



Ile-de-France

# TERRE DE LIENS ÎLE-DE-FRANCE

## RAPPORT FINANCIER

2016



## COMMENTAIRES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### Faits marquants de l'exercice

L'équipe salariée n'a pas connue de changements, mais Nicole Moutenet a rejoint l'association en mécénat de compétence. Elle anime la recherche de mécénat, la réflexion stratégique et apporte son aide dans notre réflexion sur la gouvernance.

Le déménagement à Montreuil aura également marqué l'année 2016, permettant une légère baisse du poste loyer.

Cette année a vu la concrétisation de l'achat des « *Bordes de Milly* », facilitant ainsi une nouvelle installation - celle de Victor - et permettant à Thomas de conforter sa ferme.

Mais 2016 a aussi été l'année du désengagement de la région, laquelle finançait Terre de Liens IDF à hauteur de 50%. Ce nouveau contexte nous a amené à renforcer notre recherche de sources de financement.

Les adhésions, en forte augmentation en 2016, pourront renforcer l'auto financement de l'association et contribuer à sécuriser notre fonctionnement sur 2017 en continuant cette progression.

### Les produits d'exploitation

Les sources de financement se sont fortement diversifiées en 2016, avec plus de cotisations et dons, un financement privé par la Fondation Lemarchand, de nouveaux financements publics (Eau de Paris notamment), et les premiers résultats du travail sur le mécénat.

En 2016, les dons et cotisations représentent 6,9% du budget total, soit une augmentation de 25% par rapport à 2015 à laquelle il faut également ajouter 3000 euros de dons en fonds associatif.

Les facturations de prestations représentent 10%, en augmentation également de 25%.

Le mécénat même s'il reste faible représente 0,4% de nos recettes mais nous sommes au début de l'action et ce pourcentage devrait augmenter en 2017.

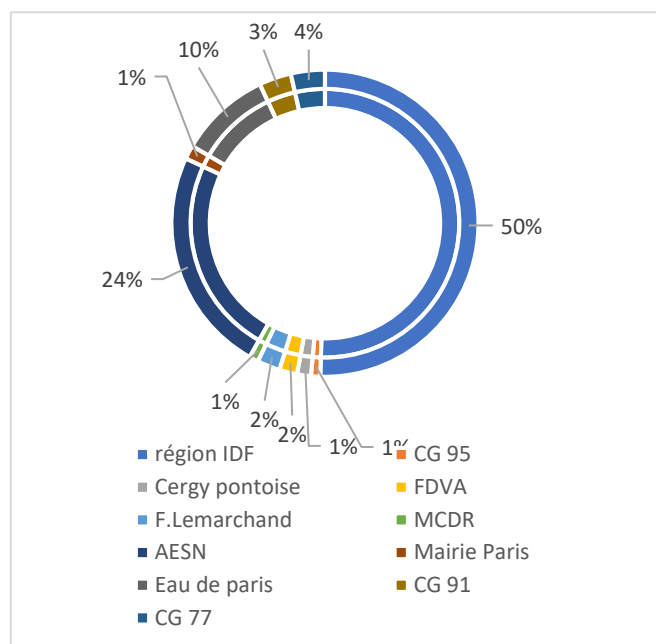
### Les subventions d'exploitation

Les subventions d'exploitation représentent 82% de nos recettes (en légère baisse par rapport à 2015).

Elles proviennent pour l'essentiel de :

- Région Île-de-France : 50%, en baisse par rapport à 2015 (61 %)
- Agence de l'Eau Seine Normandie : 24%
- Conseil Départementaux (77, 91, 95) : 12%
- Eau de Paris : 10 % (nouveau financement)
- Mairie de Paris : 1,4%
- Fond de Développement de la Vie Associative : 1,4%

Cette évolution avec la baisse du poids de la région est très positive dans le contexte actuel et doit se poursuivre et s'intensifier en 2017.



Contribution des financeurs aux subventions d'exploitation

Tableau des financeurs

Financier	Montant	%
Conseil régional d'IDF	104 692 €	50%
Agence de l'eau Seine-Normandie	49 280 €	24%
Eau de Paris	20 000 €	10%
Conseil départemental de Seine-et-Marne	7 420 €	4%
Conseil départemental de l'Essonne	7 030 €	3%
Fondation Lemarchand	5 000 €	2%
Fonds de développement de la vie associative	3 900 €	2%
Agglomération de Cergy-Pontoise	3 030 €	1%
Mairie de Paris	3 000 €	1%
Conseil départemental du Val d'Oise	2 000 €	1%
MCDR	1 990 €	1%
Mécénat d'entreprise	990 €	0%

<b>Total</b>	<b>208 332 €</b>	<b>100%</b>
--------------	------------------	-------------

Commentaire : la subvention de la fondation TDL a été comptabilisée dans les comptes 2015.

### **Les charges d'exploitation**

Peu de changement dans la structure des dépenses, les salaires et charges représentent 71%, les amortissements 2%, les autres charges 27%.

Les principaux postes sont :

- Cotisation à l'Association Nationale Terre de Liens : 24 %
- Loyers et charges : 24%
- Honoraires comptables et sociaux : 10 %
- Honoraires de prestataires : 4%

Parmi les autres charges il faut noter les frais bancaires en hausse suite à l'obligation d'avoir recours à des lignes de crédit pour faire face à des problèmes récurrents de trésorerie.

**COMPTE DE RESULTAT**

<b>Compte de résultat synthétique</b>				
<b>En euros</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
Subventions d'exploitation	208 632 €	183 553 €	25 079 €	13,66%
Dons et cotisations	17 863 €	14 004 €	3 859 €	27,55%
Transferts de charges	400 €	1 288 €	-888 €	-68,94%
Vente de produits et services	27 550 €	20 926 €	6 624 €	31,65%
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>254 445 €</b>	<b>219 771 €</b>	<b>34 673 €</b>	<b>15,78%</b>
Achats et variations de stocks	3 065 €	4 933 €	-1 868 €	-37,86%
Autres achats et charges externes	51 285 €	57 525 €	-6 240 €	-10,85%
Impôts, taxes	1 312 €	1 567 €	-255 €	-16,28%
Rémunérations du personnel et charges sociales	150 568 €	151 301 €	-733 €	-0,48%
Dotation aux amortissements et dépréciations	4 039 €	7 578 €	-3 539 €	-46,70%
Autres charges	0 €	0 €	0 €	0,00%
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>210 269 €</b>	<b>222 904 €</b>	<b>-12 635 €</b>	<b>-5,67%</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>44 176 €</b>	<b>-3 133 €</b>	<b>47 308 €</b>	
Intérêts et produits financiers	150 €	25 €		
Intérêts et charges financières	128 €	1 €		
<b>Résultat financier</b>	<b>22 €</b>	<b>24 €</b>		
Produits exceptionnels	0 €	750 €		
Charges exceptionnelles	0 €	200 €		
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>0 €</b>	<b>550 €</b>		
Report de ressources s/ exercices antérieurs	0 €	0 €		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>44 198 €</b>	<b>-2 559 €</b>		

L'année 2016 se termine donc avec un excédent de 44 198 euros, à comparer à une perte de près de 3000 euros en 2015. Il faut noter que ce résultat inclut 27 000 euros de solde de la subvention du Conseil Régional d'Île-de-France. Cette bonne santé apparente provient de :

1. Une augmentation des recettes de 34 600 euros, provenant en particulier de 2 nouveaux bailleurs (Eau de Paris et la Fondation Lemarchand) et de la hausse des dons et cotisations et des prestations facturées.

2. Une baisse des dépenses pour 12 600 euros, cette baisse provenant surtout d'une dépense exceptionnelle de 7 200 euros en 2015 concernant l'acquisition des « Bordes de Milly », et de la baisse des amortissements. Le reste des dépenses étant en comparable à celles de 2015.

Mais cette hausse du résultat ne doit pas faire illusion car en 2017 nous aurons à faire face à la disparition totale ou partielle de la subvention du Conseil Régional d'Île-de-France et aujourd'hui nous n'avons pas de solution pour la remplacer complètement. Par contre, ce résultat positif nous donne du temps pour trouver des solutions : mécénat, augmentation du nombre d'adhérents, dons, etc.

**BILAN ACTIF**

ACTIF en euros	31/12/2016			31/12/2015	Variation €
	V.Brute	Amortisst.	V.nette	V.nette	
<b>IMMOB. INCORPORELLES</b>					
Frais de Publicité	7 534 €	7 534 €	0 €	0 €	
Concessions et droits	1 485 €	1 485 €	0 €	0 €	
Autres immob. incorporelles	9 927 €	7 795 €	2 132 €	4 988 €	
<b>Total</b>	<b>18 945 €</b>	<b>16 814 €</b>	<b>2 132 €</b>	<b>4 988 €</b>	<b>-2 857 €</b>
<b>IMMOB. CORPORELLES</b>					
Matériel bureau et informatique	6 096 €	6 096 €	0 €	1 182 €	-1 182 €
<b>Total</b>	<b>6 096 €</b>	<b>6 096 €</b>	<b>0 €</b>	<b>1 182 €</b>	<b>-1 182 €</b>
<b>IMMOB. FINANCIERES</b>					
Dépôts, cautionnements et créance autre	3 187 €	0 €	3 187 €	11 994 €	-8 807 €
<b>Total</b>	<b>3 187 €</b>	<b>0 €</b>	<b>3 187 €</b>	<b>11 994 €</b>	<b>-8 807 €</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>28 228 €</b>	<b>22 910 €</b>	<b>5 318 €</b>	<b>18 165 €</b>	<b>-12 846 €</b>
<b>CREANCES</b>					
Redevables, usagers, comptes rattachés	109 941 €		109 941 €	61 914 €	48 027 €
Disponibilités et divers					
Livret A	30 356 €		30 356 €	5 206 €	25 150 €
Compte courant	23 271 €		23 271 €	36 148 €	-12 877 €
Charges constatées d'avance	0 €		0 €	0 €	0 €
<b>Total</b>	<b>53 628 €</b>		<b>53 628 €</b>	<b>41 355 €</b>	<b>12 273 €</b>
<b>ACTIFS CIRCULANTS</b>	<b>163 569 €</b>	<b>22 910 €</b>	<b>163 569 €</b>	<b>103 269 €</b>	<b>60 300 €</b>
<b>TOTAL GENERAL ACTIF</b>	<b>191 797 €</b>	<b>22 910 €</b>	<b>168 887 €</b>	<b>121 434 €</b>	<b>47 453 €</b>

*Commentaire* : nous n'avons pas effectué de nouvelles immobilisations cette année ce qui explique la diminution de la valeur nette au bilan.

**BILAN PASSIF**

PASSIF en euros	31/12/2016			31/12/2015	Variation €
	V.Brute	Amortisst.	V.nette	V.nette	
<b>FONDS PROPRES</b>					
FONDS associatifs sans droit de reprise			5 000 €	2 000 €	3 000 €
FONDS associatifs avec droit de reprise			37 500 €	45 800 €	-8 300 €
<b>RESERVES</b>					
Report à nouveau			30 097 €	32 657 €	-2 560 €
Résultat de l'exercice			44 198 €	-2 559 €	46 757 €
Subventions d'investissement					
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>			<b>116 795 €</b>	<b>77 898 €</b>	<b>38 897 €</b>
Dettes Financières					0 €
Dépôts et cautionnements reçus			0 €	7 044 €	-7 044 €
Dettes Diverses					
Fournisseurs et comptes rattachés			14 287 €	8 828 €	5 459 €
Dettes fiscales et sociales			23 109 €	23 627 €	-518 €
Total dettes diverses			37 396 €	32 455 €	4 941 €
Produits constatés d'avance			14 696 €	4 036 €	10 660 €
<b>TOTAL DES DETTES</b>			<b>52 092 €</b>	<b>43 536 €</b>	<b>8 556 €</b>
<b>TOTAL GENERAL PASSIF</b>			<b>168 887 €</b>	<b>121 434 €</b>	<b>47 453 €</b>

*Commentaire* : les fonds propres augmentent en raison du fort résultat de l'année alors que les fonds associatifs diminuent.

## ANNEXE

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

Les comptes annuels de l'exercice du 1er janvier au 31 décembre 2016 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 : immobilisations et amortissements

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations (acquisitions)	Diminutions (sortie)	Valeur brute A la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	18 945 €	- €	- €	18 945 €
Immobilisations corporelles	6 096 €	- €	- €	6 096 €
Immobilisations financières	11 994 €	1 125,00 €	9 933 €	3 186 €
<b>Total</b>	<b>37 035 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>28 227,00 €</b>

Tableau des immobilisations

Seul mouvement observé dans les immobilisations : la caution des anciens locaux rue Beaubourg, remplacée par la caution des nouveaux à Montreuil d'un montant bien moindre.

Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	13 957 €	2 857,00 €	16 814 €
Immobilisations corporelles	4 914 €	1 182,00 €	6 096 €
Immobilisations financières	- €	- €	- €
<b>Total</b>	<b>18 871 €</b>	<b>4 039 €</b>	<b>22 910 €</b>

Tableau des amortissements

**Note 3 Fonds propres**

*Tableau : variation des fonds propres*

<b>Fonds propres au 31/12/2015</b>	<b>Montant en euros</b>
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 000,00 €
Fonds associatifs avec droit de reprise	45 800,00 €
Subvention d'équipement	- €
Report à nouveau	32 657,00 €
Résultat de l'exercice 2014	- 2 559,00 €
<b>Total fonds propres au 31/12/2015</b>	<b>77 898,00 €</b>
<b>Mouvements de l'exercice 2016 :</b>	
Apports aux fonds associatif sans droit de reprise	3 000,00 €
Apports aux fonds associatif avec droit de reprise	- 8 300,00 €
Amortissement subvention d'équipement	- €
Résultat de l'exercice 2016	44 198,00 €
<b>TOTAL des mouvements de l'exercice 2016</b>	<b>38 898,00 €</b>
<b>Fonds propres au 31/12/2016 :</b>	<b>116 796,00 €</b>

<b>Fonds propres au 31/12/2016</b>	<b>Montant en euros</b>
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 000,00 €
Fonds associatifs avec droit de reprise	37 500,00 €
Subvention d'équipement	- €
Report à nouveau	30 097,00 €
Résultat de l'exercice 2015	44 198,00 €
<b>Total fonds propres au 31/12/2016</b>	<b>116 795,00 €</b>

*Tableau : degré d'exigibilité du fonds associatifs avec droit de reprise*

<b>Echéance</b>	<b>Montant en euros</b>
< 1 an	20 000,00 €
Entre 1 et 3 ans	7 000,00 €
Entre 4 et 8 ans	10 500,00 €
Entre 8 et 18 ans	- €
<b>TOTAL</b>	<b>37 500,00 €</b>



**Note 5 Etat des échéances des créances et des dettes au 31/12/2016**

*Tableau : liquidité de l'actif*

<b>CREANCES</b>	<b>Montant Brut</b>	<b>Echéances &lt; 1 an</b>	<b>Echéances &gt;1 an</b>
<b>Créances de l'actif immobilisé</b>			
Dépôt de garantie	1 126 €	1 126	
Autres	2 061 €		2 061 €
<b>Créances de l'actif circulant</b>			
Redevables, usagers et comptes rattachés	109 941 €	109 941 €	
Charges constatées d'avance	0 €		
<b>Total des créances</b>	<b>113 128 €</b>	<b>111 067 €</b>	<b>2 061 €</b>

*Tableau : degré d'exigibilité du passif*

<b>Dettes en euros</b>	<b>Montant Brut</b>	<b>Echéances &lt; 1 an</b>	<b>Echéances &gt;1 an</b>
Dettes Fournisseurs	14 288 €	14 288 €	
Dettes fiscales et sociales	23 109 €	23 109 €	
Produits constatés d'avance	14 696 €	14 696 €	
<b>Total dettes</b>	<b>52 093 €</b>	<b>52 093 €</b>	

**Note 6 : détail des charges à payer et produits à recevoir au 31/12/2016**

*Tableau : charges à payer :*

<b>TIERS CREDITEURS</b>		
401003	AMAP-IDF	3 522,14 €
401004	Champ des possibles	216,00 €
401006	Fondation Terre de Liens	789,23 €
401007	ETIC	1 513,46 €
401008	AAMSET	110,00 €
401010	BENEVOLES	711,91 €
408000	FOURNISSEURS FRES NON PARV.	7 425,00 €
428200	PROV POUR CONGES PAYES	3 178,31 €
431100	URSSAF	13 629,00 €
437000	AG2R Médéric	3 444,00 €
437100	OPCALIM	0,00 €
437200	Mutuelle complémentaire Eovie	380,28 €
437300	UNIFORMATION	710,00 €
438200	CHARGES SOCIALES SUR CONGES	1 767,46 €

Total des tiers créiteurs : 37 396,79 €.

Au titre de l'URSSAF figure le 4<sup>e</sup> trimestre 2016 réglé courant janvier 2017.

Tableau : produits à recevoir

<b>Tiers débiteur</b>	<b>Montant</b>
GAB IDF	1 730 €
Réseau des AMAP IDF	6 309 €
LES CHAMPS DES POSSIBLES	924 €
Fondation Terre de Liens	990 €
<b>TOTAL produits à recevoir</b>	<b>9 953 €</b>

**Note 7 : détail des charges et produits constatés d'avance au 31/12/2016**

**Charges constatées d'avance :**

Pas de charges constatées d'avance dans le bilan à fin 2016.

**Produits constatés d'avance :**

Ils se montent à 14.696 euros. Il s'agit du versement en avance par la Fondation Terre de Liens d'un acompte sur la subvention 2017.

**Note 8 : fonds dédiés**

Sans objet en 2016.

**Note 9 : produit exceptionnel**

Sans objet en 2016.

**Note 10 : engagements hors bilan**

Pas d'engagements hors bilan.