



Ile-de-France

TERRE DE LIENS ÎLE-DE-FRANCE

RAPPORT FINANCIER

2017



## LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

D'un point de vue financier, il faut tout d'abord noter l'absence de subvention de la Région Île-de-France à l'association en 2017. Néanmoins, toutes les sommes dues au titre de 2016 ont été effectivement versées. Le retrait du soutien régional a entraîné une diversification de nos financeurs.

En ce qui concerne la gestion du personnel, l'année a été marquée par le renouvellement aux 2/3 de l'équipe salariée. En effet, Lucie Sourice et Guillaume Simonin ont quitté l'association au cours du dernier trimestre 2017 et ont été remplacés respectivement par Stefania Molinari et Loïc Wincent.

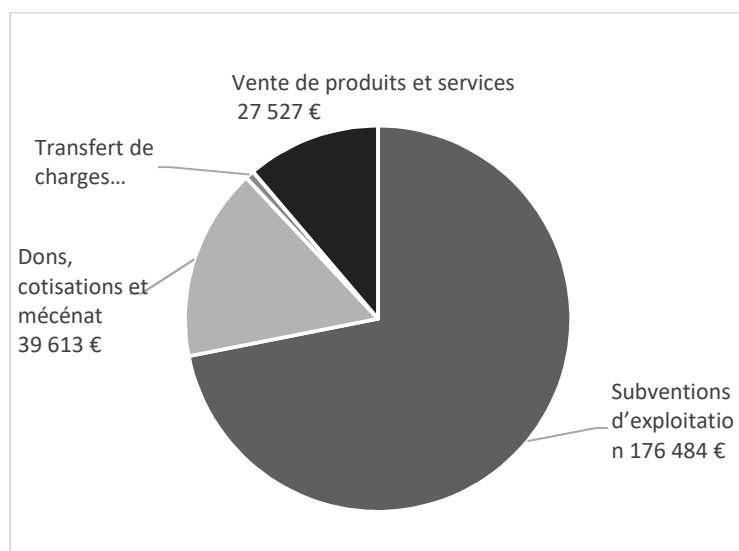
Ces départs ont eu des conséquences financières assez sensibles car a été assuré un « tuilage » de chaque poste durant un mois. En outre, il a été versé le « solde de tout compte » aux intéressés.

Signalons également le recrutement en novembre de Lucie Humbaire, à l'occasion de la création du Groupement d'employeur Primo accueil paysan d'Île-de-France (PAPI) auquel contribue Terre de Liens IdF aux côtés des partenaires du Pôle Abiosol. Lucie est hébergée dans le bureau de Terre de Liens IdF et les frais sont partagés.

Enfin, mentionnons l'accueil de Margaux Vessié, pour un stage de 5 mois au sein de l'association dans le cadre de ses études à Science Po Paris. Son stage portait sur l'accompagnement des porteurs de projet candidats à l'installation en Île-de-France.

## LES PRODUITS D'EXPLOITATION

En euros	2017	2016	Variation en €	en %
Subventions d'exploitation	176 484	208 632	- 32 148	-15
Dons, cotisations et mécénat	39 613	17 863	21 751	122
Transfert de charges	1 860	400	1 460	365
Vente de produits et services	27 527	27 550	-23	0
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>245 485</b>	<b>254 445</b>	<b>-8 960</b>	

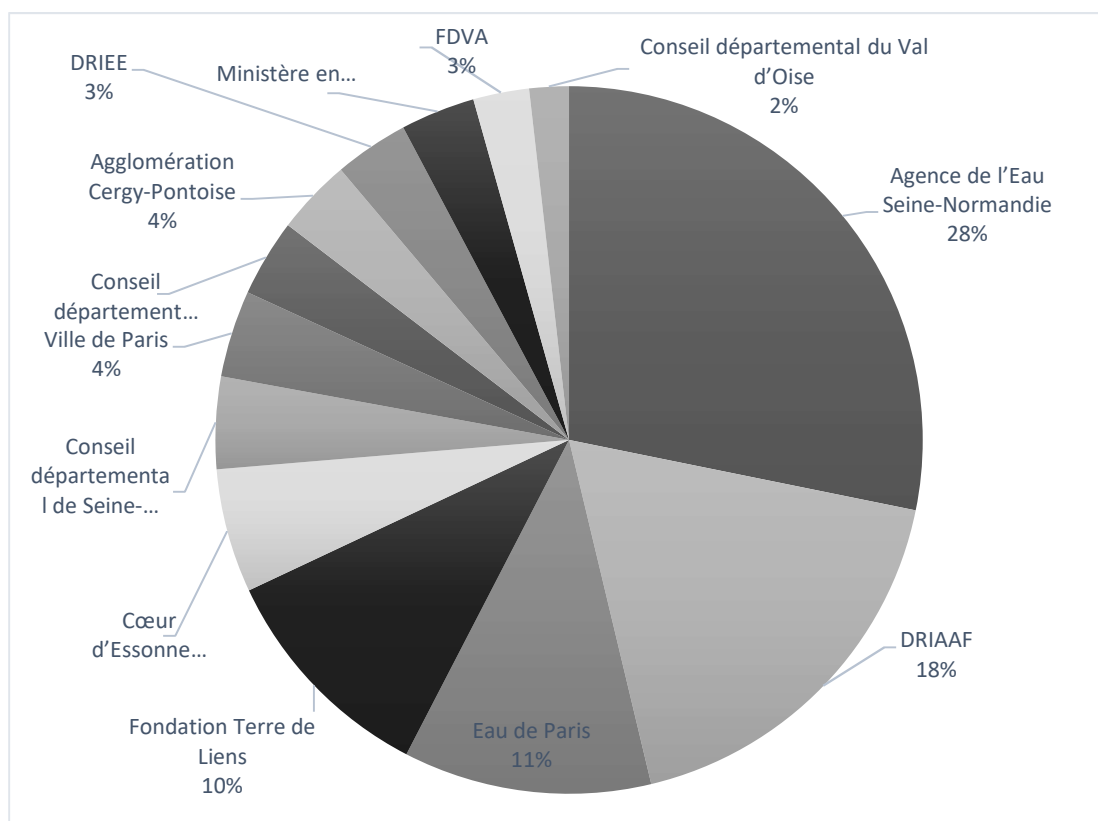


Les produits d'exploitation sont relativement stables malgré la fin de la subvention du Conseil régional. À ce sujet, il faut noter au niveau de la trésorerie que la Région Île-de-France a versé à l'association, en 2017, 46 304 euros au titre du second acompte et du solde 2016.

❖ **Les subventions** de l'année représentent 176 484 euros, en baisse de 15 % par rapport à 2016, ce qui traduit la fin des concours du Conseil régional.

#### Détails des financeurs publics et privé

Financeurs	Montants en €
Agence de l'Eau Seine-Normandie	49 741
Direction régionale et interdépartementale de l'alimentation, de l'agriculture et de la forêt (DRIAAF)	31 923
Eau de Paris	20 000
Fondation Terre de Liens	18 370
Cœur d'Essonne Agglomération	10 000
Conseil départemental de Seine-et-Marne	7 420
Ville de Paris	7 000
Conseil départemental de l'Essonne	6 250
Agglomération Cergy-Pontoise	6 080
Direction régionale et interdépartementale de l'environnement et de l'énergie (DRIEE)	6 000
Ministère en charge de l'agriculture	6 000
Fond de développement de la vie associative	4 500
Conseil départemental du Val-d'Oise	3 200
<b>TOTAL</b>	<b>176 484</b>



L'association a, en 2017, 13 sources de financements, ce qui traduit notre effort de diversification. La contribution des 5 principaux financeurs représente 72 % des subventions totales.

- ❖ **Les prestations de service** au profit de diverses entités sont stables à 27 527 euros.
- ❖ **Les dons, cotisations et le mécénat** doublent puisque les sommes en question progressent de 18 000 euros à plus de 39 000 euros. Cette augmentation s'explique de différentes façons :
  - les cotisations-adhésions représentent environ 20 000 euros ; à noter qu'une partie de ce montant comprend également des dons faits directement à l'occasion de l'adhésion en ligne qui ne permet pas de différencier don et adhésion
  - les dons des adhérent.e.s faits directement auprès de l'association représentent près de 10 000 euros
  - le mécénat représente près de 8000 euros. L'association a bénéficié du soutien
    - du Pari mutuel urbain (PMU) grâce à la mobilisation d'un adhérent salarié de l'entreprise qui soutient l'action bénévole de ses salarié.e.s,
    - de la compagnie d'assurance AG2R grâce au choix des salarié.e.s de l'entreprise,
    - du soutien des Nouveaux Robinsons,
  - enfin des actions de sensibilisation au sein de plusieurs magasins Biocoop ont permis d'obtenir un certain nombre de dons de particuliers. Il ne s'agit donc pas de mécénat de l'entreprise Biocoop mais les actions au sein des boutiques ont été soutenues par l'enseigne.

#### **LES CHARGES D'EXPLOITATION**

Le tableau ci-dessous présente les principales charges en valeur et en % des charges totales du compte de résultat :

Postes comptables	montant en euros	%
Frais bancaires	1 443 €	1%
Dotation aux amortissements et dépréciations	1 780 €	1%
Fonctionnement courant	1 864 €	1%
taxes diverses	2 507 €	1%
Voyages déplacements	2 103 €	1%
frais AG et frais colloques	4 987 €	2%
honoraires	6 377 €	3%
honoraires sociaux et comptables	6 435 €	3%
frais postaux, informatique et télécom	5 690 €	2%
catalogues et imprimés	6 817 €	3%
loyers et charges locatives	12 518 €	5%
cotisation association nationale TDL	13 550 €	6%
Rémunérations du personnel et charges sociales	176 065 €	73%
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>242 136 €</b>	<b>100%</b>

Peu de changement dans la structure des dépenses, les salaires et charges en représentent 73 %.

Les autres principaux postes sont :

- la cotisation à l'association nationale Terre de Liens : 13 550 euros,
- le loyer et les charges locatives : 12 500 euros,
- les catalogues et imprimés : 6800 euros en raison notamment de la parution du guide sur la veille foncière citoyenne,
- les honoraires comptables et sociaux : 6400 euros,
- les honoraires de prestataires : 6400 euros

Parmi les autres charges, il faut noter les frais bancaires en hausse suite à l'obligation d'avoir recours à la procédure DAILY de mobilisation des créances sur certains financeurs pour faire face à des problèmes récurrents de trésorerie.

Un poste distinct qui n'apparaît pas dans le résultat d'exploitation mais dans le résultat financier est le montant des agios qui s'élèvent à 64 euros alors que les intérêts du Livret A sont à 210 euros.

À noter, le montant élevé cette année des frais de personnel, en augmentation de 25 000 euros par rapport à l'année dernière en raison du départ de 2 salarié.e.s et de leur remplacement la même année.

L'année se termine donc avec un résultat faiblement positif de 3494 euros.



## COMPTE DE RÉSULTAT

<b>Compte de résultat synthétique</b>				
<b>en euros</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
Subventions d'exploitation	176 484	208 632	-32 148	-15%
Dons, cotisations et mécénat	39 613	17 863	21 751	122%
Transferts de charges	1 860	400	1 460	365%
Vente de produits et services	27 527	27 550	-23	0%
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>245 485</b>	<b>254 445</b>	<b>-8 960</b>	<b>-4%</b>
Achats et variations de stocks	2 421	3 065	-644	-21%
Autres achats et charges externes	60 040	51 285	8 755	17%
Impôts, taxes	1 831	1 312	519	40%
Rémunérations du personnel et charges sociales	176 065	150 568	25 496	17%
Dotation aux amortissements et dépréciations	1 780	4 039	-2 259	-56%
Autres charges				
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>242 136</b>	<b>210 269</b>	<b>31 867</b>	<b>15%</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>3 349</b>	<b>44 176</b>	<b>-40 827</b>	<b>-92%</b>
Intérêts et produits financiers	210	150	60	40%
Intérêts et charges financières	64	128	-64	-50%
<b>Résultat financier</b>	<b>145</b>	<b>22</b>	<b>124</b>	<b>563%</b>
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles				
<b>Résultat exceptionnel</b>				
Report de ressources s/ exercices antérieurs				
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>3 494</b>	<b>44 198</b>	<b>-40 704</b>	<b>-92%</b>

## BILAN ACTIF

ACTIF en euros	31/12/2017			31/12/2016	Variation
	V.Brute	Amortisst.	V.nette	V.nette	
<b>Immobilisation incorporelles</b>					
Autres immob. incorporelles	9 927	9 575	352	2 132	-1 780
<b>Total</b>	<b>9 927</b>	<b>9 575</b>	<b>352</b>	<b>2 132</b>	<b>-1 780</b>
<b>Immobilisations financières</b>					
Dépôts, cautionnements et créance autre	3 187		3 187	3 187	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>13 113</b>	<b>9 575</b>	<b>3 539</b>	<b>5 318</b>	<b>-1 780</b>
<b>CREANCES</b>					
Redevables, usagers, comptes rattachés	90 117		90 117	109 941	-19 824
<b>Disponibilités et divers</b>					
Livret A	50 566		50 566	30 356	20 209
compte courant	27 713		27 713	23 271	4 442
charges constatées d'avance	431		431		431
<b>Total</b>	<b>78 710</b>		<b>78 710</b>	<b>53 628</b>	<b>25 083</b>
<b>TOTAL ACTIFS CIRCULANTS</b>	<b>168 827</b>		<b>168 827</b>	<b>163 569</b>	<b>5 258</b>
<b>TOTAL GENERAL ACTIF</b>	<b>181 940</b>	<b>9 575</b>	<b>172 366</b>	<b>168 887</b>	<b>3 479</b>

La légère augmentation de l'actif est due à de fortes rentrées de trésorerie au 4<sup>e</sup> trimestre 2017.

## BILAN PASSIF

Bilan - Passif en euro	31/12/2017	31/12/2016	Variation
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 000	5 000	
Report à nouveau	74 295	30 097	44 198
Résultat de l'exercice	3 494	44 198	-40 704
<b>Total des fonds propres</b>	<b>82 789</b>	<b>79 295</b>	<b>3 494</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise	29 500	37 500	-8 000
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>112 289</b>	<b>116 795</b>	<b>-4 506</b>
<b>DETTES</b>			
<b>Dettes Financières</b>			
Dépôts et cautionnements reçus	250	0	250
<b>Dettes Diverses</b>			
Fournisseurs et comptes rattachés	12 840	14 287	-1 447
Dettes fiscales et sociales	25 987	23 109	2 878
<b>Total dettes diverses</b>	<b>38 827</b>	<b>37 396</b>	<b>1 430</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>21 000</b>	<b>14 696</b>	<b>6 304</b>
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>59 827</b>	<b>52 092</b>	<b>7 734</b>
<b>TOTAL GENERAL PASSIF</b>	<b>172 366</b>	<b>168 887</b>	<b>3 479</b>

Les fonds propres augmentent en raison du résultat positif de l'année alors que les fonds associatifs avec droit de reprise diminuent en raison de remboursements effectués incomplètement compensés par de nouveaux apports.



## ANNEXES

### **Note 1 : les principes comptables et méthodes de base**

Les comptes annuels de l'exercice du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2017 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 incorporelles sont amorties linéairement entre 2 et 4 ans suivant les durées estimées d'utilisation

### **Note 2. : Événements significatifs de l'exercice**

D'importants changements ont eu lieu dans le personnel employé puisque deux des trois salariés ont quitté l'association au cours du 4<sup>e</sup> trimestre 2017 et ont été remplacés par deux nouvelles personnes avec dans chaque cas un « tuilage » d'un mois.

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

Tableau des immobilisations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations (acquisitions)	Diminutions (sorties)	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	9 927 €	- €	- €	9 927 €
Immobilisations corporelles	- €	- €	- €	- €
Immobilisations financières	3 187 €	- €		3 187 €
<b>TOTAL</b>	<b>13 114 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>13 114 €</b>

Aucune nouvelle immobilisation n'a été réalisée en 2017.

#### Tableau des amortissements

Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	9 575 €	1 780 €	11 355 €
Immobilisations corporelles	- €	- €	- €
Immobilisations financières	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>9 575 €</b>	<b>1 780 €</b>	<b>11 355 €</b>

#### Note 4 : Fonds associatifs

##### Variation des fonds associatifs

FONDS ASSOCIATIFS	au 31/12/2016	Affectation du résultat	Autres mouvements	au 31/12/2017
<b>Fonds propres</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 000 €			5 000 €
Report à nouveau	30 098 €	44 198 €		74 296 €
Résultat de l'exercice 2016	44 198 €	-44 198 €		0 €
Résultat de l'exercice 2017			3 494,19 €	3 494 €
<b>Total des fonds propres</b>	<b>79 296 €</b>			<b>82 790 €</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise	37 500 €		-8 000,00 €	29 500 €
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>116 796 €</b>		<b>-4 505,81 €</b>	<b>112 290 €</b>

**Degré d'exigibilité des fonds associatifs avec droit de reprise :**

Échéance	Montant en euros
< 1 an	12 000 €
Entre 1 et 3 ans	7 000 €
Entre 4 et 8 ans	10 500 €
Entre 8 et 18 ans	0 €
<b>TOTAL</b>	<b>29 500 €</b>

**Note 5 : État des échéances des créances et des dettes au 31/12/2017****Liquidité de l'actif**

CREANCES	Montant Brut	Échéances < 1 an	Échéances > 1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé</b>	<b>3 187 €</b>	<b>3 126 €</b>	<b>61 €</b>
Dépôt de garantie	1 126 €	1 126 €	
Autres	2 061 €	2 000 €	61 €
<b>Créances de l'actif circulant</b>	<b>0 548 €</b>	<b>90 548 €</b>	<b>- €</b>
Redevables, usagers et comptes rattachés	0 117 €	90 117 €	
Charges constatées d'avance	431 €	431 €	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>93 735 €</b>	<b>93 674 €</b>	<b>61 €</b>

**Degré d'exigibilité du passif :**

Dettes en euros	Montant Brut	Echéances < 1 an	Echéances >1 an
Dettes Fournisseurs	12 840 €	12 840 €	0 €
Dettes fiscales et sociales	25 987 €	25 987 €	0 €
Produits constatés d'avance	21 000 €	21 000 €	0 €
<b>Total dettes</b>	<b>59 827 €</b>	<b>59 827 €</b>	<b>0 €</b>

**Note 6 : Détail des charges à payer et produits à recevoir au 31/12/2017**

**Charges à payer (montants en euros) :**

408000	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	4 200 €
428200	PROVISION POUR CONGES PAYES	1 238 €
438200	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	689 €
	TOTAL	6 127 €

**Produits à recevoir**

À ce titre figurent 1815 euros de cotisations du 4<sup>e</sup> trimestre 2017 perçues en février 2018.

**Note 7 : Détail des charges et produits constatés d'avance au 31/12/2017**

**Charges constatées d'avance :**

Elles se montent à 431 euros correspondant à l'assurance IARD à la MAIF pour 2018.

**Produits constatées d'avance :**

Ils se montent à 21 000 euros correspondant pour 15 000 euros au versement anticipé de la ville de Paris dans l'appel à projets « Paris Campagne » et pour 6000 euros au versement anticipé de la fondation Terre de Liens pour 2018.

**Note 8 : Fonds dédiés**

Sans objet en 2017.

**Note 9 : Produit exceptionnel**

Sans objet en 2017.

**Note 10 : Engagements hors bilan**

Il n'y a pas d'engagements hors bilan.

**Note 11 : Contribution volontaire en nature**

Mise à disposition auprès de l'association et via la Fondation TDL d'une salariée d'AXA France IARD, Nicole Moutenet, dans le cadre d'un mécénat de compétence.

