



JARDINS FAMILIAUX VILLE DE RENNES

Présentation de vos principaux indicateurs financiers

JARDINS FAMILIAUX VILLE DE RENNES

6 RUE ARTHUR FONTAINE

Tél : 0299791257

35000 RENNES

Votre association en quelques chiffres



Pdts d'Exploit.

162 135 €

+24.9%

Hausse de 32 276 €



Fonds propres

75 978 €



Effectif

1.6 pers.

Résultat

-8 090 €



-5.07% du CA



Trésorerie

192 683 €



Crédits clients

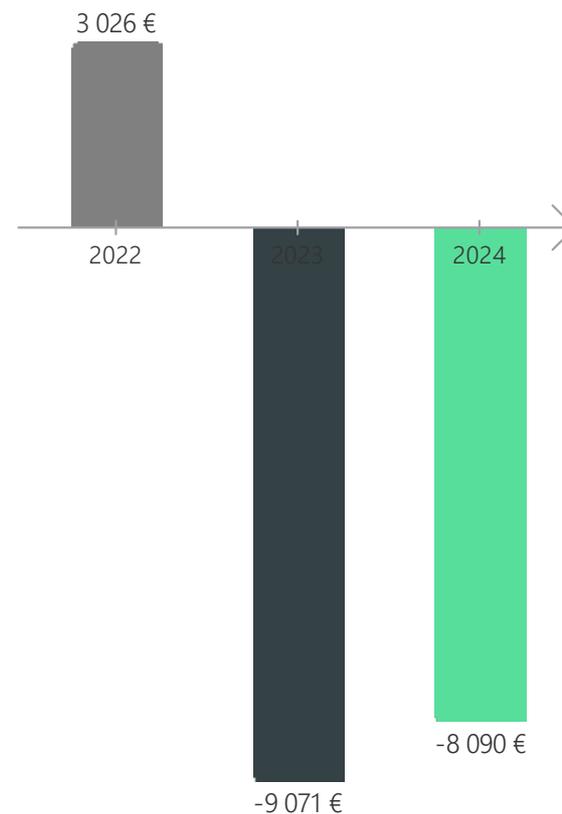
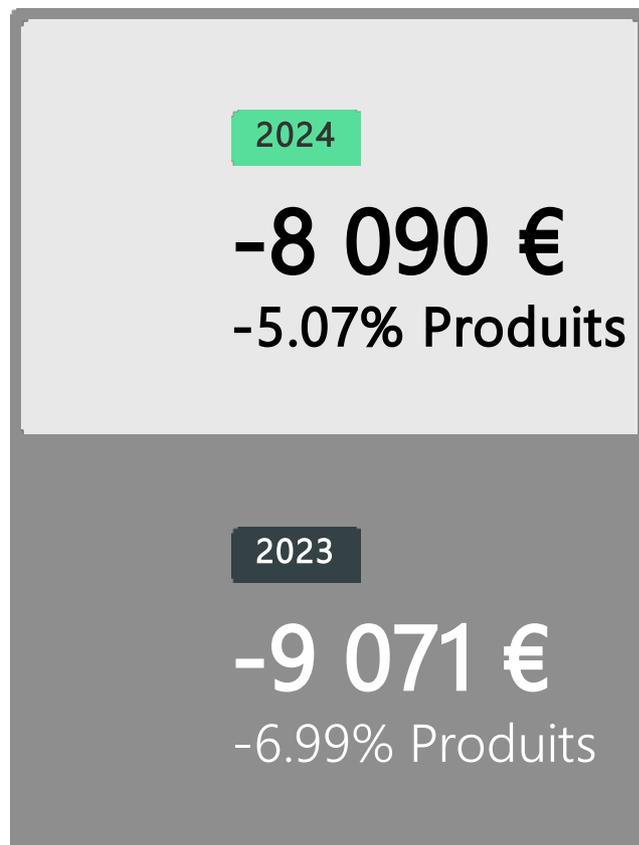
3 jours

Crédits fournisseurs

196 jours

Résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice est de
- 8 090€



+981 €

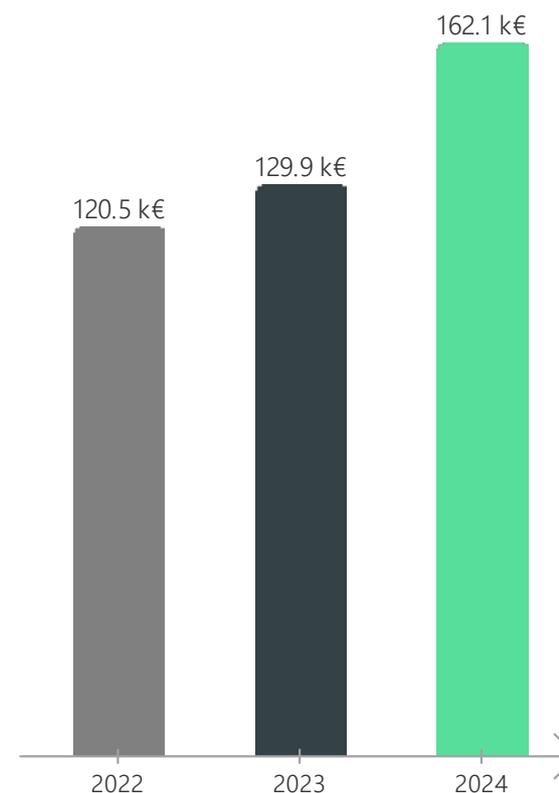
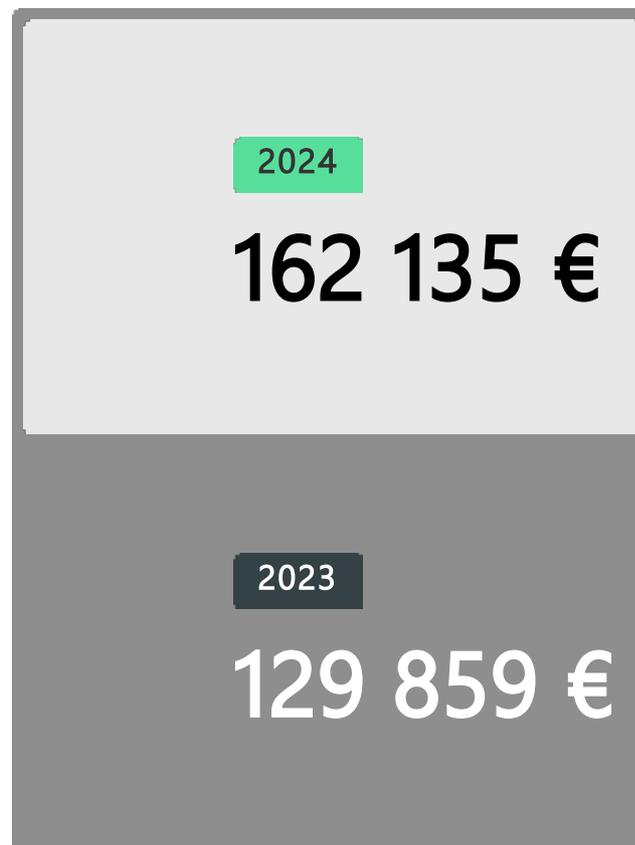
10.8%

Produits
d'exploitation : +22.8%

Produits de fonctionnement

Produits d'exploitation :

- + 25,2k€ subvention ville de Rennes
- + 3k€ recettes des secteurs
- + 2k€ transfert de charges



+32 276 €

24.9%

Le détail des produits de fonctionnement

| | 2024 | 2023 | Évolution |
|------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Les prestations | 120 270 € | 115 227 € | +4.4% |
| Les autres prestations (Eau) | 11 643 € | 11 132 € | +4.6% |
| Subvention d'exploitation | 28 200 € | 3 500 € | |
| Total | 160 113 € | 129 859 € | +23.3% |

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 4.4 points.

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

3) Les subventions d'exploitation portent sur l'accompagnement le soutien du coût du poste de coordinateur-animateur (25.2k€- Ville de Rennes) et aide au nouveau fonctionnement de l'association (3k€ FDVA)

Charges de fonctionnement

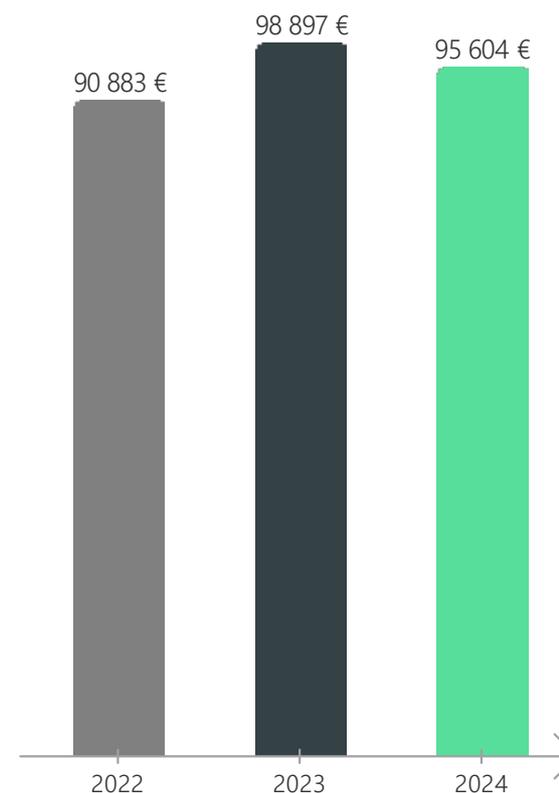
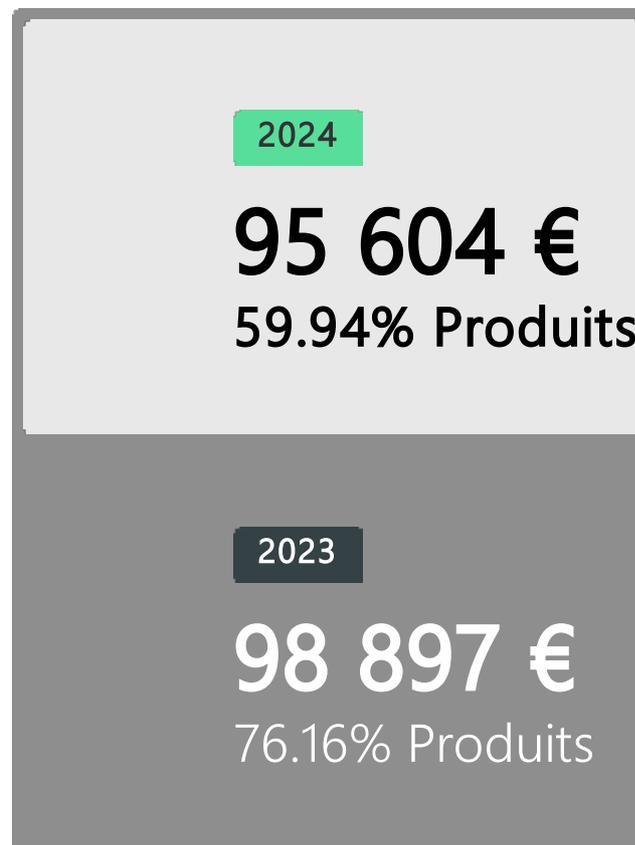
Les charges de fonctionnement sont en diminution de 2.7k€. Les principales raisons de cette variation sont les suivantes :

A la baisse :

Les honoraires : souffleur de liens 3k€ et accompagnement de Prisme conseil 2,5k € en 2023
Les frais postaux : 3k€

A la hausse :

Redevance ville de Rennes : 2k€
Animations : 3k€ (Floralies, animation jardin des milles pas, visite jardin des pepins)



-3 293 €

-3.3%

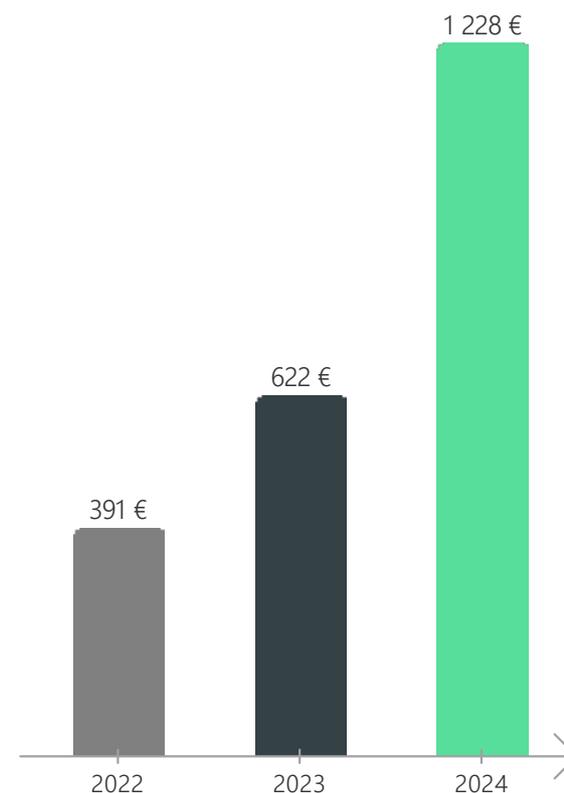
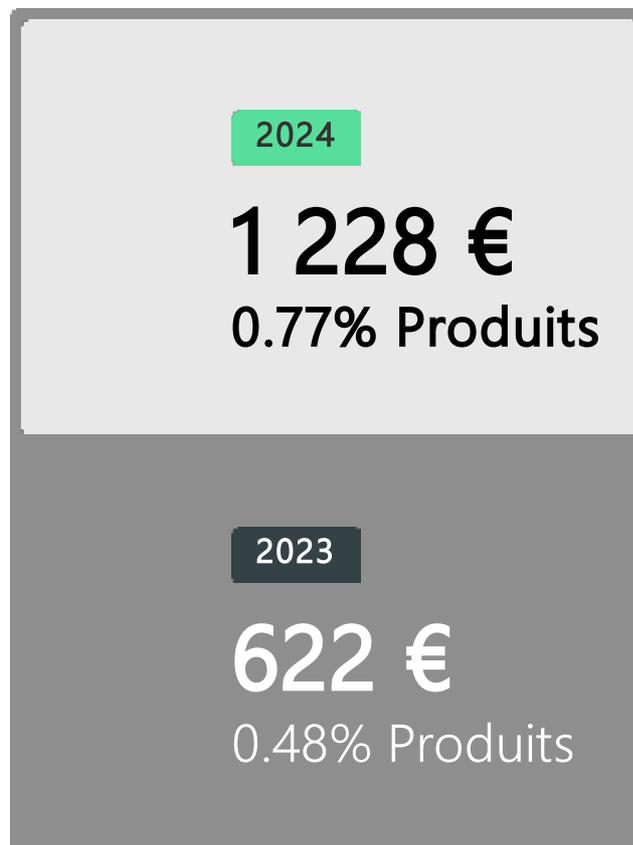
Produits
d'exploitation : +22.8%

Charges externes (Détail)

| | 2024 | 2023 | Évolution | |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Fournitures consommables | 1 976 € | 3 697 € | -1 721 € | -46.6% |
| Locations, Charges locatives | 15 103 € | 14 385 € | +718 € | +5% |
| Entretien, Réparations | 23 409 € | 22 826 € | +583 € | +2.6% |
| Primes d'assurance | 1 979 € | 1 851 € | +128 € | +6.9% |
| Intermédiaires et honoraires | 6 955 € | 12 344 € | -5 389 € | -43.7% |
| Informations et communication | 7 879 € | 5 714 € | +2 165 € | +37.9% |
| Déplacements, Réception | 3 030 € | 2 794 € | +236 € | +8.4% |
| Frais postaux, Télécom. | 5 365 € | 8 653 € | -3 288 € | -38% |
| Frais bancaires | 278 € | 189 € | +89 € | +47.1% |
| Autres services extérieurs | 29 630 € | 26 444 € | +3 186 € | +12% |
| TOTAL | 95 604 € | 98 897 € | -3 293 € | -3.3% |

Impôts et taxes

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



+606 €

97.4%

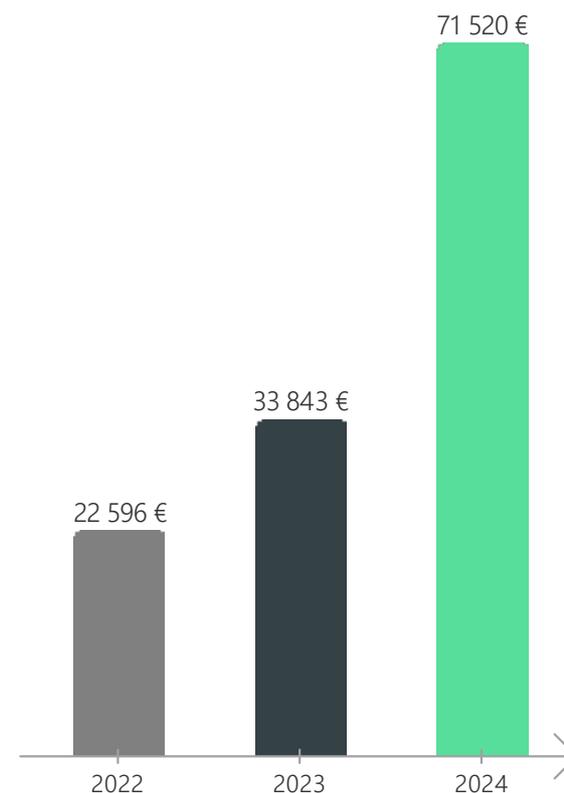
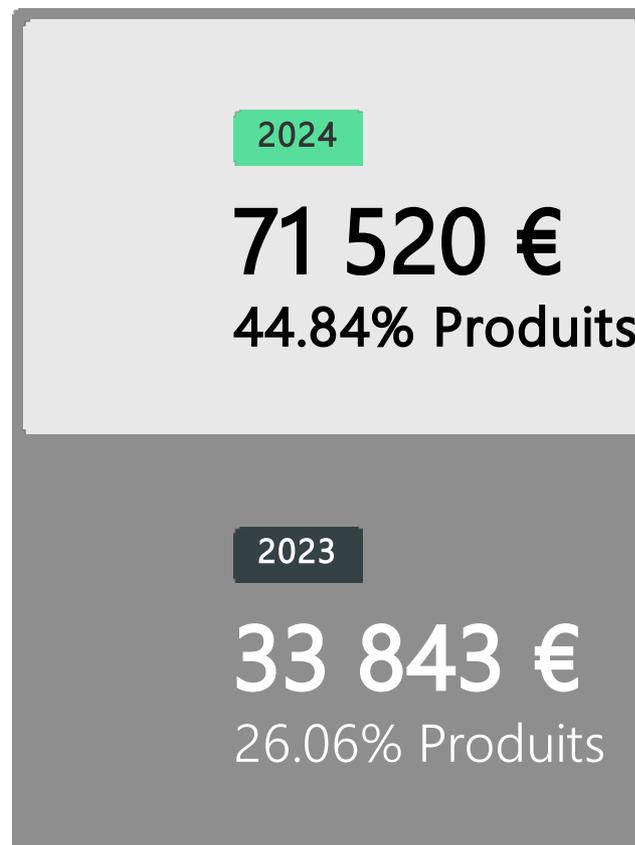
Produits
d'exploitation : +22.8%

Charges de personnel

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

L'évolution est liée à la création du poste de Monsieur DUPUY fin 2023.

A noter qu'il y a eu 5 mois entre l'absence puis le départ de Madame RENAULT et l'arrivée de Madame MENDOLIA



+37 677 €

111.3%

Produits
d'exploitation : +22.8%

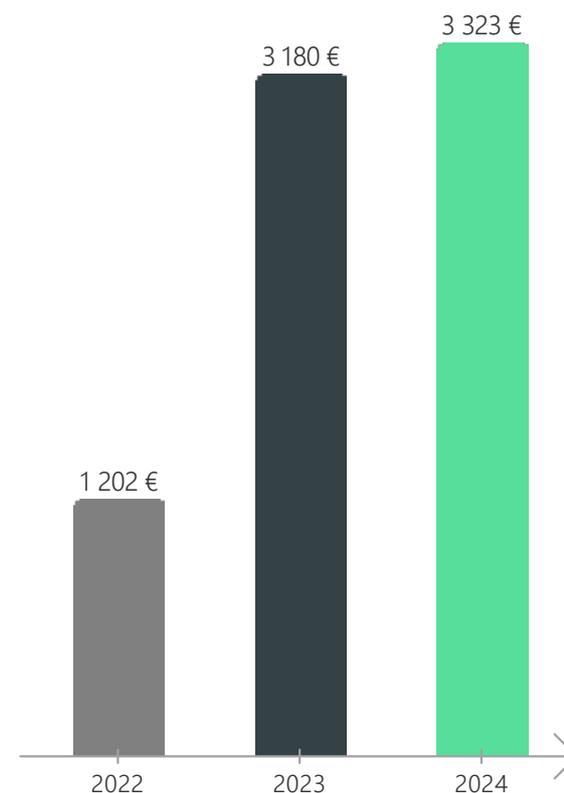
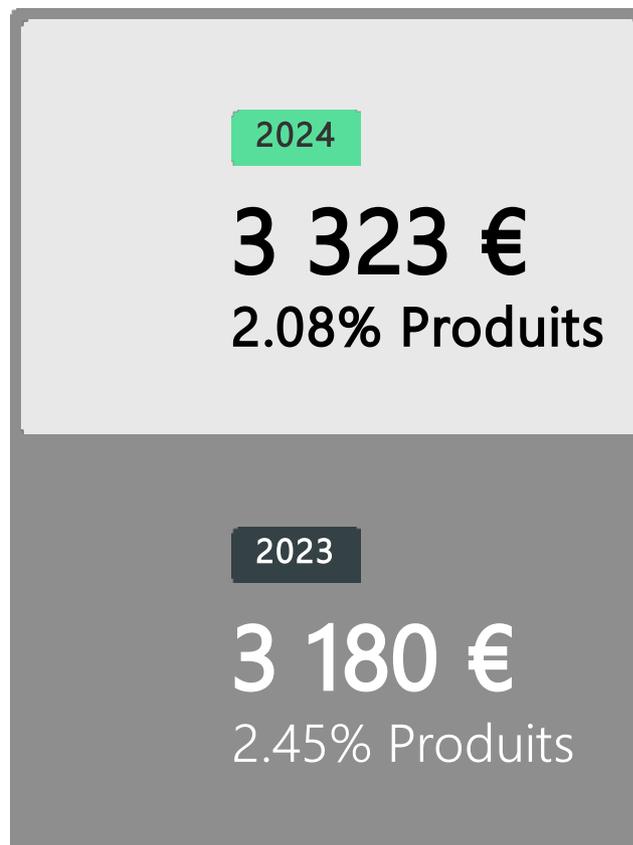
Synthèse des charges de personnel

| | 2024 | 2023 | Évolution |
|---------------------------------|---------------|---------------|------------------|
| Salaires bruts | 51 987 € | 26 609 € | +25 378 € +95.4% |
| Charges sociales | 15 426 € | 6 026 € | +9 400 € +156% |
| Taux de charges sociales | 29.67% | 22.65% | +7 |
| Autres charges du personnel | 4 107 € | 1 208 € | +2 899 € +240% |

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

Résultat financier

Les produits financiers sont de 3 323€ sur l'exercice - Impôts sur les bénéfices de 381€



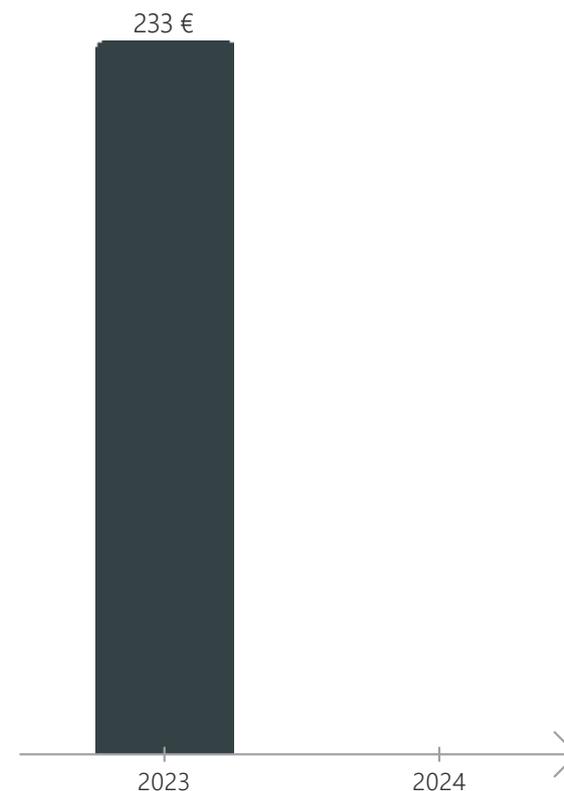
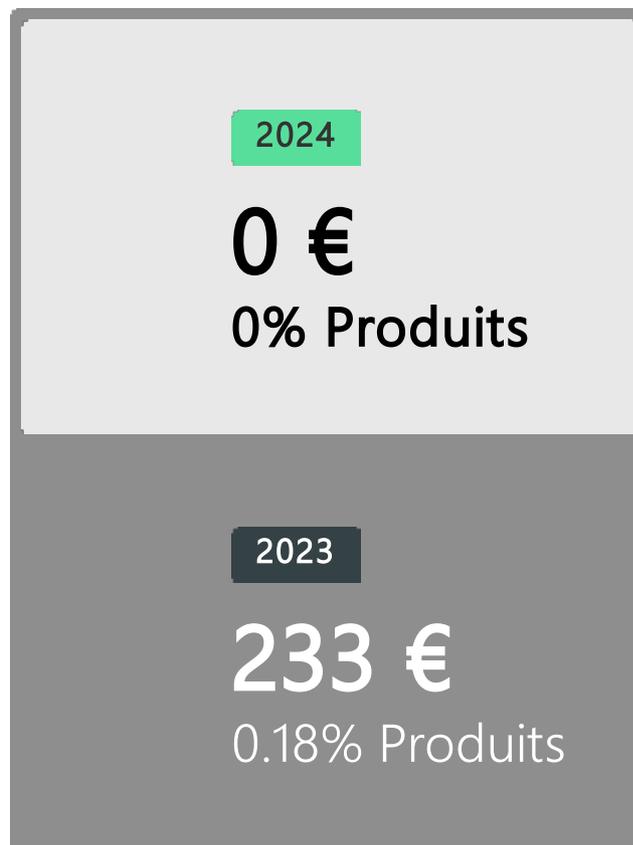
+143 €

4.5%

Produits
d'exploitation : +22.8%

Résultat exceptionnel

Régularisations antérieures



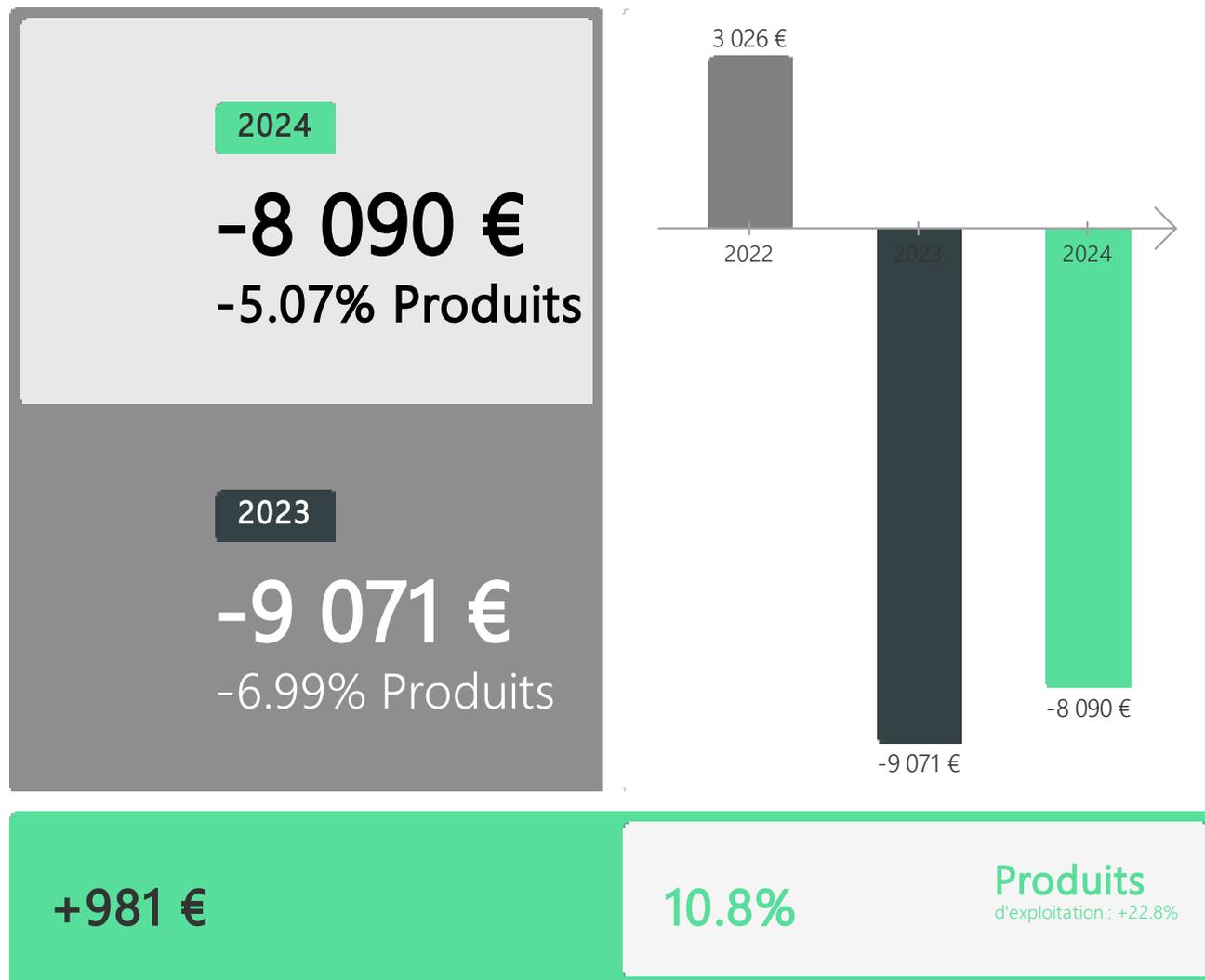
-233 €

0%

Produits
d'exploitation : +22.8%

Résultat de l'exercice

L'exercice 2024 présente un déficit de 8 090 €.



Synthèse de l'activité

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Produits d'exploitation | 113 424 € | 116 593 € | 120 450 € | 129 859 € | 162 135 € |
| Marge globale | 106 827 € | 111 595 € | 116 713 € | 118 964 € | 128 094 € |
| Charges de fonctionnement | 90 618 € | 84 231 € | 90 883 € | 98 897 € | 95 604 € |
| Impôts et taxes | 533 € | 396 € | 391 € | 622 € | 1 228 € |
| Charges de personnel | 24 243 € | 24 193 € | 22 596 € | 33 843 € | 71 520 € |
| Dotations aux amortissements | 3 635 € | 3 017 € | 1 641 € | 2 194 € | 2 276 € |
| Résultat d'exploitation | -12 338 € | 6 € | 1 823 € | -12 225 € | -11 032 € |
| Résultat financier | 435 € | 433 € | 1 202 € | 3 180 € | 3 323 € |
| Résultat courant | -11 903 € | 439 € | 3 026 € | -9 044 € | -7 709 € |
| Résultat exceptionnel | 0 € | -232 € | 0 € | 233 € | 0 € |
| Résultat de l'exercice | -11 903 € | 207 € | 3 026 € | -9 071 € | -8 090 € |

Votre Trésorerie

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

Pour pouvoir évaluer la trésorerie dégagée au cours de l'exercice 2024 votre résultat doit être "corrigé"...

Repartons de votre résultat

| | |
|---|-----------------|
| Résultat de l'exercice 2024 | -8 090 € |
| Charges sans décaissement de trésorerie | +2 276 € |
| Produits sans encaissement de trésorerie | 0 € |
| Moins-values sur cessions d'immobilisations | 0 € |
| Capacité à générer de la trésorerie | -5 814 € |

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 : -5 814 €

Dons, Legs en nature

0 €

Souscription d'emprunts

+2 264 €

Subventions d'investissements

0 €

Autres financements

0 €

Total rentré

+2 264 €

A reporter : -3 550 €

Les autres financements correspondent aux cautions 2024.

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

Besoins financiers : Ce qui est sorti

Report : -3 550 €

Investissements

-1 314 €

Remboursements d'emprunts (Capital)

0 €

Remboursements sur autres financements

0 €

Total sorti

-1 314 €

A reporter : -4 864 €

Les investissements concernent l'acquisition d'un motopompe et deux débroussailleuses.

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

| | Ratios | Variation | Impact sur la trésorerie |
|----------------------------|-----------|-----------|--------------------------|
| | | | <i>Report : -4 864 €</i> |
| Stocks | 279 jours | +7 861 € | -7 861 € |
| Créances usagers | 3 jours | +449 € | -449 € |
| Dettes fournisseurs | 196 jours | +32 084 € | +32 084 € |
| Autres créances | | +2 216 € | -2 216 € |
| Autres dettes | | +3 459 € | +3 459 € |
| Total des décalages | | | +25 017 € |

Mouvement net de trésorerie : 20 153 €

- La progression des stocks provient de la valorisation des stocks de lasure, compost, engrais,..
- La progression des dettes fournisseurs provient notamment de la redevance Ville de Rennes 2023 réglée en 2025
- La progression des autres créances est liée à la constatation de charges constatées d'avances.
- La progression des autres dettes est liée à l'augmentation de la provision pour congés à payer

Solde de trésorerie

Solde de trésorerie au 31/12/2023

172 530 €

+ Mouvements de trésorerie 2024

+20 153 €

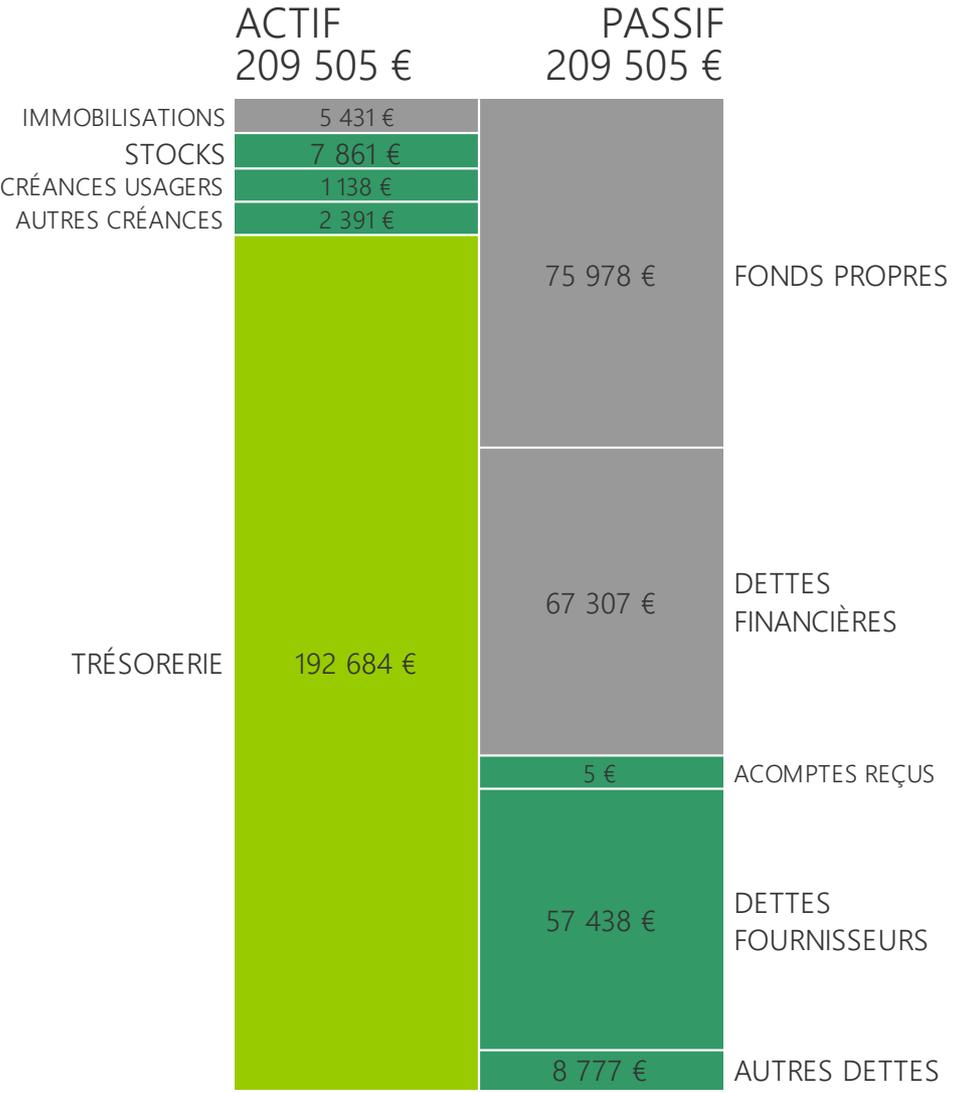
Solde de Trésorerie au 31/12/2024

192 683 €

Votre Bilan

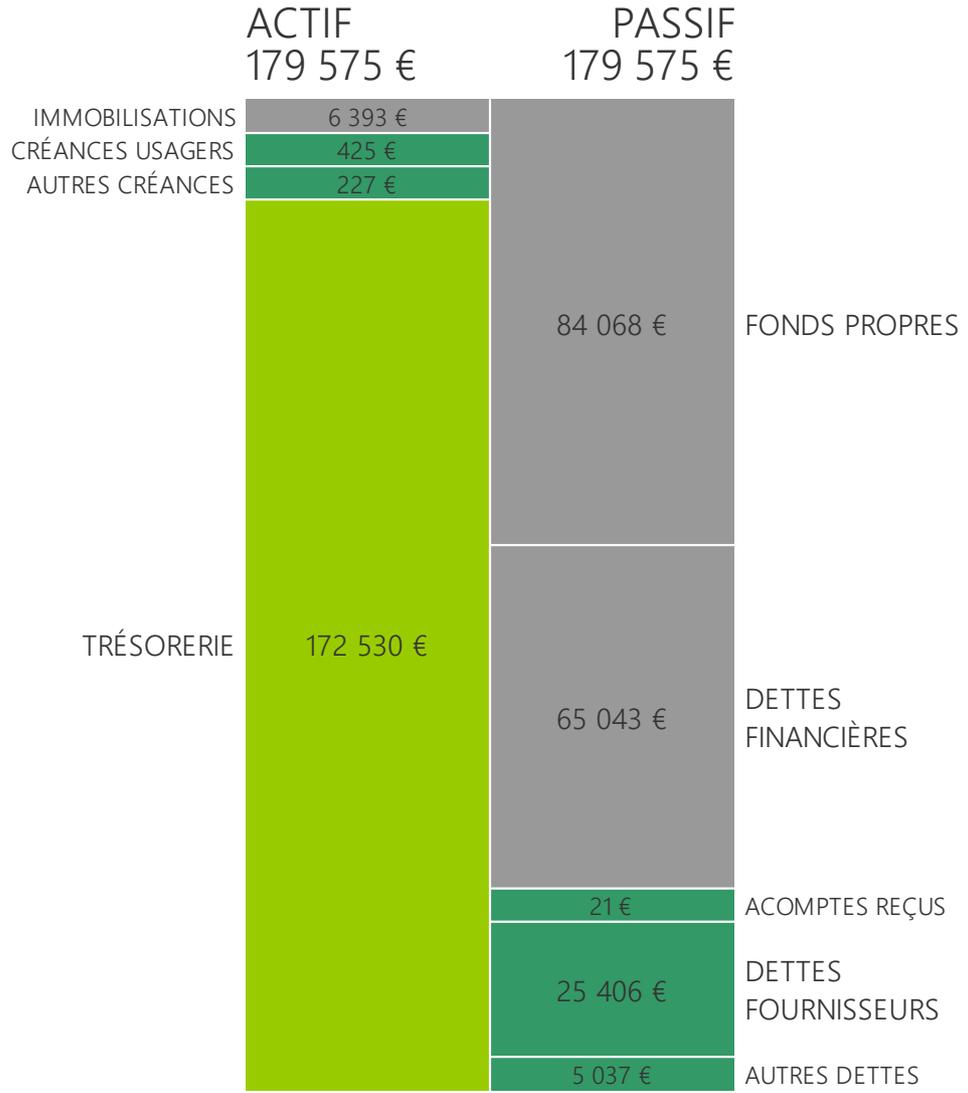
au 31/12/2024

Bilan au 31/12/2024



FONDS DE ROULEMENT 137 854 €
 EXCÉDENT EN F.R. 54 830 €
 TRÉSORERIE 192 684 €

Bilan au 31/12/2023



FONDS DE ROULEMENT 142 718 €
 EXCÉDENT EN F.R. 29 812 €
 TRÉSORERIE 172 530 €

Évolution structurelle

| | 2024 | 2023 | Évolution |
|---------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Fonds de roulement | 137 854 € | 142 718 € | -3.4% |
| Excédent / Besoin en F.R. | -54 830 € | -29 812 € | -83.9% |
| Trésorerie | 192 684 € | 172 530 € | +11.7% |

Votre fonds de roulement permet de couvrir 9,5 mois de charges de fonctionnement.

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