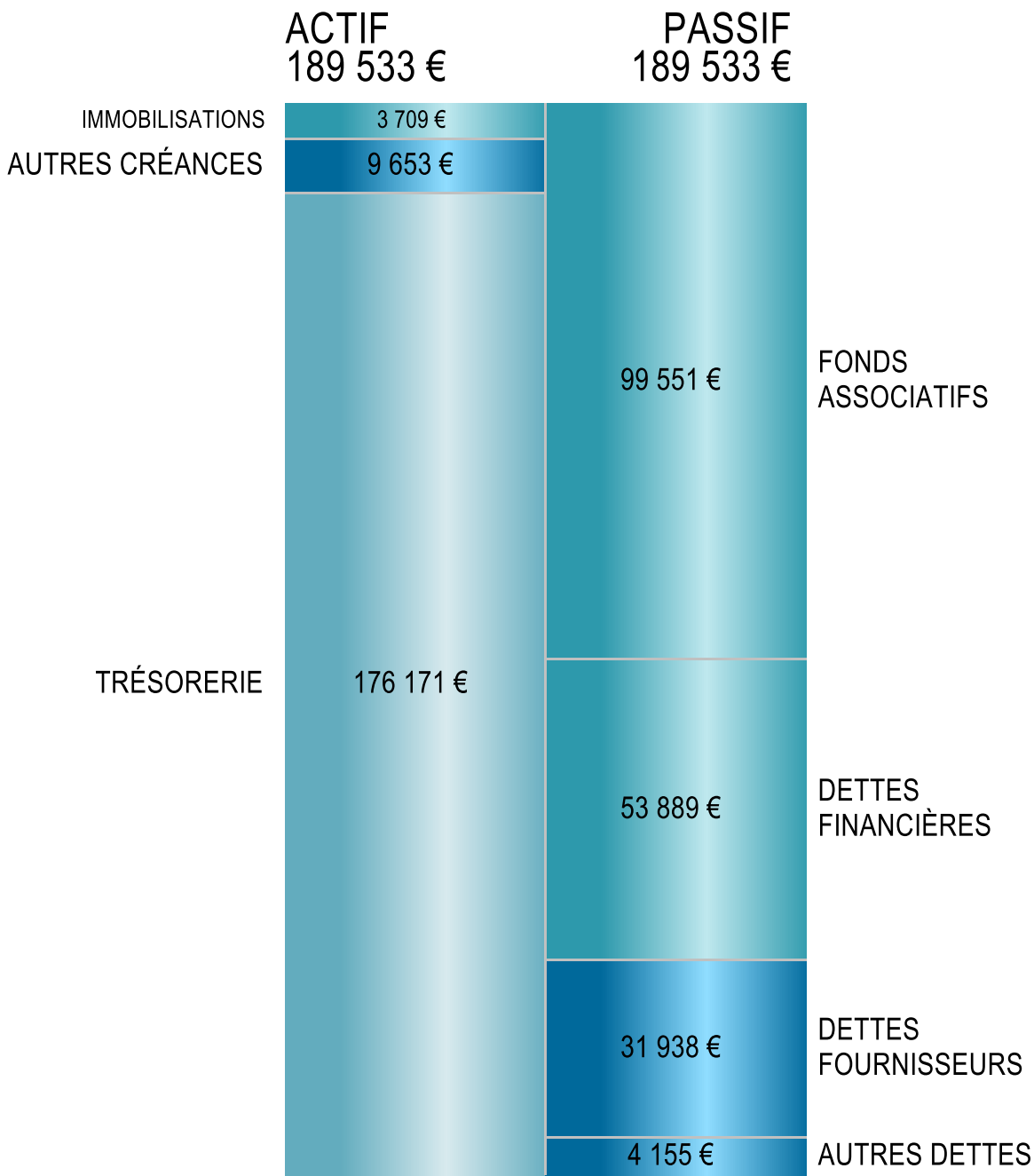
Solde de Trésorerie au 31/12/2017	176 171 €
-----------------------------------	-----------

L'exercice 2017 a ainsi généré 9 346 € de trésorerie, faisant passer la trésorerie de 166 825 € à 176 171 €.

VOTRE

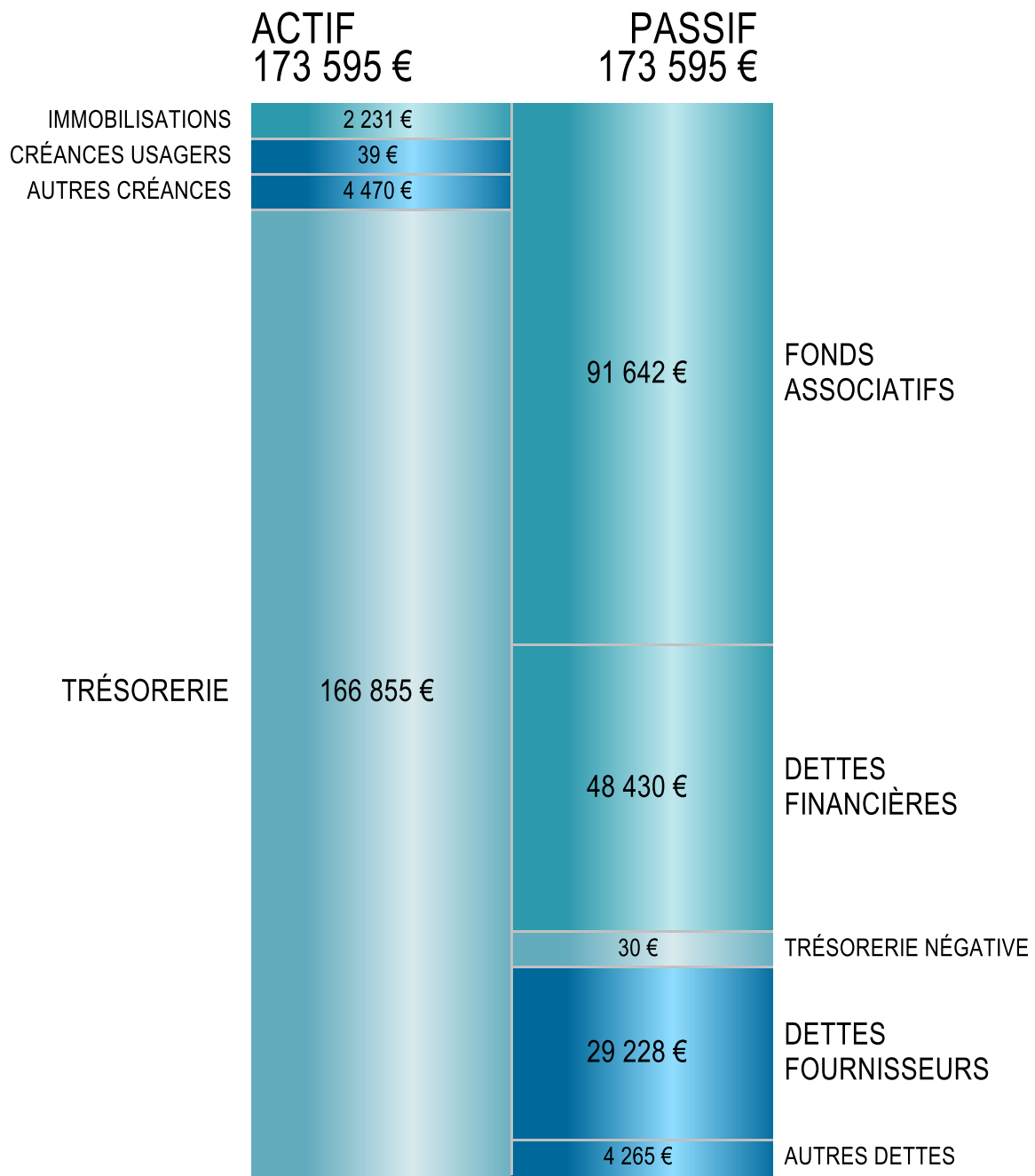
au 31/12/2017

BILAN AU 31/12/2017



FONDS DE ROULEMENT 149 731 € EXCÉDENT EN F.R. 26 440 € TRÉSORERIE 176 171 €

BILAN AU 31/12/2016



FONDS DE ROULEMENT 137 841 € EXCÉDENT EN F.R. 28 984 € TRÉSORERIE 166 825 €

ÉVOLUTION STRUCTURELLE

	2017	2016	Évolution
Fonds de roulement	149 731 €	137 841 €	+8.6%
Excédent / Besoin en F.R.	-26 440 €	-28 984 €	+8.8%
Trésorerie	176 171 €	166 825 €	+5.6%