



BUDGET

2021-2022

PRODUITS

Nous bénéficierons des recrutements d'adhérents réalisés au cours de l'exercice précédent qui représentent environ 45 K€ de cotisations supplémentaires en année pleine.

Nous prévoyons également de relever de 5% les plafonds de cotisations pour tenir compte de la croissance du marché ces dernières années ce qui génèrera 19 K€ de produits supplémentaires.

Enfin, nous estimons à 16 K€ les produits liés aux recrutements d'adhérents et aux augmentations de chiffre d'affaires en cours d'exercice.

Au final, le total des cotisations devraient atteindre 892 K€, soit une progression de 80 K€ par rapport à l'exercice précédent.

Les autres variations notables sont les suivantes :

- La fin du programme COLLECTIBIO qui se traduit par des produits nuls sur cet exercice (contre 43 K€ sur l'exercice précédent). Les charges du programme vont également s'annuler et il n'y a donc pas d'impact sur le résultat ;
- L'augmentation des prestations de services (+7 K€) qui correspond notamment à la valorisation du temps salarié dédié à la Maison de la bio ainsi qu'à la redevance facturée au SYNADIS BIO pour le déploiement du label BioED ;
- La baisse de la ligne « frais refacturés, produits divers » qui s'explique par un trop facturé sur la campagne de communication 2019 dont nous avons bénéficié sur l'exercice précédent, non reconduit sur cet exercice.

CHARGES

Nous anticipons + 75 K€ de charges courantes supplémentaires.

Les augmentations significatives correspondent à :

- la masse salariale (+20 K€) et aux charges sociales (+12 K€) liées à la rémunération en année pleine de notre chargée de communication recrutée en septembre 2020 ainsi qu'au passage de 70% à 80% de notre déléguée générale adjointe ;
- les cotisations (+34 K€), principalement en raison de la cotisation à la Maison de la bio de 25 K€ ;
- la maintenance informatique (+ 14 K€ liés à la mise en exploitation du nouveau site SECURBIO) ;
- le poste « accueil adhérents » (+12 K€) du fait de la reprise des évènements en présentiel annulés en 2020/2021 en raison de la pandémie de COVID ;
- les dotations aux amortissements (+12 K€) liés aux outils informatiques développés l'année précédente (facturation électronique et outil d'autoévaluation) ;
- la ligne « éditions / publications » dont l'augmentation (+9 K€) correspond à de nouveaux supports de communication on-line et off-line.

Nous prévoyons des baisses des charges courantes liées la fin du programme Collectibio (-45 K€) ainsi qu'à la réduction des prestations (-16 K€). Nous anticipons en effet une baisse de nos dépenses en matière d'affaires publiques résultant de la mutualisation de l'action de plaidoyer au niveau de la Maison de la Bio.

Aux charges courantes s'ajoutera sur cet exercice la charge exceptionnelle du Congrès mondial de la bio qui s'est tenu en septembre 2021 à Rennes. En raison de la pandémie de COVID, les inscriptions n'ont pas permis de couvrir les charges liées à l'organisation de l'évènement. Le déficit estimé à 210 K€ sera réparti entre les partenaires et nous estimons à 34 K€ la contribution du Synabio.

NB : En accord avec notre expert-comptable et notre commissaire aux comptes, notre participation au financement du congrès (avance de 58,5 K€) s'est traduite sur les exercices antérieurs par des mouvements à l'actif de notre bilan, sans impact sur les comptes de résultat. C'est à la clôture de l'exercice 2021-2022 que le congrès aura un effet sur le résultat.

Nous proposons donc à l'Assemblée générale de voter **un budget prévisionnel 2021-2022 présentant un résultat courant excédentaire de +3.3 k€ et un résultat net déficitaire estimé à - 30.7 K€.**

Ce déficit prévisionnel doit être mis en regard du niveau très satisfaisant de nos fonds propres (cf bilan 2020-2021). Nous comptons par ailleurs sur les nouvelles actions engagées au cours de l'année pour recruter de nouveaux adhérents.

En €	Réalisé 2019-2020	Réalisé 2020-2021	Budget 2021-2022	Réalisé vs Budgeté 2021-2022
Cotisations adhérents agroalimentaire	747 933	811 857	891 000	79 143
Cotisations adhérents cosmétique	1 500	1 200	1 200	-
Cotisations régions	3 275		-	-
Prestations de services (hors Collectibio)	43 181	55 303	62 500	7 197
Prestations de services de Collectibio	267 365	43 331	-	43 331
Frais refacturés, produits divers & Evenements	263	21 033	10 800	10 233
Transfert de charges d'exploitation +recouvrement créances douteuses	-	2 409	2 000	409
TOTAL DES PRODUITS	1 063 516	935 132	967 500	32 368
Location immobilière	59 307	66 948	67 000	52
Entretien - fournitures - petit matériel	10 177	10 358	11 000	642
Maintenance informatique / logiciel / achat mat informatique / Site internet	17 079	14 577	28 820	14 243
Affranchissement, téléphone	6 615	7 650	8 000	350
Assurances	3 295	3 465	4 000	535
Masse salariale (hors charges sociales)	250 956	304 748	324 000	19 252
Frais recrutements	8 203	523	-	523
Formation professionnelle continue (formations +cotis OPCALIM)	4 028	11 570	4 500	7 070
Charges sociales	101 342	120 232	132 840	12 608
Impôts directs et taxe sur les salaires	1 159	3 404	5 000	1 596
Mission équipe permanente / déplacements	11 675	15 963	16 000	37
Cotisations	29 064	30 718	61 575	30 857
Représentation extérieure	121	-	500	500
Accueil adhérents (CA, gpe de W, séminaire)	29 000	31 708	43 000	11 292
AG (location de salle, animation et traiteur)	44 475	27 947	33 000	5 053
Edition / Publications - mise en page et impressions	818	13 676	22 500	8 824
Information professionnelle (presse, documentation, conférence)	4 598	4 898	5 000	102
Honoraires communication	45 570	28 813	42 000	13 187
Salon, Annonces, Insertion, sponsoring	618	5 480	21 500	16 020
Honoraires Avocats; dépôt des comptes et marques	10 228	5 194	4 000	1 194
Prestation, sous traitance, honoraires, RetD (hors Collectibio)	101 962	89 984	73 000	16 984
Prestation Collectibio	261 554	41 504	-	41 504
Honoraires expert comptable et CAC	23 485	17 516	17 500	16
Autres charges dt bque	3 119	2 053	2 500	447
Dotation aux amortissements	35 901	18 011	30 000	11 989
Provisions pr créances douteuses et risque	5 633	13 274	7 000	6 274
TOTAL DES CHARGES	1 069 984	890 214	964 235	74 021
Résultat financier	595	282	-	282
RESULTAT COURANT	- 5 872	45 199	3 265	41 934
Produits exceptionnels	392	1 376	-	1 376
Charges exceptionnelles	1 002	674	34 000	33 326
RESULTAT NET	- 6 482	45 901	- 30 735	76 636

Budget
2021-2022