



Rapport financier 2022

Présentation des comptes

Les éléments marquants de l'année 2022 :

Notre commissaire aux comptes PTBG & Associés, représenté par M. François DINEUR, désigné lors de l'Assemblée Générale du 11 Avril 2019, a vérifié et certifié nos comptes de 2022.

Les points importants d'évolutions ayant eu des conséquences notables sur le compte de résultats 2022 sont :

- Le compte de résultats traduit de nouveau **une augmentation des charges de personnel** avec la fin du recrutement en CDD de Samuel Grillet en Septembre 2022 comme chargé de mission Label Haie et Végétal Local remplacé par deux postes à plein temps occupés par Emma Houplain (à la fin de son contrat de professionnalisation) et Maxime Pinsard. Christine Dezert chargée d'animer le programme du Fonds pour l'arbre a été en arrêt maladie jusqu'à la fin de l'année. Elle a été remplacée par Isaure Quillien en CDD. Un nouvel accord d'entreprise sur les rémunérations des salariés avec application au 1 Janvier 2022 a été engagé.
- **Deux projets arrivent à leur terme en 2022** avec soldes des conventions : projet biomasse-Carbone et Resp'haies. Pour ce dernier les reversements aux partenaires du projet seront réalisés en 2023 quand le dossier aura été clôturé par le Ministère de l'Agriculture et de la Souveraineté Alimentaire et que le solde aura été versé à l'Afac.
- **L'association a été reconnu Organisme à Vocation Agricole et rural à partir 2022**, pour la période 2022-2027 pour un soutien annuel de 100 000 € répartis entre plusieurs projets : développement des outils PGDH et plantations, Géohaie, Label Haie, Politiques publiques et formation
- Les **logiciels** portés par l'Afac font l'objet d'une immobilisation incorporelle (pour un montant 120 756 € après amortissement) associée aux financements ayant permis leur création (subventions d'investissements pour les aides publiques et fonds dédiés pour le mécénat). Un des outil est créé en régie interne et explique le montant de production immobilisée. Une partie des montants immobilisés en 2021 sont amortis en 2022 avec affectation des fonds dédiés associés.
- L'Afac valorise le **temps bénévoles** pour le temps passé de ses administrateurs hors temps dédiés à la gouvernance de l'Afac pour un montant de 40155€, soit l'équivalent de 803 heures de travail. Spécifiquement le conseil d'administration a décidé d'allouer un dédommagement de 3500 € au président pour le temps important à diriger l'association vu son développement. Pour être conforme aux règles comptables des associations, elle intègre l'ensemble du temps bénévoles passé par les administrateurs dans le budget 2022. Le montant du coût jour a été estimé et voté à 350 € par le conseil d'administration.
- L'année 2022 se caractérise par **moins de projets avec reversements à des partenaires**. Le solde du projet Resp'haies et une partie des financements Inter-ONVAR sont programmés en reversement en 2023.

Analyse du compte de résultats 2022

Le compte de résultats 2022 présente un **résultat positif de 79 176 €**. Il est lié en particulier aux économies de charges de fonctionnement.

La réalisation des projets a été réalisée suivant la programmation initialement prévue dans le budget prévisionnel 2022 en dehors du projet Creuse pour lequel une avenant jusqu'en 2023 est en cours de signature

ave l'OFB et le projet Réunir AF où des avenants sont attendus. Les financements complémentaires seront pour ce dernier dossier affectés à 2023 quand le traitement sera finalisé.

Hors fonds dédiés qui s'élèvent à **401 900 € affectés en 2022**, les dépenses **de l'activité** de l'Afac en **2022 s'élèvent à 665 196 €**. Celles qui correspondent au fonctionnement représentent **71 % des dépenses, dont 88 % pour la masse salariale et 9 % sont reversés** à des partenaires **pour la réalisation des projets**.

Pour couvrir ses dépenses **les produits** se montent à **744 372 €** avec une répartition **proche de l'équivalence entre fonds privés (40%) et fonds publics (49%)**. **Les adhésions** ne représentent que **2,7 % du budget**, elles ne peuvent pas compenser le fonctionnement de base de l'association ni l'autofinancement nécessaire aux actions. **Les financements privés** aident l'association pour la réalisation de projets mais aussi pour soutenir son **fonctionnement** à équivalence de **45 % des charges** (soit **300 693 €**).

A ces moyens financiers directs, l'association reçoit également **le soutien de la Fondation Charles Léopold Mayer pour le Progrès de l'Homme**. En effet, celle-ci met gracieusement à notre disposition les bureaux de l'Afac dans le XI^{ème} arrondissement de Paris. Cette **contribution en nature** est évaluée à **32 000 €**. Elle nous accueille également dans ses **locaux à la Bergerie de Villarceaux pour l'organisation du séminaire annuel des administrateurs**. Cette **contribution en nature** est évalué à **10 754 €**. Par ailleurs, l'association bénéficie du programme Solodatech de Microsoft qui lui assure **la gratuité de Microsoft 365 et de la suite Adobe** pour son parc informatique sur une durée indéterminée. Ce mécénat de compétence représente **4186 € par an**.

Les explications sur l'activité 2022 conduisent à une **différence entre le budget prévisionnel 2022 et le compte de résultats de 15 %**.

Informations relatives au bilan

Le bilan s'équilibre à **1 282 900 €** et **nos fonds propres s'élèvent grâce au résultat 2022 à 343 911 €**. Il est à noter que ce montant représente **52 % des frais de fonctionnement hors projet** ce qui conforte la sécurité de fonctionnement de l'association et permet d'envisager une reprise de fonds pour investir sur de nouveaux projets en 2023 (plusieurs programmes arriveront à leur terme en 2022, en particulier le projet CASDAR). S'ajoutent à ce montant, les subventions d'investissements (**81 104 €**) qui permettent de prendre en charge les amortissements associés des outils créés (PGDH, Label Haie, plantation, Pépicollecte).

Les **créances attendues liées à l'activité restent élevés (215 401 €)**. Cette situation est liée pour le quart aux délais de paiements des aides publiques de l'état (ATT et réunir AF). Ils peuvent être supportés grâce au fonds propres et aux aides privés qui apportent la trésorerie nécessaire au fonctionnement de l'association (disponibilité de **365 644 €**)

Plus de **la moitié des dettes** (161 929 €) sont des sommes à reverser aux partenaires pour la mise en œuvre de projets qui s'étalent sur 2022-2023.

Présentation du budget prévisionnel 2023

Les **charges prévisionnelles pour 2023** sont estimées à **991 490 €** et **les produits à 973 636 €**. Le budget prévisionnel est donc prévu **avec un déficit**. Le Conseil d'administration a proposé prélevé **17 854 €** dans les fonds propre pour l'équilibrer. Il a été construit sur **95 % de financements acquis** (conventions signées ou déjà en cours). Il est basé, outre le fonctionnement, sur la conduite de **11 projets différents**.

Ce budget prévisionnel, est plus élevé en dépenses estimées que le compte de résultats de l'activité 2022. Les charges de personnel augmente de 20 % . La part du budget alloué aux projets (dont reversements partenaires avec les projets Resp'haies et Inter-ONVAR) double.

Les actions conduites en 2023 sont dans la continuité des projets 2022 en dehors des projets de recherche-développement qui se sont terminés financièrement fin 2022 et qui auront une phase de communication (hors budget du projet) en 2023.

.

COMPTE DE RESULTATS 2022

	TOTAL avec fonds dédiés	TOTAL affecté à l'activité 2022
TOTAL CHARGES	1 067 096	665 196
TOTAL PRODUITS	1 146 272	744 372
RESULTAT	79 176	79 176
Fonds dédiés	401 900	

COMPTE DE RESULTATS 2022 RELATIF A L'ACTIVITE DE L'ANNEE

COMPTE DE RESULTATS D'ACTIVITES	2022	BP 2022	2021
	en €	en €	en €
CHARGES			
CHARGES DE FONCTIONNEMENT STRUCTURE			
60 - Achat	1 140	2 000	721
61 – Services extérieurs	7 730	26 452	11 324
62 – Autres services extérieurs	38 857	57 079	32 031
63 – Impôts et taxes	111	100	38
64 – Charges de personnel	416 486	431 109	357 709
65 – Autres charges de gestion courante	753		
67 – Charges exceptionnelles			4 304
68- dotation aux amortissements et provisions	10 282	17 057	3 249
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	475 359	533 797	409 376
CHARGES DIRECTES DE PROJETS HORS FONCTIONNEMENT			
Sous Total Services extérieurs hors salaires	127 310	234 501	146 150
Sous total reversements partenaires	62 527	0	333 961
TOTAL CHARGES DIRECTES DE PROJET	189 837	234 501	480 111
TOTAL CHARGES	665 196	768 298	889 487
CONTRIBUTION EN NATURE			
TOTAL CONTRIBUTION EN NATURE	87 095	112 138	38 986
PRODUITS	en €	en €	en €
PRODUITS ASSOCIATION			
TOTAL PRODUITS ASSOCIATIF	49 540	36 986	36 787
FONDS PRIVES			
TOTAL PRODUITS FONDS PRIVES	300 693	333 415	453 590
SUBVENTIONS PUBLIQUES			
TOTAL SUBVENTIONS PUBLIQUES	367 819	414 626	475 048
PRODUCTION IMMOBILISEE	26 320		13 932
TOTAL PRODUITS	744 372	785 027	979 357
RESULTAT	79 176	16 729	89 870
VALORISATION CONTRIBUTION EN NATURE			
TOTAL VALORISATION CONTRIBUTION EN NATURE	87 095	102 198	38 986

COMPTE DE RESULTAT D'ACTIVITES	2 022
CHARGES	en €
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	
60-Achat	1 140
Fournitures de bureau et administratives	259
Achat d'équipement	881
61-Services extérieurs	7 730
Sous-traitance et prestations de service	2 585
Maintenance	3 240
Assurance	1 686
Location bureaux	219
Documentation	0
62-Autres services extérieurs	38 857
Honoraires	17 609
Editions divers documents	1 080
Frais/indemnité administrateurs	9 601
Frais de mission salariés	4 317
Réception	305
Frais postaux	123
Abonnement internet et téléphone	2 367
Frais de banque	279
Autres frais divers	852
Formation	1 623
Cotisation et adhésion liées à l'activité	701
63 - Impôts et taxes	111
64-Charges de personnel	416 486
Rémunération du personnel	285 312
Charges sociales	96 132
Provisions pour congés payés	5 478
Autres charges	29 564
65-Autres charges de gestion courantes	753
68-Dotation aux provisions et amortissements	10 282
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	475 359
CHARGES DIRECTES DE PROJETS HORS FONCTIONNEMENT	
Sous total services extérieurs hors salaires	127 310
Biomasse	2 222
Eagle Hedges	367
ONVAR	2 578
Concours général	14 468
Enseign'haies	895
Création fonds pour l'arbre	9 368
Coordination programme FPA	4 509
Géohaie	402
Label Haie	68 971
Projet Creuse	863
Resp'haies	1 602
Végétal local	21 065
Sous total reversement partenaires	62 527
Biomasse	25 438
Végétal local	33 977
Enseign'haies	3 112
TOTAL CHARGES DIRECTES DE PROJET	189 837
TOTAL CHARGES	665 196
CONTRIBUTION EN NATURE	
Bureaux Paris	32 000
Séminaire des administrateurs à Villarceaux	10 754
Logiciels Microsoft 365 et suite Adobe	4 186
Valorisation Bénévolat	40 155
TOTAL CONTRIBUTION EN NATURE	87 095

COMPTE DE RESULTAT D'ACTIVITES	2 022
PRODUITS	en €
PRODUITS ASSOCIATION	
adhésions	20 500
Aide à l'embauche et transfert de charges	14 666
produits financiers	1 525
dons manuels	1 930
transfert de charges d'exploitation	2 546
produit de gestion courante	8 373
TOTAL PRODUITS ASSOCIATIF	49 540
FONDS PRIVES	
Concours général	60 197
Coordination du programme FPA	147 391
Création du fonds pour l'arbre	12 004
Enseign'haie	9 898
Fondation pour le Progrès de l'Homme	30 000
label haie	8 834
Resp'haies Bjorg	9 369
Fondation Nature et Découverte - Végétal local	3 000
Fondation Le Marchand	20 000
TOTAL PRODUITS FONDS PRIVES	300 693
SUBVENTIONS PUBLIQUES	
ONVAR (hors label haie)	38 860
Réunir AF	1 204
Biomasse	40 603
Eagle Hedges	1 428
label haie	170 840
Mob'biodiv Creuse	3 592
Resp'haies	10 704
Végétal local	100 588
TOTAL SUBVENTIONS PUBLIQUES	367 819
PRODUITS IMMOB.INCORPOREL	
développement outil de plantation	26 320
TOTAL PRODUITS	744 372
RESULTAT	79 176
CONTRIBUTION EN NATURE	
Fondation pour le progrès de l'Homme	42 754
Microsoft	4 186
Valorisation Bénévolat	40 155
TOTAL CONTRIBUTION EN NATURE	87 095

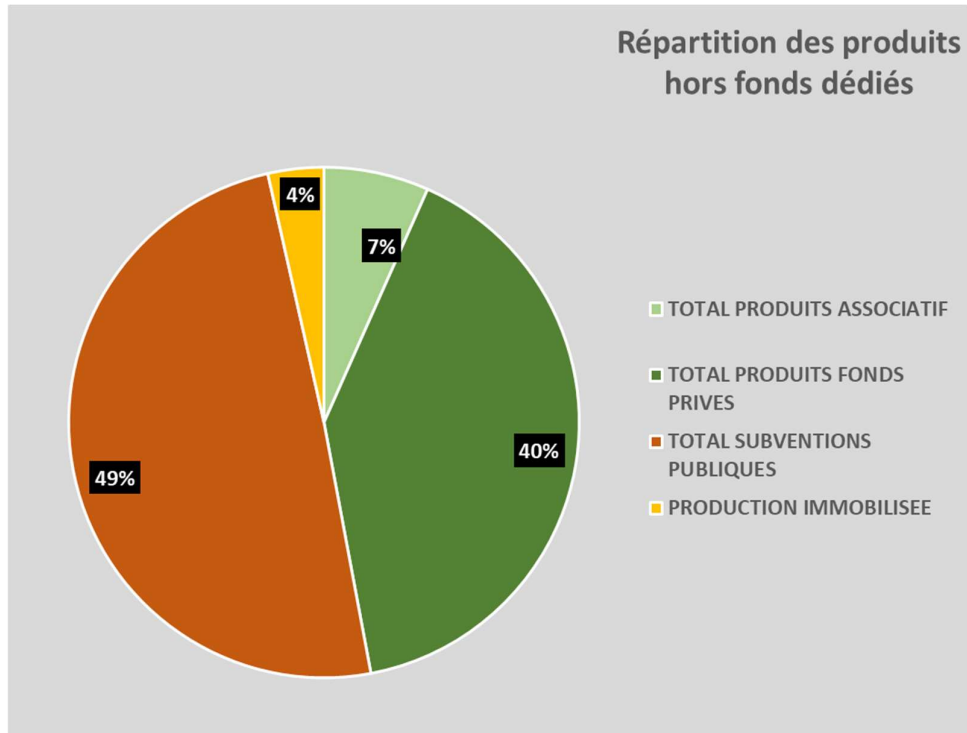
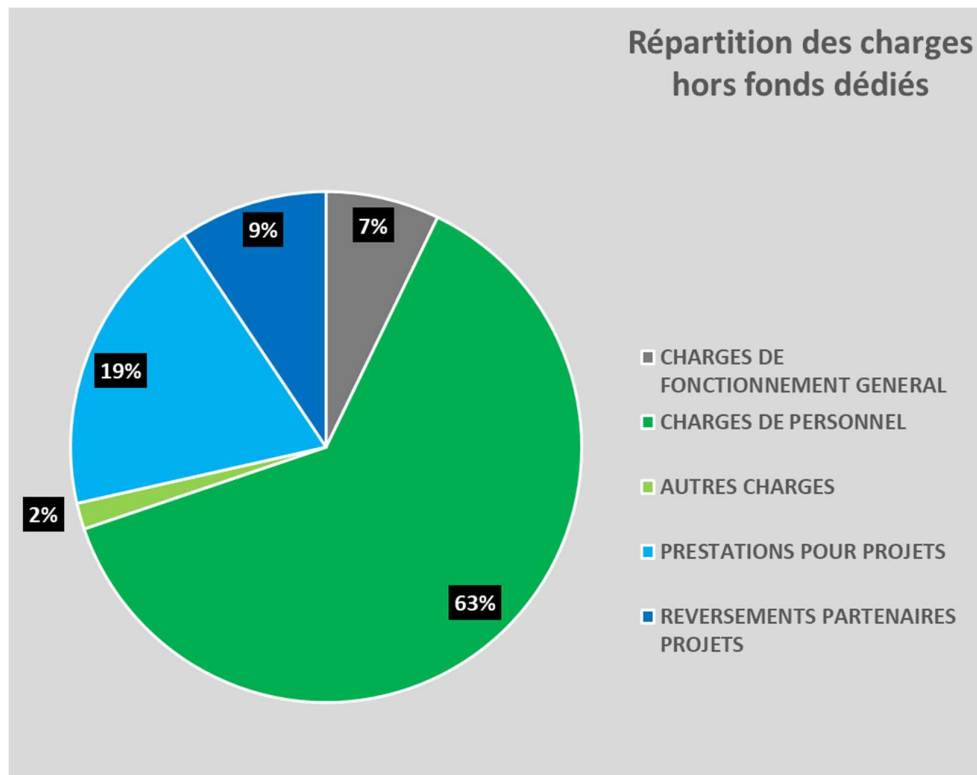
Informations relatives à la rémunération des dirigeants et aux reversements de financements aux adhérents

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus haut cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 6 300 € pour des représentations particulières de l'association.

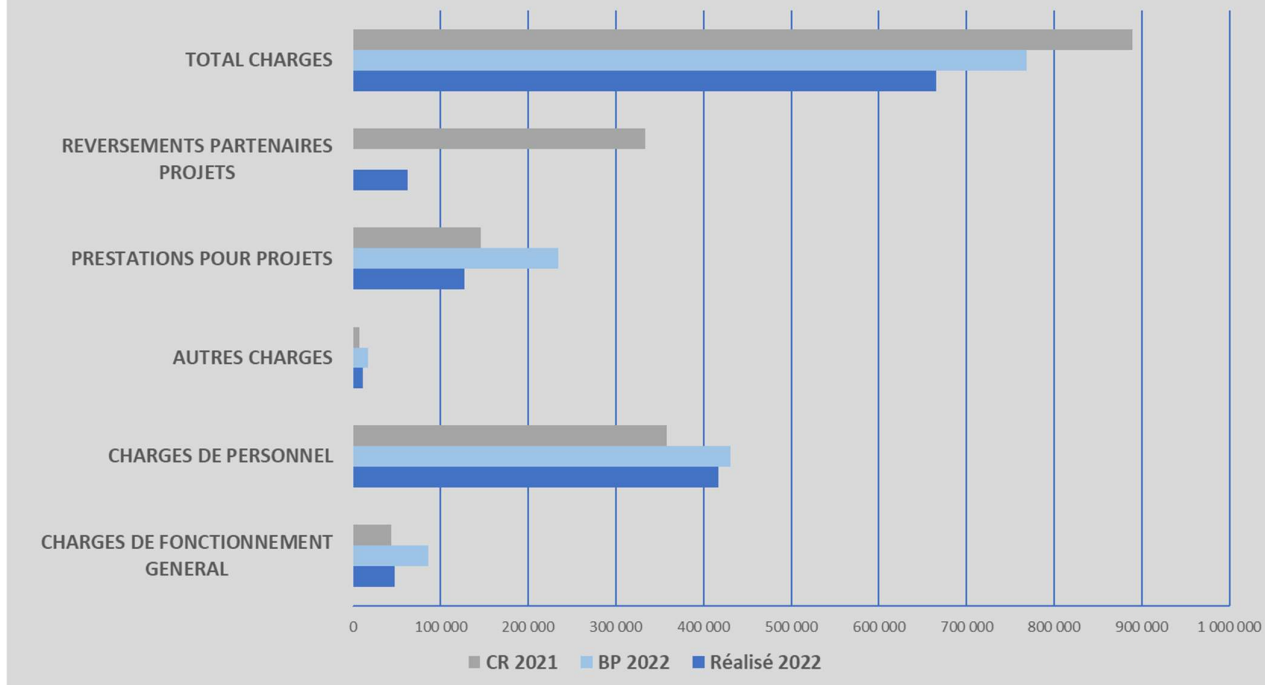
Les reversements comptabilisés sur l'exercice, par adhérents bénéficiaires de projets sont les suivants :

	CGA	Biomasse	Végétal Local	Enseign'Haie	Resp'haies	missions représentation	TOTAL
AAAT		14 554,00 €	1 377,47 €				15 931,47 €
AfAc Normandie			590,01 €				590,01 €
AgroEco Expert						350,00 €	350,00 €
AGROOF			1 411,12 €				1 411,12 €
AHP 12			1 096,70 €				1 096,70 €
AP AUTAN			2 245,81 €				2 245,81 €
AP gironde			800,55 €				800,55 €
Chambre d'Agriculture France (APCA)	10 200,00 €						10 200,00 €
Bocage Pays Branché				750,00 €			750,00 €
CAUE Creuse			487,26 €				487,26 €
CEN NA			- 1 497,90 €				- 1 497,90 €
CEZ Bergerie				992,00 €			992,00 €
CPIE Yonne et Nièvre		164,00 €					164,00 €
EPLFPA Bressuire				310,00 €			310,00 €
EPLFPA Terre paysages				310,00 €			310,00 €
FNE BFC			1 865,19 €				1 865,19 €
FRAXINUS							- €
FRC Pays de la Loire			1 182,60 €				1 182,60 €
Haies Magiques							- €
Haies Vives d'Alsace			9 042,22 €				9 042,22 €
Histoire de Paysage						6 300,00 €	6 300,00 €
Jura nature Environnement			5 013,34 €				5 013,34 €
Luciole							- €
Mission Bocage							- €
Mission Haie AURA		720,00 €	6 865,19 €			1 400,00 €	8 985,19 €
Planteurs Volontaires			1 090,17 €				1 090,17 €
PNR Brenne			607,81 €				607,81 €
Prom'haies			1 303,14 €	750,00 €		700,00 €	2 753,14 €
SCIC Bois Bocage energie							- €
SCIC Mayenne Bois Energie		10 000,00 €				2 327,50 €	12 327,50 €
Synd eaux Bas léon			496,63 €				496,63 €
TOTAL	10 200,00 €	25 438,00 €	33 977,31 €	3 112,00 €	- €	11 077,50 €	83 804,81 €

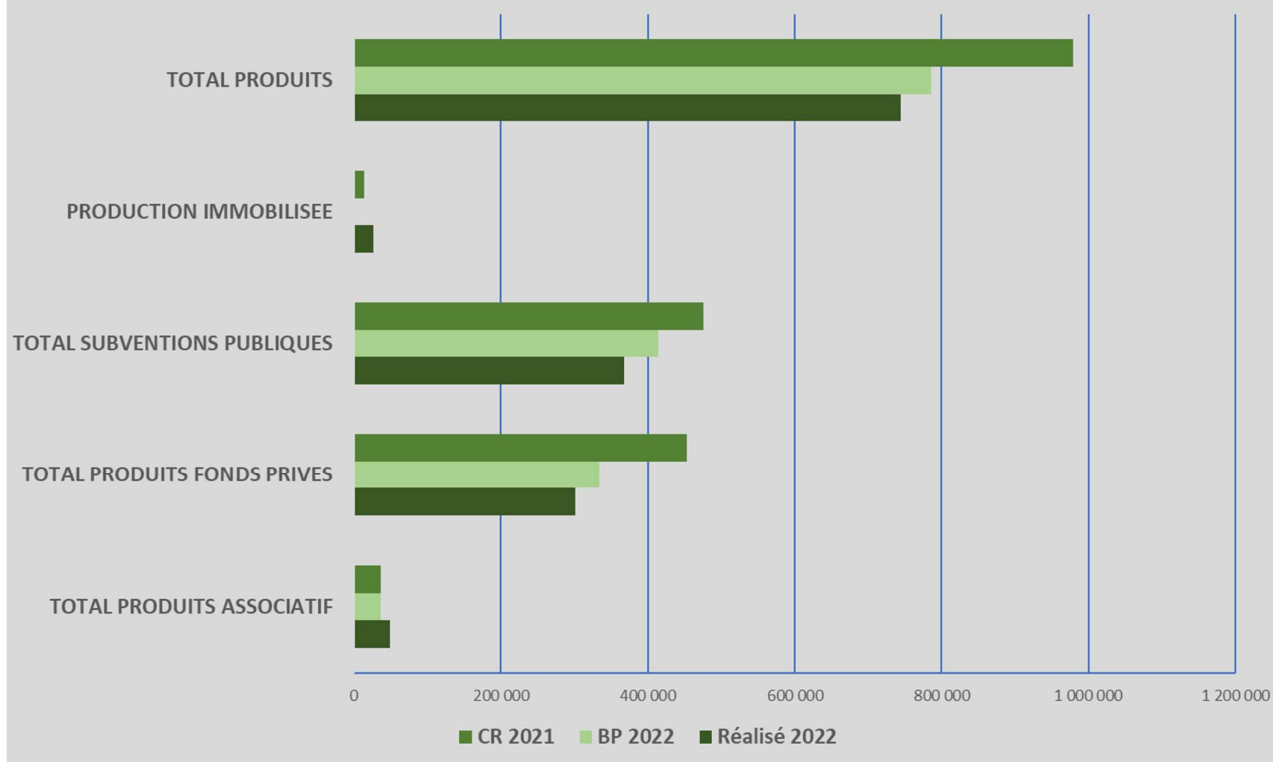
COMPTE DE RESULTATS 2022



COMPARAISON CHARGES COMPTE DE RESULTATS 2022 AU BUDGET PREVISIONNEL 2022 ET AU COMPTE DE RESULTATS 2021



COMPARAISON PRODUITS COMPTE DE RESULTATS 2022 AU BUDGET PREVISIONNEL 2022 ET AU COMPTE DE RESULTATS 2021



BILAN 2022

ACTIF				PASSIF		
Immobilisations	valeur initiale	amortissement	valeur immobilisée	133 438	Fonds associatifs	264 735
Immobilisation Incorporelles					Résultats Exercices 2022	79 176
Marque Label Haie	479	408	71			
Logiciels mis en service	95 555	15 051	80 504			
Logiciel en cours	40 252		40 252		Fonds dédiés	603 892
Immobilisation Corporelles						
matériel	24 378	12 167	12 211			
immobilisation financière						
Part SCIC Végétal Local GE	400		400			
Créances				673 209	Sub. d'investissement	81 104
Charges constatées d'avance				110 608		
Disponibilités				365 644	Dettes fournisseurs	25 822
					Dettes sociales/fiscales	66241
					Autres dettes	161929
					Produit constaté d'avance	
TOTAL				1 282 900	TOTAL	1 282 900

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

DETAIL DES IMMOBILISATIONS

Immobilisation incorporelles :

	En amortissement				En cours
	Logiciel Pépi-collecte	Outil Label	Outil suivi temps et projets	ODOO	Outil plantation
Immobilisations					
Investissements	54 732 €	27 963 €	1 700 €	11 160€	40 252 €
Valeur amortie	9 582 €	2 896 €	341 €	2 232 €	0 €
Valeur au 31/12/2022	45 150 €	25 067 €	1 359 €	8 928 €	40 252 €

DETAIL DES CREANCES

Créances hors fonds dédiés :

Projet	Solde à recevoir
Label Haie	70 672 €
Resp'haies / Biomasse	4339 €
Végétal Local	48 646 €
ONVAR	20 000 €
Réunir AF	31 216 €
ATT	16 250 €
Réseau rural 2016 (AFAP)	401 €
Fonds Archimbaud Enseign'haies	5 108 €
Groupe Yves rocher- animation	1 919 €
Fondation Yves Rocher - CGA	6 000 €
Fondation Le Marchand	10 000 €
Dons et Collecte	850 €
TOTAL	215 401 €

DETAILS DES FONDS DEDIES

Fonds dédiés :

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 603 892.12 € et se décomposent de la manière suivante:

- Fonds dédiés sur subventions publiques : 466 027,36 €
- Fonds dédiés sur financements privés: 137 864,76 €.

Sur ces montants, 306 237 € sont prévus d'être encore reversés à des partenaires dans le cadre de conventions filles signées.

Il s'agit essentiellement de sommes à reverser à des partenaires ou des dépenses à engager dans le cadre des différents projets en cours. Les reversements à effectuer et les dépenses à engager par projet se répartissent comme suit:

Fonds Dédiés	Solde 2022	Reversements partenaires
MOB'Biodiv	3 380 €	
EAGLE HEDGE	8 572 €	
Resp'haies	126 487 €	126 487 €
Label Haie	26 166 €	
Végétal Local	78 634 €	6 089 €
Création Fonds pour l'Arbre	47 378 €	
Concours général	25 000 €	
Fonds pour le Progrès de l'Homme	30 000 €	
Inter-ONVAR	258 274 €	173 661 €
TOTAL	603 892 €	306 237 €

Les fonds dédiés sur financements privé incluent le financement des investissements immobilisés décrits ci-dessous. Par ailleurs, les fonds dédiés ont alimentés les subventions d'investissement pour 9 219,75 € en 2022.

LES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

L'augmentation des subventions d'investissements correspondent aux aides suivantes :

Logiciel	Financements	Montant
Outil plantations	ONVAR	17 626 €
Outil Label Haie	Subventionneurs divers (ONVAR, Agence de l'eau, ADEME et OFB)	24 043 €
Pépicollecte	OFB	6 972 €
TOTAL		48 641 €

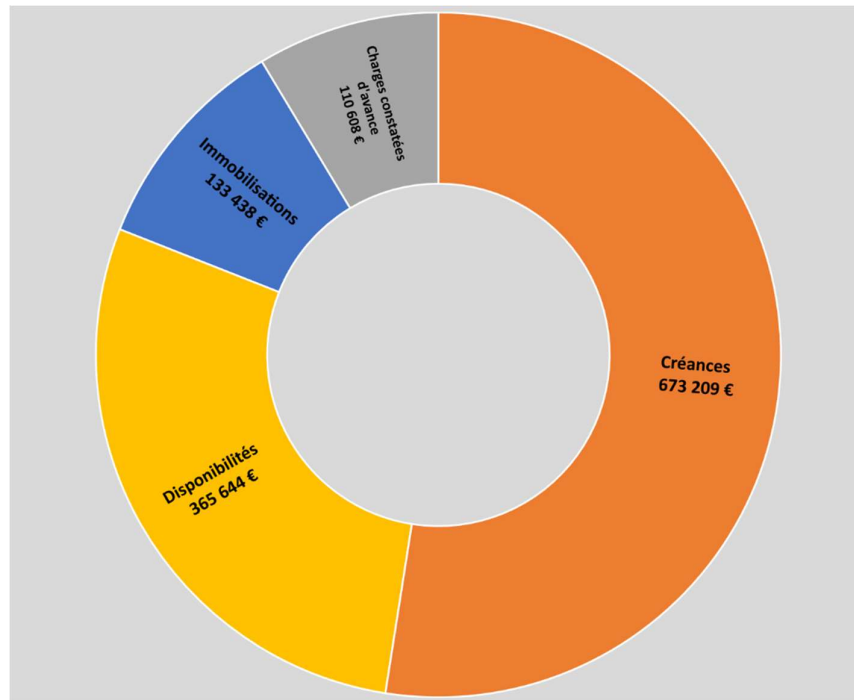
En plus des subventions d'investissement qui seront repris pour l'amortissement des logiciels créés durant 3 ans, les fonds dédiés sur financements privés incluent également le financement des investissements suivants :

- le logiciel Pépicollecte à hauteur de 11 991,67€ du report en fonds dédiés - Végétal Local ;
- l'outil Plantations à hauteur de 16 206,97€ du report en fonds dédiés - Création Fonds pour l'Arbre ;
- l'outil label Haie à hauteur de 1 166,40€ du report en fonds dédiés - Label Haies.

Bilan 2022

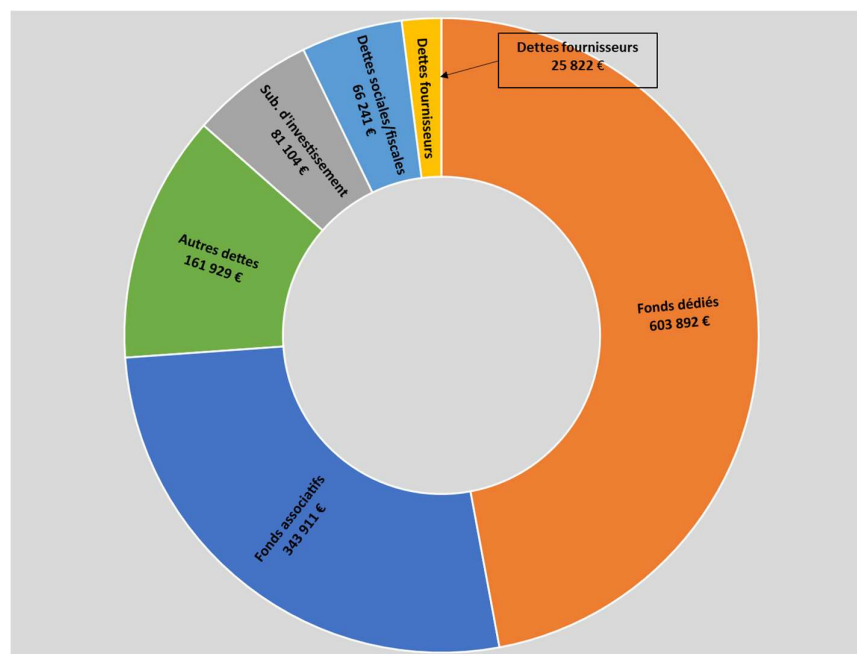
Actif

Total actif = 1 282 900 €



Passif

Total passif = 1 282 900 €



BUDGET PREVISIONNEL 2023

CHARGES	
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	en Euros
60 - Achat	2 000
Fourniture de bureau et administrative	1 000
Achat d'équipement	1 000
61 – Services extérieurs	108 262
Soustraitance et prestations de service	1 200
Maintenance	10 676
Assurance	1 686
Location de salle	4 800
Documentation	1 000
Honoraires	29 000
Editions divers documents	6 500
Missions exceptionnelles de représentation de l'Afac	15 000
Frais de mission administrateurs	10 000
Frais de mission salarié	18 000
Réception	1 000
Frais postaux	1 000
Abonnement internet et telephone	7 000
Frais de banque	550
Cotisations et adhésions liées à l'activité	850
695 – Impôts sur revenus de capitaux mobiliers	100
64 – Charges de personnel	500 000
68- dotation aux amortissements et provisions	22 138
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	632 500
CHARGES DIRECTES DE PROJETS	
SOUS - TOTAL CHARGES PROJETS ENGAGES	358 990
Géohaie et projets associés	295
Enseign' haies	0
Etude Biomasse	0
Resp'haie	126 486
Inter-ONVAR	100 569
Filière végétal local	31 992
Label Haie	75 937
Concours général	19 000
Création du fonds pour l'arbre	0
coordination projets du fonds pour l'arbre	4 000
Politiques publiques (Réunir Af - ONVAR)	
Projet creuse	712
TOTAL CHARGES	991 490

PRODUITS	
PRODUITS FONCTIONNEMENT	en Euros
Adhésions	22 000
redevances-cotisation outils	14 429
Aide à l'emploi	26 000
subventions amortissements	12 439
TOTAL PRODUITS ASSOCIATIF	74 868
FONDS PRIVES	
Création du Fonds pour l'arbre	10 908
Animation Fonds pour l'arbre	188 023
Resp'haies/BJORG	22 327
Fondation pour le Progrès de l'Homme	30 000
La Boulangère : fonctionnement général	
Fondation crédit mutuel alliance fédérale	30 000
Fondation Le Marchand	10 000
Concours général	55 000
Enseign'haies : Fondation Archambaud	
TOTAL PRODUITS FONDS PRIVES	346 258
SUBVENTIONS PUBLIQUES	
Politiques publiques (Réunir AF et ONVAR : MAA)	30 027
ATT (MAA)	
Biomasse (ADEME)	
Resp'haies/CASDAR	104 159
Déploiement du Label (MASA, MTES, ADEME, AFB, AE)	169 939
OFB : végétal local	90 000
Géohaie (ATT,MTE) et projets associés	17 854
Inter ONVAR	133 775
Projet Creuse (OFB, Département)	6 756
TOTAL SUBVENTIONS PUBLIQUES	552 510
TOTAL PRODUITS	973 636
RESULTAT	-17854
CONTRIBUTION EN NATURE	
FPH : mise à disposition bureaux Paris	32 000
FPH : séminaire Villarceaux	10 800
Microsoft - mécénat de compétence	4 186
Valorisation temps bénévoles	40 000
TOTAL CONTRIBUTION EN NATURE	86 986

BUDGET PREVISIONNEL 2023

