

RAPPORT FINANCIER 2020

Préambule

En complément du Rapport d'Activité et des Rapports de Commissariat aux Comptes, ce rapport présente les principaux éléments financiers de l'exercice comptable du 01/01/2020 au 31/12/2020 et des perspectives pour 2021.

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe financière simplifiée, à la fin de ce document, présentent la vision comptable de l'exercice. Les autres chapitres ont pour objectif d'apporter une analyse plus thématique.

- Produits
- Charges
- Contributions volontaires
- Résultat de l'exercice
- Trésorerie
- Immobilisations
- Rotation Clients et Fournisseurs
- Analyse Fonds de Roulement Net Global / Besoin en Fonds de Roulement
- Compte de Résultat
- Bilan
- Annexe financière simplifiée



Produits

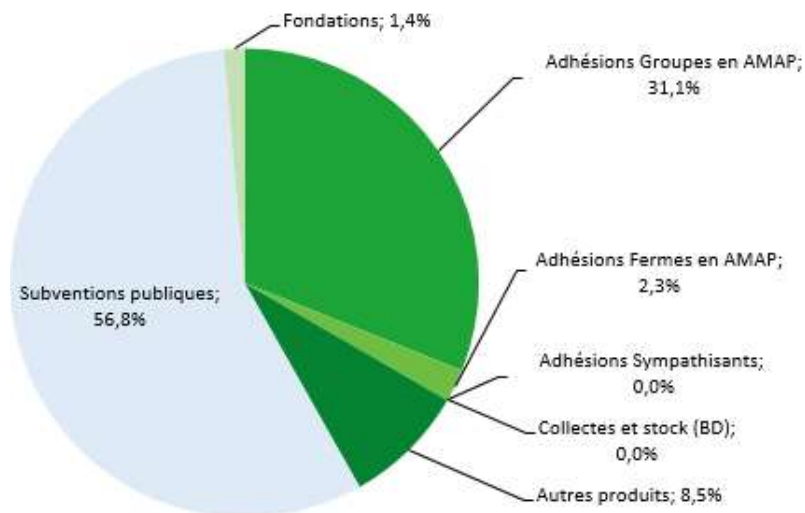
Les produits de l'exercice 2020 s'établissent à 409K€ soit une diminution de 11% par rapport à 2019 (460K€).

L'écart s'explique par :

- + 12.8k€ d'adhésions.
- 7.4k€ des autres fonds propres hors subvention privée
- 45.9K€ de subventions publiques : fin de projet restauration collective, légère baisse DRIAAF, et la part des Conseils Départementaux est revenue à la normale versus 2019 qui bénéficiait de reports de 2018.
- 10.7 K€ de subventions privées : fin de projet restauration collective

Grâce à l'augmentation de la part des adhésions, nous avons diminué la part des subvention publiques, qui restent cependant au-dessus la barre des 50%.

Répartition des produits 2020



a. Adhésions

Adhésions Groupes en AMAP 125 896 €

279 groupes / 363 actifs ; en moy. 7.8€ x 60 personnes

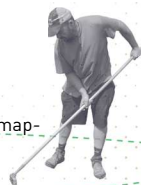
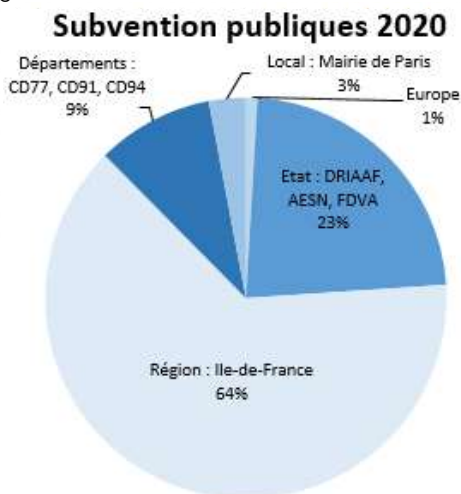
Adhésions Fermes en AMAP 9 343 €

72 fermes / 408 recensées ; en moy. 129.8€ par ferme

- 12 nouveaux groupes adhérents en 2020. L'ambition d'une moyenne de 8€ par amapien-ne en 2020 est presque atteint. Continuons !
- 5 adhésions de moins pour les fermes par rapport à 2019. La moyenne diminue de 22.7€.

b. Subventions publiques

A périmètre constant, le soutien de nos financeurs diminue légèrement entre 2019 et 2020. L'écart important provient des reports (voir le rapport financier 2019) et des projets ponctuels. La ville de Paris a augmenté son soutien de 2k€, soit 40% en plus.



c. Financements privés

Les financements privés pour la restauration collective ont pris fin en 2019. La fondation Carasso nous a accompagnés pour de la sensibilisation citoyenne en 2020.

d. Autres produits

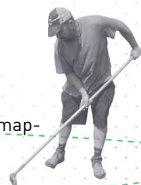
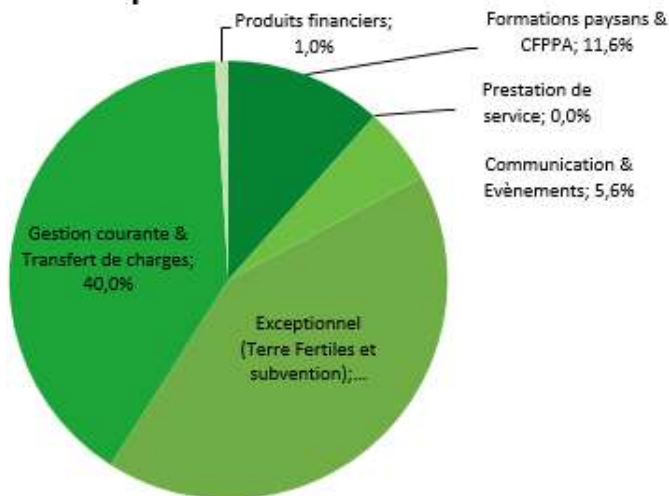
L'année COVID a eu un impact sur les produits de l'activité -8.4k€, dont -3.6k€ pour la formation professionnelle. Il n'y a eu aucune prestation de service.

Les activités de communication sont principalement dues à un accompagnement de l'ambassade de France au Burkina-Faso. Comme il y a eu moins d'évènement organisés par les groupes en AMAP, il y a eu deux fois moins de demande d'outils de communication.

La gestion courante inclut le partage des frais de bureaux et informatique avec Terre de Liens et Abiosol.

L'exceptionnel couvre principalement la vente des parts Terres Fertiles qui a cessé son activité et une part de subvention 2019.

Autres produits 2020



Charges

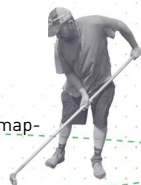
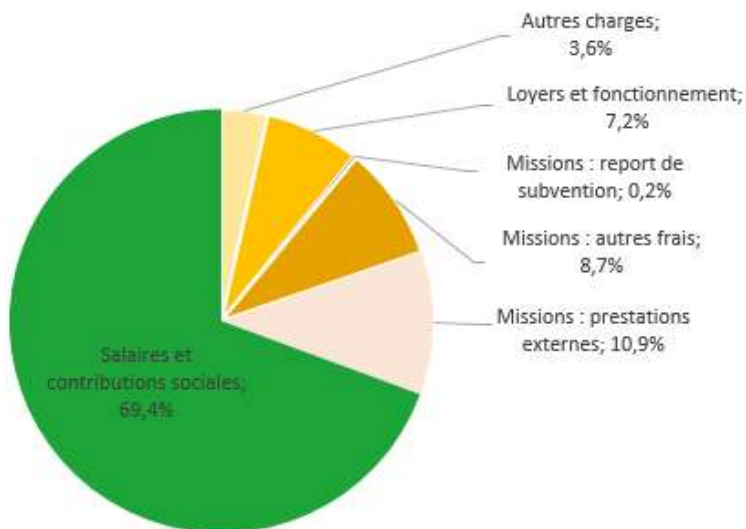
Les charges de l'exercice 2020 s'établissent à 432K€ soit une augmentation de 7,3% par rapport à 2019 (402.6K€).

Cette évolution provient de plusieurs facteurs :

- + 13.7K€ de services extérieurs (bureau principalement)
- + 36,6K€ de charge de personnel (embauches + année pleine)
- 13,4K€ d'amortissements (fin et peu d'acquisitions 2020)
- 7.8K€ de charge de gestion (moins de charges exercices antérieur)

Du fait de l'embauche de 2 nouvelles salariées pour répondre aux demandes du terrain, un bureau plus grand a été pris au Mundo-Montreuil et partagé avec Terre de Liens et Abiosol.

Répartition des charges 2020



a. Salarié·e·s

Le taux de la masse salariale dans les charges globales a donc augmenté.

Mouvements de salariés / Stagiaires

Embauches :

- Ariane RICHARDOT - CDI temps partiel 80% - Chargée de mission « Relations publiques et mobilisation territoriale » depuis le 1/09/2020
- Astrid GIRARD – CDI temps partiel 80% - Chargée de mission « Accompagnement des groupes AMAP et communication » depuis le 1/09/2020
- Arthur PEIJS – stage du 24/02/2020 au 29/05/2020 pour l'organisation des 10 ans d'Abiosol, évènement qui a dû être annulé
- Juliette SAINCLAIR – stage du 25/05/2020 au 21/08/2020 pour le suivi post élections municipales
- Ninon ANNEQUIN – stage du 17/02/2020 au 16/08/2020 pour une étude sur l'arboriculture en AMAP en Ile-de-France

Sorties :

- Hermine DROUET – fin de CDD accroissement d'activité – 11/10/2019 au 10/01/2020
- Catfish TOMEI – fin de CDD accroissement d'activité – 23/10/2019 au 22/04/2020

Evolutions de poste :

Avec l'arrivée d'Ariane et Astrid, 2 pôles se sont constitués :

- Pôle Accompagnement des Partenariats AMAP, avec Astrid GIRARD, Lucie HUMBAIRE, Mathilde SZALECKI
- Pôle Mobilisation avec Ariane RICHARDOT et Noémie PENNEC AMRANE



Entraînant de nouvelles missions pour :

- Noémie PENNEC, devenue Chargée de mission « Mobilisations citoyennes et accessibilité à l'alimentation » (auparavant Chargée de mission « Dynamiques citoyennes et territoriales »)
- Mathilde SZALECKI, devenue Chargée de formations et d'accompagnement des partenariats AMAP (auparavant Chargée d'animation, de communication et d'accompagnement des partenariats AMAP)

Evolution des contrats de travail

- Mathilde SZALECKI : passage à temps partiel annualisé pour convenance personnelle à 90% à partir du 1/06/2020
- Lucie HUMBAIRE : passage à temps partiel annualisé pour convenance personnelle à 90% à partir du 1/09/2020
- Noémie PENNEC AMRANE : passage à temps partiel annualisé pour convenance personnelle à 90% à partir du 1/09/2020

b. Dépenses liées aux missions

Prestations externes

Ces charges ont diminuées de 1.8k€ depuis 2019, voici les évolutions significatives :

- Abiosol : diminution des frais à la charge des membres. Impact -4k€
- Le projet de restauration collective est arrivé à son terme avec moins de temps de prestation qu'en 2019 Impact -8k€
- Des prestations non renouvelées en 2020 : AFOCG 45, AMAP AURA, ATAG, Eco2initiatives Impact -12k€
- Atelier7 : prestations de changement de technologie sur le site web, payées en janvier 2021 +8.1k€
- Bobines et Ricochets : vidéos pour les JOSIANNES +4.8k€
- Formations citoyennes et paysannes +3.8k€
- Municipales 2020 +6k€



Autres frais de missions

Les charges ont augmenté de 4k€ par rapport à 2019.

Elles sont composées à 50% de communications (graphisme, impressions, téléphonie), de 25% de partenariat dont Miramap et de 25% de déplacements sur le territoire – en 2019 ils représentaient 70%.

A noter qu'un report de subvention (1k€) a été convenu avec la DRIAAP pour une mission qui n'a pas pu être menée à bien en 2020.

Contributions volontaires

Le bénévolat valorisé est en baisse de 3.7K€ par rapport à 2019.

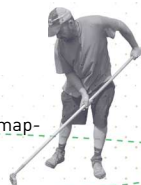
On observe des variations suivantes sur le temps de bénévolat :

- Répartition Collectif/Comité de gestion : du fait des organisation en visio conférence et des confinements, il y a eu légèrement plus de participation de la part des administrateurs·rices
- AG : à la veille du premier confinement, il y a eu une légère baisse de la participation à l'AG
- Miramap/Représentation/Formation/Richesses humaines : du fait de la baisse des activités habituelles, il y a eu moins de sollicitations de bénévoles.
- Orientations/Vision : année du renouvellement des orientations, ceci a nécessité la participation de tous les administrateurs·rices.

Résultat de l'exercice

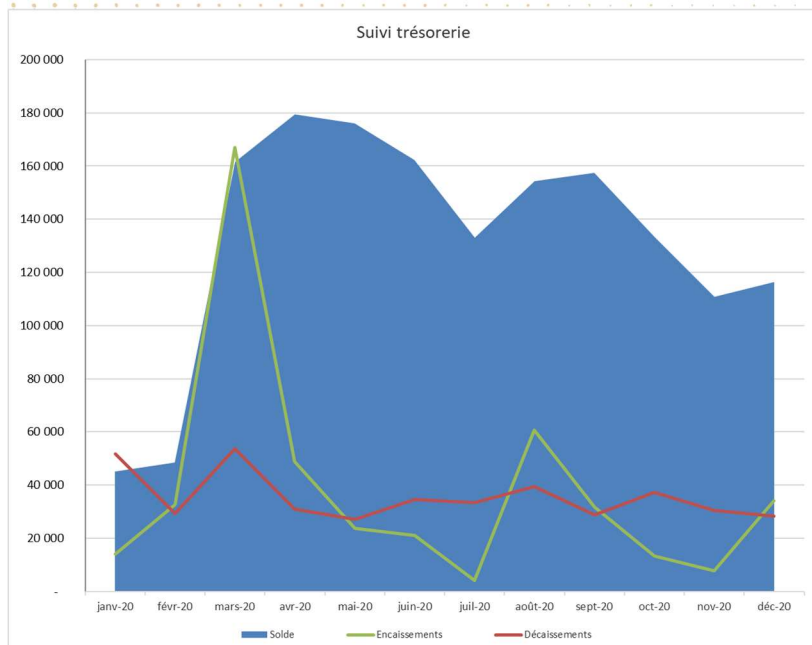
Le résultat présente un déficit de 23,2K€, il était excédentaire à 57.5K€ en 2019.

Ce déficit s'explique notamment par l'investissement dans des moyens humains pour mener à bien plus de missions.



Trésorerie

Les liquidités au 31/12/2020 sont de 117.4K€. Elles sont supérieures de 37k€ à 2019 grâce à la réception des soldes de subvention antérieures.



Immobilisations financières

Le Réseau AMAP IdF détient des titres de participation dans 2 organismes, voici la liste :

- La Nef (3 parts à 30euros soit 90euros)
- SCIC Les Champs des Possibles (10 parts de 100€ soit 1K€)

Du matériel informatique et de téléphonie ont été acquis pour 3.2k€ et immobilisés. La caution des bureaux a augmenté de 1.9k€

A noter que la SCI Développement Agriculture Durable de Terres Fertiles a été liquidée et nous avons récupéré les parts (+7.2k€)



Analyse Fonds de Roulement Net Global / Besoin en Fonds de Roulement

Analyse FRNG	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Fonds propres	223 260	244 137	-20 877
Immobilisations nettes	-7 586	-10 752	3 166
Total FRNG	215 674	233 386	-17 712
Analyse BFR	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Créances CT	412 894	473 496	-60 602
Dettes CT	-313 603	-323 065	9 462
TOTAL BFR	99 291	150 430	-51 140
Trésorerie	31/12/2020	31/12/2019	Variation
disponibilités	116 383	82 955	33 428

Le Fonds de Roulement Net Global (FRNG) diminue du fait notamment du résultat négatif de cette année, affecté au report à nouveau. Les fonds propres représentent environ 6 mois d'activité, la situation est saine.

Le Besoin en Fonds de Roulement (BFR) a diminué principalement du fait des subventions des années antérieures qui ont été perçues : nous avons 152k€ à percevoir versus 183.5k€ en 2019.

La conjugaison du FRNG et du BFR indique une augmentation de la trésorerie à fin 2020.



Compte de Résultat 2020

COMPTE DE RESULTAT		Exercice 2020	Exercice 2019 (recalculé)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations		138 449	125 818
	Groupes	129 106	114 647
	Fermés	9 343	11 051
	Sympathisants et partenaires	0	120
Ventes de biens et services		170	10 181
	Ventes de biens	170	-
	dont ventes de dons en nature	0	0
	Ventes de prestations de services / études	0	10 181
	dont parrainages	0	0
Produits de tiers financeurs		241 461	298 176
	Concours publics et subventions d'exploitation	241 461	298 176
	dont Europe	2 188	5 753
	dont Etat	54 200	84 502
	dont Conseils régionaux	150 000	150 000
	dont Conseils départementaux	22 188	36 289
	dont Villes, communes...	7 000	5 000
	dont Fondations	5 885	16 632
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	0	-
	Ressources liées à la générosité du public	0	0
	dont Dons manuels	0	-
	dont Mécénats	0	-
	dont Legs, donations et assurances-vie	0	-
	Contributions financières	0	-
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15	98
	Utilisations des fonds dédiés	0	0
	Autres produits	19 951	12 765
TOTAL I		400 046	447 039
CHARGES D'EXPLOITATION			
	Achats de marchandises	3 270	1 997
	Variation de stocks	-1 610	300
	Autres achats et charges externes	119 137	105 450
	Services extérieurs	31 602	20 357
	Autres services extérieurs	87 534	85 093
	dont personnels extérieurs	47 828	49 647
	dont missions	38 877	34 889
	Aides financières	0	
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 290	1 400
	Salaires et traitements	219 594	193 464
	Contributions sociales	83 160	72 659
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 238	15 577
	Dotations aux provisions	0	0
	Reports en fonds dédiés	1 043	0
	Autres charges	19	183
TOTAL II		428 141	391 030
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		-28 095	56 009

PRODUITS FINANCIERS		
De participations	0	0
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	344	388
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	0	0
Différences positives de change	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
TOTAL III	344	388
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0	0
Intérêts et charges assimilées	0	0
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
TOTAL IV	0	0
2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	344	388
3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-27 752	56 397
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits sur opérations de gestion	7 519	12 673
Produits sur opérations en capital	7 200	0
Produits : Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0	0
TOTAL V	14 719	12 673
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges sur opérations de gestion	4 118	11 537
Charges sur opérations en capital	6 000	0
Charges : Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	0	0
TOTAL VI	10 118	11 537
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	4 601	1 136
Participation des salariés aux résultats (VII)	0	0
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0	0
Total des produits (I+III+V)	415 108	460 100
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	438 259	402 567
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	-23 150	57 533
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
CVN : Dons en nature	0	0
CVN : Prestations en nature	0	0
CVN : Bénévolat	21 505	25 218
TOTAL	21 505	25 218
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges CVN : Secours en nature	0	0
Charges CVN : Mise à disposition gratuite de biens	0	0
Charges CVN : Prestations en nature	0	0
Charges CVN : Personnel bénévole	21 505	25 218
TOTAL	21 505	25 218



Bilan 2020

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 (actif)

	ACTIF			
	Brut	Amortissements & provisions	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et développement	-	-	-	-
Donations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	9 312	9 249	63	266
Immobilisations incorporelles en cours	24 153	24 153	-	307
Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL immobilisations incorporelles	33 466	33 402	63	573
Immobilisations corporelles				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	9 799	6 596	3 203	1 751
Avances et acomptes	-	-	-	-
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	-	-	-	-
TOTAL immobilisations corporelles	9 799	6 596	3 203	1 751
Immobilisations financières				
participations et créances rattachées	1 090	-	1 090	7 090
autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	3 230	-	3 230	1 338
TOTAL immobilisations financières	4 320	-	4 320	8 428
TOTAL (I)	47 585	39 998	7 586	10 752
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours	2 210		2 210	600
Créances	410 685	-	410 685	472 896
Créances clients usagers et comptes rattachés	409 783		409 783	463 595
Créances reçues par legs ou donations	-		-	-
Autres créances	901		901	9 301
Valeurs mobilières de placement	-		-	-
Instruments de trésorerie	-		-	-
Disponibilités	116 383		116 383	82 955
Charges constatées d'avance	746		746	60
TOTAL (II)	530 023	-	530 023	556 511
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	577 607	39 998	537 609	567 263



Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019 (passif)

PASSIF		
	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 563	15 563
Fonds propres complémentaires	-	-
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires	-	-
ADR-Fonds propres complémentaires	-	-
Ecarts de réévaluation	-	-
Réserves	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Réserves pour projet de l'entité	-	-
Autres réserves	-	-
Report à nouveau	225 385	167 852
Excédent ou déficit de l'exercice	23 150	57 533
Situation nette (sous-total)	217 798	240 948
Fonds propres consommables	-	-
Subventions d'investissement	3 047	3 189
Provisions réglementées	-	-
TOTAL (I)	220 845	244 137
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-
Fonds dédiés	1 043	-
TOTAL (II)	1 043	-
PROVISIONS		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	-	-
TOTAL (III)	-	-
DETTES		
Emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	73	80
Emprunts et dettes financières diverses	1 372	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 812	27 162
Dettes des legs ou donations	-	-
Dettes fiscales et sociales	37 375	28 938
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	-	-
Instruments de trésorerie	-	-
Produits constatés d'avance	249 089	266 945
TOTAL (IV)	315 721	323 125
Ecarts de conversion passif (V)	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	537 609	567 263



ANNEXE SIMPLIFIEE AUX COMPTES ANNUELS du 01/01/2020 au 31/12/2020

OBJET SOCIAL, MISSIONS ET MOYENS DE L'ASSOCIATION RESEAU AMAP IDF

Cette association loi 1901 a pour principaux objets :

1. **Le développement de l'agriculture paysanne de proximité**, notamment par :
 - le maintien des terres agricoles existantes,
 - la promotion et le soutien des filières écologiques et biologiques,
 - l'installation de nouvelles fermes en AMAP,
 - le soutien aux fermes en AMAP, agriculteurs et agricultrices en conversion.
2. **La promotion d'une économie sociale et solidaire, équitable, locale et de proximité entre une ferme en AMAP et un groupe en AMAP**, avec le souci d'en permettre l'accès au plus grand nombre, notamment par :
 - Le développement des AMAP au niveau régional, considérées comme un outil privilégié pour promouvoir l'économie sociale et solidaire, équitable et de proximité au niveau local pour



les produits issus de l'élevage et de l'agriculture,

- La promotion de l'agriculture et de l'alimentation citoyenne.

3. La promotion d'une alimentation de qualité auprès des amapien-ne-s, notamment par :

- La solidarité avec les personnes défavorisées,
- La lutte contre les risques alimentaires,
- L'information sur l'impact de l'alimentation sur la santé des individus, sur les animaux et sur l'environnement.

Pour réaliser son objet, l'association se propose :

- D'accompagner **les porteurs et porteuses de projet** de partenariat en AMAP, les fermes en AMAP et les groupes en AMAP,
- De **mettre en place des actions visant à garantir le respect de la Charte des AMAP** sur le territoire francilien,
- D'organiser **des actions de formation** de ses membres,
- D'**animer le réseau** constitué par les membres de l'association en organisant des événements et en réalisant des outils de communication et d'échange,
- De **représenter le mouvement des AMAP au niveau régional**, auprès des institutions, des médias et de tout autre organisme, dans un souci de subsidiarité avec les acteurs locaux,
- De mettre en œuvre des actions visant à **faciliter l'installation de porteurs et porteuses de projets en agriculture paysanne et biologique**,
- De **réaliser des prestations d'études** liées à l'objet de l'association au profit d'autres organismes ou de collectivités territoriales.



- Spécifiquement en 2020 : **coordonner l'élaboration des orientations 2021-2025** qui sont définies par les paysan.ne.s et les amapien.ne.s adhérent.e.s ou non.

Les moyens mis en œuvre en 2020 :

- 18 personnes bénévoles (8 paysan.ne.s et 10 amapien.ne.s) occupant la fonction d'administrateur.rice.s et fonctionnant en collectif (gouvernance horizontale)
- Une équipe de 6 salarié.e.s :
 - 5 chargées de mission regroupées en 2 pôles : Accompagnement des partenariats AMAP et Mobilisation citoyenne et alimentation
 - 1 chargé de gestion administrative et financière
- Un maillage et une présence territoriale :
 - 10 interAMAP : regroupement de fermes et de groupe en zone géographique pour faciliter les échanges sur les problématiques générales et locales.
 - Un réseau d'ambassadeur.rice.s, personnes bénévoles, présent.e.s sur l'Ile-de-France
- Des partenariats pour renforcer ses missions : MIRAMAP, Abiosol et ses membres, Confédération paysanne, InPACT...
- Des outils numériques (vidéo conférence)



FAITS SIGNIFICATIFS INTERVENUS AU COURS DE L'EXERCICE OU DE LA CLOTURE A LA DATE D'APPROBATION DES COMPTES

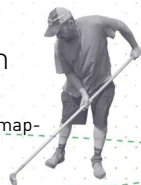
Au 1^{er} janvier 2020, le plan comptable associatif évolue. Il a été appliqué cette année, notamment pour la présentation du bilan, du compte de résultat et de l'annexe simplifiée.

Au cours de l'année, les confinements et couvre-feux ont impacté le déroulement des missions du réseau AMAP IDF : moins de visites de fermes, report du voyage paysan de fin d'année à fin janvier 2021, plus de demandes d'accompagnement des groupes et des fermes pour le déroulement des livraisons, annulation ou passage en distanciel pour des formations... Comme il y a eu moins de missions, il y a eu moins de participation des bénévoles.

Impact -8.5k€

Les demandes pour rendre accessible le modèle AMAP et l'augmentation des demandes d'accompagnements ont confirmé une idée qui faisait son chemin depuis fin 2019 : créer 2 nouveaux postes pour augmenter notre impact dans la région – 1 pour renforcer l'accompagnement et 1 pour travailler sur l'accessibilité. Deux salariées en poste ont pris en charge ces missions et deux embauches ont eu lieu pour reprendre leurs anciennes missions.

Dans le cadre de la réforme de la formation professionnelle, le Réseau AMAP IdF a fait le choix de ne pas faire la démarche de certification comme organisme de formation



professionnelle et de faire porter ses formations par Les Champs des Possibles qui eux sont certifiés. Ainsi au 1^{er} janvier 2022, le Réseau ne sera plus organisme de formation.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

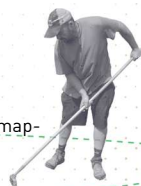
- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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 états financiers au 31/12/2020 ont été établis en conformité avec les différents principes comptables généraux du règlement ANC 2014-03 sous réserve des dispositions particulières notamment les principes énoncés dans le règlement ANC 2018-06 relatif au plan comptable associatif.



S'agissant de sa première application obligatoire, ce changement de méthode comptable est traité selon les dispositions du PCG (ANC n°2014-03 et n°2018-01).

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 de non recouvrement des créances.



COMPTABILISATION DES COTISATIONS

Les 3 types de cotisation – groupe, ferme et sympathisant – sont enregistrés dans des comptes dédiés.

APPLICATION DU NOUVEAU PLAN COMPTABLE ASSOCIATIF

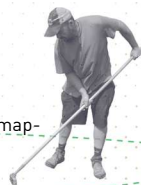
Les évolutions des comptes et de leurs libellés ont été analysées dans le plan comptable du Dossier Annuel puis reportées en comptabilité dans l'outil ISTEA.

A noter que le plan comptable de l'association n'a pu être remis à plat intégralement du fait de la continuité des analyses et des interdictions de l'outil (impossible de supprimer un acteur et le compte lié à cet acteur s'il est utilisé dans les exercices précédents).

Les présentations du bilan et du compte de résultat ont été mises à jour, de même que la présente annexe simplifiée. Le bilan 2019 et le Compte de Résultat 2019, ont été reconstruits à partir de la balance générale 2019 dont les comptes ont été revus avec le nouveau plan comptable. Aucun écart n'a été constaté.

COMPTABILISATION DES SUBVENTIONS ET AVANCES

Lors que la subvention est notifiée par l'organisme publique, elle est enregistrée en produit de l'année concernée et dans le compte de tiers 441 à partir de 2020, de même que les avances (le compte de tiers 411 était utilisé auparavant).



NOTES RELATIVES AUX INFORMATIONS DU BILAN

Tableau de variation des immobilisations

	Immobilisations	V brute des immob début d'exercice	Augmentations Suite à réévaluation	Acquisitions
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	33 466		0
	TOTAL	33 466		0
Corporelles	Terrains			
	Constructions			
	Installation techniques, matériel et outillage industriels			
	Autres immobilisations corporelles			
	Immobilisations corporelles en cours	6 618		3 181
	TOTAL	6 618		3 181
Financière	Participations évaluées par mise en équivalence	7 090		
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	1 338		1 891
	TOTAL	8 428		1 891
	TOTAL GENERAL	48 512		5 072

	Immobilisations	Diminutions Par virt poste	Par cessions	Valeur brute des immob fin ex
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			33 466
	TOTAL			33 466
Corporelles	Terrains			
	Constructions			
	Installation techniques, matériel et outillage industriels			
	Autres immobilisations corporelles		0	9 799
	Immobilisations corporelles en cours			
	TOTAL		0	7 799
Financière	Participations évaluées par mise en équivalence		6 000	1 090
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			3 230
	TOTAL			4 320
	TOTAL GENERAL		6 000	47 584



Tableau de variation des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprise	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop				
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	32 893	509		33 402
TOTAL	32 893	509		33 402
Constructions				
Inst. Techniques matériel et toutil. industriel				
Autres immobs corporelles	4 867	1 729	0	6 596
TOTAL	4 867	1 729	0	6 596
TOTAL GENRAL	37 760	2 238	0	39 998

Etat des subventions d'investissements

SUBVENTIONS NETTES	AU 01/01/2020	Acquisitions (+)	Amortissements (-)	Au 31/12/2020
Subvention CG 91	4 365	1 563	2 880	3 047
TOTAL	4 365	1 563	2 880	3 047

La subvention sera reprise au résultat au rythme des amortissements pratiqués sur les investissements qu'elle finance.

Eléments constitutifs des frais d'établissement, des frais de recherche, du fonds de commerce

Néant



Opération de crédit-bail

Néant

Etat des stocks

A la date de clôture de l'exercice, les stocks de bandes dessinées ont été évalués à 2 210€. Soit 2 400 unités à 0.92€ l'unité.

Etat des échéances des créances et des dettes

Créances	Montant Brut	Echéances		
		-1 AN	+1 AN – 5 ANS	+5 ANS
Clients et compte rattaché	409 783	409 783		
Client prod n enc fact				
Personnels et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	901	901		
Charges constatées d'avance	746	746		
TOTAL	411 430	411 430		

Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds associatifs, Explications du report à nouveau et Ventilation du résultat de l'exercice

	Au 31/12/2019	Au 31/12/2020
Fonds Associatifs		
Fond associatif au 01.01	15 563	15 563
Report à nouveau créditeur	167 852	225 385
Résultat de l'exercice	57 533	-23 150
Subvention d'investissement	3 189	3 047
TOTAL	244 137	220 845

Provisions pour risques et charges

Provisions pour indemnités de départ à la retraite. Néant.



Tableau de suivi des fonds dédiés et reportés

Variation des fonds dédiés issus de	À l'ouverture de l'exercice		reports		Utilisation		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global		Dont remboursement			Montant global	Dont FD à projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Contributions financières DRIAAP	0	1043	0		0		0	1 043	0
TOTAL	0	1 043	0		0		0	1 043	0

Il s'agit du report du voyage d'étude paysan 2020 en raison du confinement. Il a été reporté sur janvier 2021 avec accord du financeur.

Tableau de suivi des subventions de fonctionnement non encore affectées

Nature du projet et caractéristiques	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation au cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (compte 194)
		A	B	C	$D = A - B + C$
Animation biologique 2019 – subvention DRIAAP missions 2020	26 976	0	0	1 043	1 043
Total	26 976	Néant	Néant	1 043	1 043

Suivi des legs portés en fonds dédiés

Néant

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avances	2019	2020
OVH - Maintenance	60	68
Assurances SMACL	0	678
TOTAL	60	746



Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	2019	2020
Conseil Régional	162 188	150 000
Etat	24 000	20 434
Fondation	20 000	14 116
Erasmus+		37 340
AESN	54 400	27 200
TOTAL	266 945	249 089

Charges à payer – produits à recevoir – dettes fiscales et sociales

Charge à payer	2019	2020
Dettes fournisseurs	27 162	27 812
TOTAL	27 162	27 812
Dettes fiscales et sociales	28 938	37 375
TOTAL	28 938	37 375
TOTAL GENERAL	56 100	65 187

Produit à recevoir	2019	2020
Clients prod n enc fact	0	0
TOTAL	0	0

Indemnités de départ en retraite sur l'exercice (IDR)

Néant.

Engagement hors bilan

Il n'y a pas d'engagement hors bilan :

- Aucune cautions, hypothèques, autres garanties données,
- Montant nul de l'engagement de départ à la retraite des salariés,
- Aucun biens reçus dans le cadre d'un contrat de prêt à usage (commodat),
- Aucune garanties reçues (caution de la part d'un financeur)



Titres et participations

Le Réseau AMAP IdF détient des titres de participation dans 2 organismes :

La Nef 3 parts à 30euros soit 90 euros. Nous n'avons pas évalué la nécessité de déprécier cet actif.

SCIC Les Champs des Possibles, 10 parts de 100euros soit 1Keuros. Nous n'avons pas évalué la nécessité de déprécier cet actif.

Sur 2020, 120 parts SCIDAD (SCI Développement Agriculture Durable) de Terres Fertiles initialement évaluées à 50 euros ont été revendues à 60 euros soit 7.2Keuros suite à la dissolution de la structure.

Donations temporaires d'usufruit comptabilisées

Néant

Montants des concours publics et subventions octroyées

Produits constatés d'avance	2019	2020
Europe	5 753	2 188
Etat	84 502	54 200
Conseil régional	150 000	150 000
Conseils départementaux	36 289	22 188
Villes, communes...	5 000	7 000
Fondations	16 632	5 885
TOTAL	298 176	241 461

Transaction avec les personnes physiques ou morales

Néant



NOTES RELATIVES AUX INFORMATIONS DU COMPTE DE RESULTAT

Produits d'exploitation

COMPTE DE RESULTAT		Exercice 2020	Exercice 2019 (recalculé)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations		138 449	125 818
	<i>Groupes</i>	129 106	114 647
	<i>Fermes</i>	9 343	11 051
	<i>Sympathisants et partenaires</i>	0	120
Ventes de biens et services		170	10 181
	Ventes de biens	170	-
	<i>dont ventes de dons en nature</i>	0	0
	Ventes de prestations de services / études	0	10 181
	<i>dont parrainages</i>	0	0
Produits de tiers financeurs		241 461	298 176
	Concours publics et subventions d'exploitation	241 461	298 176
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	0	-
	Ressources liées à la générosité du public	0	0
	<i>dont Dons manuels</i>	0	-
	<i>dont Mécénats</i>	0	-
	<i>dont Legs, donations et assurances-vie</i>	0	-
	Contributions financières	0	-
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15	98
	Utilisations des fonds dédiés	0	0
	Autres produits	19 951	12 765
TOTAL I		400 046	447 039

Rémunération des dirigeants

Les membres du collectif sont tous bénévoles et ne perçoivent pas de rémunération.

Effectif et rémunérations au 31/12/2020

6 salariés

Catégorie de salariés	Nb de salarié.e.s	3 plus hautes rémunérations		
Cadre	6	41.3k€	39.5k€	37.7k€
Non-cadres	0			



Résultat par activité

	2019	2020
Organisme de formation	8 426	4 079
Association	438 613	395 967
TOTAL	447 039	400 046

Résultat exceptionnel

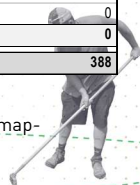
Les produits et charges exceptionnels incluent les éléments extraordinaires, ainsi que les éléments qualifiés d'exceptionnels dans leur nature. Le résultat exceptionnel de l'exercice est de 4 601€.

PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits sur opérations de gestion	7 519	12 673
Produits sur opérations en capital	7 200	0
Produits : Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0	0
TOTAL V	14 719	12 673
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges sur opérations de gestion	4 118	11 537
Charges sur opérations en capital	6 000	0
Charges : Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	0	0
TOTAL VI	10 118	11 537
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	4 601	1 136

Résultat financier

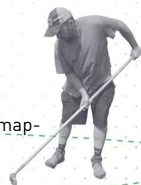
Le résultat financier de l'exercice est de 344€, il correspond aux intérêts versés sur le compte sur livret pour l'année 2020.

PRODUITS FINANCIERS		
De participations	0	0
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	344	388
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	0	0
Différences positives de change	0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
TOTAL III	344	388
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0	0
Intérêts et charges assimilées	0	0
Différences négatives de change	0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	0
TOTAL IV	0	0
2 - RESULTAT FINANCIER (III-IV)	344	388



Contributions volontaires

La somme de 21 505 € prend en compte le temps passé par les bénévoles du réseau des Amap IDF lors de leurs déplacements pour différents types d'évènements et de réunion comme, les Assemblées générales, les visites sur des fermes, les réunions pour appel à projet ... Ce montant correspond à un total de 2 118.75 heures au taux horaire brut de 10.15€.



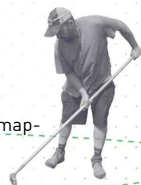
Date	Réunion / Événement	Lieu et autres précisions concernant la réunion / événement	Nb de bénévoles	Durée réu / évnt	Durée transports A/R (moyenne)	Total (heures)
13-janv	collectif soir	47 avenue Pasteur, 93 100 Montreuil	8	3,5	2	44
19-févr	collectif journée	47 avenue Pasteur, 93 100 Montreuil	7	8,5	2	73,5
22-mars	collectif journée	réunion zoom	14	4,5	0	63
26-avr	collectif journée	réunion zoom	12	3	0	36
20-mai	collectif soir	réunion zoom	11	2	0	22
05-juil	collectif journée	Ferme de Toussacq, Villenaux-la-Petite	8	8	1,5	76
27-sept	collectif journée	8 bis rue du Buisson Saint-Louis, Paris 11e	8	8	2	80
29-nov	collectif journée	réunion zoom	10	4	0	40
17-déc	collectif soir	réunion zoom	10	3	0	30
28-janv	Comité de Gestion	réunion téléphonique	6	1	0	6
25-févr	Comité de Gestion	réunion téléphonique	5	1	0	5
17-mars	Comité de Gestion	réunion téléphonique	11	1	0	11
09-avr	Comité de Gestion	réunion téléphonique	12	1,5	0	18
21-avr	Comité de Gestion	réunion téléphonique	10	1,25	0	12,5
29-avr	Comité de Gestion	réunion téléphonique	9	0,5	0	4,5
07-mai	Comité de Gestion	réunion téléphonique	7	1,25	0	8,75
09-juin	Comité de Gestion	réunion téléphonique	7	1	0	7
28-juil	Comité de Gestion	réunion téléphonique	3	1	0	3
25-août	Comité de Gestion	réunion téléphonique	8	1	0	8
15-sept	Comité de Gestion	réunion téléphonique	5	1	0	5
27-oct	Comité de Gestion	réunion téléphonique	6	1	0	6
24-nov	Comité de Gestion	réunion téléphonique	6	1	0	6
15-déc	Comité de Gestion	réunion téléphonique	4	1	0	4
janv-fev	préparation RA + RF	télétravail	12	1	0	12
janv-fev	préparation des ateliers de l'AG	télétravail	5	2	0	10
07-mars	AG	MAISON DES ACTEURS DU PARIS DURABLE, 21 RUE DES BLANCS MANTEAUX, 75004 PARIS	73	8	1,5	693,5
janv-déc	Cellule de crise COVID	réunions téléphoniques + télétravail	4	10	0	40
janv-déc	représentation au MIRAMAP	réunions téléphoniques + télétravail	2	12	0	24
janv-déc	représentation au CDP	réunions téléphoniques + télétravail	1	6	0	6
janv-déc	représentation à Abiosol	réunions téléphoniques + télétravail	2	12	0	24
janv-déc	gestion des salarié-e-s	réunions téléphoniques + EAI + mouvements salariés + COVID	2	64	1	130
janv-déc	suivi missions ferme + formations	réunions téléphoniques + présentielle sur les fermes	3	24	2	78
janv-déc	suivi missions groupe + formations	réunions téléphoniques + ComExt + présentielle sur les lieux de livraison/InterAMAP	6	40	0	240
janv-déc	suivi missions mob	réunions téléphoniques + participation à des événements	8	5	0	40
jan-déc	suivi administratif et financier	réunion téléphoniques + télétravail + GT FI	6	25	0	150
juin-déc	orientations 2021-2025	réunion interAMAP + préparations + télétravail	14	4	0	56
juin-déc	Vision	réunion intervenants externes + télétravail	2	23	0	46



Autres informations

Honoraires du commissaire aux comptes : 5 400€.

Honoraires de l'expert-comptable : 2 904€



Membre du



Financé par



Réseau AMAP Ile-de-France • 47 avenue Pasteur • 93 100 Montreuil • 09 52 91 79 95 • contact@amap-idf.org • www.amap-idf.org

