

Rapport financier 2017



Assemblée Générale du 3 Mars 2018

Préambule

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 2017 et des perspectives pour 2018 :

- Produits et Charges
- Trésorerie
- Immobilisations
- Rotation Clients
- Rotation Fournisseurs
- Analyse Fonds de Roulement Net Global / Besoin en Fonds de Roulement
- Compte de Résultat
- Bilan
- Annexe légale



Produits

Les produits de l'exercice 2017 (hors contributions volontaires) s'établissent à 429 Keuros (418 Keuros en 2016) soit une augmentation de 3%.

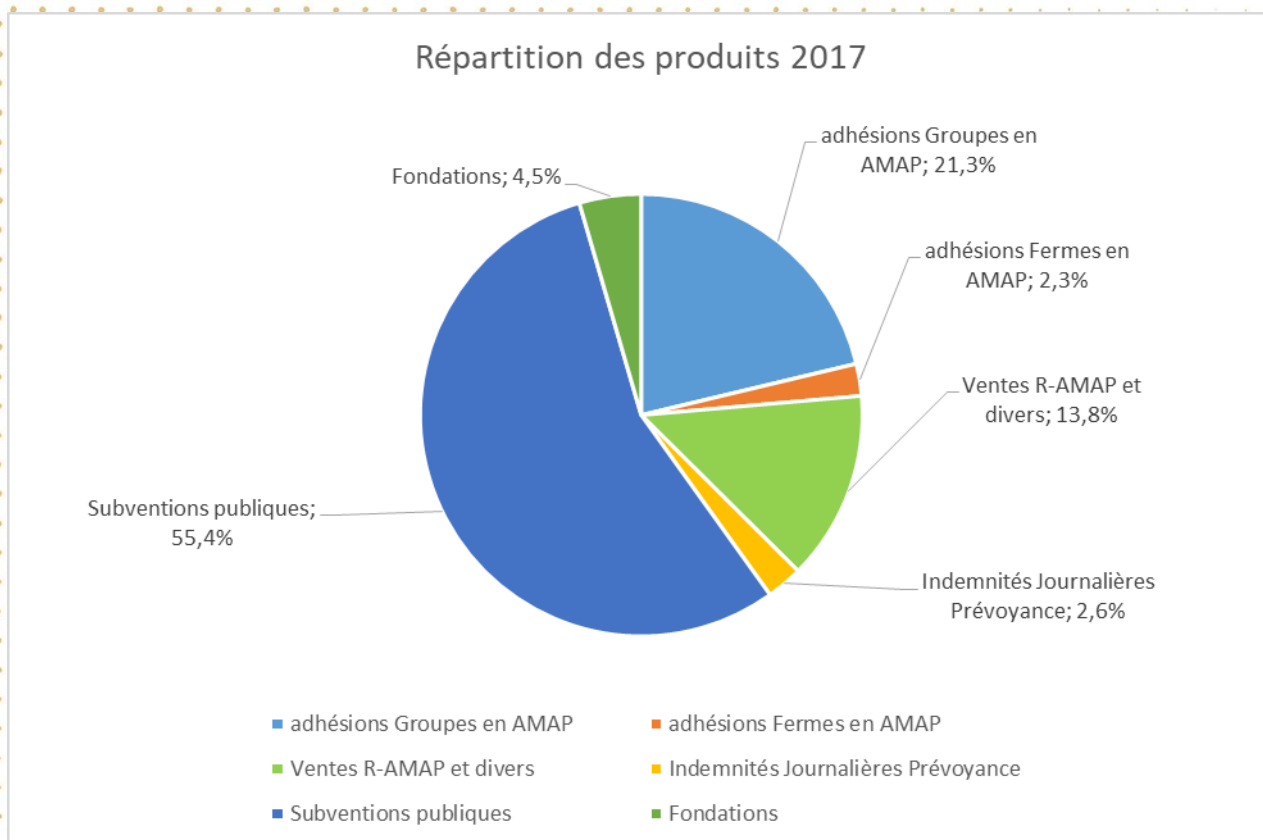
Les évolutions notables concernant les produits ont été au nombre de 4 :

-30 Keuros : Baisse du financement du Conseil Régional pour le PlanBio de 30Keuros

+19 Keuros : Financements obtenus spécifiques à la mission « Restauration Collective »

+11 Keuros : Remboursement d'indemnités journalières de prévoyance (absence d'Isabelle)

+15 Keuros : Hausse des adhésions (notamment des groupes AMAP) suite à une volonté des adhérents d'accroître l'autonomie du mouvement suivi par un travail important mené sur des relances ciblées.



a. Adhésions

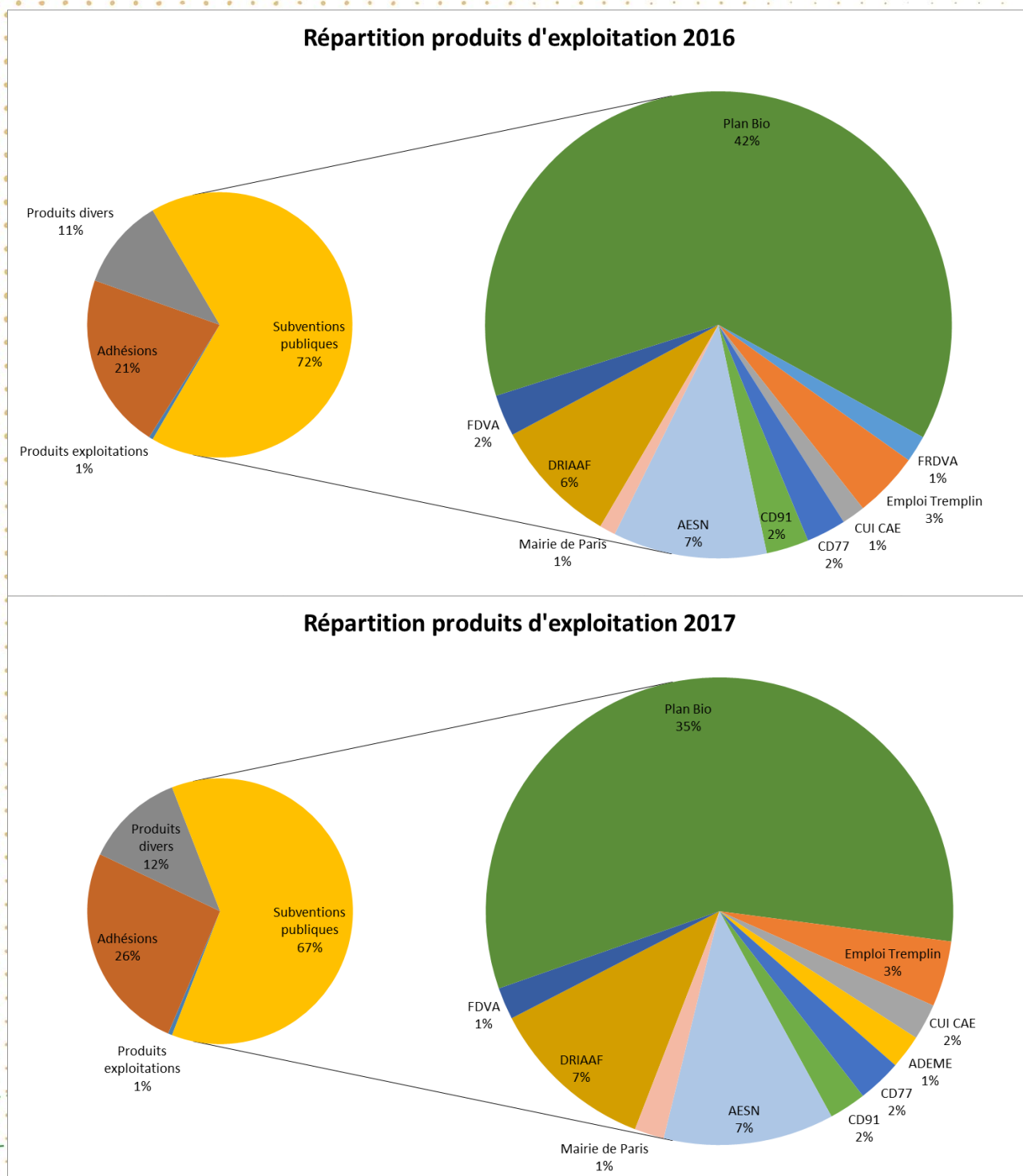
- 234 groupes en AMAP ont adhéré en 2017 contre 210 en 2016. Le total des adhésions des groupes en AMAP représente 91Keuros (77Keuros en 2016), soit 6,48euros par amapien·ne·s en considérant qu'une AMAP est constituée de 60 amapien·ne·s en moyenne. L'ambition en 2018 est d'atteindre 240 groupes adhérent et 101Keuros d'adhésion.
- 65 fermes en AMAP ont adhéré en 2017 contre 61 en 2016. Le total de leurs adhésions s'élève à 10Keuros (8,3Keuros en 2016), soit 155euros par ferme. L'ambition en 2018 est d'atteindre davantage de fermes, soit 72 fermes adhérentes.



b. Subventions publiques

Les Subventions publiques, quant à elles, ont diminué et s'élèvent en 2017 à 238Keuros. Elles représentent désormais 55.4% du total des produits (64,7% en 2016).

A noter : Suite au changement de majorité au Conseil Régional, principal financeur, la subvention régionale (Plan Bio) a été réduite de 30Keuros. Cette baisse aurait pu être bien pire sans nos efforts importants déployés à sensibiliser les conseillers régionaux.



c. Financements privés

La mission Restauration Collective développée cette année a permis de recueillir des financements des fondations Carasso et Fondation de France. Ces financements portent sur 3 années (2017 à 2019) pour un total de 59Keuros. La quote-part pour 2017 s'élève à 14Keuros.

Nota bene : des financements auprès de l'ADEME IdF ont également été obtenus pour 2018 et 2019 (26Keuros au total). Ils sont considérés comme des subventions publiques (l'ADEME est un organisme parapublic tout comme l'AESN)

d. Ventes de produits et services

Les produits des activités annexes ont augmenté de 6% passant de 45Keuros en 2016 à 48Keuros en 2017. Ils se composent principalement des formations assurées par le Réseau auprès des porteurs de projet et des paysans (37Keuros) et dans une moindre mesure, d'intervention au CFPPA (1Keuro), de remboursements de formations aux salariés (6Keuros), de ventes de calendrier perpétuel, badges et gobelets écologiques (2Keuros) et d'interventions (1Keuro).

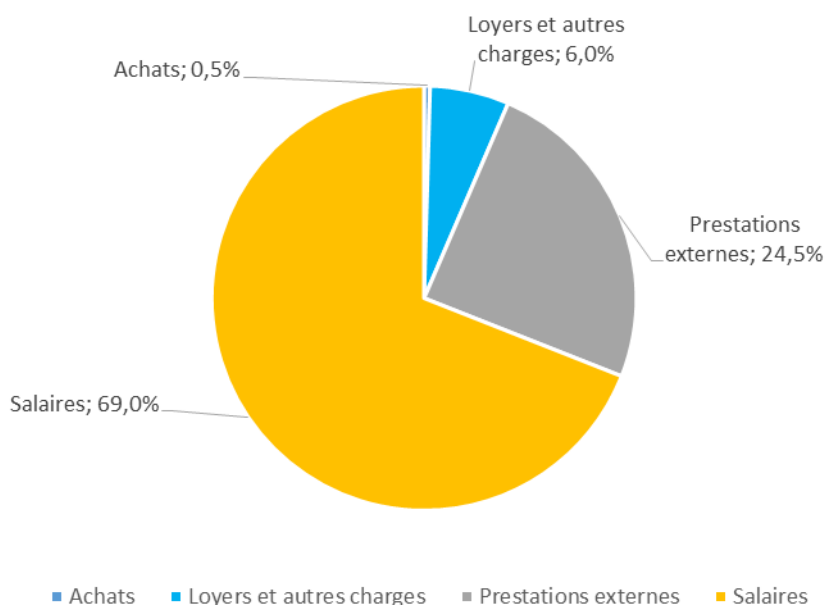
Charges

Les charges d'exploitation 2017 (hors contributions volontaires) s'établissent à 412Keuros (402Keuros en 2016).

Voici les évolutions notables de certains comptes :

- 12Keuros : Baisse des charges due au déménagement en juin 2016
- + 22Keuros : Prestation de prospection pour la « Restauration Collective » contractée avec Hélène BECHET
- + 16Keuros : hausse des dépenses de personnel due notamment aux 2 ruptures conventionnelles réalisées cette année (Benoit SEBAUT et Isabelle VALLETTE D'OSIA)

Répartition des charges d'exploitation 2017



Faits marquants 2017 :

a. Mouvements de salarié-e-s

Embauches :

Johan TYSZLER (CDI Chargé de Mission Mobilisation Citoyenne) : 15/03/2017

Léa BERNARD (Stagiaire « Etat des Lieux du Réseau AMAP IdF ») : 27/03/2017-26/09/2017

Margaux VESSIE (Stagiaire « Femmes Paysannes ») : 30/10/2017-29/12/2017

Sorties :

Benoît SEBAUT (Rupture Conventionnelle) : 07/01/2013-30/04/2017

Isabelle VALLETTE D'OSIA (Rupture Conventionnelle) : 03/09/2012-02/11/2017

b. Arrêts de travail

Anne LEBEC :

- arrêt maladie : 09/11/2017 et 28/12/2017-28/01/2018

Isabelle VALLETTE D'OSIA :

- arrêt maladie : 14/11/2016-02/11/2017

c. Nouveaux contrats/conventions

- Suite à la création du Groupement d'Employeurs nommé PAPI (Primo Accueil Paysan Ile-de-France) avec Terre de Liens IdF, Groupement Agriculteurs Biologiques IdF et Les Champs des Possibles, une convention de mise à disposition de la salariée Lucie HUMBAIRE a été signée.
- Suite à un besoin des Champs des Possibles, une mise à disposition de Denis BROISE a été contractée pour 5 jours.
- Le travail pour la campagne de mobilisation "Ensemble pour une démocratie agricole et alimentaire" et pour les formations des citoyens a été refacturé à hauteur de 2,1Keuros au MIRAMAP

d. Campagne de financement participatif

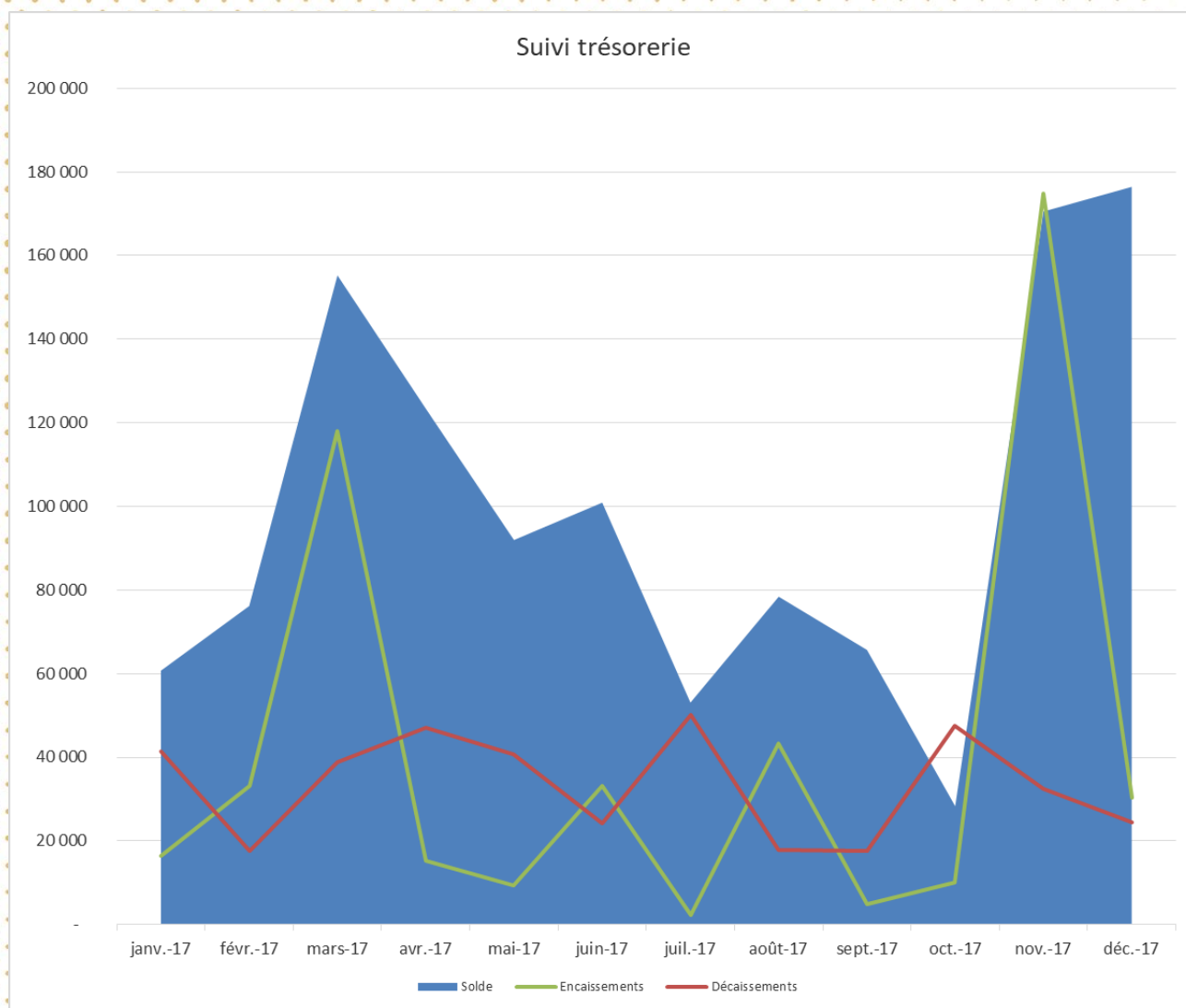
Lancement d'un crowdfunding avec d'autres réseaux régionaux d'AMAP pour faire une Bande-Dessinée (10Keuros récolté).



Trésorerie

Les liquidités sont supérieures de 90K€ par rapport à fin 2016 car l'avance demandée au Plan Bio cette année a été de 200K€ alors que l'an dernier, cette même avance n'était que de 110K€. **Impact= 90K€**

Les disponibilités sont importantes mais ne représentent au final que 4 mois de dépenses.



Immobilisations financières

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 1Keuro)



Rotation des créances Financeurs et Clients

Rotation clients	Créances clients sans PCA(K€)	Produits (K€)	Nb de mois de financement en attente (créances clients / Produits x12)
2016	147	402	4,4 mois
2017	79	406	2,3 mois

Les créances clients ont été raccourcies en 2017 (2,3 mois de financement) par rapport à 2016 (4,4 mois). Ceci est principalement dû à la demande importante de l'avance de trésorerie demandée pour les Plan Bio en 2017 et 2017-2018 (208Keuros) alors qu'en 2016, la demande s'élevait à 110Keuros.

Rotation des dettes Fournisseurs

Rotation fournisseurs	Dettes fournisseurs (hors FNP) (K€)	Achats (en K€)	Nombre de mois de dettes en attente (dettes fournisseurs / achats x 12)
2016	14,1	129,1	1,3 mois (soit 39jours)
2017	18,7	126,8	1,8 mois (soit 53jours)

Il en ressort un léger rallongement de 14 jours du délai de paiement des fournisseurs.

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

Analyse FRNG	31/12/2017	31/12/2016	Variation
Fonds propres	155 461	137 283	18 178
Immobilisations nettes	-10 311	-11 212	901
Total FRNG	145 150	126 071	19 079

Analyse BFR	31/12/2017	31/12/2016	Variation
Créances CT	270 891	151 026	119 864
Dettes CT	-301 793	-110 814	-190 979
TOTAL BFR	-30 902	40 213	-71 115

Trésorerie disponibilités	31/12/2017	31/12/2016	Variation
	176 053	85 858	90 194

Le Fonds de Roulement Net Global (FRNG) augmente sur un an de 19Keuros grâce notamment au résultat de cette année.

Parallèlement, le Besoin en Fonds de Roulement (BFR) a baissé de 71Keuros. Ceci est principalement dû au raccourcissement des créances clients.

La hausse du FRNG et la baisse du BFR s'additionnent pour augmenter la trésorerie qui est en hausse de 90Keuros.

