

Rapport financier 2018



Assemblée Générale du 16 Mars 2019



Préambule

En complément du Rapport d'Activité et des Rapports de la Commissaire aux Comptes, ce rapport présente les principaux éléments financiers de l'exercice comptable du 01/01/2018 au 31/12/2018 et des perspectives pour 2019.

Le bilan et le compte de résultat présentant la vision comptable de l'exercice, ce document a 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 légale



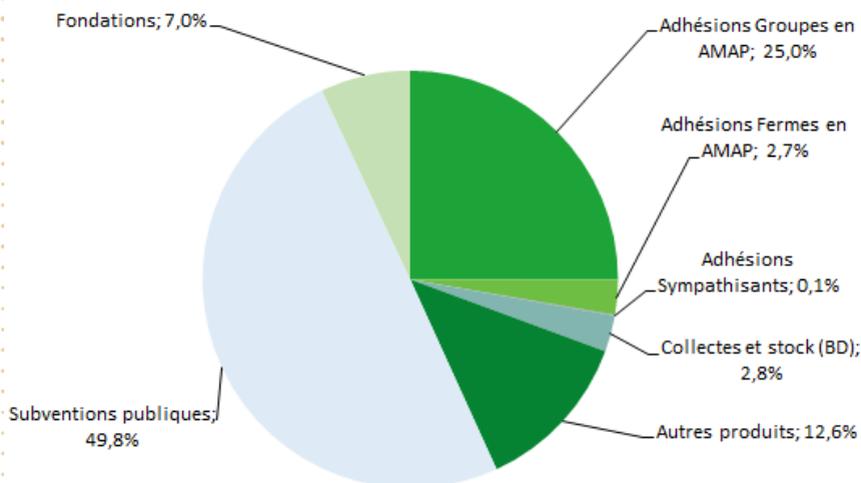
Produits

Les produits de l'exercice 2018 s'établissent à 413,8K€ soit une diminution de 3,6% par rapport à 2017 (429,4K€).

La hausse 13,6Keuros des adhésions et la collecte ponctuelle de 10,6K€ ne couvrent pas une baisse de 39K€ due principalement à un report de 22K€ des subventions sur l'année 2019 et à la diminution de 17K€ des transferts exceptionnels de charges (prise en charge par un organisme social d'une partie d'un salaire).

À noter que cette année, nous sommes passé sous la barre des 50% de subventions publiques.

Répartition des produits 2018



a. Adhésions

Adhésions Groupes en AMAP 103 526 €

249 groupes / 300 existants ; en moy. 6,6€ x 63 personnes

Adhésions Fermes en AMAP 11 183 €

72 fermes / 180 existantes ; en moy. 148€ par ferme

Adhésions Sympathisants 314 €

5 personnes dont 4 couvé-e-s ; en moy. de 63€

- 15 groupes supplémentaires en 2018. La moyenne des adhésions par amapien-ne augmente de 0,19€. L'ambition en 2019 est d'atteindre 7€ par amapien-ne-s.
- 7 fermes de plus ont adhéré par rapport à 2017. La moyenne du montant diminue de 7€. L'ambition en 2019 est d'avoir 80 fermes adhérentes à 150€ en moyenne.
- 5 sympathisants démontant la volonté des couvé-e-s des Champs des Possible de soutenir le Réseau. En 2019, après modification des statuts, elles-ils pourront adhérer dans le college fermes

b. Collectes

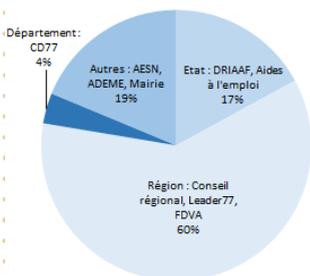
En 2017, un financement participatif a permis de réaliser en 2018 la bande dessinée "AMAPien-ne, pourquoi pas moi?". Ceci a généré un produit et stock ponctuel de 11k€ en 2018.

c. Subventions publiques

La trésorerie ayant été bonne en 2019 et un poste ayant été partiellement occupé, les demandes d'avance n'étaient donc pas justifiées. De plus, des subventions étant pluriannuelles et d'autres ayant été notifiées en fin d'année et un léger retard sur un projet, des fonds ont donc été reportés sur 2019 à hauteur de 93.7Keuros.



Subvention publiques 2018



Subventions reportées sur 2019 (PCA)

Compte	Entité	Libellé	Périodes	Facture	Conso au 31/12/2018	PCA	Raison
74010000 - ETAT	Etat	Emploi Tremplin	Aide à l'emploi sur 6 ans	2013/01-2019/01	78 000 €	77 167 €	833 € VA
74020000 - CONSEIL REGIONAL	LEADER77	Subvention 2018-2019	2018/10-2019/09	11 038 €	3 097 €	7 941 €	VA/LR
74030000 - CONSEIL Général	CD91	Subvention 2018 signée 29/10/18	2018/10-2019/10	6 250 €	- €	6 250 €	NT/VA
	CD94	Subvention 2018-2020 signée 10/12/18	2018/01-2020/01	30 000 €	- €	30 000 €	NT/VA
74040000 - FONDATION	CARASSO	Subvention 2017	2017/08-2019/02	39 000 €	25 672 €	13 328 €	LR
	FDV	Subvention 2017	2017/09-2019/06	20 300 €	16 996 €	3 304 €	VA
74050000 - AUTRE ORGANISME	AESN	Subvention 2018	2018/07 - 2020/07	28 800 €	14 400 €	14 400 €	VA
	ADEME	Subvention 2017	2017/09-2020/03	26 324 €	15 946 €	10 378 €	VA
	ADEME	Subvention 2018	2018/07-2019/07	16 240 €	9 002 €	7 238 €	VA
						Total	93 673 €

VA: ventilation annuelle prévue / NT: notification tardive / LR: léger retard d'avancement du projet

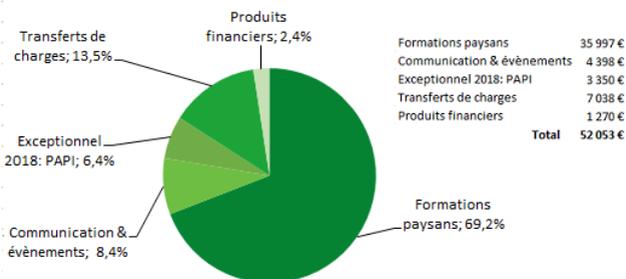
d. Financements privés

Les mêmes financements privés ont continués sur 2018 pour la Restauration collective. A noter que le fond européen Leader77 géré par la Région IdF a été nouvellement obtenu pour ce projet.

e. Autres produits

Les produits des activités annexes ont baissé de 18Keuros, ce qui s'explique par la prise en charge partielle d'un salaire en 2017 (considéré comme un transfert de charges). Ces produits se sont diversifiés avec une augmentation des actions de communication (vente d'outils de communication aux groupes) et des encaissements ponctuels réalisés pour les comptes du groupement d'employeur Primo Accueil Paysans IdF.

Autres produits 2018



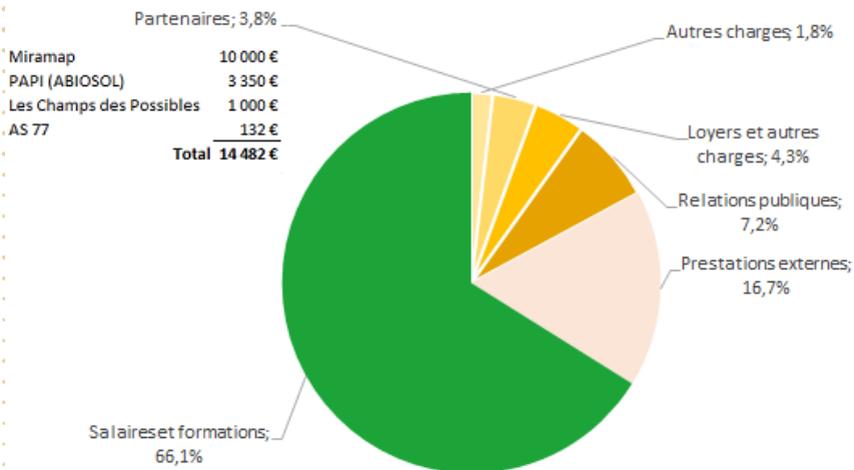
Charges

Les actions de maîtrise Les charges d'exploitation 2018 s'établissent à 385,3K€ soit une diminution de 6,4% par rapport à 2017 (411,8K€).

Cette évolution provient de plusieurs facteurs :

- - 4K€: moins de formation du personnel (services extérieurs) après une forte année 2017
- + 7K€: plus de soutiens à nos partenaires : +3K€ Miramap, +3K€ PAPI (reversement des conventions des porteurs de projet), +1K€ Les Champs des Possibles
- -29K€: baisse de la masse salariale suite au retour à 4 salarié.e.s

Répartition des charges 2018



a. Salarié·e·s

Mouvements de salariés / Stagiaires

Embauches :

- Margaux VESSIE - CDD 15/01/2018 – 22/01/2018
Chargée de Mission Femmes en AMAP
- Valérie Rosewald - CDD 18/05/2018 - 19/11/2018
Chargée de Mission Accompagnement Paysan·ne·s
en remplacement de Anne Lebec
- Jérôme Devisme - CDI 14/06/2018 - ...
Chargé de Gestion Administrative et Financière
prend la suite de Denis Broise
- Juliette Grosjean - Stagiaire 18/06/2018-31/12/2018
« Etat des Lieux Hors Maraîchage en IdF»
- Sophie Mathonet – Stagiaire 3/09/2018 – 5/10/2018
« Etat des Lieux Communication du Réseau AMAP IdF »

Sortie :

- Denis Broise – CDI 11/04/2016 - 25/5/18
Rupture Conventionnelle

Arrêts de travail

Anne LEBEC :

- arrêt maladie et mi-temps thérapeutique : 118.5j cumulés
sur l'année



b. Prestations externes

Les charges n'ont pas évoluées depuis 2017 mais il est intéressant de regarder la distribution par mission.

Etude technico-économique	1 350 €	2,1%
Formations Citoyen-e-s	1 800 €	2,8%
Formations Groupes	2 850 €	4,4%
Formations Fermes	5 765 €	9,0%
Honoraires	9 548 €	14,8%
Accompagnement PdP	21 305 €	33,1%
Restauration Collective	21 780 €	33,8%

c. Relations publiques

Les charges sont sensiblement les mêmes 2017. Elles sont principalement composées pour moitié d'impressions (outils de communication, bande dessinée, catalogue de formations, rapports d'AG...) et pour autre moitié de déplacements sur le territoire.

Déplacements et réceptions	13 106 €
Publicité et relations publiques	12 508 €
Frais postaux et de telecom	1 686 €
Services bancaires et assimilés	536 €

Contributions volontaires

Le bénévolat valorisé a augmenté de 6K€. Cela traduit une augmentation du temps passé par les administrateurs-trices dans la vie associative, la participations et le suivi des missions et une présence renforcée au sein du Miramap.



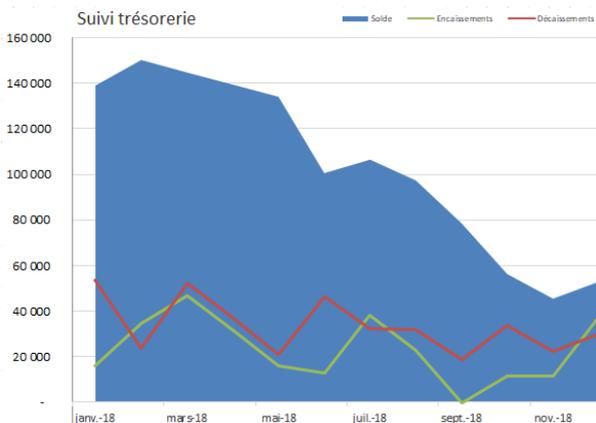
Résultat de l'exercice

Le résultat de 28,5K€ est supérieur de 11K€ en comparaison à l'année passée. Nous pouvons faire plusieurs constats:

- Les charges ont baissées plus que les produits, -26,5K€ et -15,6K€ respectivement, soit 11K€ de différence
- Sans l'affectation ponctuelle de la collecte pour la bande dessinée, 11K€, le résultat 2018 sera donc comparable aux dernières années, soit entre 15K€ et 17K€.
- Les coûts de fonctionnement étant maîtrisés, les charges de personnels externes/internes peuvent croître. Un ¼ de salaire chargé correspond environ à 15K€.

Trésorerie

Les liquidités sont inférieures de 123K€ par rapport à fin 2017 car la trésorerie cumulée ne permettait pas de faire les habituelles avances au Plan Bio. Seul un défaut de trésorerie permet de demander une avance. Une fois les bilans des actions 2017/2018 envoyés aux financeurs, nous recevrons environ 200K€.



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 50€ soit 6K€)
- La Nef (3 parts à 30euros soit 90euros)
- SCIC Les Champs des Possibles (10 parts de 100€ soit 1K€)

La vidéo de la restauration collective et la conception de la bande dessinée "AMAPien-ne, pourquoi pas moi?" ont été immobilisées.

Rotation Clients et Fournisseurs

a. Délai de rotation des créances clients

Rotation clients	Créances clients (K€)	Produits (K€)	Nb de mois de financement en attente (créances clients* / Produits** x12)
2017	78,5	406,2	2,3 mois (soit 71 jours)
2018	184,4	397,5	5,6 mois (soit 169 jours)

Suite aux délais plus long de remise de rapports finaux et à l'absence de demande d'avance de fond, le délai a été plus que doublé.

b. Délai rotation dettes fournisseurs

Rotation fournisseurs	Dettes fournisseurs (hors FNP) (K€)	Achats (en K€)	Nombre de mois de dettes en attente (dettes fournisseurs / achats x 12)
2017	18,7	123,3	1,8 mois (soit 55 jours)
2018	18,8	125,0	1,8 mois (soit 55 jours)

Le délai de paiement des fournisseurs est au même niveau de celui de 2017.



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

Analyse FRNG	31/12/2018	31/12/2017	Variation
Fonds propres	185 762	155 461	30 300
Immobilisations nettes	-23 731	-10 311	-13 420
Total FRNG	162 031	145 150	16 880
Analyse BFR	31/12/2018	31/12/2017	Variation
Créances CT	453 781	270 891	182 890
Dettes CT	-344 689	-301 793	-42 896
TOTAL BFR	109 092	-30 902	139 995
Trésorerie disponibilités	31/12/2018	31/12/2017	Variation
	52 938	176 053	-123 114

Le Fonds de Roulement Net Global (FRNG) augmente sur un an de 17K€ grâce notamment au résultat de cette année.

Parallèlement, le Besoin en Fonds de Roulement (BFR) a augmenté de 140K€. Ceci est principalement dû subventions des exercices précédents qui n'ont pas été demandée/perçues ainsi qu'aux reports sur l'année 2019..

La conjugaison du FRNG et du BFR indiquent une nette baisse de la trésorerie.



Compte de Résultat

AMAP Ile de France		
	31/12/2018	31/12/2017
CHARGES		
60 Achats (sauf 603)		
601 Matières premières	-	-
602 Autres approvisionnements	264	-
604 Etudes et prestations	-	-
605 Matériels, équipements et travaux	-	-
606 Achats non stockés de matières et fournitures	1 485	1 869
607 Achats de marchandises	-	-
608 Frais accessoires d'achats	-	-
Total achats	1 749	1 869
603 Variations des stocks	-	-
61 Services extérieurs		
611 Sous-traitance générale	-	-
612 Redevances de crédit-bail	-	-
613 Locations Bureaux	8 165	8 142
613 Autres locations	2 234	2 821
614 Charges locatives	5 263	5 778
615 Entretien et réparations	394	1 160
616 Primes d'assurances	662	588
617 Etudes et recherches	-	-
618 Divers	2 240	6 088
Total services extérieurs	18 958	24 577
62 Autres services extérieurs		
621 Personnel extérieurs	54 849	55 556
622 Rémunérations d'intermédiaires	9 547	8 731
623 Publicité et relations publiques	12 508	12 970
624 Transport	-	-
625 Déplacements et réceptions	13 106	12 938
626 Frais postaux et de telecom	1 686	1 890
627 Services bancaires et assimilés	536	529
628 Divers	14 482	7 783
Total autres services extérieurs	106 714	100 397
64 Charges de personnel		
641 Rémunérations du personnel	173 921	202 305
645 Charges de sécurité sociale	78 162	78 751
647 Autres charges sociales	-	-
648 Autres charges du personnel	509	785
Total charges de personnel	252 592	281 841
Autres charges		
63 Impôts et taxes	1 177	967
65 Autres charges de gestion courante	51	126
66 Charges financières	-	-
67 Charges exceptionnelles	353	-
68 Dotations aux amortissements et provisions	3 726	2 003
69 Impôts sur les sociétés	-	-
Total autres charges	5 308	3 096
86 Emplois des contributions volontaires		
860 Secours en nature	-	-
861 Mise à disposition gratuite de biens	-	-
862 Prestations	-	-
864 Personnels bénévoles	25 174	19 178
Total emplois des contributions	25 174	19 178
TOTAL CHARGES (hors contributions)	385 320	411 780
TOTAL CHARGES	410 494	430 958



BILAN SIMPLIFIE DE L ASS

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/201

ACTIF				
	Brut	Amortissements & provisions	31/12/2018	31/12/2017
Actif Immobilisé [1]				
Immobilisations incorporelles	33 061	18 242	14 819	724
Immobilisations corporelles	4 516	4 032	484	959
terrains	-			
constructions et installations techniques	-			
immobilisations corporelles en cours	-			
autres immobilisations corporelles	4 516	4 032	484	959
Immobilisations financières	8 428		8 428	8 828
participations et créances rattachées	7 090		7 090	7 090
dépôts, cautionnements, avances et prêts	1 338			
autres titres immobilisés	-			
Sous-Total [1]	46 006	22 274	23 731	10 311
Comptes de liaison [2]				
Compte de liaison fonctionnement	-		-	788
Compte de liaison investissement	-			
Sous-total [2]	-	-	-	788
Actif Circulant [3]				
Stocks et en cours	900		900	-
Créances	505 927	-	505 927	448 155
redevables, usagers et comptes rattachés	452 881		452 881	265 650
valeurs mobilières de placement	-		-	-
disponibilités	52 938		52 938	176 053
charges constatées d'avance	108		108	-
autres créances	-		-	4 453
Sous-total [3]	506 827	-	506 827	446 155
Comptes de régularisation [4]				
Charges à répartir	-			
Primes remboursements des emprunts	-			
Ecart de conversion actif	-			
Sous-total [4]	-	-	-	-
TOTAL GENERAL [5] = [1]+[2]+[3]+[4]	552 833	22 274	530 558	457 254



OCIATION

18

PASSIF		
	31/12/2018	31/12/2017
Fonds associatifs	15 563	15 563
Ecart de réévaluation	-	
Réserves	-	
Report à nouveau	130 377	121 720
Résultat de l'exercice	28 478	17 657
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-	
Subventions d'investissement	2 344	522
Provisions réglementées	-	
Sous-Total [1]	185 762	155 461
Comptes de liaison [2]		
Compte de liaison fonctionnement	-	
Compte de liaison investissement	-	
Sous-total [2]	-	-
Provisions pour risques et charges	-	
Fonds dédiés	-	
Sous-Total [3]	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits à plus d'un an	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits à moins d'un an	74	86
Avances et acomptes	-	
Dettes fournisseurs	52 207	62 328
Dettes fiscales et sociales	24 066	41 847
Dettes sur immobilisations	-	
Autres dettes	50	10 423
Produits constatés d'avance	269 500	187 110
Sous-Total [4]	344 797	301 793
Ecart de conversion passif	-	
Sous-Total [5]	-	-
TOTAL GENERAL [6] = [1]+[2]+[3]+[4]+[5]	530 558	457 254





COMPTES ANNUELES ET ANNEXES

AMAP ILE DE FRANCE

ANNEXES DES COMPTES ANNUEL

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 31/12/2018 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 PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

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

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

VARIATION DES IMMOBILISATIONS BRUTES

		Augmentations		
Incorporelles	Immobilisations	V brute des immob début d'exercice	Suite à réévaluation	Acquisitions
		Frais d'établissement et de développement		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	16 037		17 024
	TOTAL	16 037		17 024
Corporelles	Terrains			
	Constructions			
	Installation techniques, matériel et outillage industriels			
	Autres immobilisations corporelles	4 194		322
	Immobilisations corporelles en cours			
	TOTAL	4 194		322
Financières	Participations évaluées par mise en équivalence	7 090		
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	1 538		
	TOTAL	8 628		
TOTAL GENERAL		28 859		17 346

		Diminutions		Valeur brute des immob fin ex
Incorporelle	Immobilisations	Par virt poste	Par cessions	
		Frais d'établissement et de développement		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			33 061
	TOTAL			33 061
Corporelles	Terrains			
	Constructions			
	Installation techniques, matériel et outillage industriels			
	Autres immobilisations corporelles			4 516
	Immobilisations corporelles en cours			
	TOTAL			4 516
Financières	Participations évaluées par mise en équivalence			7 090
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		200	1 338
	TOTAL			8 428
TOTAL GENERAL			200	46 006

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS**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	15 313	2 929		18 242
TOTAL	15 313	2 929		18 242
Constructions				
Inst. Techniques matériel et outill. industriel				
Autres immobs corporelles	3 235	797		4 032
TOTAL	3 235	797		4 032
TOTAL GENRAL	18 548	3 726		22 274

CHARGES CONSTATEES D'AVANCES

Charges constatées d'avances	2017	2018
OVH - Maintenance	0	108
TOTAL	0	108

PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

Produits constatés d'avance	2017	2018
Conseil Régional	120 000	194 191
Etat	917	27 809
Fondation	45 592	16 632
ADEME	20 601	17 616
AESN		14 400
TOTAL	187 110	270 648

CHARGES A PAYER – PRODUITS A RECEVOIR

Charge à payer	2017	2018
Dettes fournisseurs	43 669	33 269
TOTAL	43 669	33 269
Dettes fiscales et sociales	7 905	7 635
TOTAL	7 905	7 635
TOTAL GENERAL	51 574	40 904
Produit à recevoir	2017	2018
Clients prod n enc fact	3 117	0
TOTAL	3 117	0

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

Créances	Montant Brut	Echéances		
		-1 AN	+1 AN – 5 ANS	+5 ANS
Clients et compte rattaché	452 931	452 931		
Client prod n enc fact				
Personnels et comptes rattachés				
TOTAL	453 143	453 153		
Dettes	Montant Brut	Echéances		
		-1 AN	+1 AN – 5 ANS	+5 ANS
Emprunts et dettes auprès établissements bancaire	74	74		
Avances acomptes reçus				
Fournisseurs & rattachés	52 210	52 210		
Personnel charge à payer	7 489	7 489		
Dettes fiscales et sociales	17 042	17 042		
Autres dettes				
TOTAL	76 815	76 815		

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

Fonds Associatifs	Au 31/12/2017	Au 31/12/2018
Fond associatif au 01.01	15 563	15 563
Report à nouveau créateur	121 720	139 377
Résultat de l'exercice	17 656	28 476
TOTAL	154 940	183 416

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires du commissaire aux comptes : 4 379.40€.

Honoraires de l'expert-comptable : 3 817.20€

EFFECTIF AU 31/12/2018 : 4 salariés

Catégorie de salariés	Salariés
Cadre	4
Non-cadres	0

INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE (IDR)

Néant.

METHODE D'EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

La somme de 25 174.24 € 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 exploitations, les réunions pour appel à projet ...

Ce montant de 25 174.24 € correspond à un total de 2 548 heures aux taux horaire brut de 9.88€.

Un bilan des réunions est tenu et mis en annexe.