



Ile-de-France

TERRE DE LIENS ILE-DE-FRANCE

RAPPORT FINANCIER 2015



COMMENTAIRES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Faits marquants de l'exercice

L'équipe salariée s'est stabilisée en nombre ; cependant suite à la démission de Nathalie Boquien, chargée de mission « agricole », nous avons procédé en mars au recrutement de Guillaume Simonin ; cette démission ayant été provisionnée dès 2014 dans les comptes, il n'y a pas eu d'effet sensible sur les comptes 2015. L'équipe salariée se compose donc de trois plein temps.

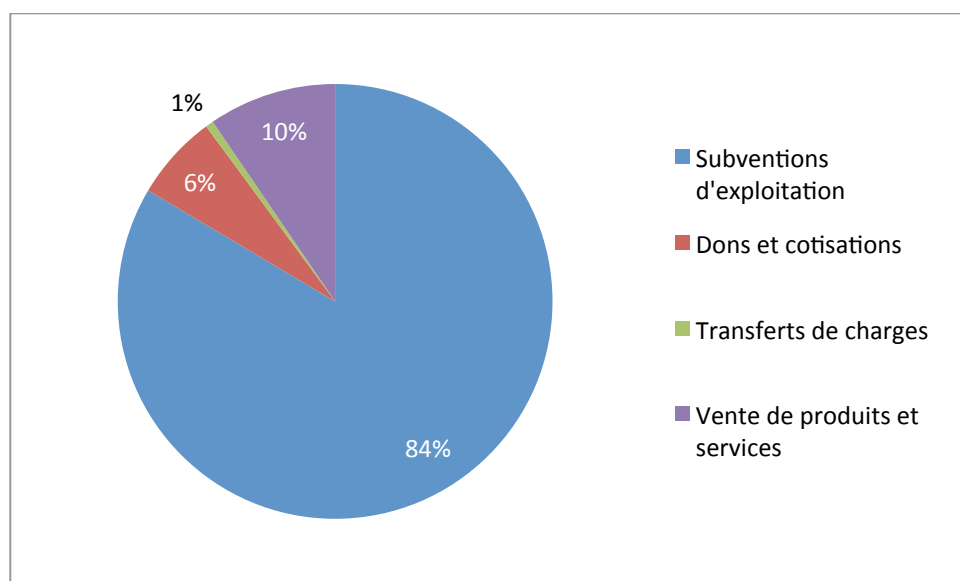
Nous avons eu la satisfaction de voir aboutir en fin d'année 2015 le dossier de la cressonnière de Méréville (approbation par la Fondation terre de liens) même si l'achat devant notaire a lieu en mars 2016 ; ceci nous a permis de nous faire rétribuer nos efforts sur ce dossier par la Fondation terre de liens

Les produits d'exploitation

Les produits d'exploitation sont diversifiés mais la plus grande partie concerne des subventions d'exploitation (84%)

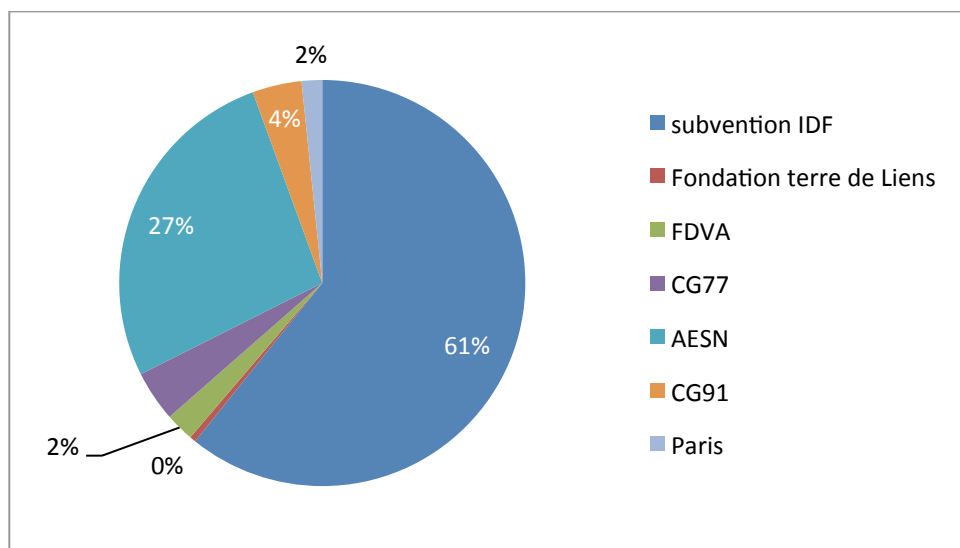
En 2015, les cotisations et soutiens représentent ensemble 6% ce qui est faible en valeur absolue mais ces produits sont en augmentation de 35% par rapport à l'année précédente et traduisent l'augmentation du nombre de nos adhérents.

Les prestations effectuées pour les collectivités (études) et dans le cadre de l'acquisition de foncier représentent 10%.



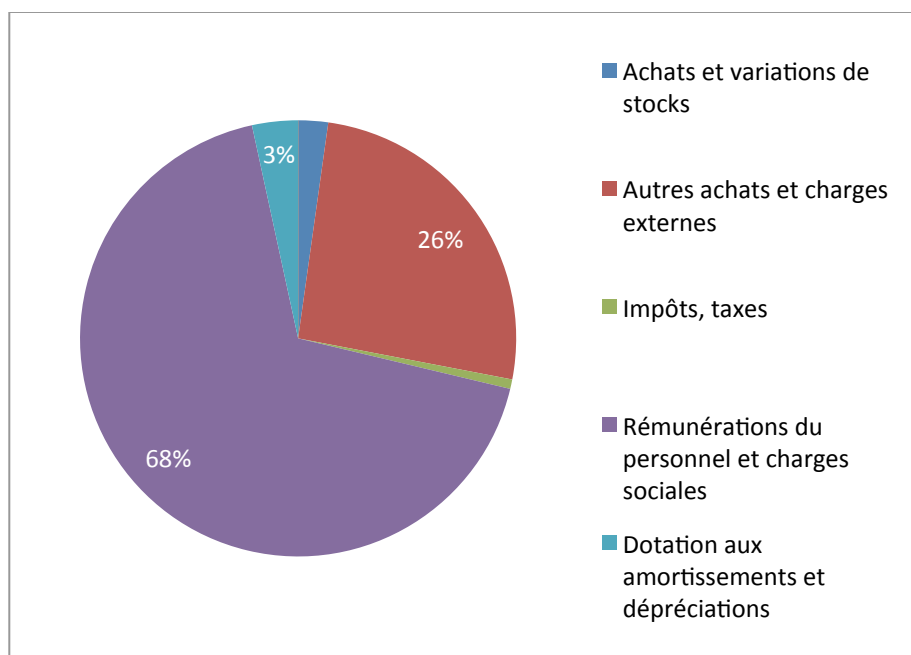
Les subventions d'exploitation qui représentent 84% des produits se décomposent ainsi :

- Conseil régional d'Ile-de-France 61%,
- Agence de l'Eau Seine Normandie 27,
- Conseil général de Seine-et-Marne 4%,
- Conseil général de l'Essonne 4%,
- Mairie de Paris 2%,
- Fond de développement de la vie associative 2%.

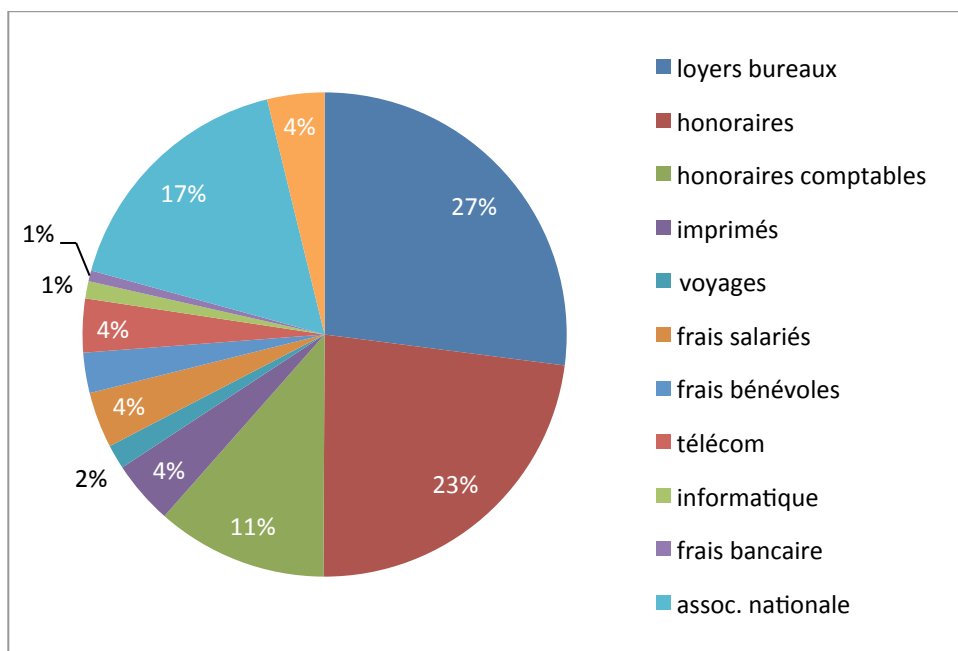


Les charges d'exploitation

Les postes importants des charges d'exploitation sont les rémunérations et charges sociales du personnel pour 68 % et les autres achats et charges externes pour 26%. Les amortissements s'élèvent à 3%.



Les autres achats et charges (26 % des charges d'exploitation) se décomposent à raison de 27% pour les loyers des bureaux, 23% pour les honoraires de prestataires, 11% pour les honoraires comptables et sociaux, 17% pour la cotisation à l'association nationale terre de liens.



COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat synthétique				
en euros	2015	2014	variation	% variation
Subventions d'exploitation	183 553	181 502	2 051	1,13%
Dons et cotisations	14 004	10 372	3 632	35,02%
Transferts de charges	1 288	1 174	114	9,71%
Vente de produits et services	20 926	19 042	1 884	9,90%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	219 771	212 090	7 681	3,62%
Achats et variations de stocks	4 933	1 710	3 223	188,48%
Autres achats et charges externes	57 525	72 637	-15 112	-20,80%
Impôts, taxes	1 567	658	909	138,09%
Rémunérations du personnel et charges sociales	151 301	148 924	2 377	1,60%
Dotations aux amortissements et dépréciations	7 578	9 076	-1 498	-16,51%
Autres charges	0	226	-226	-100,00%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	222 904	233 231	-10 327	-4,43%
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 133	-21 141	18 008	-85,18%
Intérêts et produits financiers	25	125	-100	-80,00%
Intérêts et charges financières	1	159	-158	-99,37%
Résultat financier	24	-34	58	-170,59%
Produits exceptionnels	750	7 092	-6 342	-89,42%
Charges exceptionnelles	200	354	-154	-43,50%
Résultat exceptionnel	550	6 738	-6 188	-91,84%
report de ressources s/ exercices antérieurs	0	18 000		
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 559	3 563		

L'exercice se traduit donc par une perte de 2559 euros ; toutefois la « marge brute d'autofinancement » égale au résultat augmenté des dotations aux amortissements est positive et égale à 5019 euros qui mesurent le financement interne que l'association dégage grâce à son activité.

BILAN ACTIF

ACTIF en euros	31/12/2015			31/12/2014	Variation
	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Valeur nette	
IMMOB. INCORPORELLES					
Frais de Publicité	7 534	7 534	0	3242	-3 242
Concessions et droits	1 485	1 485	0	87	-87
Autres immobilisations incorporelles	9 927	4 938	4 988	7845	-2 857
Total	18 945	13 957	4 988	11173	-6 185
IMMOB. CORPORELLES					
Matériel bureau et informatique	6096	4913	1182	2575	-1 393
Total	6096	4913	1182	2575	-1 393
IMMOB. FINANCIERES					
Dépôts, cautionnements et créance autre	11994	0	11994	11994,33	0
ACTIF IMMOBILISE	37 035	18 871	18 165	25 742	-7 578
CREANCES					
Redevables, usagers, comptes rattachés	61 914		61 914	84 165	-22 251
Disponibilités et divers					
Livret A	5 206		5 206	18 181	-12 975
compte courant	36 148		36 148	19 210	16 938
charges constatées d'avance	0		0	17 766	-17 766
Total	41 355		41 355	55 157	-13 802
ACTIFS CIRCULANTS	103 269		103 269	139 322	-36 053
TOTAL GENERAL ACTIF	140 304	18 871	121 434	165 064	-43 630

Commentaire : nous n'avons pas effectué de nouvelles immobilisations cette année ce qui explique que leur valeur nette soit en diminution compte tenu des amortissements pratiqués.

BILAN (PASSIF)

PASSIF en euros	31/12/2015	31/12/2014	Variation
FONDS PROPRES			
FONDS associatifs sans droit de reprise	2000	1600	400
FONDS associatifs avec droit de reprise	45800	36900	8900
RESERVES			
Report à nouveau	32657	29093	3564
Résultat de l'exercice	-2559	3564	-6123
Subventions d'investissement	0	750	-750
TOTAL FONDS PROPRES	77898	71907	5991
Dettes Financières			
Dépôts et cautionnements reçus	7 044	7 044	0
Dettes Diverses			
Fournisseurs et comptes rattachés	8 828	44 109	-35 281
Dettes fiscales et sociales	23 627	28 911	-5 284
Total dettes diverses	32 455	73 020	-40 565
Produits constatés d'avance	4 036	13 095	-9 059
			0
TOTAL DES DETTES	43 536	93 159	-49 623
			0
TOTAL GENERAL PASSIF	121 434	165066	-43 632

Commentaire : Le montant des fonds propres a augmenté mais leur exigibilité également ; c'est une de nos préoccupations de renouveler les apporteurs de fonds associatifs avec droit de reprise pour permettre aux plus anciens apporteurs de fonds de reprendre leurs fonds s'ils le désirent.

ANNEXES

Note 1 Principes comptables et méthodes de base

Les comptes annuels de l'exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2015 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 mis fin au contrat qui nous liait au cabinet d'expertise comptable AS 77 et avons internalisé la comptabilité.

Note 3 Immobilisations et amortissements

Tableau des immobilisations :

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations (acquisitions)	Diminutions (sortie)	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	18 945 €	0	0	18 945 €
Immobilisations corporelles	6 096 €	0	0	6 096 €
Immobilisations financières	11 994 €	0	0	11 994 €
Total	37 035 €	0	0	37 035 €

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	7 772 €	6 185 €	13 957 €
Immobilisations corporelles	3 521 €	1 393 €	4 914 €
Immobilisations financières	0	0	0
Total	11 293 €	7 578 €	18 871 €

Les immobilisations financières correspondent au dépôt de garantie pour la location de Beaubourg pour 9 334 euros et à une créance sur une autre association territoriale (Midi Pyrénées) à laquelle nous avons apporté des fonds associatifs avec droit de reprise pour 2.000 euros.

Note 4 : Fonds propres

Variation des fonds propres :

Fonds propres au 31/12/2014	Montant en euros
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 600 €
Fonds associatifs avec droit de reprise	36 900 €
Subvention d'équipement	750 €
Report à nouveau	29 093 €
Résultat de l'exercice 2014	3 564 €
Total fonds propres au 31/12/2014	71 907 €
Mouvements de l'exercice 2015 :	
Apports aux fonds associatif sans droit de reprise	400 €
Apports aux fonds associatif avec droit de reprise	8 900 €
Amortissement subvention d'équipement	-750 €
Résultat de l'exercice 2015	-2 559 €
TOTAL des mouvements de l'exercice 2015	5 991 €
Fonds propres au 31/12/2015 :	77 898 €

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

Echéance	Montant en euros
< 1 an	20 500 €
Entre 1 et 3 ans	15 300 €
Entre 4 et 8 ans	9 600 €
Entre 8 et 18 ans	400 €
TOTAL	45 800 €

Note 5 : Etat des échéances des créances et des dettes au 31/12/2015

Liquidité de l'actif :

CREANCES	Montant Brut	Echéances < 1 an	Echéances >1 an
Créances de l'actif immobilisé			
Dépôt de garantie	9 933 €	9 933 €	
Autres	2 061 €		2 061 €
Créances de l'actif circulant			
Redevables, usagers et comptes rattachés	61 914 €	61 914 €	
Charges constatées d'avance	0		
Total des créances	73 908 €	71 847 €	2 061 €

Degré d'exigibilité du passif :

Dettes en euros	Montant Brut	Echéances < 1 an	Echéances >1 an
Dettes Fournisseurs	8 828 €	8 828 €	
Dettes fiscales et sociales	23 627 €	23 627 €	
Produits constatés d'avance	4 036 €	4 036 €	
total dettes	36 492 €	36 492 €	

Note 6 : Détail des charges à payer et produits à recevoir au 31/12/2015**Charges à payer :**

Tiers	euros
Terre de Liens National	131 €
Bénévoles et salariés	138 €
Fournisseurs factures non parvenues	8 558 €
Provision pour congés payés	3 691 €
URSSAF	13 811 €
AG2R Médéric	3 363 €
OPCALIM	709 €
Charges sociales sur congés payés	2 053 €
Total	32 455 €

Au titre de l'URSSAF figure le 4° trimestre 2015 réglé courant janvier 2016

Produits à recevoir :

Tiers	euros
Réseau des AMAP	181 €
Les Champs des Possibles	136 €
Clients divers	3 900 €
Factures à établir	9 500 €
Total	13 717 €

Dans les factures à établir figure une facture de 9.000 euros vis-à-vis de la Fondation Terre de Liens pour l'acquisition de la cressonnière à Méréville

Note 7 : Détail des charges et produits constatés d'avance au 31/12/2015**Charges constatées d'avance :**

Pas de charges constatées d'avance dans le bilan à fin 2015

Produits constatés d'avance :

Ils se montent à 4036 euros ; il s'agit du versement en avance par les « champs des possibles » du loyer du 1° trimestre 2015

Note 8 : Fonds dédiés

Sans objet en 2015.

Note 9 : Produit exceptionnel

Sans objet en 2015

Note 10 : Engagements hors bilan

Terre de liens Ile-de-France a conclu le 31/07/2014 auprès du cabinet Paul Roland 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^{er} aout 2014 pour finir le 30 juin 2016.

Au 31/12/2015 les engagements de location simple donnés au titre de ce bail de location sont de 37.000 euros environ, taxe sur les bureaux 2016 incluse.