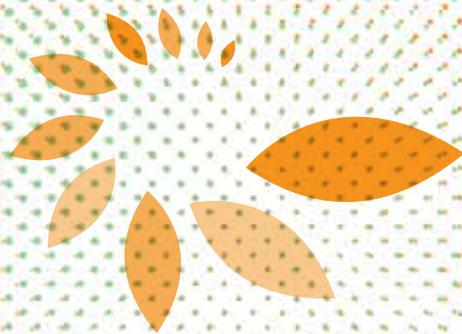




RÉSEAU AMAP ÎLE DE FRANCE

RAPPORT FINANCIER 2016



PREAMBULE

En complément du Rapport d'Activité et du Rapport de la Commissaire aux Comptes, ce rapport présente les principaux éléments financiers de l'exercice comptable 2016 et des perspectives pour 2017 :

Produits et charges	4
Trésorerie	8
Immobilisations	8
Rotation clients	9
Rotation fournisseurs	9
Analyse Fonds de Roulement Net Global / Besoin en Fonds de Roulement	10
Compte de Résultat	11
Bilan	12
Annexe légale	13

PRODUITS

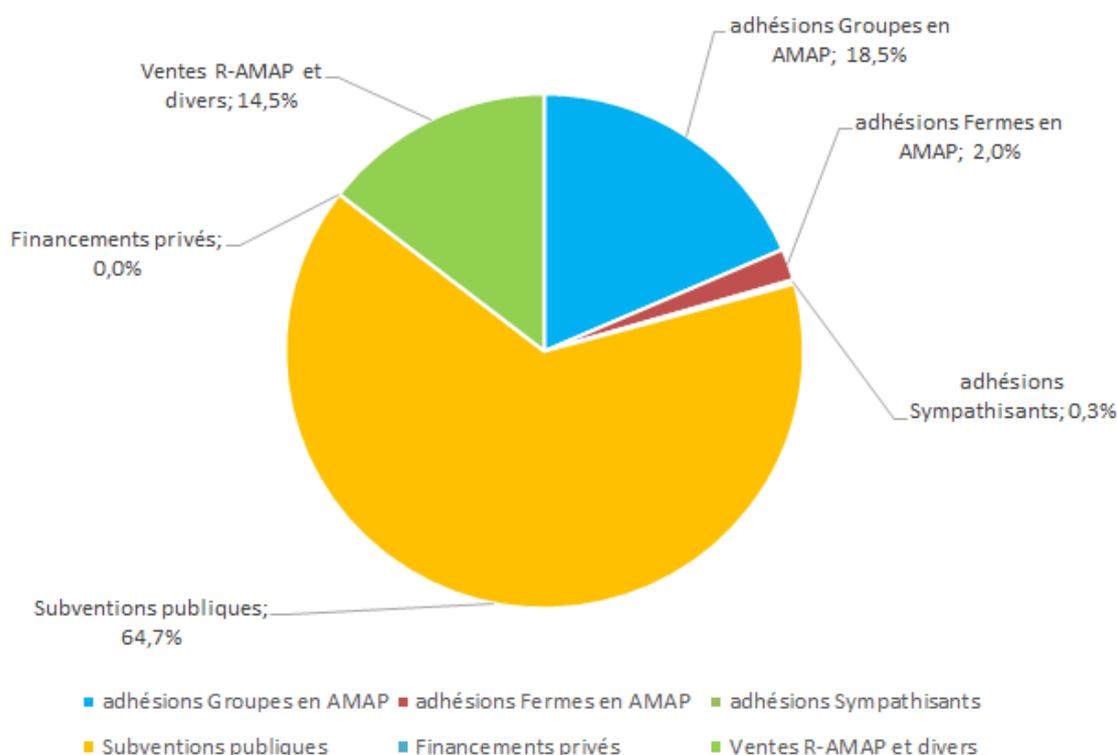
| Les produits de l'exercice 2016 s'établissent à 418Keuros (381 Keuros en 2015) soit une augmentation de 10%.

| Cette hausse s'explique principalement par 2 facteurs :

| + 13Keuros : davantage de participants aux formations porteurs de projets et paysans installés (remboursés par l'organisme VIVEA) et participations financières plus importantes des stagiaires.

| + 14Keuros : davantage d'adhésions (notamment des groupes AMAP : +12Keuros) suite d'une part à un travail important mené sur la mise à jour de la Base de Données des adhérents et des relances ciblées et d'autre part à une volonté des adhérents d'accroître l'autonomie du mouvement.

Répartition des produits 2016



A. ADHÉSIONS

| 210 groupes en AMAP ont adhéré en 2016 contre 184 en 2015. Le total des adhésions des groupes en AMAP représente 77Keuros (65Keuros en 2015), soit 6,14euros par amapien-ne-s en considérant qu'une AMAP est constituée de 60 amapien-ne-s en moyenne. L'ambition en 2017 est d'atteindre 75% d'adhésion soit 225 groupes adhérant avec une moyenne de 7euros par amapien-ne-s.

| 60 fermes en AMAP ont adhéré en 2016 contre 59 en 2015. Le total de leurs adhésions s'élève à 8,3Keuros (6,5Keuros en 2015), soit 138euros par ferme. L'ambition en 2017 est d'atteindre 50% d'adhésion soit 89 fermes adhérentes.

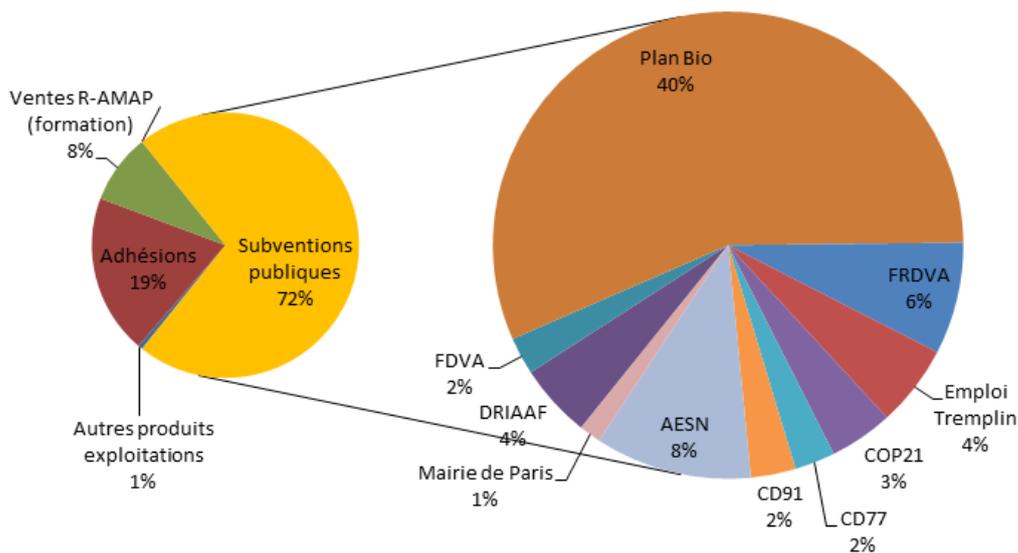
B. SUBVENTIONS PUBLIQUES

Les subventions publiques, quant à elles, ont stagné à 270Keuros. Elles représentent désormais 62% du total des produits (67% en 2015).

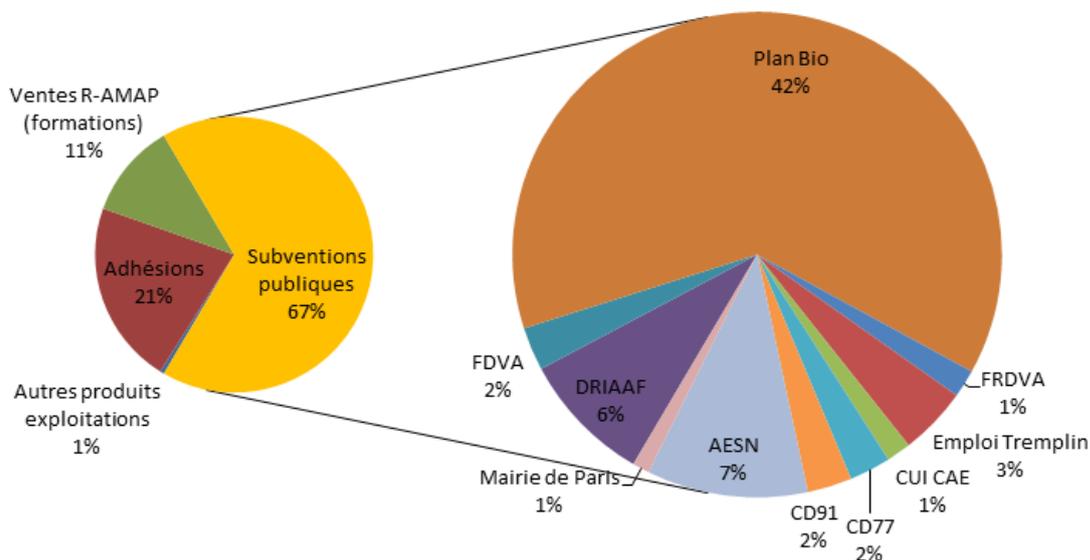
A noter : Il y a eu un changement de majorité au Conseil Régional, principal financeur. De fortes incertitudes ont pesé toute l'année sur la possibilité de retrait de la subvention 2016 accordée précédemment. Finalement, la subvention 2016 est maintenue.

Pour 2017, le Réseau AMAP IdF veut maintenir la subvention au même niveau qu'en 2016 et développe donc une forte mobilisation et sensibilisation des citoyens et des élus pour ce dessein ainsi que pour être présent dans les instances de décisions en matière de foncier territorial.

Répartition produits d'exploitation 2015



Répartition produits d'exploitation 2016



C. FINANCEMENTS PRIVÉS

Le Réseau a la volonté de diversifier les financements avec notamment l'embauche en 2016 d'un Chargé de Gestion Administrative et Financière, et la constitution d'un groupe de travail « Recherche de financement ». Le travail de 2016 a permis de préparer la recherche de fonds privés sur l'année 2017 au travers de l'élaboration d'une stratégie financière et d'une liste de critères éthiques de financement.

L'ambition exprimée par la stratégie financière est d'atteindre une autonomie financière de 50% du budget global.

D. VENTES DE PRODUITS ET SERVICES

Les produits des activités annexes ont augmenté de 41% passant de 32Keuros en 2015 à 45keuros en 2016. Ils se composent principalement des formations assurées par le Réseau auprès des porteurs-euses de projet et des paysan-e-s et dans une moindre mesure, d'intervention au CFPPA et de remboursements de formations des salarié-e-s.

CHARGES

Les charges 2016 s'établissent à 402Keuros (369Keuros en 2015).

Cette évolution provient de plusieurs facteurs :

+ 48Keuros : hausse de la masse salariale suite à l'embauche d'un 5ème salarié (Chargé de Gestion Administrative et Financière).

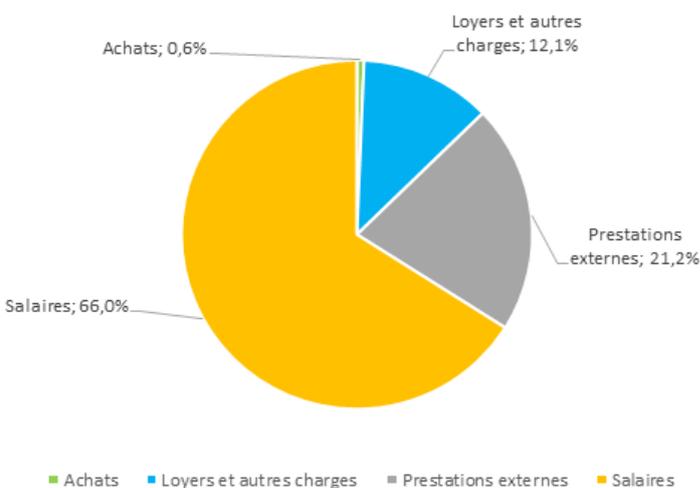
- 15Keuros : réduction du personnel extérieur

* Mise à disposition comptable :
- 4Keuros

* Honoraires intervenants hors formation :
- 6Keuros

* Impressions et graphisme :
- 5Keuros

Répartition des charges 2016



FAITS MARQUANTS 2016

› Déménagement

| Le Réseau AMAP IdF a déménagé le 14 juin 2016 du 24, rue Beaubourg 75003 Paris au Mundo sis 47, avenue Pasteur 93100 Montreuil.

| La cause de ce déménagement provient de la demande de l'ancien propriétaire d'augmenter le dépôt de garantie que nous ne pouvions supporter.

| Ce déménagement a eu comme conséquence de récupérer l'ancien dépôt de garantie (3Keuros) et d'en verser un nouveau correspondant à 2 mois de loyer à ETIC, notre bailleur actuel (1,3Keuros).

| Le déménagement du 14 juin 2016 a impacté plusieurs contrats fournisseurs.

- › **Location bureaux (TDL IdF = sous bailleur)**: résiliation de l'ancien contrat et création d'un nouveau contrat
- › **Crédit-bail photocopieur (GRENKE)** : résiliation du contrat puisque le photocopieur dans les nouveaux locaux est mutualisé
- › **Maintenance du photocopieur (MCA Bureautique)** : résiliation car mutualisé au Mundo
- › **Nettoyage des locaux (Secours Emploi)** : résiliation car mutualisé au Mundo
- › **Téléphonie fixe (FREE)** : résiliation car mutualisé au Mundo

| Mis à part la téléphonie, l'ensemble de ces contrats étaient facturés au Réseau AMAP IdF qui refacturaient ensuite TDL IdF, TDL National et CDP. A partir de juin 2016, il n'y aura plus de refacturations → Impact : moins de charges et moins de produits de refacturations.

| Le déménagement a engendré des coûts supplémentaires (5Keuros d'indemnités de résiliations anticipées de contrat) mais permettra d'économiser 8 Keuros par an.

› Mouvements de salarié-e-s

| Embauches :

| Denis BROISE (CUI CAE Chargé de Gestion Administrative et Financière) : 11/04/2016-10/04/2017

| Mathilde SZALECKI (CDD Chargée de Mission Animation Réseau et Communication) : 13/04/2016-26/09/2016

| Mathilde SZALECKI (CDI / Emploi Tremplin Chargée de Mission « Développement de nouveaux partenariats de commercialisation AMAP ») : 27/09/2016-...

| Sorties :

| Voninandro PELON (Rupture Conventionnelle) : 30/07/2012-19/09/2016

› Changement de convention collective

| En juin 2016, l'association a changé de convention collective.

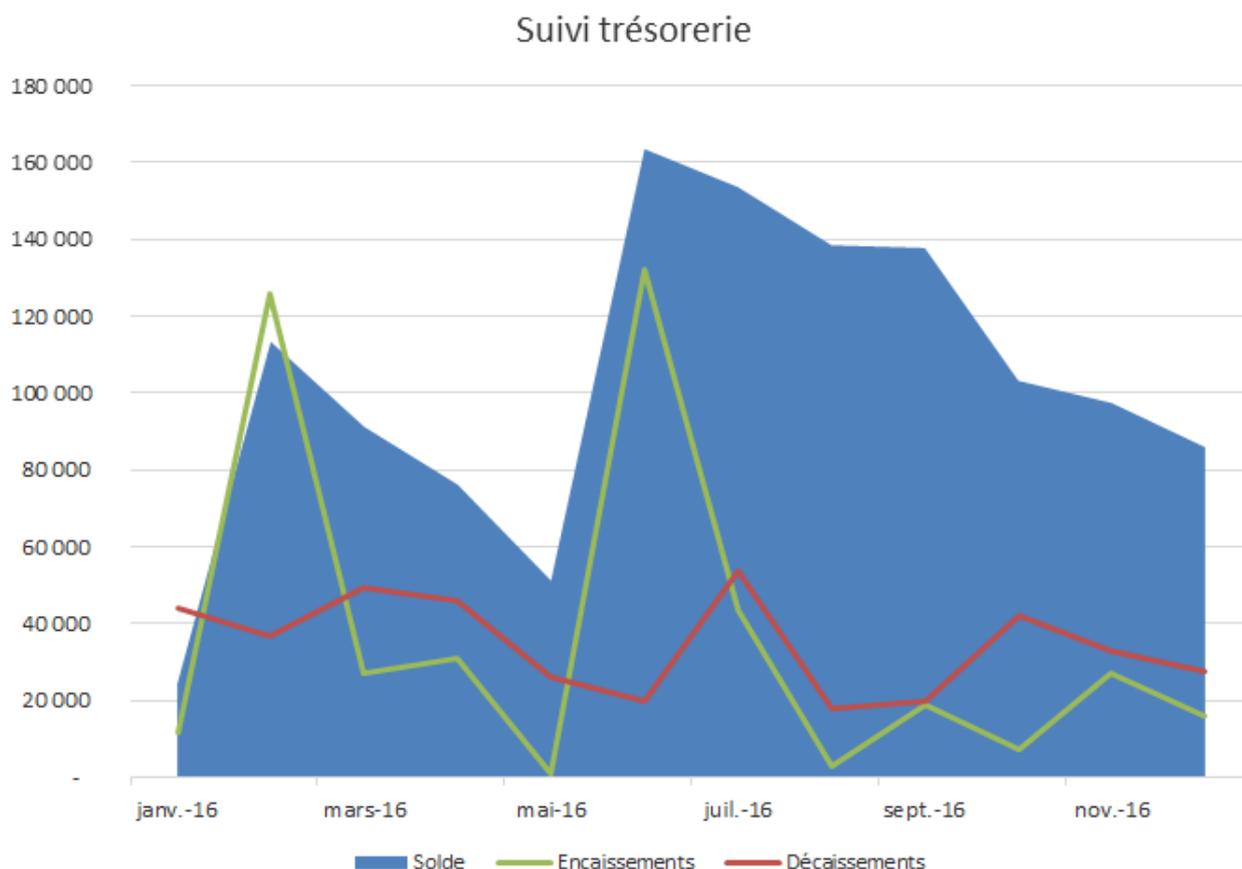
| Ancienne convention collective : n°1505 : Commerce de détail des fruits et légumes, épicerie et produits laitiers du 15 avril 1988

| Nouvelle convention collective : n°7514 : Convention collective de la Confédération Paysanne

TRESORERIE

| Les liquidités sont supérieures de 29K€ par rapport à fin 2015 car l'avance demandée au Plan Bio cette année a été de 110,5K€ (soit 65% du budget) alors que l'an dernier, cette même avance n'était que de 44K€(soit 30%). Impact= 66K€

| Les disponibilités sont importantes mais ne représentent au final que 2 mois de dépenses.



IMMOBILISATIONS FINANCIERES

| Le Réseau AMAP IdF détient des titres de participation dans 3 organismes, voici la liste :

- > SCIDAD (SCI Développement Agriculture Durable) de Terres Fertiles (120 parts à 50euros soit 6Keuros)
- > La Nef (3 pars à 30euros soit 90euros)
- > SCIC Les Champs des Possibles (10 parts de 100euros soit 1Keuros)

ROTATION DES CREANCES FINANCEURS ET CLIENTS

Rotation clients	Créances clients (K€)	Produits exploitation(K€)	Nb de mois de financement en attente [créances clients / Produits x12]
2015	149	371	4,7 mois
2016	148	402	4,4 mois

| Les créances financeurs et clients ont été raccourcies en 2016 (4,4 mois de financement) par rapport à 2015 (4,7 mois). Ceci est principalement dû à des demandes d'avance et de solde réalisées plus tôt que l'an passé.

ROTATION DES DETTES FOURNISSEURS

Rotation fournisseurs	Dettes fournisseurs (K€)	Achats (en K€)	Nombre de mois de dettes en attente [dettes fournisseurs / achats x 12]
2015	52	141	4,4 mois
2016	68	129	6,3 mois

| Il en ressort que les fournisseurs ont été payés moins rapidement en 2016.

ANALYSE FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL / BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

Analyse FRNG	2016	2015	Variation
Fonds propres	137 283	124 834	12 449
Immobilisations nettes	-11 212	-14 452	3 240
Total FRNG	126 071	110 382	15 689

Analyse BFR	2016	2015	Variation
Créances CT	151 026	149 540	1 486
Dettes CT	-110 814	-95 984	-14 830
TOTAL BFR	40 213	53 556	-13 343

Trésorerie	2016	2015	Variation
Disponibilités	85 858	56 826	29 032

| Le Fonds de Roulement Net Global (FRNG) augmente sur un an de 16Keuros grâce notamment au résultat de cette année.

| Parallèlement, le Besoin en Fonds de Roulement (BFR) a baissé de 13Keuros. Ceci est principalement dû au rallongement des dettes fournisseurs.

| La hausse du FRNG et la baisse du BFR s'additionnent pour augmenter la trésorerie qui est en hausse de 29Keuros.

COMPTES ANNUELS ET ANNEXES



Du 01/01/2016 au 31/12/2016

REGLES ET METHODES COMPTABLES

| Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- › **Continuité de l'exploitation**
- › **Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre**
- › **Indépendance des exercices**

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

| La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

| Les méthodes retenues sont conformes aux dispositions réglementaires concernant les associations.

| Les comptes annuels au 31/12/2016 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-01.

| Les principales méthodes sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

| Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

| Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

› Immobilisations incorporelles (logiciels)	1 à 3 ans
› Installation	8 ans
› Matériel	5 ans
› Matériel de bureau et informatique	1 à 3 ans
› Mobilier	10 ans

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE

| Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Des provisions sont constituées pour couvrir les pertes probables pouvant résulter du non recouvrement des créances.

LES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

| Provisions pour indemnités de départ à la retraite. Néant. Calcul en annexe.

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

VARIATION DES IMMOBILISATIONS BRUTES

	Immobilisations	Valeur brute des immobilisations début d'exercice	Augmentations	
			Suite à réévaluation	Acquisitions
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 037		
	TOTAL	17 037		
Corporelles	Terrains			
	Constructions			
	Installation techniques, matériel et outillage industriels			
	Autres immobilisations corporelles	6 518		749
	Immobilisations corporelles en cours			
TOTAL	6 518		749	
Financières	Participations évaluées par mise en équivalence	7 090		
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	2 960		1 338
	TOTAL	10 050		1 338
TOTAL GENERAL	33 605		2 087	

	Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immobilisations fin exercice
		Par virt poste	Par cessions	
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 000	16 037
	TOTAL		1 000	16 037
Corporelles	Terrains			
	Constructions			
	Installation techniques, matériel et outillage industriels			
	Autres immobilisations corporelles		1 503	5 764
	Immobilisations corporelles en cours			
TOTAL		1 503	5 764	
Financières	Participations évaluées par mise en équivalence			7 090
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		2 960	1 338
	TOTAL		2 960	8 428
TOTAL GENERAL		5 463	30 229	

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

VARIATION DES AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements sortis de l'actif et reprise	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop				
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	14 383	1 037	1 000	14 420
TOTAL	14 383	1 037	1 000	14 420
Constructions				
Inst. Techniques matériel et outill. industriel				
Autres immobs corporelles	4 770	1 330	1 503	4 597
TOTAL	4 770	1 330	1 503	4 597
TOTAL GENRAL	19 153	2 367	2 503	19 017

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Charges constatées d'avances	2015	2016
Terre de Liens	5 483	0
Grenke	98	0
Smacl-Grenke-MCA	740	426
Bureautique assurances		
TOTAL	6 321	426

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	2015	2016
ASP	1 250	0
FRDVA	5 000	0
TOTAL	6 250	0

CHARGES A PAYER - PRODUITS A RECEVOIR

Charge à payer	2015	2016
Dettes fournisseurs	29 845	54 131
TOTAL	29 845	54 131
Dettes fiscales et sociales	9 604	9 988
TOTAL	9 604	9 988
Intérêts courus à payer		148
TOTAL		148
TOTAL GENERAL	39 449	64 267
Produit à recevoir	2015	2016
Clients produits non encore facturés	3 528	10 782
TOTAL	3 528	10 782

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Créances	Montant Brut	Echéances		
		-1 AN	+1 AN - 5 ANS	+5 ANS
Clients et comptes rattachés	137 056	137 056		
Client produits non encore facturés	10 782	10 782		
Personnes et comptes rattachés	3 187	3 187		
TOTAL	151 026	151 026		
Dettes	Montant Brut	Echéances		
		-1 AN	+1 AN - 5 ANS	+5 ANS
Avances acomptes reçus				
Fournisseurs & rattachés	68 198	68 198		
Dettes fiscales et sociales	34 399	34 399		
Personnel charge à payer	7 294	7 294		
Autres	1 200	1 200		
TOTAL	111 091	111 091		

VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS ET VENTILATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Fonds Associatifs	Au 31/12/2015	Au 31/12/2016
Fond associatif au 01.01	15 563	15 563
Report à nouveau créateur	94 434	106 264
Résultat de l'exercice	11 830	15 456
TOTAL	121 827	137 283

AUTRES INFORMATIONS

| Honoraires de la commissaire aux comptes : 4 477.80€.

| Honoraires de l'expert-comptable : 5 530.20€

EFFECTIFS AU 31/12/2016 : 5 SALARIÉ-E-S

Catégorie de salarié-e-s	Salarié-e-s
Cadres	5
Non-cadres	0

INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE (IDR)

| Néant.

METHODE D'EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| La somme de 17 647.75€ prend en compte le temps passé par les bénévoles du Réseau AMAP IDF lors de leurs déplacements pour différents types d'événements et de réunion comme, les Assemblées générales, les visites sur des exploitations, les réunions pour appel à projet, ...

| Ce montant de 17 647.75€ correspond à un total de 1 825 heures aux taux horaire brut de 9.67€.

| Un bilan des réunions est tenu et mis en annexe.



*

Imprimeur : h2impression

*

Rédacteurs :
membres du Collectif et salarié-e-s du
Réseau AMAP IDF

*

mars 2017



Membres du :



Financiers :



Mundo-M • 47 Av. Pasteur • 93 100 Montreuil
Téléphone : 09-52-91-79-95 • mail : contact@amap-idf.org
<http://www.amap-idf.org>