

RAPPORT FINANCIER

2019-2020

Compte de résultats

L'arrêté de comptes pour l'exercice 2019-2020 présente un résultat net de - 6 482 euros, soit un écart positif de 5,3 k€ par rapport au budget qui prévoyait un résultat déficitaire de 11 800 euros.

1. Les produits s'établissent à 1 063 516 euros, soit un écart positif de l'ordre de 82,8 k€ par rapport au budget.

- **Les cotisations** connaissent une progression sensible par rapport à l'exercice précédent de l'ordre de 75 K€, même si nous restons légèrement en deçà de la prévision budgétaire (-12 k€).

Sur cet exercice, nous avons enregistré davantage de départs d'adhérents (24) que de recrutements (12) et le nombre d'entreprises cotisantes est passé de 201 à 189¹. Les départs concernent essentiellement des jeunes pousses ou des entreprises ayant une faible part de leur activité en bio.

En termes de cotisations, ces mouvements d'adhérents se traduisent en année pleine par un solde positif d'environ 15 k€.

Nous avons par ailleurs mis en place au 1^{er} janvier 2021 notre nouveau barème de cotisation. Il se traduit, à périmètre d'adhérents constant, par une augmentation des cotisations de l'ordre de 36 k€ sur l'exercice.

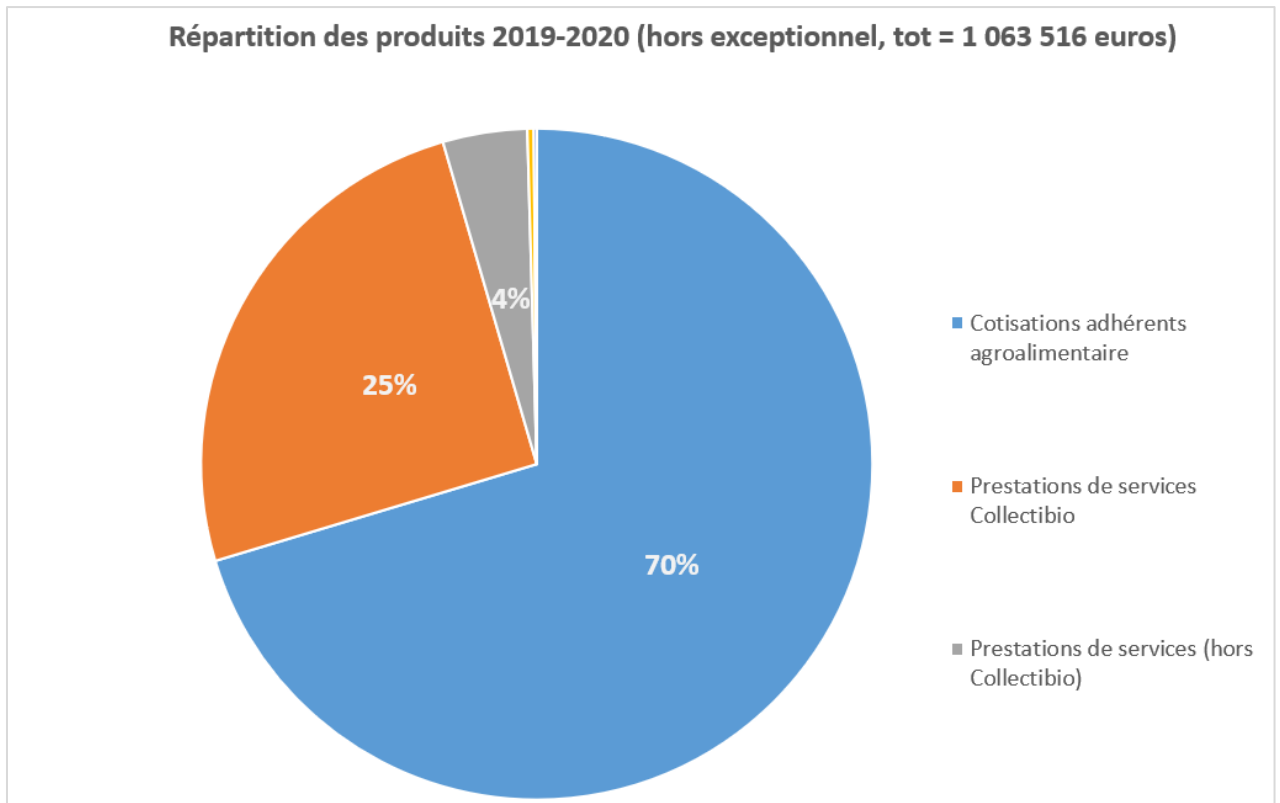
- **Les prestations de services du programme Collectibio** ont augmenté de manière très significative et s'élèvent à 267 k€, soit un écart de + 107 k€ par rapport au budget.

Lancé en 2018, Collectibio est un programme de collecte et de recyclage des emballages plastiques en magasins bio spécialisés porté par 11 entreprises. Ce programme est animé et coordonné par le SYNABIO.

La collecte et de recyclage des emballages sont financés par les entreprises partenaires ce qui donne lieu à une prestation de services du SYNABIO. Sur l'exercice, le volume d'emballages collectés a largement dépassé les prévisions ce qui nous a conduit à augmenter les prestations facturées aux partenaires du programme.

Le programme s'est clôturé en septembre 2020.

¹ Dans le cadre de ce décompte, les filiales des groupes ne sont pas comptabilisées puisque, par définition, il y a une seule entité cotisante par groupe.

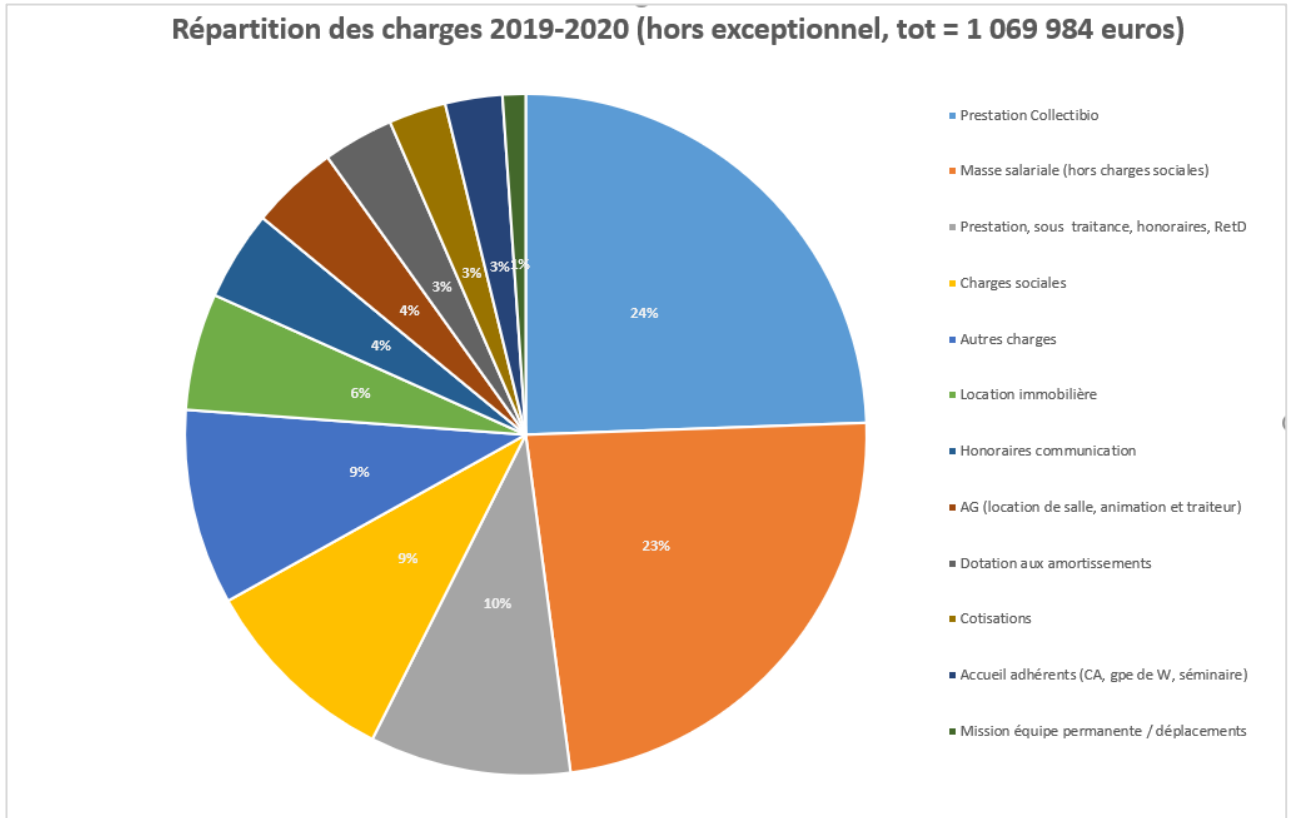


2. Le total des charges s'établit à 1 069 984 euros, soit 76,5 k€ de plus que la prévision budgétaire.

Deux comptes de charges ont connu une augmentation significative par rapport au budget :

- **Le poste « Prestation Collectibio »** qui atteint 261 k€ (contre 152 k€ budgétés) correspondant aux coûts de collecte et de recyclage du programme Collectibio ;
- **Le poste « Prestation, sous-traitance, honoraires, R&D »** qui atteint 101 k€ (contre 73 k€ budgétés) en raison des divers projets qui n'étaient pas prévus lors de la construction du budget : partenariat avec Info OGM, thèse CIFRE sur les comportements de consommateur avec l'ITAB, développement de l'outil d'auto-évaluation.

A l'inverse, les honoraires de communication sont moins élevés que prévus car nous n'avons pas réalisé de campagne de communication en 2020 (- 54 k€ par rapport au budget).



3. Le compte de résultat 2019-2020 est en ligne avec le budget, les principaux écarts étant expliqués par la mise en œuvre du programme Collectibio dont le volume d'activité a dépassé les prévisions avec un impact tant sur les produits que sur les charges.

En définitive, les équilibres de gestion sont bons et permettent d'envisager sereinement le développement de nouvelles actions dans l'année qui vient.



Nous avons par ailleurs mis en place cette année une comptabilité analytique qui nous permet d'établir des comptes de résultats par projets (voir en annexe).

Nous distinguons ainsi :

- les activités qui donnent lieu à des prestations facturées soumises à la TVA (Mon quotidien bio, accompagnement vers le label BioED, accès aux outils RSE, Collectibio) ;
- le reste de notre activité au service de la communauté des adhérents qui est financé par les cotisations.

.

En €	Réalisé 2018-2019	Budget 2019-2020	Réalisé 2019-2020	Réalisé vs Budgeté 2019-2020
Cotisations adhérents agroalimentaire	673 046	760 000	747 933	- 12 067
Cotisations adhérents cosmétique	1 785	1 700	1 500	- 200
Cotisations régions	10 900	5 000	3 275	- 1 725
Subventions	-	-	-	-
Prestations de services (hors Collectibio)	41 931	44 000	43 181	- 819
Prestations de services de Collectibio	157 276	160 000	267 365	107 365
Frais refacturés, produits divers & Evenements	26 225	5 000	263	- 4 737
Transfert de charges d'exploitation +recouvrement créances douteuses	9 637	5 000	-	- 5 000
Produits sur exercice antérieur	-	-	-	-
TOTAL DES PRODUITS	920 800	980 700	1 063 516	82 816
Location immobilière	57 494	58 000	59 307	1 307
Entretien - fournitures - petit matériel	9 613	10 000	10 177	177
Maintenance informatique / logiciel / achat mat informatique / Site internet	12 227	14 000	17 079	3 079
Affranchissement, téléphone	6 228	7 000	6 615	- 385
Assurances	3 227	3 500	3 295	- 205
Masse salariale (hors charges sociales)	220 134	247 000	250 956	3 956
Frais recrutements	-	8 000	8 203	203
Formation pro continue (formations +cotis OPCALIM)	7 065	8 000	4 028	- 3 972
Charges sociales	85 730	100 000	101 342	1 342
Impôts directs et taxe sur les salaires	2 605	3 000	1 159	- 1 841
Mission équipe permanente / déplacements	15 881	17 000	11 675	- 5 325
Cotisations	25 943	27 000	29 064	2 064
Représentation extérieure	496	500	121	- 379
Accueil adhérents (CA, gpe de W, séminaire)	56 943	30 000	29 000	- 1 000
AG (location de salle, animation et traiteur)	34 700	44 000	44 475	475
Edition / Publications - mise en page et impressions	2 793	3 000	818	- 2 182
Information professionnelle (presse, documentation, conférence)	8 253	5 000	4 598	- 402
Honoraires communication	82 682	100 000	45 570	- 54 430
Salon, Annonces, Insertion, sponsoring	5 986	3 000	618	- 2 382
Honoraires Avocats; dépôt des comptes et marques	6 563	11 000	10 228	- 772
Prestation, sous traitance, honoraires, RetD	68 620	73 000	101 962	28 962
Prestation Collectibio	149 989	152 000	261 554	109 554
Honoraires expert comptable et CAC	14 496	16 000	23 485	7 485
Autres charges dt bque	4 406	2 000	3 119	1 119
Dotation aux amortissements	32 739	49 000	35 901	- 13 099
Provisions créances douteuses	2 715	2 500	5 633	3 133
Non affecté	-	-	-	-
TOTAL DES CHARGES	917 528	993 500	1 069 984	76 484
Résultat financier	1 248	1 000	595	- 405
RESULTAT COURANT	4 520	- 11 800	- 5 872	5 928
Produits exceptionnels		0	392	392
Charges exceptionnelles	294	0	1 002	1 002
RESULTAT NET	4 226	- 11 800	- 6 482	5 318

Bilan 2019-2020

ACTIF NET en €	2018-2019	2019-2020	PASSIF NET en €	2018-2019	2019-2020
Immobilisations incorporelles	33 656	16 490	Report à nouveau	471 331	475 556
Immobilisation corporelles	7 847	37 244	Résultat de l'exercice	4 226	- 6 482
Immobilisations financières	14 662	15 372			
ACTIF IMMOBILISE	56 165	69 106	CAPITAUX PROPRES	475 556	469 074
Créances	160 679	216 263	Dettes fournisseurs	106 985	40 417
Disponibilités	479 365	412 912	Dettes fiscales et sociales	81 183	90 474
Charges constatées d'avance	16 844	28 043	Autres dettes	885	10 067
			Produits constatés d'avance	48 444	116 291
ACTIF CIRCULANT	656 888	657 217	DETTES	237 497	257 249
TOTAL GENERAL	713 053	726 323	TOTAL GENERAL	713 053	726 323

A l'actif, on constate une augmentation des créances de 56 k€ qui correspond pour l'essentiel aux avances que nous avons réalisées pour le congrès mondial de la bio 2021.

Les créances sur les cotisations ont augmenté d'environ 20 k€ par rapport à l'exercice précédent passant de 66 k€ à 86 k€, la crise du COVID 19 ayant allongé les délais de règlement pour l'appel à cotisations du second trimestre 2020. Compte tenu de l'augmentation du volume total des cotisations appelées, ce niveau reste tout à fait acceptable.

Au passif, on note une augmentation significative des produits constatés d'avance liée au programme Collectibio pour lequel nous avons facturé les adhérents en avance.

La structure du bilan est saine avec un solde de disponibilités de 413 k€.



ANNEXES

COMPTES DE RESULTAT ANALYTIQUES