



Île-de-France

RAPPORT FINANCIER 2021

Terre de Liens Île-de-France

Les points saillants de 2021

Après une année 2020 très largement excédentaire, les comptes 2021 sont à l'équilibre (résultat de - 1084 €). Tout en marquant une nette augmentation de l'activité de l'association (320 K€ de dépenses en 2021 contre 232 K€ en 2020), ce résultat permet de maintenir la bonne santé économique de notre association.

Etroitement liés à la croissance de l'activité, les frais de personnel (salaires + charges) sont passés de 156 K€ à près de 210 K€.

Côté recettes, si le nombre d'adhésions s'est stabilisé à un peu plus de 1000, les cotisations ont quand même connu une forte croissance (69 K€ pour 52 K€ en 2020), nos adhérents n'hésitant pas à pratiquer la « cotisation de soutien » bien au-delà des 30 € de base.

Enfin, comme promis l'année dernière, la bonne santé économique de l'association nous a permis de procéder sans retard au remboursement des « apports en fonds associatifs avec droits de reprise » (16,5 K€) auprès des généreux adhérents qui nous avaient avancé ces fonds au moment où l'association avait besoin de trésorerie.

Analyse des recettes

En prenant soin de mettre de côté le rattrapage n-1 exceptionnel de 2020, on constate tout de même un tassement des subventions publiques (185 K€ contre 215 K€ en 2020) bien que l'ensemble des financeurs sollicités ait maintenu leur appui. Ce différentiel de 30 K€ s'explique notamment par :

- le démarrage très lent du projet Sésame (Cœur d'Essonne) entraînant une sous-consommation des crédits alloués,
- la surestimation de la consommation 2020 de la subvention triennale de l'AESN qu'il faut bien sûr reporter sur 2021, année du solde,
- et enfin, la convention avec Eau de Paris (9 K€) signée tardivement et qui portera essentiellement sur 2022.

En 2021, les subventions publiques représentent 58 % de nos recettes (71 % en 2020), la part des recettes « privées » (cotisations et dons, subventions, prestations et vente de services) composant le reste. Point fort de l'année 2021 déjà signalé en introduction, l'augmentation des cotisations (+ 17 k€) vient s'agréger à l'augmentation des prestations de service (+ 11 K€) pour suppléer la baisse de subventions publiques.

Cette augmentation des cotisations en montant est révélatrice des efforts faits au niveau national pour toujours mieux faire connaître nos propositions et nos actions (campagnes de notoriété dans les médias notamment) mais sans doute également de l'adéquation de nos propositions et actions aux demandes sociétales actuelles.

Les prestations sont constituées pour 40% d'interventions auprès de collectivités et de centres de formation et, pour 60 %, de prestations internes au mouvement Terre de Liens (rémunération de l'instruction des acquisitions et des mises à bail notamment) selon des procédures internes au

mouvement qui permettent à la Foncière, à la Fondation et dans une moindre mesure, à la Fédération de contribuer au financement des associations territoriales.

Par contre, les dons des personnes physiques et morales (mécénat des Biocoop notamment) sont en légère diminution.

Pour finir sur les recettes, il faut signaler la ligne « Fonds dédiés Fermes » qui nous permet de financer des projets de valorisation et d'animation autour des fermes Terre de Liens en Ile de France. Ces collectes ont également bien fonctionné et permettront la mise en œuvre d'actions en 2022 avec des montants nettement plus importants qu'en 2021.

Des dépenses en nette augmentation

Les frais de personnels restent le poste principal de nos dépenses (66 %). En fait, pour comparer ce qui est comparable, il faut enlever l'indemnité exceptionnelle de chômage partiel en 2020, ramenant le différentiel de 50 K€ à 40 K€ d'augmentation de 2021 sur 2020. Ce montant est révélateur du développement de l'activité voulu par l'association fin 2020.

Ainsi, au total, l'équipe de permanents est restée constituée de 4 salariés et d'une personne en mécénat de compétence (une personne à temps plein mise à disposition par La Banque Postale) mais elle a connu d'importants changements : départ et remplacement de la coordinatrice, départ d'un chargé de mission en CDD (à 80 %) remplacé par une chargée de mission en CDI à temps plein et réorganisation des missions. Cette réorganisation, lancée en 2021 est encore en cours.

Par ailleurs, nous avons veillé à ce que ces changements s'effectuent dans les meilleures conditions possible (tuilages de 3 semaines / 1 mois, indemnités de départ...) générant des coûts supplémentaires.

La confirmation d'une bonne santé financière

Le résultat à l'équilibre obtenu en 2021 préserve nos fonds propres et surtout notre trésorerie et permet d'aborder 2022 sereinement. Cependant, sachant que les finances de l'association dépendent au 2/3 de fonds publics, le travail de recherche de financements n'est jamais terminé surtout si nous avons la volonté de continuer à développer notre activité, ne serait-ce que pour répondre aux demandes croissantes qui nous arrivent, notamment de la part des collectivités.

Concernant les financements publics, 2022 est une année charnière durant laquelle doivent être négociés la reconduction de subventions publiques (Agence de l'eau notamment) et le renouvellement de programmes importants (Plan Bio régional) qui sont déterminants sur la capacité de développement des actions de l'association pendant les trois années à venir.

2022 sera également une année intéressante pour tenter de capitaliser au niveau régional les efforts de notoriété menés au niveau national et essayer de consolider voire d'augmenter notre capacité d'auto-financement.

Afin d'appuyer l'équipe de salariés et de bénévoles actifs pour affronter ces défis, fin 2021, nous avons d'ailleurs décidé de renforcer l'équipe de salariés par un mi-temps en gestion/administration, poste pourvu depuis février 2022.

COMPTE DE RESULTAT 2021			
Période du 01/01/2021 au 31/12/2021			
Présenté en euros			
	Exercice 2021	Exercice 2020	Variation
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations et dons	88 517	72 106	16 411
Cotisations individuelles	65 899	48 544	17 355
Cotisations personnes morales	3 649	3 834	-185
Dons dédiés fermes (via Fondation TdL)	5 427	3 280	2 147
Mécénat d'entreprise et autres dons	13 542	16 448	-2 906
Ventes de biens et services	30 763	21 246	9 517
Ventes de marchandises (<i>dont refacturations diverses</i>)		2 027	-2 027
Ventes de prestation de service	30 763	19 219	11 544
<i>Prestations diverses</i>	2 000	525	1 475
<i>Prestations collectivités</i>	7 900	4 750	3 150
<i>Prestations formations</i>	3 428	5 444	-2 016
<i>Prestations Acquisitions (Foncière)</i>	13 250	8 500	4 750
<i>Autres prestations internes mouvement TdL</i>	4 185		
Contributions financières	193 746	275 853	-82 107
Subventions publiques	184 243	215 853	-31 610
Subventions privées (Fondation TdL + Carasso)	8 500	10 000	-1 500
Subventions N-1	1 003	50 000	-48 997
Autres produits d'exploitation	5 493	2 625	2 868
Transfert de charges	5 004	2 160	2 844
Produits financiers	383	353	30
Autres produits divers de gestion	106	112	-6
TOTAL DES PRODUITS	318 519	371 830	-53 311
SOLDE DEBITEUR	1 084		
TOTAL GENERAL	319 603		

CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats et charges externes	105 051	68 354	36 697
Autres achats non stockés (consommables)		3 713	-3 713
Services extérieurs		18 927	-18 927
Autres services extérieurs		45 714	-45 714
Impôts et taxes	3 373	2 112	1 261
Salaires + charges sociales	209 837	156 122	53 715
Salaires et traitements	154 545	124 495	30 050
Charges sociales	55 292	41 197	14 095
Indemnité chômage partiel		-9 570	9 570
Dotations aux amortissements	638		638
Autres charges	204	40	164
Charges exceptionnelles	500	4 500	-4 000
Perte sur exercice antérieur		4 500	-4 500
TOTAL DES CHARGES	319 603	231 128	88 475
SOLDE CREDITEUR		140 702	
TOTAL GENERAL	319 603	371 830	

BILAN 2021
présenté en euros
Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021			Exercice précédent 2020
	Brut	Amort. & prov.	Net au 31/12/2021	Net au 31/12/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	3 065	638	2 427	
Immobilisations financières				
Titres de participation	61		61	61
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 407		1 407	1 183
TOTAL (I)	4 533	638	3 895	1 244
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Créances usagers et comptes rattachés	11 663		11 663	6 368
Autres créances	115 954		115 954	92 370
<i>Fournisseurs débiteurs</i>	6 896		6 896	9 100
<i>Subventions</i>	100 543		100 543	78 680
<i>Cotisations à recevoir</i>	8 515		8 515	4 590
Disponibilités	188 044		188 044	201 370
Charges constatés d'avances	837		837	962
TOTAL (II)	316 497		316 497	301 070
TOTAL ACTIF	321 030	638	320 393	302 314

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021	Exercice précédent 2020
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	6 000	6 000
Réserves		
Report à nouveau	241 379	100 677
Résultat de l'exercice	-1 084	139 827
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droits de reprise		16 500
TOTAL (I)	246 295	263 004
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
TOTAL (II)		
FONDS DEDIES		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées		
Fournisseurs et comptes rattachés	20 517	22 519
Autres	16 076	16 791
Produits constatés d'avance	37 505	
TOTAL (IV)	74 098	39 310
TOTAL PASSIF	320 393	302 314