



Ile-de-France

## RAPPORT FINANCIER 2014 DE TERRE DE LIENS ILE-DE-FRANCE

### COMMENTAIRES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

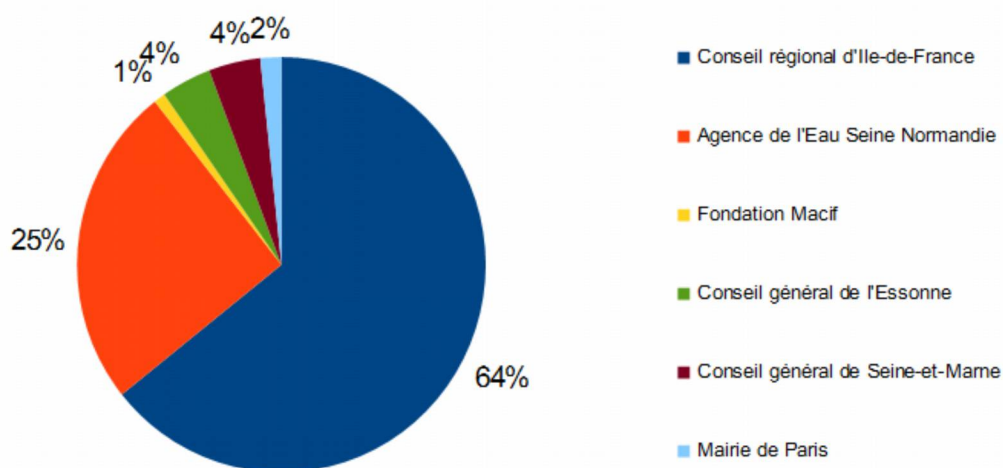
#### Faits marquants de l'exercice

L'équipe salariée s'est stabilisée en nombre, cependant nous avons vécu le remplacement d'Audrey Boursicot par Lucie Sourice au poste sur la sensibilisation bénévole. Cela a eu un léger impact sur notre budget. Nous avons connu sur 2014 une fin de convention plusieurs fois renouvelées pour plusieurs financeurs. Ceci a été compensé au résultat final par les fonds dédiés réalisés en 2013. Cela donne une présentation particulière à notre compte de résultat. Par ailleurs, nous avons repris à notre compte la location du siège social de Beaubourg.

#### Les produits d'exploitation

Les produits d'exploitation sont diversifiés mais la plus grande partie concerne des subventions d'exploitation (86%). En 2014, les cotisations et soutiens représentent 4% ensemble. Les prestations effectuées pour les collectivités (études) et dans le cadre de l'acquisition de la ferme de Milly la forêt représentent 9%.

#### Décomposition des subventions d'exploitation



Les subventions d'exploitation qui représentent 86% des produits se décomposent ainsi : conseil régional d'Ile-de-France 64%, conseil général de Seine-et-Marne 4%, conseil général de l'Essonne 4%, mairie de Paris 2%, Fondation Macif 1% et l'Agence de l'Eau Seine Normandie 25%.

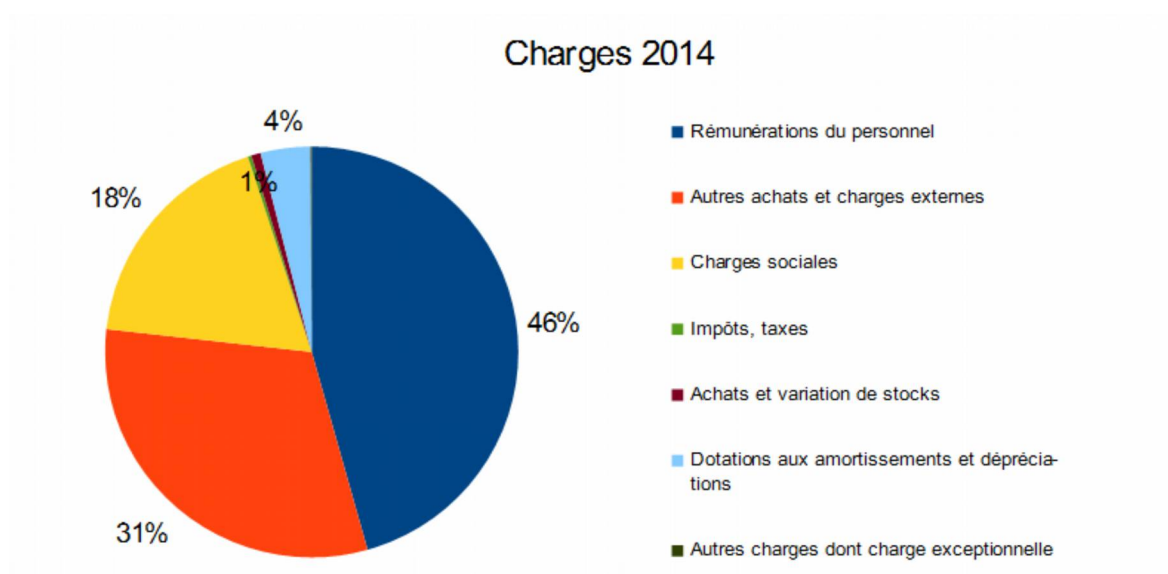


Ile-de-France

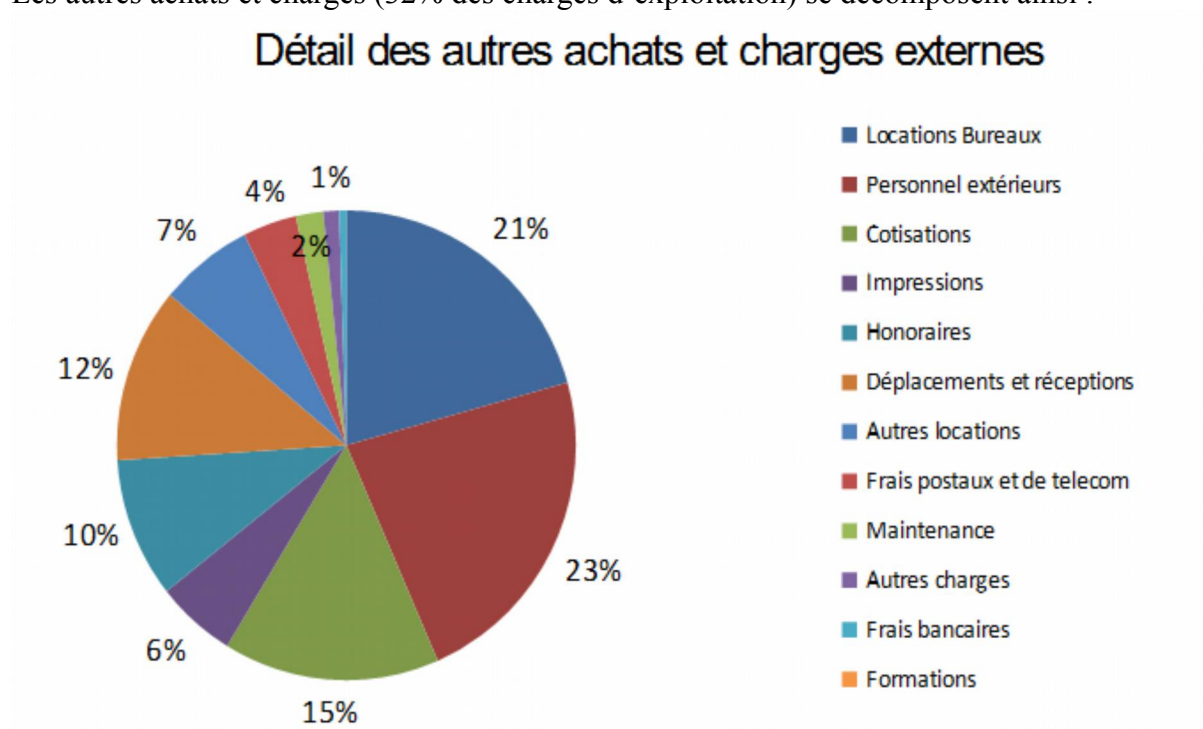
## RAPPORT FINANCIER 2014 DE TERRE DE LIENS ILE-DE-FRANCE

### Les charges d'exploitation

Les postes importants de charges d'exploitation sont la rémunération du personnel pour 46%, les cotisations sociales et la taxe sur les salaires pour 18%, et les autres achats et charges externes pour 32%. Les amortissements s'élèvent à 4%.



Les autres achats et charges (32% des charges d'exploitation) se décomposent ainsi :





Ile-de-France

## RAPPORT FINANCIER 2014 DE TERRE DE LIENS ILE-DE-FRANCE

### COMPTE DE RESULTAT

<i>en euros</i>	2014	2013	Variation
Subventions d'exploitation	181 502	243 658	-62 156
Soutiens	3 066	2 261	805
Produits de gestion dont cotisations	7 306	5 085	2 221
Reprise sur provisions et amortissements, transferts de charges	1 174	-8 927	10 101
Vente de produits et services	19 042	11 556	7 486
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>212 090</b>	<b>253 633</b>	<b>-41 543</b>
Achats et variation de stocks	1 710	3 308	-1 598
Autres achats et charges externes	72 637	73 254	-617
Impôts, taxes	658	4 754	-4 096
Rémunérations du personnel	106 440	97 913	8 527
Charges sociales	42 484	40 843	1 641
Dotations aux amortissements et dépréciations	9 076	1 804	7 272
Autres charges dont charge exceptionnelle	226	810	-584
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>233 231</b>	<b>222 686</b>	<b>10 545</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-21 141</b>	<b>30 947</b>	<b>-52 088</b>
Intérêts et produits financiers	125	367	-242
Intérêts et charges financières	159		159
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-34</b>	<b>367</b>	<b>-401</b>
Produits exceptionnels	7 092	1 146	5 946
Charges exceptionnelles	354		354
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>6 738</b>	<b>1 146</b>	<b>5 592</b>
Engagements à réaliser sur ressources affectées	0	18 000	-18 000
Report de ressources non utilisées sur exercices antérieurs	18 000		18 000
<b>EXCEDENT OU DEFICIT -</b>	<b>3 563</b>	<b>14 460</b>	<b>-10 897</b>



Ile-de-France

## RAPPORT FINANCIER 2014 DE TERRE DE LIENS ILE-DE-FRANCE

### BILAN

ACTIF (en euros)	31/12/2014			31/12/2013	Variation
	Valeur brute	Amort. & prov.	Valeur nette	Valeur nette	
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement	7 534	4 293	3 242	7009	
Frais de développement					
Concession, brevets et droits similaires	1 485	1 398	87	806	
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	9927	2 082	7 845		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
TOTAL immobilisations incorporelles :	18 945	7 772	11 173	7 815	3 358
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Autres immobilisations corporelles	6 096	3 521	2 575	4 747	-2 172
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL immobilisations corporelles :	6 096	3 521	2 575	4 747	-2 172
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	11 994		11 994	4 376	7 618
TOTAL immobilisations financières :	11 994		11 994	4 376	7 618
<b>ACTIFS IMMOBILISE</b>	<b>37 035</b>	<b>11 293</b>	<b>25 742</b>	<b>16 938</b>	<b>8 804</b>
<b>CREANCES</b>					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Redevables, usagers et comptes rattachés	84 165		84 165	77 301	6 864
Autres créances					
TOTAL créances :	84 165		84 165	77 301	6 864
<b>DISPONIBILITES ET DIVERS</b>					
Valeurs mobilières de placement	18 181		18 181	35 457	-17 276
Disponibilités	19 210		19 210	17 710	1 500
Charges constatées d'avance	17 766		17 766	288	17 478
TOTAL disponibilités et divers :	55 158		55 158	53 455	1 703
<b>ACTIFS CIRCULANTS</b>	<b>139 323</b>	<b>0</b>	<b>139 323</b>	<b>130 756</b>	<b>8 567</b>
<b>TOTAL GENERAL ACTIF</b>	<b>176 358</b>	<b>11 293</b>	<b>165 065</b>	<b>147 694</b>	<b>17 371</b>



Ile-de-France

## RAPPORT FINANCIER 2014 DE TERRE DE LIENS ILE-DE-FRANCE

### BILAN (suite)

PASSIF (en euros)	31/12/2014	31/12/2013	Variation
<b>FONDS PROPRES</b>			
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 600		1 600
Fonds associatifs avec droit de reprise	36 900	36 900	0
RESERVES			
Report à nouveau	29 093	14 633	14 460
Résultat de l'exercice	3 563	14 460	-10 897
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	750	1 500	-750
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>	<b>71 906</b>	<b>67 493</b>	<b>4 413</b>
<b>FONDS DE-DIES</b>	0	18000	-18 000
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Autres dettes financières	7 044		7 044
TOTAL dettes financières :	7 044		7 044
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 109	34 047	10 062
Dettes fiscales et sociales	28 911	26 487	2 424
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL dettes diverses :	73 020	60 534	12 486
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>13 095</b>	1 667	11 428
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>93 158</b>	<b>80 201</b>	<b>12 957</b>
<b>TOTAL GENERAL PASSIF</b>	<b>165 065</b>	<b>147 694</b>	<b>17 371</b>



Ile-de-France

## RAPPORT FINANCIER 2014 DE TERRE DE LIENS ILE-DE-FRANCE

### ANNEXE

#### **Note 1 Principes comptables et méthodes de base**

Les comptes annuels de l'exercice du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2014 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les comptes annuels sont présentés en euros. Toutes les données financières sont arrondies à l'euro le plus proche.

Les méthodes d'évaluation et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les immobilisations corporelles sont amorties linéairement sur une durée de 4 ans pour le matériel informatique, de 4 ans pour le matériel d'exposition et un an pour le petit matériel. Les immobilisations incorporelles sont amorties linéairement entre 2 et 4 ans suivant les durées estimées d'utilisation.

#### **Note 2 Evénements significatifs de l'exercice**

Nous avons opéré un changement de portage de la location de Beaubourg de l'association nationale de Terre de liens à notre association Ile-de-France. Nous avons été également contraints d'effectuer une session de créance (Daily) auprès de notre banque.

#### **Note 3 Immobilisations et amortissements**

##### **Tableau des immobilisations :**

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS (ACQUISITIONS)	VALEUR BRUTE A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
Immobilisations incorporelles	8 683	10 262	18 945
Immobilisations corporelles	6 096	0	6 096
Immobilisations financières	4 376	7 618	11 994
TOTAL	19 155	17 880	37 035

Les immobilisations incorporelles de l'année concernent une base de données pour la gestion des bénévoles en région pour un montant de 3 060 euros et des licences pour 1 149 euros.

Les immobilisations financières de l'année correspondent au dépôt de garantie pour la location de Beaubourg pour 9 333 euros auquel est soustrait le remboursement de la précédente caution.



Ile-de-France

## RAPPORT FINANCIER 2014 DE TERRE DE LIENS ILE-DE-FRANCE

### Tableau des amortissements :

Les amortissements des immobilisations corporelles de l'année concourent pour 2 082 euros.

RUBRIQUES	AMORTISSEMENTS CUMULES AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATIONS : DOTATIONS DE L'EXERCICE	AMORTISSEMENTS CUMULES A LA FIN DE L'EXERCICE
Immobilisations incorporelles	868	6 904	7 772
Immobilisations corporelles	1 348	2 173	3 521
Immobilisations financières	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>2 217</b>	<b>9 077</b>	<b>11 293</b>

### Note 4 Fonds propres

#### Variation des fonds propres :

<u>Fonds propres au 31/12/2013 :</u>	
Fonds associatifs avec droit de reprise	36 900
Subvention d'équipement	1 500
Report à nouveau	14 633
Résultat de l'exercice 2013	<u>14 460</u>
<b>TOTAL</b>	<b>67 493</b>
<u>Mouvements de l'exercice 2014 :</u>	
Apports aux fonds associatif	1 600
Amortissement subvention d'équipement	-750
Résultat de l'exercice 2014	<u>3 563</u>
<b>TOTAL</b>	<b>4 413</b>
<b>Fonds propres au 31/12/2014 :</b>	<b>71 906</b>

#### Degré d'exigibilité du fonds associatifs avec droit de reprise :

Echéance	Montant
< 1 an	20 000
Entre 1 et 3 ans	7 800
Entre 3 et 4 ans	0
Entre 4 et 8 ans	8 900
Entre 8 et 18 ans	200
<b>TOTAL</b>	<b>36 900</b>



## RAPPORT FINANCIER 2014 DE TERRE DE LIENS ILE-DE-FRANCE

Ile-de-France

### Note 5 Etat des échéances des créances et des dettes au 31/12/2014

#### Liquidité de l'actif :

CREANCES	MONTANT BRUT	ECHEANCE S < 1 AN	ECHEANCE S > 1 AN
<b>Créances de l'actif immobilisé</b>			
Dépôt de garantie	9 933	600	9333
Autres	61		61
<b>Créances de l'actif circulant</b>			
Redevables, usagers et comptes rattachés	84 165	83 765	400
Charges constatées d'avance	17 766	17 766	
<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>111 925</b>	<b>102 131</b>	<b>400</b>

#### Degré d'exigibilité du passif :

DETTES	MONTANT BRUT	ECHEANCE S < 1 AN	ECHEANCE S > 1 AN	ECHEANCE S > 5 ANS
Dettes fournisseurs	44 109	44 109		
Dettes fiscales et sociales	28 911	28 911		
Produits constatés d'avance	13 095	13 095		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>86 115</b>	<b>86 115</b>		

### Note 6 Détail des charges à payer et produits à recevoir au 31/12/2014

#### Charges à payer :

	MONTANT
Fournisseurs	22 012
Fournisseurs – factures non parvenues	12 464
Charges sociales	24 040
Créditeurs divers notes de frais	127
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>	<b>58 643</b>

#### Produits à recevoir :

	MONTANT
Clients	5 541
Débiteurs divers notes de frais	346
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>5 886</b>





Ile-de-France

## RAPPORT FINANCIER 2014 DE TERRE DE LIENS ILE-DE-FRANCE

### Note 7 Détail des charges et produits constatés d'avance au 31/12/2014

Charges constatées d'avance :

	MONTANT
Loyer T1 2015	17350
Assurance	284
Autres	132
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>17 766</b>

Produits constatés d'avance :

	MONTANT
Refacturation sous-location Loyer T1 2015	13 095
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>13 095</b>

### Note 8 Fonds dédiés

FONDS DEDIES	Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur des ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	Compte 194	Compte 789	Compte 689	Compte 194
Subventions	18 000	18 000		
<b>TOTAL</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>		

Terre de liens Ile-de-France n'avait pas pu, pour 2 subventions non reconductibles, mener toutes les actions prévues en 2013. L'utilisation de ces fonds a été faite sur 2014. Les projets étaient :

- finalisation de l'accompagnement de l'acquisition de la ferme de Milly-la-Forêt.
- participation au projet du mouvement Terre de liens « Mobiliser les collectivités et développer des partenariats »

### Note 9 Produit exceptionnel

Le solde de la subvention du Conseil Régional Ile-de-France de 2013 a été sous-estimé par rapport aux dépenses engagées. La différence fait l'objet d'un produit exceptionnel de 6 342 euros.

	MONTANT
Produit d'exercice antérieur	6 342
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNEL</b>	<b>6 342</b>



Ile-de-France

## RAPPORT FINANCIER 2014 DE TERRE DE LIENS ILE-DE-FRANCE

### **Note 10 Engagements hors bilan**

Terre de liens Ile-de-France a conclu le 31/07/2014 auprès du cabinet Paul un contrat de location de locaux à usage de bureaux pour des locaux situés au 24 rue Beaubourg à Paris. Ce bail a une durée de 23 mois non renouvelables à compter du 1<sup>er</sup> aout 2014 pour finir le 30 juin 2016.

Au 31/12/2014 les engagements de location simple donnés au titre de ce bail de location sont les suivants :

	2015	2016
Loyers	67 200	33 600

Sous réserve de l'Audit en cours

Marc Donneger, trésorier