

RAPPORT FINANCIER 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 01/01/2019 au 31/12/2019 et des perspectives pour 2020.

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

L'annexe légale est consultable sur notre site internet :

[Amap-idf.org](https://amap-idf.org) > [Le Réseau](#) > [AG 2020](#)



Produits

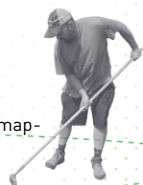
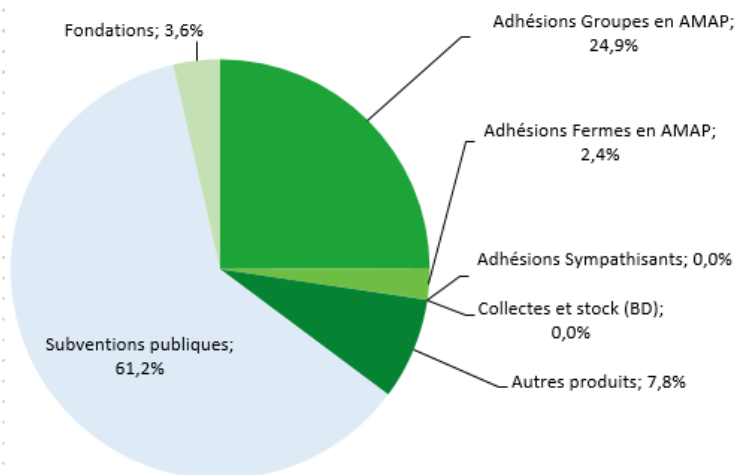
Les produits de l'exercice 2019 s'établissent à 460K€ soit une augmentation de 11% par rapport à 2018 (413,8K€).

L'écart s'explique par :

- + 75.5K€ de subventions publiques : reports de subventions 2018 sur 2019 ; mécanisme non reproduit en 2019, projets ponctuels (restauration collective et hors maraîchage).
- + 10,8K€ d'adhésions.
- 40k€ des autres fonds propres (financements privés, autres produits) dont 35.7K€ pour l'activité de formation professionnelle.

Contrairement à l'année dernière, nous sommes repassés au-dessus la barre des 50% de subventions publiques.

Répartition des produits 2019



a. Adhésions

Adhésions Groupes en AMAP 114 647 €

267 groupes / 361 existants ; en moy. 7€ x 64 personnes

Adhésions Fermes en AMAP 11 051 €

77 fermes / 358 existantes ; en moy. 152.5€ par ferme

Adhésions Sympathisants 120 €

1 personne 120€

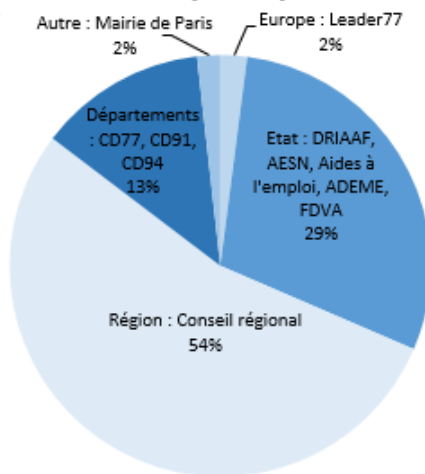
- 18 nouveaux groupes adhérents en 2019. L'ambition 2019 a été atteinte : 7€ par amapien.ne.s. Passons, à 8€ en 2020.
- 5 fermes de plus ont adhéré par rapport à 2018. La moyenne du montant augmente de 5€. L'ambition en 2020 est d'augmenter significativement le nombre de fermes adhérentes.
- Les couvée.s des Champs des Possible faisant maintenant parti du collège fermes, il n'est pas attendu de cotisation en 2020

b. Subventions publiques

Le soutien de nos financeurs reste stable entre 2018 et 2019. L'écart important provient des reports (voir le rapport financier 2018) et des projets ponctuels.

A noter que la répartition par catégorie (Europe, Etat...) a évolué en 2019, voir le budget prévisionnel 2020 pour plus de détails.

Subvention publiques 2019



c. Financements privés

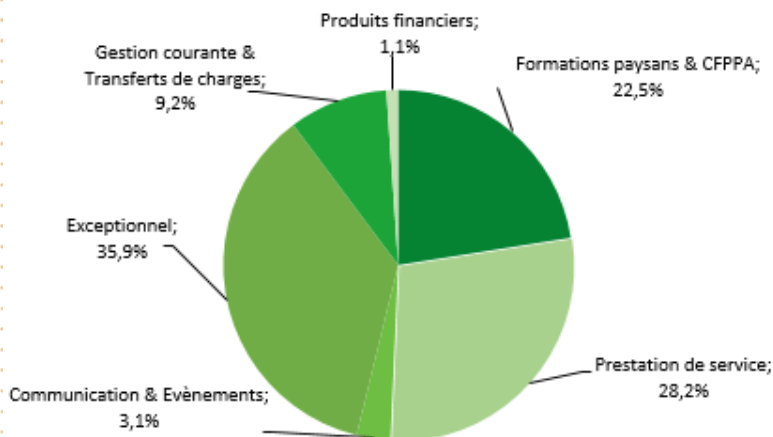
Les mêmes financements privés ont continué sur 2019 pour la Restauration collective : Fondation Carasso (13.3k€) et Fondation de France (3.3k€). Ils ont pris fin en 2019.

d. Autres produits

Les produits des activités annexes (formation professionnelle) ont fortement baissé (37.5Keuros) Elle a été partiellement compensée par une activité de prestation de service (conseil auprès du Réseau AMAP AURA et des Champs des Possibles).

L'exceptionnel couvre principalement des produits d'exercices antérieur : apurement d'un solde compensé, remboursement de cotisation de la prévoyance suite au changement de partenaire.

Autres produits 2019



Autres produits

Formations paysans & CFPPA	8 126 €
Prestation de service	10 181 €
Communication & Evènements	1 128 €
Exceptionnel	12 973 €
Gestion courante & Transferts de charges	3 310 €
Produits financiers	388 €
Total	36 105 €



Charges

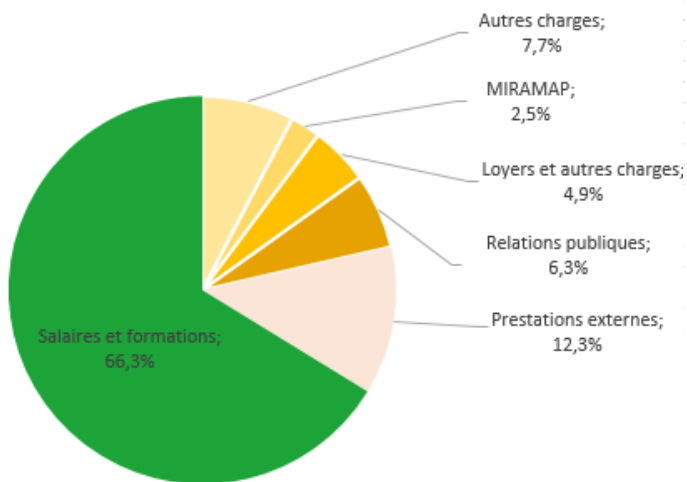
Les charges d'exploitation 2019 s'établissent à 402.6K€ soit une augmentation de 4,5% par rapport à 2018 (385,3K€).

Cette évolution provient de plusieurs facteurs :

- 20K€ de services extérieurs
- + 13,5K€ de charge de personnel
- + 23,4K€ d'autres charges composées essentiellement d'une subvention non dépensée, de charges d'exercice antérieur (apurement de solde compensé) et d'amortissement d'une charge 2018.

Les loyers et autres charges sont équivalents à 2018.

Répartition des charges 2019



a. Salarié·e·s

Le taux de la masse salariale dans les charges globales est stable par rapport à l'année dernière.

Mouvements de salariés / Stagiaires

Embauches :

- Laure AMBIEHL - CDD de remplacement congé maternité - Chargée de mission « Partenariats AMAP, Animation Réseau et Communication » : 1/02/2019 au 06/09/2019
- Noémie PENNEC - CDI - Chargée de mission « Dynamiques citoyennes et territoriales » : 16/03/2019
- Lucie HUMBAIRE - CDI - Chargée de mission « Installation agricole et accompagnement des paysan·ne·s en AMAP » : 06/04/2019
- Hermine DROUET - CDD accroissement d'activité - Chargée de mission « Accompagnement technico-économique des AMAP en Ile-de-France » : 11/10/2019 au 10/01/2020
- Catfish TOMEI - CDD accroissement d'activité - Chargé de mission « Mobilisation citoyenne - Municipales 2020 » : 23/10/2019 au 22/04/2020

Sortie :

- Anne LEBEC - rupture conventionnelle : 23/02/2013 - 23/03/2019
- Johan TYSZLER - rupture conventionnelle : 15/03/2017 - 30/03/2019

Nos deux propositions de stage n'ont pas trouvé de réponse ce qui a abouti au report en 2020 du stage arboriculture et à l'embauche en CDD de Catfish.



Evolution des contrats de travail

Mathilde Szalecki :

- Congé maternité : 13/02/2019 au 17/06/2019
- Congé parental : 02/09/2019 au 30/09/2019 – passage à temps partiel (70%)

b. Prestations externes

Les charges ont diminué de 11,8k€ depuis 2018 et présentent un différentiel de 20k€ par rapport au prévisionnel 2019. Ceci s'explique par de l'internalisation, des formations sans participants, la finalisation de la Restauration Collective et rôle administratif moindre dans l'accompagnement installation.

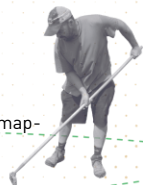
Prestations externes	
Etude technico-économique	- €
Formations Citoyen-e-s	- €
Formations Groupes	1 350 €
Formations Fermes	800 €
Honoraires	11 280 €
Elevage	3 500 €
Restauration Collective	18 265 €
AMAP en fête	4 400 €
Accompagnement Installation	13 053 €

c. Relations publiques

Les charges sont, au global, sensiblement les mêmes 2018. Elles sont composées à 70% de déplacements sur le territoire et pour le reste de frais d'impression (publicité) et de téléphonie.

A noter qu'il était prévu au budget prévisionnel 2019 (élaboré en mars 2018) une dépense de 17k€ pour la publicité. Du fait de la rotation des salariées ces dépenses seront réalisées en 2020.

Relations publiques	
Déplacements et réceptions	17 705 €
Publicité et relations publiques	5 967 €
Frais postaux et de telecom	1 029 €
Services bancaires et assimilés	557 €



Contributions volontaires

Le bénévolat valorisé est stable par rapport à 2018. Les administrateur·rice·s sont toujours aussi mobilisé·e·s dans la vie associative, la participation et le suivi des missions et une présence renforcée au sein du Miramap du fait du projet stratégique.

Résultat de l'exercice

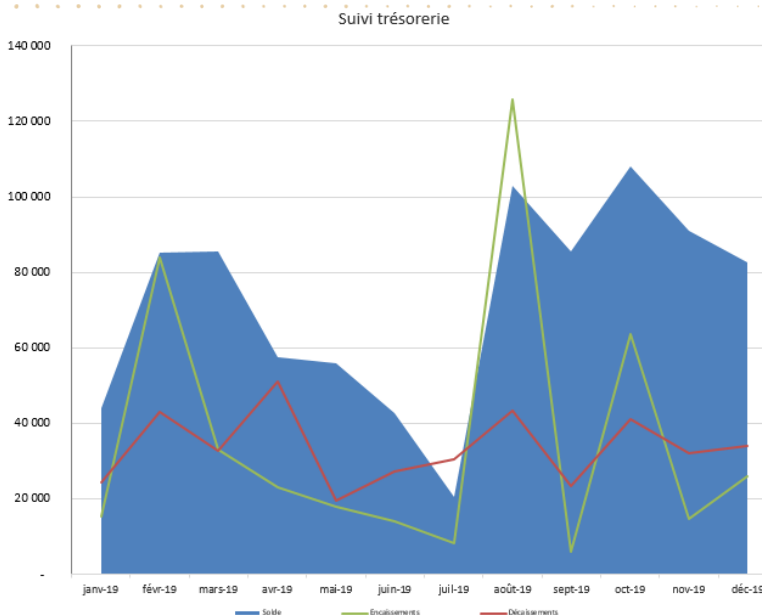
Le résultat de 57,5K€ est supérieur de 32K€ en comparaison à l'année passée. Il y a plusieurs raisons à cela :

- 28,5k proviennent de report de subventions de 2018 AESN 14,4k€ + CD91 4,1k€ + CD94 10k€
ces subventions ont été consommées en 2018 et donc les charges afférentes ne se retrouvent pas en 2019
- 29k€ restant s'expliquent par
 - o un accroissement de 11k€ des adhésions qui correspondent à peu près aux cotisations reçues en novembre et décembre et n'ont pas été dépensées
 - o 18k€ d'actions prévues (financées par les adhésions) non réalisées notamment pour la publicité et prestations extérieures



Trésorerie

Les liquidités sont de 83K€. Elles sont supérieures de 30k€ à 2018 grâce à la réception des soldes de subvention antérieures.



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€)

Du matériel de téléphonie et informatique ainsi que des licences logicielles ont été acquises pour 2.7k€ et immobilisées.



Rotations Financeurs/adhérents et Fournisseurs

a. Délai de rotation des créances financeurs et adhérents

Délai de rotation des créances financeurs et adhérents			
Rotation créances	Créances (K€)	Produits (K€)	Nb de mois de financement en attente (créances créances* / Produits** x12)
			* somme des soldes des classes 4 du cycle ** somme des soldes des classes 7 du cycle
2018	184,4	397,5	5,6 mois (soit 169 jours)
2019	197,8	444,8	5,3 mois (soit 162 jours)

Situation sans évolution notable par rapport à l'année dernière.

b. Délai rotation dettes fournisseurs

Délai rotation dettes fournisseurs			
Rotation fournisseurs	Dettes (hors FNP) (K€)	Achats (K€)	Nombre de mois de dettes en attente (dettes fournisseurs / achats x 12)
2018	18,8	126,9	1,8 mois (soit 54 jours)
2019	10,8	106,9	1,2 mois (soit 37 jours)

Les factures en attente de paiement fin 2019 ont fait l'objet d'un règlement en janvier 2020.



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

Analyse FRNG	31/12/2019	31/12/2018	Variation
Fonds propres	244 137	185 759	58 378
Immobilisations nettes	-10 752	-23 731	12 979
Total FRNG	233 386	162 028	71 358
Analyse BFR	31/12/2019	31/12/2018	Variation
Créances CT	473 496	453 781	19 715
Dettes CT	-323 065	-344 689	21 624
TOTAL BFR	150 430	109 092	41 338
Trésorerie	31/12/2019	31/12/2018	Variation
disponibilités	82 955	52 938	30 017

Le Fonds de Roulement Net Global (FRNG) augmente sur un an de 71.4K€ grâce notamment au résultat de cette année.

Parallèlement, le Besoin en Fonds de Roulement (BFR) a augmenté de 41.3K€. Ceci est principalement dû aux subventions 2018 qui n'ont pas encore été demandée/perçues ainsi qu'aux reports sur l'année 2019.

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



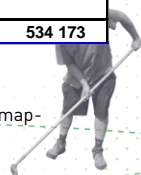
Bilan & Compte de Résultat 2019

COMPTE DE RESULTAT			AMAP Ile de France	
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
CHARGES			PRODUITS	
60 Achats (sauf 603)			70 Ventes de produits et services	
601 Matières premières	-	-	701 Ventes de produits finis	-
602 Autres approvisionnements	216	264	702 Ventes de produits intermédiaires	-
604 Etudes et prestations	-	-	703 Ventes de produits résiduels	-
605 Matériels, équipements et travaux	-	-	704 Travaux	-
606 Achats non stockés de matières et fournitures	1 781	1 485	705 Etudes	-
607 Achats de marchandises	-	-	706 Prestations de services	10 181
608 Frais accessoires d'achats	-	-	707 Ventes de marchandises	-
Total achats	2 297	1 749	708 Produits des activités annexes	9 554
603 Variations des stocks	300	-	Total ventes de produits et services	47 318
61 Services extérieurs			75 Produits de gestion	
611 Sous-traitance générale	-	-	751 Redevances pour concessions	-
612 Redevances de crédit-bail	-	-	754 Collectes	-
613 Locations Bureaux	8 350	8 165	756 Cotisations	125 818
613 Autres locations	1 065	2 234	Groupes	114 647
614 Charges locatives	6 150	5 263	Fermes	11 051
615 Entretien et réparations	3 539	394	Sympathisants et partenaires	120
616 Primes d'assurances	674	662	758 Produits divers de gestion courante	3 212
617 Etudes et recherches	-	-	Total produits de gestion	129 030
618 Divers	579	2 240	Autres produits	
Total services extérieurs	20 357	18 958	71 Production stockée	-
62 Autres services extérieurs			72 Production immobilisée	-
621 Personnel extérieurs	38 368	54 849	74 Subventions d'exploitation	298 176
622 Rémunérations d'intermédiaires	11 280	9 547	Europe	5 753
623 Publicité et relations publiques	5 967	12 508	Etat	82 836
624 Transport	-	-	Conseil régional	151 667
625 Déplacements et réceptions	17 705	13 106	Conseil départemental	36 289
626 Frais postaux et de télécom	1 029	1 686	Fondation	16 632
627 Services bancaires et assimilés	557	536	Autres produits	5 000
628 Divers	10 188	14 482	76 Produits financiers	388
Total autres services extérieurs	85 093	106 714	77 Produits exceptionnels	12 673
64 Charges de personnel			78 Reprises sur amortissements et provisions	-
641 Rémunérations du personnel	193 464	173 921	79 Transferts de charges	98
645 Charges de sécurité sociale	71 492	78 162	Total autres produits	311 335
647 Autres charges sociales	-	-	87 Contributions volontaires	
648 Autres charges du personnel	1 166	509	870 Bénévolat	25 218
Total charges de personnel	266 123	252 592	871 Prestations en nature	-
Autres charges			872 Dons en nature	-
63 Impôts et taxes	1 400	1 177	Total contributions volontaires	25 218
65 Autres charges de gestion courante	183	51	TOTAL PRODUITS (hors contributions)	460 100
66 Charges financières	-	-	TOTAL PRODUITS	485 317
67 Charges exceptionnelles	11 537	353	RESULTAT (hors contributions)	57 533
68 Dotations aux amortissements et provisions	15 577	3 726		
69 Impôts sur les sociétés	-	-		
Total autres charges	28 697	5 308		
86 Emplois des contributions volontaires				
860 Secours en nature	-	-		
861 Mise à disposition gratuite de biens	-	-		
862 Prestations	-	-		
864 Personnels bénévoles	25 218	25 174		
Total emplois des contributions	25 218	25 174		
TOTAL CHARGES (hors contributions)	402 567	385 320		
TOTAL CHARGES	427 785	410 494		

Bilan simplifié de l'association

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

ACTIF				
	Brut	Amortissements & provisions	31/12/2019	31/12/2018
Actif Immobilisé [1]				
Immobilisations incorporelles	33 466	32 893	573	14 819
Immobilisations corporelles	6 618	4 867	1 751	484
terrains	-			
constructions et installations techniques	-			
immobilisations corporelles en cours	-			
autres immobilisations corporelles	6 618	4 867	1 751	484
Immobilisations financières	8 428		8 428	8 428
participations et créances rattachées	7 090		7 090	7 090
dépôts, cautionnements, avances et prêts	1 338		1 338	
autres titres immobilisés	-			
Sous-Total [1]	48 512	37 760	10 752	23 731
Comptes de liaison [2]				
Compte de liaison fonctionnement	-		-	
Compte de liaison investissement	-			
Sous-total [2]	-	-	-	-
Actif Circulant [3]				
Stocks et en cours	600		600	900
Créances	555 911	-	555 911	509 542
redevables, usagers et comptes rattachés	463 595		463 595	452 881
valeurs mobilières de placement	-		-	-
disponibilités	82 955		82 955	52 938
charges constatées d'avance	60		60	108
autres créances	9 301		9 301	3 615
Sous-total [3]	556 511	-	556 511	510 442
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]	605 023	37 760	567 263	534 173



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

PASSIF		
	31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	15 563	15 563
Ecart de réévaluation	-	-
Réserves	-	-
Report à nouveau	167 852	139 377
Résultat de l'exercice	57 533	28 476
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-	-
Subventions d'investissement	3 189	2 344
Provisions réglementées	-	-
Sous-Total [1]	244 137	185 759
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	80	74
Avances et acomptes	-	-
Dettes fournisseurs	27 162	52 210
Dettes fiscales et sociales	28 938	27 631
Dettes sur immobilisations	-	-
Autres dettes	-	-
Produits constatés d'avance	266 945	268 500
Sous-Total [4]	323 125	348 415
Ecart de conversion passif	-	-
Sous-Total [5]	-	-
TOTAL GENERAL [6] = [1]+[2]+[3]+[4]+[5]	567 263	534 173



Membre du



Financé par

