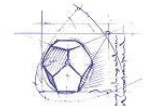

Association Réseau AMAP Ile-de-France



Assemblée Générale du 12 Mars 2022

*Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes clos au 31/12/2021*



DOUCET, BETH & ASSOCIÉS
Expertise Comptable - Commissariat aux Comptes

Nature de la mission de commissariat aux comptes

Le commissaire aux comptes exerce son mandat pour 6 exercices :

- ✓ Nous avons été nommé par votre Assemblée Générale du 7 mars 2020
- ✓ Un mandat de 6 ans qui court des comptes clos au 31/12/2019 jusqu'à l'assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2024. Pas d'obligation de CAC suppléant

La mission légale de commissariat vise à :

- ✓ Vérifier et certifier la sincérité des comptes annuels
- ✓ S'assurer de la conformité des informations produites avec les comptes
- ✓ Contrôler la légalité des actes ou informations portées à notre connaissance
- ✓ Exercer un regard prospectif de manière à porter un jugement sur la pérennité de la structure (prévention des difficultés)

Concrètement, il s'agit de s'assurer de la consistance de l'actif et de l'exhaustivité du passif. Et surtout contrôler la bonne traduction des activités et des conventions de financements et l'évaluation des produits liés.

Et informer sur les conventions réglementées.

- Une année avec la continuation de la crise sanitaire qui impacte vos activités
- Un bon suivi financier et une comptabilité bien tenue. Nos remarques sur les comptes et nos recommandations ont bien été suivies.
- Un audit des comptes annuels sur l'ensemble des cycles : produits/ Créances, achats/ Fournisseurs, social/fiscal, immobilisations, trésorerie ; avec une attention particulière sur l'évaluation des produits liés aux conventions

Une certification sans réserve

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, **réguliers et sincères et donnent une image fidèle** du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Rapport sur les conventions réglementées

Les conventions réglementées sont les accords passés entre deux entités ayant des dirigeants communs générant des flux financiers entre les structures. Le rapport informe sur ces opérations.

Dans ce cadre, différentes refacturations existent entre AMAP IDF et :

ABIOSOL :

Charges : mise à disposition d'1/4 de chargée de mission = 5 635 €

Produits : refacturation de loyers et de frais = 2 605 €

Le Champs des Possibles

Charges : formations et BDD = 3 557 €

Produits : facturations de prestations et de frais pour 6 503 €

MIRAMAP

Charges : cotisation 2020 payée à MIRAMAP pour 10 k€

Commentaires sur les comptes

Résultat (en €)	31/12/21	31/12/20	Var20-21	31/12/19	31/12/18
Prestations	10 386	6 059	71%	19 734	48 218
Subventions (Etat, UE, Collectivités)	276 537	235 576	17%	281 544	206 156
Fonds privés (Fondations, autres)	14 115	5 885	140%	16 632	28 960
Cotisations	136 701	138 449	-1%	125 818	115 023
Produits divers & dons	29 019	14 062	106%	3 212	10 707
Dotation fonds dédiés	-11 435	-1 043		0	0
Reprises fds dédiés	1 043	0		0	0
Production	456 367	398 988	14%	446 941	409 063
Variation de Stocks	473	1 610		-300	0
Personnel Extérieur	-13 893	-37 495	-63%	-38 368	-54 849
Cotisations versées	-10 699	-10 088	6%	-10 188	-14 482
Communication et publications	-10 570	-17 826	-41%	-5 967	-12 508
Missions et déplacements	-12 206	-9 538	28%	-17 705	-13 108
Coûts activités	-46 895	-73 337	-36%	-72 528	-94 947
Marge brute	409 472	325 650	26%	374 413	314 115
Personnel et impôts	-340 971	-304 044	12%	-267 425	-250 464
Gestion et administration	-17 414	-15 776	10%	-14 596	-14 123
Coût du local	-48 890	-30 263	62%	-19 778	-16 557
Télécommunications et postes	-1 147	-1 424	-19%	-1 029	-1 686
Dotation amortissements	-1 825	-2 238	-18%	-15 577	-3 726
Reprises de subventions Investis.	1 697	1 705	0%	717	327
Frais de structure	-67 578	-47 997	41%	-50 262	-35 766
Exceptionnel et financier	3 129	3 241	-3%	806	590
Résultat net	4 052	-23 150	-118%	57 533	28 475
Bénévolat	19 847	21 505	-8%	25 218	25 174
Personnel bénévole	-19 847	-21 505	-8%	-25 218	-25 174
Autofinancement	14 571	-21 574	-168%	72 392	31 875

Une année de consolidation et de développement sur certaines activités

- ✓ Augmentation des subventions sur Plan Bio et ville de Paris
- ✓ Maintien du niveau de cotisations des membres
- ✓ Des loyers refacturés en autres produits qui compensent la hausse des coûts du local
- ✓ Des coûts activités à la baisse du fait de l'internalisation de certaines activités
- ✓ Et une progression liée de la masse salariale à 340 k€ contre 304 k€
- ✓ Des charges fixes stables autour de 45 k€ hors loyers refacturés

Commentaires sur les comptes

Bilan (en €)	31/12/21	31/12/20	Var20-21	31/12/19	31/12/18
Fonds Associatif	15 563	15 563		15 563	15 563
Report à nouveau	202 235	225 385		167 852	139 377
Résultat exercice	4 052	-23 150		57 533	28 475
Fonds propres	221 850	217 798	4 052	240 948	183 415
Immos et subventions nettes	-4 038	-3 167	-871	-7 562	-21 387
Fonds de roulement	217 811	214 631	3 180	233 386	162 028
Clients et comptes rattachés	-13 272	-8 715		-13 143	-7 584
Financeurs	-437 375	-401 068		-450 452	-445 297
Produits constatés d'avance	240 321	249 089		266 945	268 500
Fonds dédiés	11 435	1 043		0	0
Cycle clients	-198 892	-159 651	-39 241	-196 650	-184 381
Stocks	-2 683	-2 210	-473	-600	-900
Fournisseurs et comptes rattachés	21 964	27 066	-5 102	27 102	52 102
Social Fiscal	45 754	36 474	9 280	19 638	24 066
Autres créances et dettes	87	0	87	0	-50
Autres cycles	65 122	61 330	3 792	46 140	75 217
Besoins liés à l'activité	-133 770	-98 321	-35 450	-150 511	-109 164
Disponibilités	84 041	116 310	-32 269	82 875	52 864

Une situation financière saine du fait de fonds propres équivalents à 6 mois d'activités et très peu d'investissements à financer.

Mais une trésorerie tendue du fait de créances nettes qui restent élevées avec quelques soldes anciens à recouvrer. Cela pénalise la trésorerie finale au 31/12/2021 qui ne s'élève qu'à 84 k€.