

ASSEMBLEE GENERALE 2009 RAPPORT FINANCIER 2008 ET BUDGET PREVISIONNEL 2009

Les comptes 2008 sont globalement conformes au budget prévisionnel 2008 présenté lors de notre dernière AG puisque le compte de résultat présente un résultat d'exploitation de 143 606 euros pour un budget prévisionnel de 140 000 euros. Le volume d'activité est donc globalement en cohérence avec le projet présenté il y a un an. Par ailleurs le résultat 2008 est positif de 12 261 euros. ce qui est une bonne nouvelle et montre la bonne santé financière de notre association.

| ALLIANCE PROVENCE | | | | | |
|--|-----------------------------------|-------------------------------------|--|---|-----------------------------------|
| COMPTE DE RÉSULTAT 2008 SIMPLIFIÉ | | | | | |
| période du 01/01/2008 au 31/12/2008 | | | | | |
| Charges | Exercice clos 31/12/08 | Budget prévisionnel 2008 | Variation exercices 2007-08 | Produits | Exercice clos 31/12/08 |
| Achats de marchandises | | | | Ventes de marchandises | |
| Variation de stock de marchandises | | | | Production de services | 1 190 |
| Autres achats non stockés | 10 195 | 1 980 | 6 932 | Adhésion | 33 385 |
| services extérieurs | 15 774 | 20 480 | 11 361 | dons | 110 |
| autres services extérieur | 50 489 | 50 400 | 40 046 | | |
| <i>dt 12 916 € honoraires animations et 16111 € mandataire judiciaire</i> | | | | | |
| impôts, taxes & versements assimilés | | | 290 | Total autofinancement : | 34 685 |
| Salaires & traitements | 44 055 | 34 500 | 30 646 | Subventions d'exploitation | 122 700 |
| Charges sociales | 20 591 | 32 640 | 12 836 | Autres produits | |
| Dotations aux amortissements | 2 157 | | 1 550 | | |
| Dotations aux provisions pour risques & charges | | | | | |
| Autres charges | 345 | | | | |
| Total charges d'exploitation | 143 606 | 140 000 | 103 661 | Total produits d'exploitation | 157 385 |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | |
| Total charges financières | | | 0 | Total produits financiers | |
| Charges exceptionnelles : sur opérations de gestion sur opération en capital | 3 725 | | | Produits exceptionnels sur opérations de gestion sur opération en capital | 50 2 157 |
| Dotations exceptionnelles : aux amortissements et provisions | | | | | |
| Total charges exceptionnelles | 3 725 | | 0 | Total produits exceptionnelles | 2 207 |
| Total des charges | 147 331 | 140 000 | 143 606 | Total des produits | 159 592 |
| BENEFICE | | 12 261 | | | |

Dans le détail, du côté des dépenses, il apparaît :

- que nous avons moins dépensé que prévu au niveau des charges externes :
- notamment sur le volet assurances puisque nous avons prévu 11 000 euros et que nous n'avons dépensé réellement que 5 500 euros ;
- par contre la **part de financement des fêtes et rencontres inter amap continue d'augmenter** avec 13 000 euros de dépenses consacrées à cette ligne du budget.

- que nous avons dépensé un peu plus que prévu sur les charges de personnels : finalement peu au global mais avec une répartition des salaires et des charges sociales différentes de ce qui apparaît dans le prévisionnel. **L'augmentation du poste personnel est de 27 % par rapport a 2007**, et correspond d'une part à l'embauche d'une personne pour l'enregistrement des adhésions, et d'autre part au retour de congé maladie de Fabienne.
- Nous n'avons pas intégré la dotation aux amortissements dans le budget 2008 ce qui explique une bonne partie du dépassement.
- Enfin aux charges d'exploitation s'ajoutent 3725 euros de charges exceptionnelles, qui correspondent à un solde de subvention de 2005 que nous n'avons jamais obtenu du fait d'un montant de justification trop faible sur cette période ayant entraîné un proratisation de la subvention. La régularisation de cette écriture était donc nécessaire.

Le volume global des charges de l'exercice est donc de 147 331 euros

Du coté des produits plusieurs points à signaler :

- Apparition pour la première fois de ventes de prestations même si cela reste faible.
- Ce qui est plus important, c'est la progression en valeur de notre auto financement qui passe de 27 725 euros à 34 685 euros soit une progression de 25 % . Par contre, la part d'auto financement dans les recettes globales de l'association diminue de 27% à 22% du fait de l'augmentation importante des subventions.
- En effet, en 2008 les subventions publiques ont progressé de 73% en passant de 73 517 euros en 2007 à 122 700 euros en 2008. Elles représentent 78% des recettes de l'association en 2008.

Au final, grâce à une forte augmentation de nos recettes (Chiffres d'affaires et subventions) nous finançons largement nos dépenses et nous obtenons un résultat positif de 12 261 euros.

Au niveau du bilan 2008 :

Le Bilan simplifié présenté ci dessous montre une progression de la valeur de l'association puisque le total progresse de 32 % par rapport à 2007.

Cette augmentation est surtout le fait d'une augmentation de l'activité (actif et passif circulant, le bas du bilan) c'est-à-dire l'équilibre entre les dettes que nous avons auprès de nos fournisseurs d'une part, et d'autre part les recettes que nous n'avons pas encaissées de nos créanciers (solde de subventions...) et nos disponibilités. L'augmentation du bas du Bilan est donc le signe d'une croissance de notre activité et elle se traduit par un besoin plus important en matière de disponibilités : au 31 ;12 ;2008, nous avons 65 935 euros de disponibles contre 49 045 euros fin 2007. Cette augmentation de l'activité devrait encore progressé en 2009 ; il nous faudra donc faire très attention à notre plan de trésorerie.

Lorsque l'on regarde la partie haute du Bilan, on constate que nos fonds propres progressent d'environ 77 000 euros,

Par contre, du coté de l'actif, la part des immobilisations est faible (6 551 euros) et elle diminue par rapport à 2007. Cela montre que l'association a peu de biens en propre et que la partie la plus importante de sa capacité financière passe dans la circulation des flux monétaires nécessaires à son activité. Afin d'assurer la pérennité de l'association et de redonner à l'association les moyens de son activité, il paraît nécessaire d'envisager une politique d'investissement que ce soit en matériel de bureaux ou en matériel informatique ou en bien immatériel (site internet...) cela veut dire que nous devrions prévoir de solliciter des subventions d'investissement.

ALLIANCE PROVENCE
BILAN SIMPLIFIE Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

| ACTIF | | | | PASSIF | | | |
|--|----------------|-----------------------------|----------------|---------------|---|----------------|---------------|
| | Brut | Amortissements & provisions | Net 2008 | Exercice 2007 | | Exercice 2008 | Exercice 2007 |
| Actif Immobilisé [1] | | | | | Fonds associatifs et réserves | | |
| Immobilisations incorporelles | 8 100 | 2 509 | 5 591 | 7 616 | Fonds associatifs sans droit de reprise | 5 639 | 5 639 |
| Immobilisations corporelles | | | | | Ecarts de réévaluation | | |
| terrains | | | | | Réserves | | |
| constructions et installations techniques | | | | | Report à nouveau | 70 046 | 71 137 |
| immobilisations corporelles en cours | | | | | Résultat de l'exercice | 12 260 | -1 092 |
| autres | 6 685 | 6 685 | 0 | 132 | Résultat sous contrôle de tiers financeurs | | |
| Immobilisations financières | | | | | Subventions d'investissement | 4 607 | 6 763 |
| participations et créances rattachées | | | | | Provisions réglementées | | |
| dépôts, cautionnements, avances et prêts | 960 | | 960 | 960 | | | |
| autres imm. fin.: dépôts versés | | | | | | | |
| Sous-Total [1] | 15 745 | 9 194 | 6 551 | 8 708 | Sous-Total [1] | 92 552 | 82 447 |
| Comptes de liaison [2] | | | | | Comptes de liaison [2] | | |
| Compte de liaison fonctionnement | | | | | Compte de liaison fonctionnement | | |
| Compte de liaison investissement | | | | | Compte de liaison investissement | | |
| Sous-total [2] | | | | | Sous-total [2] | | |
| Actif Circulant [3] | | | | | Provisions pour risques et charges | | |
| Stocks et en cours | | | | | Fonds dédiés | | |
| Avances & acomptes versés s/commandes | | | | | Sous-Total [3] | | |
| Créances | | | | | | | |
| divers pdts, subventions, cotisations à recevoir | 51 815 | | 51 815 | 36 203 | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits à plus d'un an | | |
| Divers | | | | | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits à moins d'un an | | |
| disponibilités | 65 938 | | 65 938 | 49 045 | Avances et acomptes | | |
| valeurs mobilières de placement | 90 | | 90 | 90 | Dettes fournisseurs | | |
| charges constatées d'avance | | | | 534 | Dettes fiscales et sociales | | |
| | | | | | Dettes sur immobilisations | | |
| Sous-total [3] | 117 843 | | 117 843 | 85 872 | Autres dettes | 31 842 | 12 131 |
| | | | | | Produits constatés d'avance | | |
| Comptes de régularisation [4] | | | | | Sous-Total [4] | 31 842 | 12 131 |
| Charges à répartir | | | | | Ecarts de conversion passif | | |
| Primes remboursements des emprunts | | | | | Sous-Total [5] | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | | | | |
| Sous-total [4] | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL [5] = | 133 588 | 9 194 | 124 394 | 94 580 | TOTAL GENERAL [6] = | 124 394 | 94 578 |

Le Budget prévisionnel 2009 :

Le budget 2009 présenté ci dessous est en augmentation de 45 % par rapport au budget 2008 du fait essentiellement d'une augmentation importante des charges de personnels qui sont pratiquement doublées (de 64 646 euros à 124 590 euros), Cela entraîne nécessairement une augmentation des charges externes qui restent très maîtrisées. L'augmentation importante des ressources en 2008 et l'arrêt des dépenses liées à la période de mise sous observation juridique permettent d'envisager cette augmentation avec sérénité.

| ALLIANCE PROVENCE Réseau Régional Des AMAP | | | | | |
|---|----------------|----------|---|---|--------|
| BUDGET PREVISIONNEL GLOBAL 2009 | | | | | |
| DEPENSES | | % | RECETTES | | |
| PERSONNEL | | 59% | SUBVENTIONS | | |
| | 124 590 | | | | |
| Salaires | 61 680 | | Diren | 10 000 | |
| Charges sociales et patronales | 62 910 | | Conseil Régional PACA | | |
| | | | Commission Emploi | 40 000 | |
| | | | Commission Agriculture | 27 000 | |
| | | | Plan Régional pour l'Emploi - service agriculture | 18 000 | |
| | | | Conseils Généraux | | |
| ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 87 410 | 41% | Alpes Maritimes | 10 000 | |
| achats non-stockés | 5 370 | | Bouches du Rhône | 35 000 | |
| Eau et électricité | 1 800 | | Var | 5 000 | |
| Mobilier de bureau et petit équipement | 3 570 | | Autres | 4 000 | |
| | | | | | |
| Services extérieurs | 23600 | | | Communautés de Communes | |
| Locations local siège administratif | 12 500 | | | Pays d'Aubagne et de l'Etoile | 12 000 |
| Locations autres | 1 750 | | | Pays d'Aix | 5 000 |
| Assurances | 8 250 | | | Pôle Azur Provence | 5 000 |
| Entretien et réparation | 500 | | | Autres | 5 000 |
| Entretien des locaux | 500 | | | | |
| Frais bancaires | 100 | | | | |
| | | | | | |
| Frais de communication | 14 600 | 6,9% | TOTAL DES SUBVENTIONS | 176000 | |
| Frais postaux | 2 100 | | | | |
| Télécommunications + internet | 2 650 | | | RECETTES PROPRES | |
| Téléphone portable | 1 250 | | | | |
| Reprographie / impression | 1 900 | | | | |
| Communication, publicité (plaquette, Kits) | 6 200 | | | | |
| Librairie | 500 | | | | |
| Intervenants extérieurs | 19 950 | 9,4% | | | |
| Honoraires comptable | 3 000 | | | Cotisations | 30 000 |
| Honoraires avocat - conseil juridique | 4 250 | | | | |
| Maintenance informatique + marsnet | 3 000 | | | Participation aux rencontres du réseau des AMAP | 3 000 |
| Autres Intervenants extérieurs | 3 500 | | | Ventes | 3 000 |
| Convocation AG | 2 700 | | | | |
| Dédommagements producteurs | 3 500 | | | | |
| Mission et déplacement | 20 390 | 9,6% | TOTAL AUTOFINANCEMENT | 36000 | |
| Déplacements bénévoles | 3 000 | | | | |
| Déplacements producteurs | 3 190 | | | | |
| Déplacements salariés | 12 900 | | | | |
| Frais alimentation | 1 300 | | | | |
| | | | | | |
| Antennes locales | 3500 | 1,7% | | | |
| Frais divers antennes locales | 3 500 | | | | |
| | | | | | |
| TOTAL DEPENSES | 212 000 | | TOTAL RECETTES | 212 000 | |

Cette situation entérine une volonté de l'association attendue depuis longtemps : l'arrivée de moyens humains supplémentaires pour mener les actions ce qui fait le lien avec le rapport d'activité et le projet d'orientation qui vont vous être présentés.

Merci de votre attention

Bruno Lasnier trésorier d'Alliance Provence