



Ile-de-France

Rapport financier 2020 Terre de Liens Ile-de-France

2020, un millésime particulier

L'année 2020 aura été une année particulière à tout point de vue. La crise sanitaire, tout d'abord, a eu des impacts non négligeables sur notre activité. Mais notre équipe, salariés et bénévoles confondus, a su faire face et trouver les solutions pour éviter une baisse d'activité.

Sur le plan financier, ces efforts participent à l'obtention d'un excellent résultat bénéficiaire fin 2020, résultat dû tout d'abord aux actions conjuguées de développement des adhésions et cotisations ainsi que des collectes de dons. Ce développement, nous ne le menons pas seuls mais en étroite collaboration avec les trois piliers nationaux de notre mouvement, la Fédération nationale, la Foncière et la Fondation qui nous soutiennent et nous appuient dans ces actions.

C'est aussi le fruit de la stratégie de consolidation et de diversification des financements publics (subventions) menée depuis plusieurs années et qui porte maintenant pleinement ses fruits.

Des recettes en forte croissance

Tout d'abord, par rapport au budget prévisionnel, les recettes de fonds privés ont presque doublé, passant de 54 k€ à 103 k€ soit 49 k€ de mieux que prévu.

Les adhésions ont fortement progressé, passant de 800 à plus de 1000, adhésions accompagnées bien souvent de dons généreux dépassant largement le montant de cotisation de base. Au total, en 2020, nous avons plus que doublé les montants des dons/cotisations par rapport à 2019 et développé du mécénat d'entreprise. Ainsi, par rapport au budget initial, nous avons obtenu :

- + 22 k€ pour la totalité des cotisations, personnes physiques et morales confondues),
- + 16,5 k€ de mécénat d'entreprise (4 magasins Biocoop).

Pour compléter les recettes de fonds privés, outre les dons dédiés pour les fermes qui ont fonctionné comme prévu (3280 €), nous avons reçu 10 k€ de subventions de la Fondation Terre de Liens et réalisé 21 k€ de prestations, dépassant là encore largement les prévisions.

Le montant des subventions publiques obtenues en 2020 (216 k€) est en très nette augmentation par rapport à 2019 (196 k€). Tous nos financeurs publics (Agence de l'Eau Seine-Normandie, Région Ile de France, Etat, Départements 91, 77, 95, 94, Eau de Paris, Mairie de Paris, Agglos de

Gergy-Pontoise, Grand-Paris-Sud-Seine-Essonne, Coeur d'Essonne) ont continué à soutenir notre action y compris avec de bonnes surprises :

- la Mairie de Paris nous a octroyé 12 k€ au lieu de 9 k€ prévus,
- l'INRAE a pu nous verser au final les 17 k€ pour notre participation au projet PSDR - CAP IdF (cartographie participative) alors que nous n'avions budgété que 8 k€ du fait des informations négatives reçues en début d'année,
- FDVA (Fonds pour le développement de la vie associative – financement pour la formation des bénévoles) : 3 k€ obtenus non prévus au budget initial.

Par contre, le temps de mettre en place tous les partenariats, le projet SESAME avec l'agglomération Coeur d'Essonne a démarré avec un peu de retard et nous n'avons affecté à 2020 que 3,75 k€ au lieu des 15 k€ prévus (sur un total de 85 k€ sur 5 ans).

Concernant plus particulièrement la Région, nous sommes en train de rattraper le décalage d'un an pris en 2018 (signature très tardive de la convention en fin d'année) avec un impact très favorable sur notre trésorerie courant 2020 puisque la Région nous a versé la quasi totalité de deux exercices sur une seule année sachant que le financement régional au titre du Plan Bio est pour TdL de 50 k€ par an actuellement.

Enfin, les salariés ayant été mis en chômage partiel lors du 1^{er} confinement, l'Etat nous a versé une aide de 9,5 k€ comptabilisée en déduction des frais de personnel (cf ci-après).

Des dépenses stables et maîtrisées

Notre principale dépense est la rémunération des quatre salariés qui font vivre notre association auprès de ses publics : porteurs de projet agricoles et fermiers installés, collectivités locales, et société civile. Cela représente plus de 70% de notre budget de fonctionnement.

Les frais de personnel sont restés relativement stables : de 162,5 k€ en 2019 à 165,7 k€ (156,1 + 9,6 d'indemnité chômage partiel) en 2020 pour la rémunération des 4 salariés (3,6 ETP - équivalent temps plein), nettement en deçà des prévisions budgétaires (198 k€).

Du fait de la crise sanitaire, lors du 1^{er} confinement, les salariés ont été placés en chômage partiel à 50% et leurs salaires ont été maintenus quasi totalement ce qui a été compensé par l'allocation d'activité partielle de 9,6 K€ versée par l'Etat et comptabilisée en déduction des frais de personnel.

Pour rappel (cf le rapport d'activités), cette période de chômage partiel n'a pas eu d'incidence significative sur l'atteinte des objectifs fixés en début d'année. Si impact il y a eu, c'est plus en termes opératoires, sur les modalités d'organisation de l'équipe, la pratique du télétravail, les réunions en visioconférences, la limitation des déplacements, le report de réunions etc.

Par ailleurs, sans incidence sur les flux financiers, il faut noter la mise à disposition d'une personne à temps plein (1 ETP) par La Poste, en appui de l'équipe salariée dans le cadre d'un « mécénat de compétences » mis en place par l'intermédiaire de la Fondation Terre de Liens.

Pour les autres frais, la comparaison entre exercices est rendue difficile du fait du changement d'organisation appliqué en cours d'année avec la prise en charge de la comptabilité par un cabinet comptable. Mais au global, les frais généraux + frais liés aux actions ont légèrement augmenté de 67,7 k€ à 70,5 k€ entre 2019 et 2020 en conformité avec les prévisions initiales.

Enfin, profitant d'une opportunité dans l'immeuble du Mundo à Montreuil, nous avons pu accroître et améliorer l'espace de travail des salariés en partenariat avec la fédération des AMAP et BIOSOL. Particulièrement important en cette période, l'équipement informatique a été renouvelé

ou complété.

Un excellent résultat et une bonne santé financière

Le résultat de l'exercice est donc largement excédentaire puisqu'il est de 140 k€. Outre le fait d'avoir fait le plein des subventions publiques, il est dû notamment à la forte croissance des dons/cotisations, financements privés et prestations (+ 52 k€ par rapport au budget initial) ainsi qu'au rattrapage du retard pris depuis 2018 sur la subvention annuelle régionale.

Ce résultat sera affecté au report à nouveau confortant la santé financière de l'association qui dispose maintenant d'une trésorerie qui nous permet de faire face aux délais de versement des différentes recettes et notamment des subventions publiques sans avoir à recourir à l'emprunt ni même aux avances de trésorerie proposées par la Foncière et garanties par la Fondation.

2

Cette capacité financière va nous permettre tout d'abord de rembourser les fonds associatifs avec droits de reprise (16,5 k€) qui nous avaient aidé à passer un cap difficile voici quelques années. Ensuite, nous nous attacherons bien sûr à la maintenir car elle nous permettra de mettre en œuvre les actions sans attendre les versements de subventions.

Enfin, cette assise financière nous permettra d'accompagner dès que nécessaire les projets de développement que l'association est en train de préparer pour continuer de déployer son action sur l'Ile de France.

2021 se présente bien car une bonne partie des financements 2021 sont d'ores et déjà assurés ou en bonne voie. Par ailleurs, il est prévu de continuer d'augmenter les adhésions en Ile de France, tant pour renforcer notre base citoyenne que pour progresser dans notre indépendance financière.

COMPTE DE RESULTAT 2020			
Période du 01/01/2020 au 31/12/2020			
Présenté en euros			
	Exercice 2020	Exercice 2019	Variation
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations et dons	72 106	35 721	36 385
Cotisations individuelles	48 544	20 988	27 556
Cotisations personnes morales	3 834	1 500	2 334
Dons dédiés fermes (via Fondation TdL)	3 280		3 280
Mécénat d'entreprise et autres dons	16 448	13 233	3 215
Ventes de biens et services	21 246	12 589	8 657
Ventes de marchandises (<i>dont refacturations diverses</i>)	2 027	297	1 730
Ventes de prestation de service	19 219	12 292	6 927
<i>Prestations de service</i>	525		525
<i>Prestations diverses</i>	4 750		4 750
<i>Prestations formations</i>	5 444		5 444
<i>Prestations Acquisitions (Foncière)</i>	8 500		8 500
Subventions d'exploitation	275 853	196 300	79 553
Subventions publiques	215 853	196 300	19 553
Subventions privées (Fondation TdL)	10 000		10 000
Subventions N-1	50 000		50 000
Autres produits d'exploitation	2 625	3 435	-810
Transfert de charges	2 160	2 643	-483
Produits financiers	353	503	-150
Autres produits divers de gestion	112	289	-177
TOTAL DES PRODUITS	371 830	248 045	123 785
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achat de marchandises			
Autres achats non stockés (consommables)	3 713	2 485	1 228
Services extérieurs	18 927	12 952	5 975
Autres services extérieurs	45 714	50 154	-4 440
Impôts et taxes (contribution formation)	2 112	2 100	12
Salaires + charges sociales	156 122	162 584	-6 462
Salaires et traitements	124 495	94 817	29 678
Charges sociales	41 197	67 767	-26 570
Indemnité chômage partiel	-9 570		-9 570
Dotations aux amortissements			
Autres charges	40		40
Charges exceptionnelles	4 500		4 500
Perte sur exercice antérieur	4 500		4 500
TOTAL DES CHARGES	231 128	230 275	853
SOLDE CREDITEUR	140 702	17 770	122 932
TOTAL GENERAL	371 830	248 045	123 785

BILAN 2020
présenté en euros
Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020			Exercice précédent 2019
	Brut	Amort. & prov.	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Titres de participation	61		61	61
Prêts				
Dépôts et cautionnements versés	1 183		1 183	1 126
TOTAL (I)	1 244		1 244	1 187
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Créances usagers et comptes rattachés	6 368		6 368	68 968
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs	12 600		12 600	57
Subventions	78 680		78 680	
Cotisations à recevoir	4 590		4 590	2 685
Disponibilités	201 370		201 370	73 336
Charges constatés d'avances	962		962	811
TOTAL (II)	304 570		304 570	145 857
TOTAL ACTIF	305 814		305 814	147 044

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020	Exercice précédent 2019
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	6 000	6 000
Réserves		
Report à nouveau	100 677	82 907
Résultat de l'exercice	140 702	17 770
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droits de reprise	16 500	16 500
TOTAL (I)	263 879	123 177
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
TOTAL (II)		
FONDS DEDIES		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		250
Fournisseurs et comptes rattachés	21 644	6 373
Autres	20 291	14 244
Produits constatés d'avance		3 000
TOTAL (IV)	41 935	23 867
TOTAL PASSIF	305 814	147 044