Réseau amap Ile de France

RAPPORT FINANCIER 2021

Préambule

En complément du Rapport d'Activité[1] et des Rapports de Commissariat aux Comptes[2], ce rapport présente les principaux éléments financiers de l'exercice comptable du 01/01/2021 au 31/12/2021.
Les premiers chapitres ont pour objectif de donner une vision temps de travail et frais engagés par grandes orientations.
La synthèse comptable présente ensuite l'analyse financière de l'année, reprenant les éléments du Compte de Résultat et du Bilan.

Sommaire :

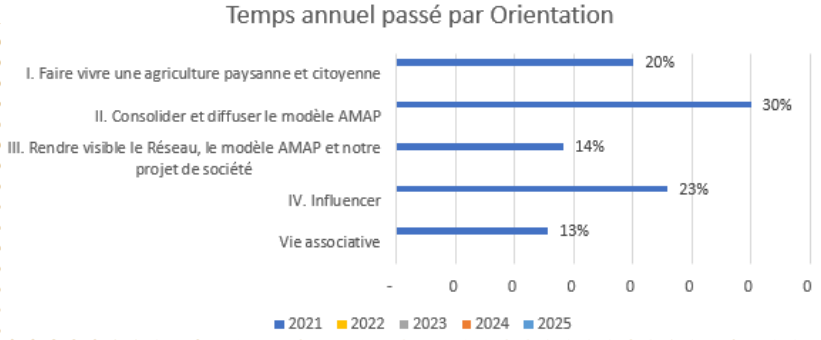
- Orientations 2021-2025
  - Faire vivre une agriculture paysanne et citoyenne
  - Consolider et diffuser le modèle AMAP
  - Rendre visible le Réseau, le modèle AMAP et notre projet de société
  - Influencer
- Synthèse comptable
  - Revenus / Dépenses
  - Bénévolat
  - Résultat de l'exercice
  - Trésorerie
  - Immobilisations
- Compte de Résultat
- Bilan

[1] Dans lequel vous trouverez les axes des orientations et les missions qui les composent.
[2] Rapport sur les comptes incluant l'Annexe Simplifiée et Rapport Spécial sur les conventions règlementées

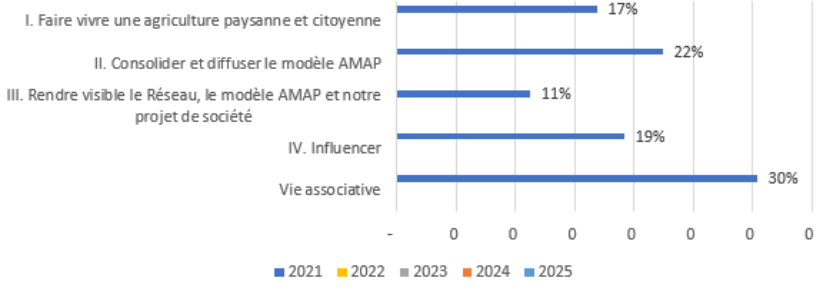
Orientations 2021-2025

A l'Assemblée générale 2021, les orientations sur cinq ans ont été votées. Sont présenté·es ci-après, les temps passés et les dépenses de mission (déplacements, prestations, communication) sur chacune, ainsi que le temp dédié à la vie interne à l'association et ses dépenses.
Ces temps passés ne hiérarchisent pas les sujets mais reflètent le temps nécessaire pour les accomplir.

Ce tableau présente par année, le temps passé par grande orientation.



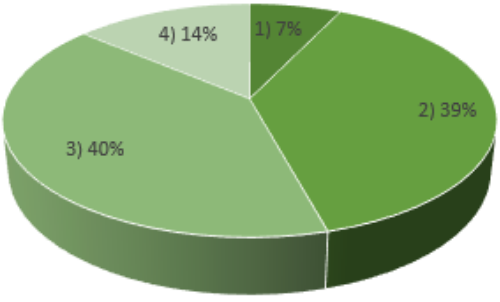
Et voici au global, les dépenses réalisées pour ces actions.



Les pourcentages de temps et de dépenses ne sont pas comparables. Cependant, on constate un équilibre entre les temps passés et les dépenses sauf pour la vie interne qui inclus les loyers, assurances, fournitures, etc.

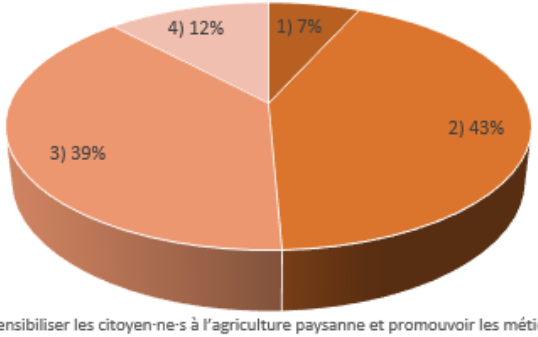
Faire vivre une agriculture paysanne et citoyenne

Les 20% du temps réalisé sur cet axe, se décomposent ainsi par grandes actions :



- 1) Sensibiliser les citoyen·ne·s à l'agriculture paysanne et promouvoir les métiers agricoles
- 2) Accompagner les nouvelles installations en AMAP avec Abiosol
- 3) Accompagner les paysan·ne·s en AMAP
- 4) Accompagner et renforcer les partenariats entre fermes et groupes

Les 17% des dépenses réalisées se répartissent comme suit :

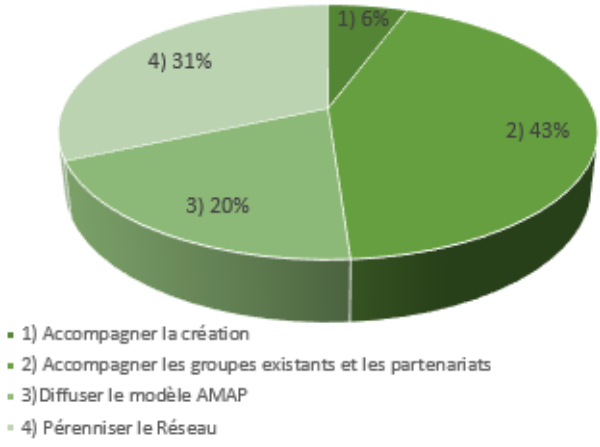


- 1) Sensibiliser les citoyen·ne·s à l'agriculture paysanne et promouvoir les métiers agricoles
- 2) Accompagner les nouvelles installations en AMAP avec Abiosol
- 3) Accompagner les paysan·ne·s en AMAP
- 4) Accompagner et renforcer les partenariats entre fermes et groupes

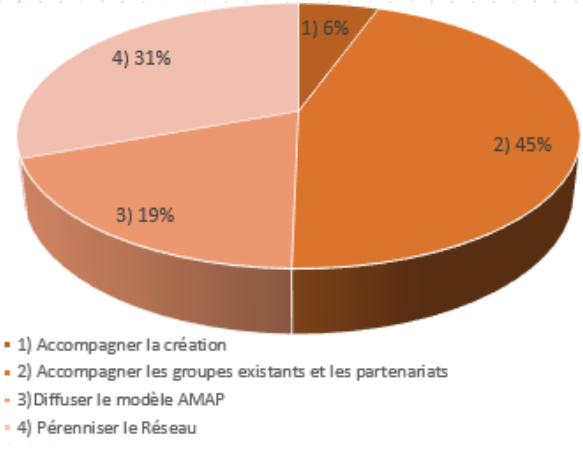
Ces dépenses sont composées de 86% de frais de personnel et de 14% de frais de missions (déplacements, prestations, communication).

Consolider et diffuser le modèle AMAP

Les 30% du temps réalisé sur cet axe, se décomposent ainsi par grandes actions :



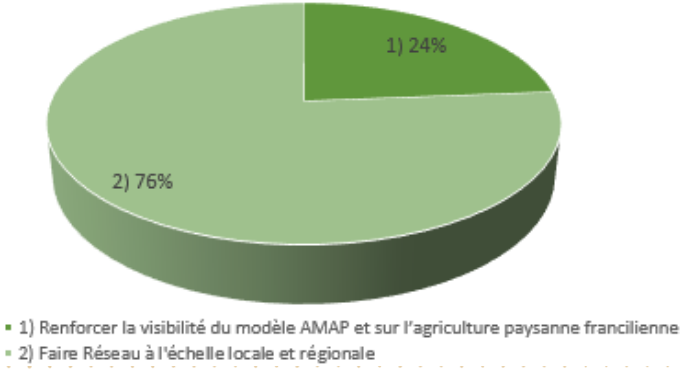
Les 22% dépenses réalisées se répartissent comme suit :



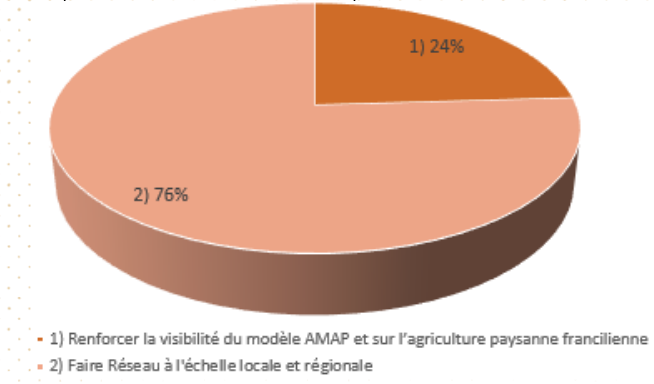
Ces dépenses sont composées de 97% de frais de personnel et de 3% de frais de missions (déplacements, prestations, communication).

Rendre visible le Réseau, le modèle AMAP et notre projet de société

Les 14% du temps réalisé sur cet axe, se décomposent ainsi par grandes actions :



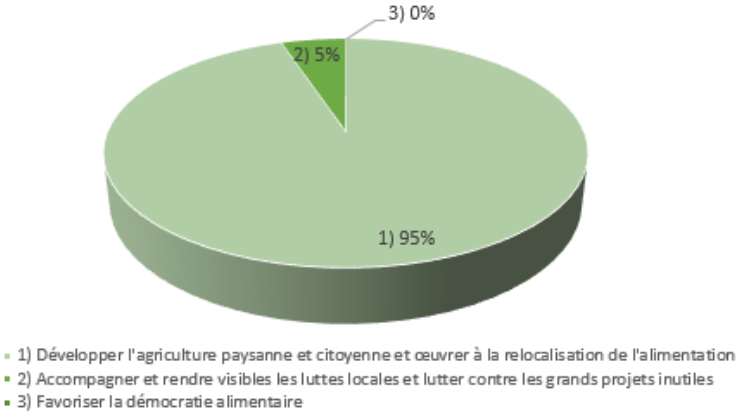
Les 11% dépenses réalisées se répartissent comme suit :



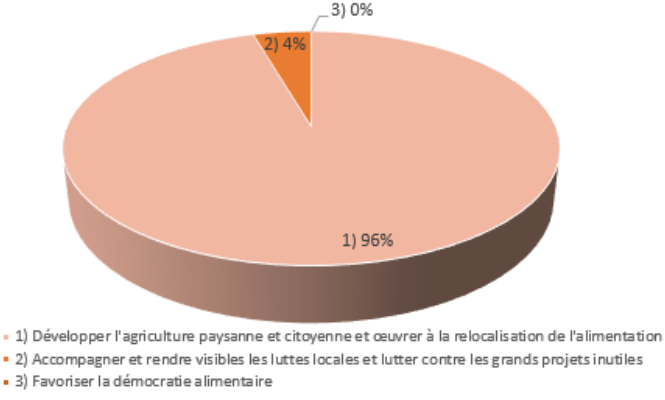
Ces dépenses sont composées de 91% de frais de personnel et de 9% de frais de missions (déplacements, prestations, communication).

Influencer

Les 23% du temps réalisé sur cet axe, se décomposent ainsi par grandes actions :



Les 19% dépenses réalisées se répartissent comme suit :

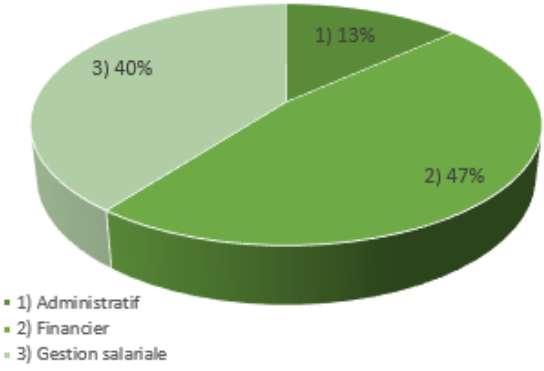


Ces dépenses sont composées de 86% de frais de personnel et de 14% de frais de missions (déplacements, prestation, communication).

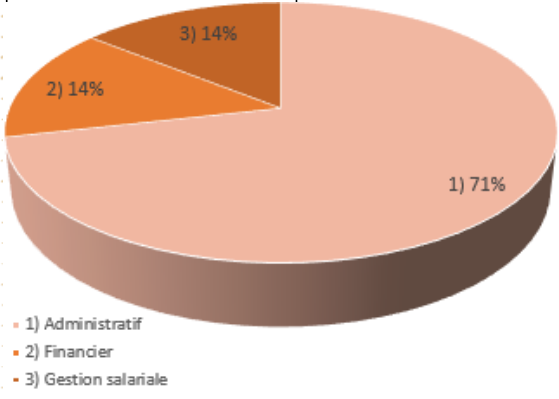
Erratum Démocratie Alimentaire : dans ces graphiques, les actions sont incluses dans l'action 1). Il y a bien eu du temps passé et des frais de missions en 2021.

Vie associative

Les 13% du temps réalisé sur cet axe, se décomposent ainsi par grandes actions :



Les 30% dépenses réalisées se répartissent comme suit :



Ces dépenses sont composées de 30% de frais de personnel et de 70% de frais de missions (déplacements) et de fonctionnement (loyers, assurances, fournitures...). Ces frais de fonctionnement sont très majoritairement financés par les fonds propres.

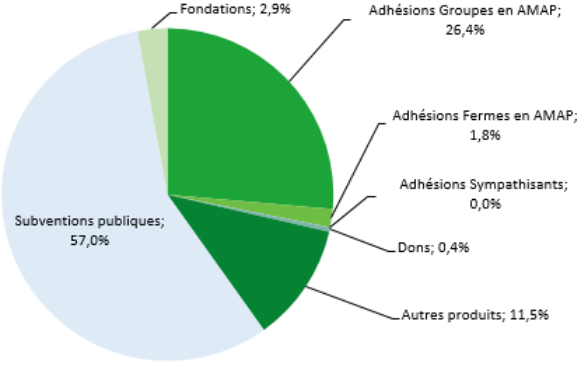
Synthèse comptable

Revenus

Les produits de l'exercice 2021 s'établissent à 485K€ soit une augmentation de 17% par rapport à 2020 (415K€).

Financements (en Keuros)	2020	2021	Evol (%)	Commentaires
Fonds propres :				
Produits de gestion	152,5	165,7	9%	Après correction, les produits 2020 sont de 150k, Augmentation des adhésions de 4Keuros malgré une diminution des adhésions ferme. Augmentation de 12k€ des produits de gestion courante (loyers)
Produits d'activités annexes/service	6,1	10,4	71%	Augmentation de l'activité de formation de 7k€ du fait de la reprise post COVID, Légère diminution des autres produits,
Subventions :				
Publiques	235,6	277,6	18%	Augmentation des subventions de la Région, de la ville de Paris et nouvelle subvention européenne : +45k€ Baisse des aides départementales de 5k€ du fait du partage de l'enveloppe avec Abiosol
Privées (fondations)	5,9	14,1	140%	Solde du projet sur la mobilisation citoyenne
Autres produits :				
Transfert de charges et financiers	15,1	17,3	15%	Pas de cession de part social cette année (-7k€) mais prise en charge de salaire par Transition Pro (+9k€)
TOTAL	415,0	485,1	17%	+ 20k€ de fonds propres (activité de formation et sous-location) + 50k€ des subventions

Répartition des produits 2021



a. Adhésions

Adhésions Groupes en AMAP 131k €

293 groupes / 375 actifs ; en moy. 6.84€ ; en moy. 62 pers. par groupe

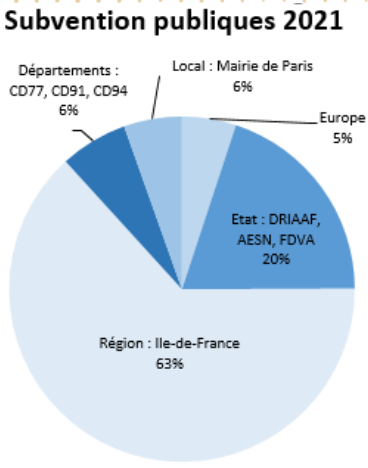
Adhésions Fermes en AMAP 8,6k €

64 fermes / 420 recensées ; en moy. 134.5€ par ferme

Les adhésions groupes ont augmentées :+14 groupes et +5k€. La moyenne par amapien·ne diminue, elle était de 7,8€ en 2020.

Le nombre de fermes soutenant nos actions continue de diminuer (-8) mais celles qui adhérent donnent plus.

b. Subventions publiques



Grâce à Urgenci, un nouveau soutien de l'Europe avec le programme Erasmus+.

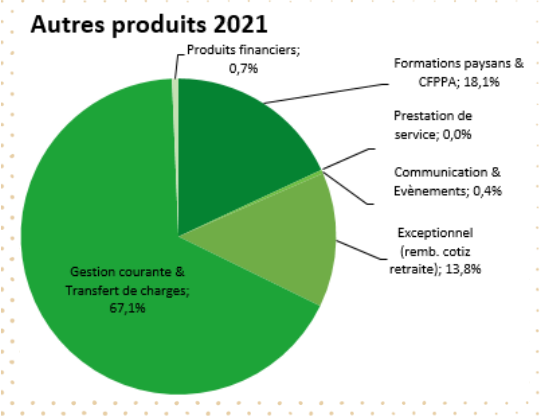
La région a augmenté son soutien de 17%, nous revenons ainsi au niveau de 2016.

La Ville de Paris a doublé son aide.

c. Financements privés

La fondation Carasso continue de nous accompagner pour de la sensibilisation citoyenne en 2021, c'est la dernière année.

d. Revenus générés par l'activité de l'association



La reprise post COVID se fait sentir avec plus de formations qui ont pu être menées par rapport à 2020.

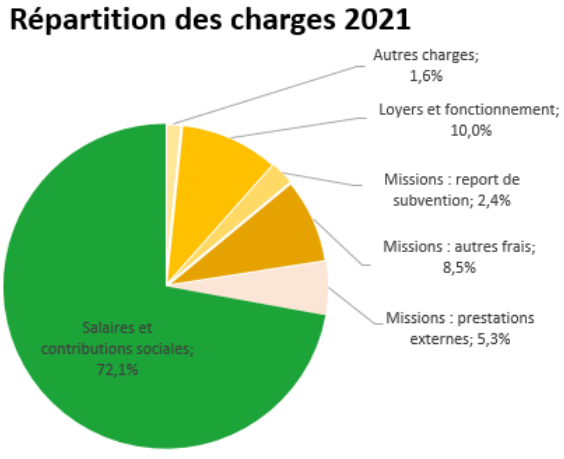
La gestion courante consiste au partage de frais tel que le loyer, l'informatique.

Un état des comptes a été réalisé sur la santé, la prévoyance et la retraite. Ceci a généré un produit exceptionnel avec un remboursement de cotisations retraite. Les deux autres sont en cours de traitement.

Dépenses

Les charges de l'exercice 2021 s'établissent à 470K€ soit une augmentation de 7% par rapport à 2020 (438K€).

Dépenses (en Keuros)	2020	2021	Evol (%)	Commentaires
Bureau et activité	46,4	49,5	7%	En 2020 nous avions changé de bureau à mi-année, cette année est une donc une année complète avec un loyer plus élevé.
Gestion salariale	304,0	338,9	11%	Sur le dernier trimestre 2020, 2 embauches ont été réalisées. 2021 est donc une année complète avec ces 2 salariées.
Missions	87,8	81,3	-7%	Du fait de projets spécifiques en 2020, nous avons eu moins de prestations en 2021; de même pour la communication. Nous avons eu plus de frais de déplacements du fait d'une reprise de l'activité.
TOTAL	438,2	469,8	7%	



a. Dépenses liées aux missions

Prestations externes

Abiosol est plus autonome dans sa gestion financière, il y a donc moins de reste à charge pour le Réseau. (-3,3k€)
Plusieurs actions spécifiques 2020 et donc non reproduites en 2021 (-21,5k€).

Déplacements

Nos activités sur le terrain reprennent ! (+4.4K€).
Mais il y a encore un peu d'annulation COVID (-1.3K€)

Communication

Actions spécifiques 2020 non reconduites en 2021 (-5.8K€)
Les frais d'AG 2020 ont été impactés par des dépenses 2019 plus importantes que prévues, ce qui fait que l'écart entre 2020 et 2021 est un peu faussé et devrait être plus bas (-3.6K€)

Bénévolat

Les contributions volontaires sont les temps consacrés à la gestion de l'association pour les admintrateur·rices. Il y a une légère baisse du bénévolat mais qui n'est pas significative.

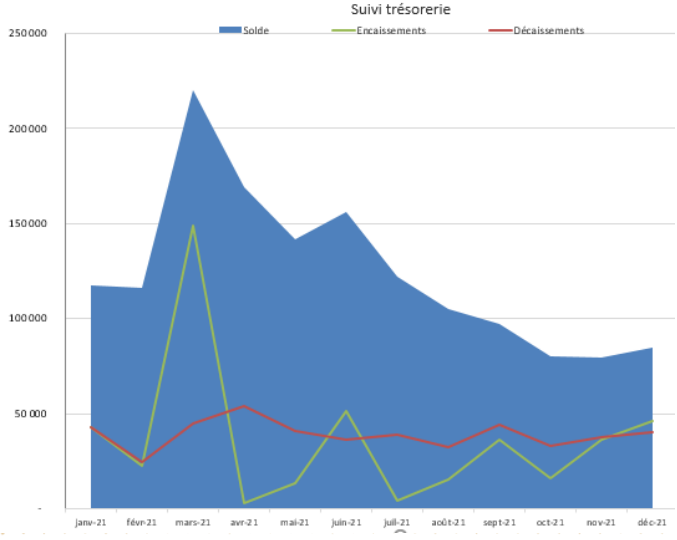
Les autres temps bénévoles (InterAMAP, ambassadeur·rices, évènements...) ne sont pas comptabilisés du fait des règles adminstratives.

Résultat de l'exercice

Le résultat présente un excédent de 4K€, il était déficitaire de 23,5k€ en 2020.
Ceci s'explique par des dépenses moins importantes que prévues dont les revenus sont reportés sur 2022 (une partie de subvention mise dans un fond dédié).

Trésorerie

Les liquidités en banque au 31/12/2021 sur le compte courant et le livret d'épargne sont de 84,5K€. Elles sont inférieures de 33k€ à 2020, notamment du fait d'un retard de versement d'une subvention dont le solde a été demandé mi 2021.



Immobilisations

Le Réseau AMAP IdF détient des titres de participation dans 3 organismes :

- La Nef (3 pars à 30€ soit 90€)
- SCIC Les Champs des Possibles (10 parts de 100€ soit 1K€)
- SCIC La Butinerie (4 parts de 50€ soit 200€)

Un vidéo projecteur a été acquis pour 700€ et immobilisé.

Compte de Résultat 2021

Réseau AMAP Ile-de-France

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2021	Exercice 2020
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	**136 701**	**138 449**
Groupes	*128 091*	*129 106*
Fermes	*8 610*	*9 343*
Sympathisants et partenaires	*0*	-
Ventes de biens et services	**228**	**170**
Ventes de biens	228	170
dont ventes de dons en nature	*0*	*0*
Ventes de prestations de services / études	0	-
dont parrainages	*0*	*0*
Produits de tiers financeurs	**292 772**	**241 461**
Concours publics et subventions d'exploitation	290 652	241 461
dont Europe	*14 003*	*2 188*
dont Etat	*55 034*	*54 200*
dont Conseils régionaux	*175 000*	*150 000*
dont Conseils départementaux	*17 500*	*22 188*
dont Villes, communes…	*15 000*	*7 000*
dont Fondations	*14 115*	*5 885*
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible	0	-
Ressources liées à la générosité du public	2 120	0
dont Dons manuels	*2 120*	*0*
dont Mécénats	*0*	*0*
dont Legs, donations et assurances-vie	*0*	*0*
Contributions financières	0	0
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	**9 595**	15
Utilisations des fonds dédiés	**1 043**	0
Autres produits	**37 058**	19 951
TOTAL I	**477 396**	**400 046**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	**2 473**	3 270
Variation de stocks	**-473**	-1 610
Autres achats et charges externes	**112 341**	119 137
Services extérieurs	46 772	31 602
Autres services extérieurs	65 569	87 534
dont personnels extérieurs	*25 005*	*47 828*
dont missions	*39 759*	*38 877*
Aides financières	**0**	0
Impôts, taxes et versements assimilés	**1 582**	1 290
Salaires et traitements	**256 577**	219 594
Contributions sociales	**92 407**	83 160
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	**1 825**	2 238
Dotations aux provisions	**0**	0
Reports en fonds dédiés	**11 435**	1 043
Autres charges	**5**	19
TOTAL II	**478 171**	**428 141**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-775**	**-28 095**

PRODUITS FINANCIERS		
De participations	0	0
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	0
Autres intérêts et produits assimilés	372	344
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	**372**	**344**
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)	**372**	**344**
3 - RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	**-403**	**-27 752**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits sur opérations de gestion	7 728	7 519
Produits sur opérations en capital	0	7 200
Produits : Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0	-
TOTAL V	**7 728**	**14 719**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges sur opérations de gestion	3 273	4 118
Charges sur opérations en capital	0	6 000
Charges : Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	0	0
TOTAL VI	**3 273**	**10 118**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**4 455**	**4 601**
Participation des salariés aux résultats (VII)	**0**	**0**
Impôts sur les bénéfices (VIII)	**0**	**0**
Total des produits (I+III+V)	**485 495**	**415 108**
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	**481 443**	**438 259**
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	**4 052**	**-23 150**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
CVN : Dons en nature	0	0
CVN : Prestations en nature	0	0
CVN : Bénévolat	19 847	21 505
TOTAL	**19 847**	**21 505**
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	19 847	21 505
TOTAL	**19 847**	**21 505**

Bilan 2021

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 (actif)

ACTIF	Brut	Amortissements & provisions	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
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	8 805	8 805	-	63
Immobilisations incorporelles en cours	25 653	24 153	1 500	-
Avances et acomptes	-		-	-
TOTAL immobilisations incorporelles	**34 458**	**32 958**	**1 500**	**63**
Immobilisations corporelles				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage	-	-	-	-
industriels	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	*10 419*	*8 178*	*2 241*	3 203
Avances et acomptes	-	-	-	-
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	-	-	-	-
TOTAL immobilisations corporelles	**10 419**	**8 178**	**2 241**	**3 203**
Immobilisations financières				
participations et créances rattachées	*1 290*	-	*1 290*	*1 090*
autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	3 230	-	*3 230*	*3 230*
TOTAL immobilisations financières	**4 520**	**-**	**4 520**	**4 320**
TOTAL (I)	49 397	41 136	8 261	7 586
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours	2 683		2 683	2 210
Créances	452 256	-	452 256	410 684
Créances clients usagers et comptes rattachés	*450 647*		*450 647*	*409 783*
Créances reçues par legs ou donations	-		-	-
Autres créances	*1 609*		*1 609*	*901*
Valeurs mobilières de placement	-		-	-
Instruments de trésorerie	-			
Disponibilités	*84 041*		*84 041*	*116 383*
Charges constatées d'avance	*862*		*862*	*746*
TOTAL (II)	539 841	-	539 841	530 023
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**589 238**	**41 136**	**548 102**	**537 609**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 (passif)

PASSIF		
	au 31/12/2021	au 31/12/2020
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	202 235	225 385
Excédent ou déficit de l'exercice	4 052	- 23 150
Situation nette (sous-total)	221 850	217 798
Fonds propres consomptibles	-	-
Subventions d'investissement	2 850	3 047
Provisions réglementées	-	-
TOTAL (I)	224 699	220 845
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-
Fonds dédiés	11 435	1 043
TOTAL (II)	11 435	1 043
PROVISIONS		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	-	-
TOTAL (III)	-	-
DETTES		
Emprunts obligataires	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	73
Emprunts et dettes financières diverses	1 372	1 372
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 826	27 812
Dettes des legs ou donations	-	-
Dettes fiscales et sociales	47 362	37 375
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	87	-
Instruments de trésorerie	-	-
Produits constatés d'avance	240 321	249 089
TOTAL (IV)	311 968	315 721
Ecarts de conversion passif (V)		-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**548 102**	**537 609**

Membre du

Mouvement Inter-Régional des AMAP

Financé par

Erasmus+

Bio

FDVA

Ville de Paris

Essonne Le Conseil Général

fondation daniel & nina carasso

eau seine Normandie

île de France

Préfecture de la Région d'Île-de-France

DRIAAF

Val de Marne Le département

Seine & Marne 77 Le département