



Réseau des AMAP en Île-de-France

Bilan 2022 : Rapports CAC et Financier

Budget 2023

20 mars 2023 - AG



Réseau des AMAP en Île-de-France

Rapport de la Commissaire aux Comptes

Par Nathalie Elio du cabinet Doucet, Beth & associés

Association Réseau AMAP Ile-de-France



Assemblée Générale du 20 Mars 2023

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes clos au 31/12/2022



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.

- Un rattrapage en 2022 des activités reportées suite à la Covid-19 qui augmente un peu le niveau des subventions
- 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 = 5 935 €

Produits : refacturation de loyers et de frais = 2 372 €

MIRAMAP

Charges : cotisation 2022 payée à MIRAMAP pour 10 k€ et 7 k€ de complément à verser

Commentaires sur les comptes

Résultat (en €)	31/12/22	31/12/21	Var21-22	31/12/20	31/12/19	31/12/18
Prestations	9 695	10 386	-7%	6 059	19 734	48 218
Subventions (Etat, UE, Collectivités)	305 624	276 537	11%	235 576	281 544	206 156
Fonds privés (Fondations, autres)	0	14 115	-100%	5 885	16 632	28 960
Cotisations	139 987	136 701	2%	138 449	125 818	115 023
Produits divers & dons	34 203	29 019	18%	14 062	3 212	10 707
Dotation fonds dédiés	-7 264	-11 435	-36%	-1 043	0	0
Reprises fds dédiés	11 435	1 043		0	0	0
Production	493 679	456 367	8%	398 988	446 941	409 063
Variation de Stocks	-622	473		1 610	-300	0
Personnel Extérieur	-18 553	-13 893	34%	-37 495	-38 368	-54 849
Cotisations versées	-17 624	-10 699	65%	-10 088	-10 188	-14 482
Communication et publications	964	-10 570	-109%	-17 826	-5 967	-12 508
Missions et déplacements	-13 885	-12 206	14%	-9 538	-17 705	-13 108
Coûts activités	-49 720	-46 895	6%	-73 337	-72 528	-94 947
Marge brute	443 959	409 472	8%	325 650	374 413	314 115
Personnel et impôts	-331 901	-340 971	-3%	-304 044	-267 425	-250 464
Gestion et administration	-19 522	-17 414	12%	-15 776	-14 596	-14 123
Coût du local	-53 678	-48 890	10%	-30 263	-19 778	-16 557
Télécommunications et postes	-1 263	-1 147	10%	-1 424	-1 029	-1 686
Dotation amortissements	-998	-1 825	-45%	-2 238	-15 577	-3 726
Reprises de subventions Investis.	665	1 697	-61%	1 705	717	327
Frais de structure	-74 796	-67 578	11%	-47 997	-50 262	-35 766
Produits financiers	913	372	146%	344	388	503
Charges financières	0	0		0	0	0
Produits exceptionnels	0	6 030	-100%	13 014	11 956	440
Charges exceptionnelles	-846	-3 273	-74%	-10 118	-11 537	-353
Exceptionnel et financier	66	3 129	-98%	3 241	806	590
Résultat net	37 329	4 052	821%	-23 150	57 533	28 475
Bénévolat	16 869	19 847	-15%	21 505	25 218	25 174
Personnel bénévole	-16 869	-19 847	-15%	-21 505	-25 218	-25 174
Autofinancement	33 491	14 571	130%	-21 574	72 392	31 875

Un total production de 494 k€, soit +8% du fait de la réalisation en plus des activités financées sur subventions et reportées suite à la Covid

Stabilité des cotisations

Une masse salariale en légère diminution.

Des coûts du local en hausse essentiellement du fait de coûts de maintenance complémentaires +5k€

Un excédent de 37 k€

Commentaires sur les comptes

Bilan (en €)	31/12/22	31/12/21	Var21-22	31/12/20	31/12/19	31/12/18
Fonds Associatif	15 563	15 563		15 563	15 563	15 563
Report à nouveau	206 287	202 235		225 385	167 852	139 377
Résultat exercice	37 329	4 052		-23 150	57 533	28 475
Fonds propres	259 178	221 850	37 329	217 798	240 948	183 415
Immos et subventions nettes	-6 335	-4 038	-2 297	-3 167	-7 562	-21 387
Fonds de roulement	252 843	217 811	35 032	214 631	233 386	162 028
Clients et comptes rattachés	-6 659	-13 272		-8 715	-13 143	-7 584
Financeurs	-387 900	-437 375		-401 068	-450 452	-445 297
Produits constatés d'avance	142 063	240 321		249 089	266 945	268 500
Fonds dédiés	7 264	11 435		1 043	0	0
Cycle clients	-245 231	-198 892	-46 339	-159 651	-196 650	-184 381
Stocks	-2 061	-2 683	622	-2 210	-600	-900
Fournisseurs et comptes rattachés	24 744	21 964	2 780	27 066	27 102	52 102
Social Fiscal	32 125	45 754	-13 628	36 474	19 638	24 066
Autres créances et dettes	0	87	-87	0	0	-50
Autres cycles	54 808	65 122	-10 314	61 330	46 140	75 217
Besoins liés à l'activité	-190 423	-133 770	-56 653	-98 321	-150 511	-109 164
Disponibilités	62 420	84 041	-21 621	116 310	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 élevées qui augmentent à 245 k€ contre 199 k€ en 2021. Cela crée de fortes tensions sur la trésorerie qui s'élève à seulement 62 k€ au 31/12/2022.



Réseau des AMAP en Île-de-France



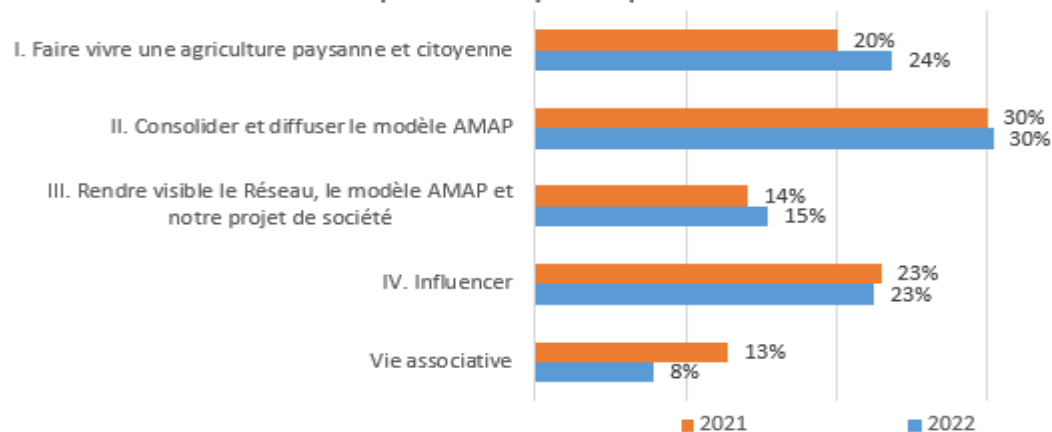
Rapport Financier 2022

Par Romain, administrateur et Jérôme, salarié

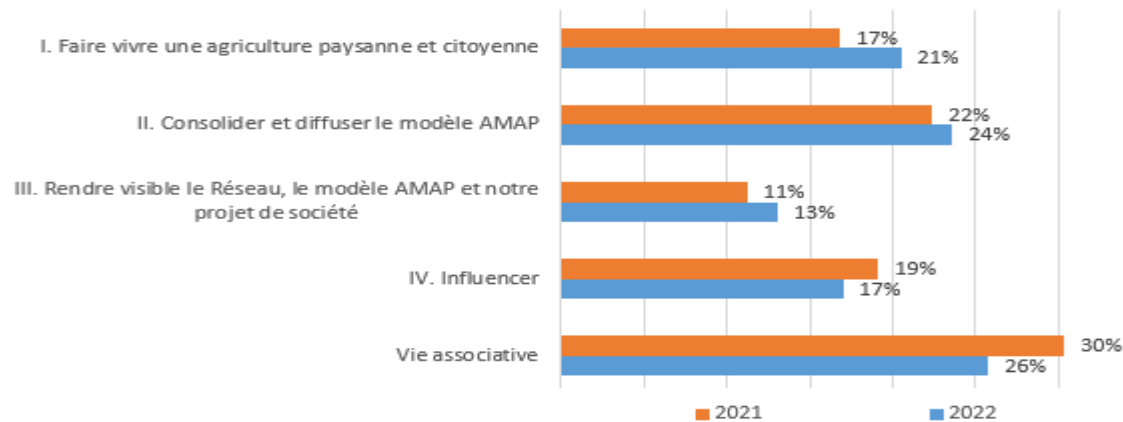


Temps passés et dépenses liées

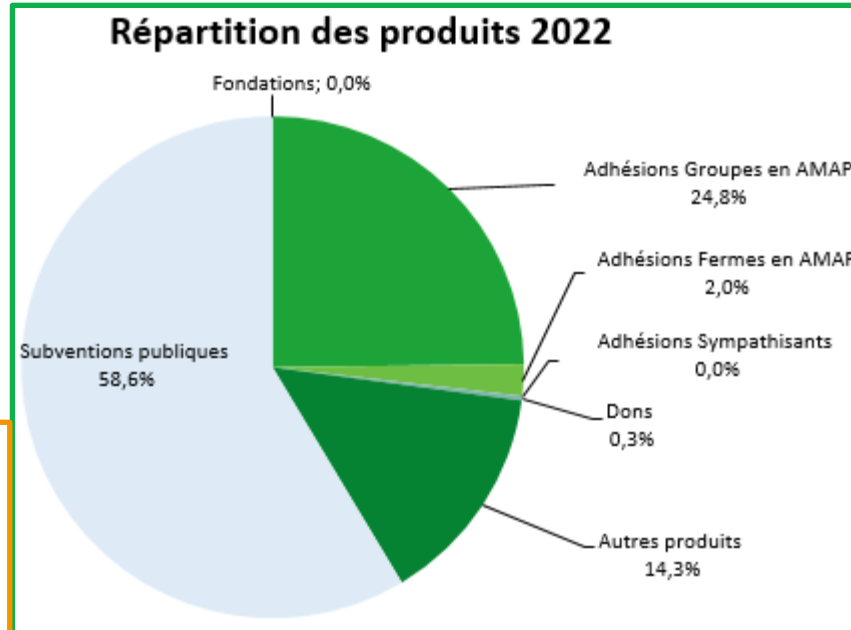
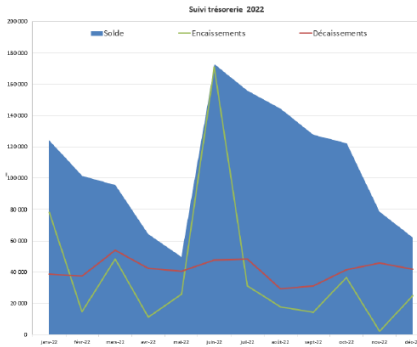
Temps annuel passé par Orientation



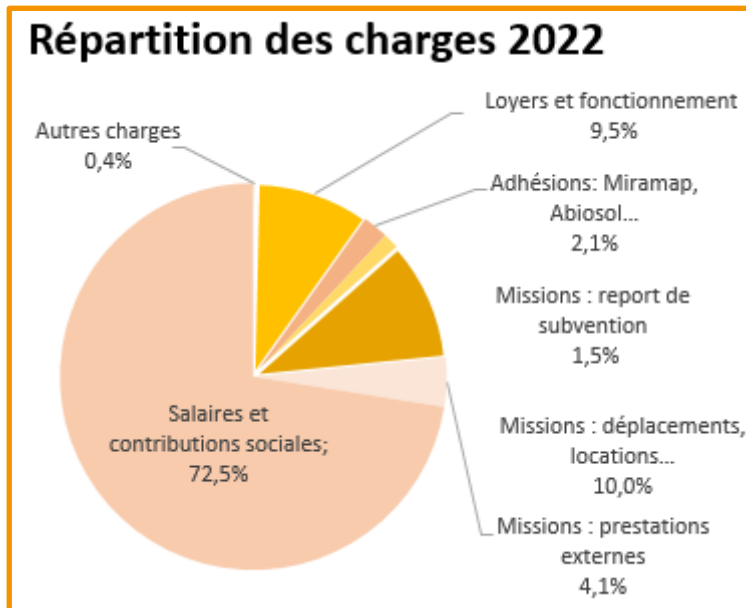
Salaires et frais par Orientation



Budget 2022



Bénévolat 16 869€



Résultat 37 329 €



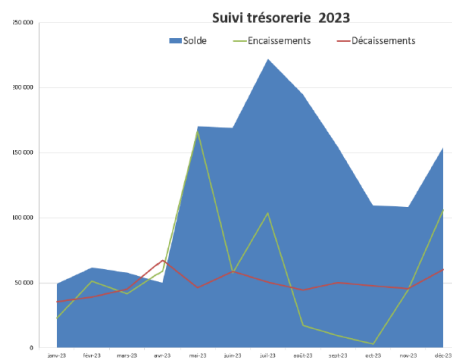
Réseau des AMAP en Île-de-France



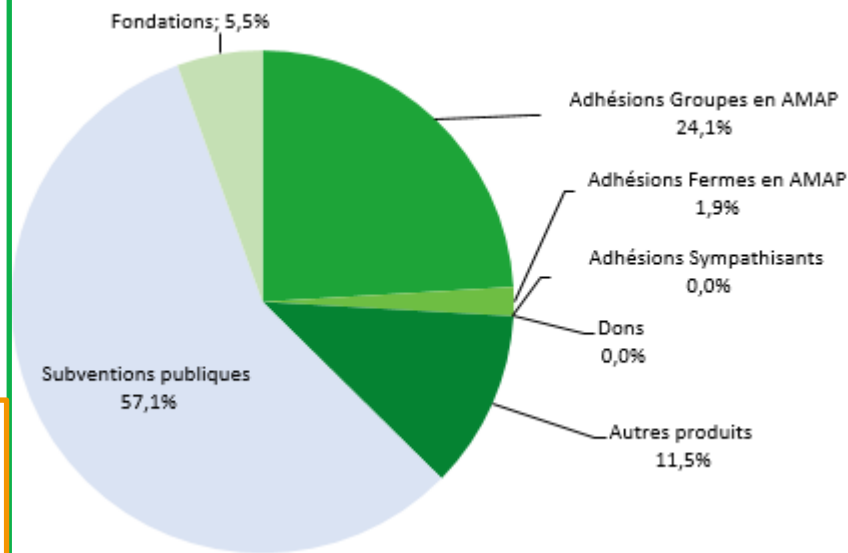
Budget prévisionnel 2023

Par Romain, administrateur et Jérôme, salarié

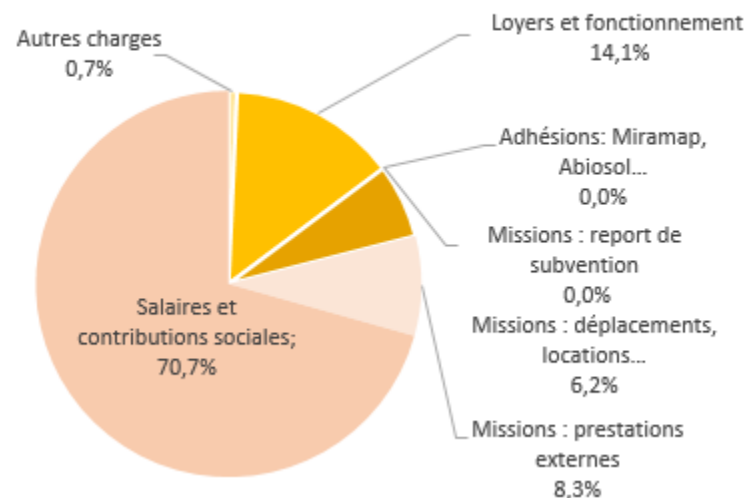
Budget 2023



Répartition des produits 2023



Répartition des charges 2023



Bénévolat 25 000€

Résultat 0 €



Fondations

Groupe de Travail Recherche de financements

- 1% pour la planète
- Identifier des fondations qui correspondent à nos valeurs
- Première sélection d'appels à projet

Contacter Romain

- romain@amap-idf.org
- sessions de présentation



Contact

Jérôme Devisme

jerome@amap-idf.org / 07 48 47 63 02

Réseau AMAP Île-de-France

47 Avenue Pasteur 93 100 Montreuil
contact@amap-idf.org

www.amap-idf.org
