

The logo for AMORCE, featuring a stylized white arrow pointing right, followed by the word "AMORCE" in a bold, white, sans-serif font. The background is a high-angle photograph of a city and surrounding landscape with mountains in the distance.

AMORCE

DÉCHETS | ÉNERGIE | EAU

A large white circular graphic with two curved arrows forming a circle, one pointing clockwise and one pointing counter-clockwise, centered over the city landscape.

Rapport financier 2020-2021

1/ ANALYSE DES COMPTES 2020 :

Avec un nombre d'adhérents, des cotisations, et des recettes de convention de partenariat en hausse significative, AMORCE a connu en 2020 un fort développement dans la continuité de l'année 2019.

En revanche, la crise sanitaire Covid 19 a eu un impact fort sur les recettes et les dépenses de manifestations qui ont fortement baissé avec une activité néanmoins très intense de visio-conférence, ayant rencontré un large succès mais peu impactant pour le budget de l'association.

Produits :

La progression du nombre de nos adhérents, collectivités ou partenaires, a entraîné une hausse du produit de nos cotisations de 4,4 % par rapport à 2019, et même un dépassement significatif du budget prévisionnel voté lors de l'assemblée générale de 2019 (+1%).

Les recettes de partenariats 2020 sont supérieures de 104 K€ aux recettes 2019 avec un taux de réalisation des conventions de partenariat avec l'ADEME très élevé (supérieur à 90%) et avec l'intégration du Programme C2E Pacte-15 durant 3 ans. En revanche elles restent légèrement en deçà du Budget (-42 k€) du fait du décalage de recettes du Pacte-15 sur l'exercice 2021 du au délai de démarrage de ce programme en raison du report des élections municipales et de la crise COVID.

La crise sanitaire Covid 19 ne nous a pas permis de tenir nos colloques thématiques (Eau, Énergie, Déchets) en présentiel. Nous avons basculé en 2020 sur une formule de webinaires à accès gratuit pour nos adhérents. Seuls les colloques, les 14^{èmes} Rencontres AMORCE / Éco-organismes (35 K€) et les 16^{èmes} Rencontres des Réseaux de chaleur et de froid (21 K€), ont généré une recette en 2020. Le Congrès qui génère habituellement des recettes importantes a également été organisé en visio-conférence et à titre gratuit pour les participants.

Charges :

Les charges d'AMORCE sont bien en deçà du réel 2019 (-323 K€) et du Budget Prévisionnel 2020 (-458 K€).

Nous avons eu une légère progression des coûts de fonctionnement de l'Association (+167 K€ par rapport au réel 2019, +117 K€ par rapport au budget 2020). Mais, nous constatons surtout une très forte diminution des dépenses liées aux activités d'AMORCE, liée elles-mêmes à des déplacements, réunions et manifestations habituellement en présentiel, mais qui ont eu lieu en distanciel durant la crise COVID (Vie associative, manifestations et frais de partenariats (-491 K€ par rapport au réel 2019 / -574 K€ par rapport au budget 2020).

Les coûts de structure et autres charges de fonctionnement sont à un niveau inférieur à l'année 2019 (-40 K€), mais sont conformes au budget.

Les frais de personnel sont eux en progression de 196 K€ par rapport au réel 2019 et légèrement supérieurs au budget 2020 (+110 K€, soit + 6%). Cette augmentation est conforme à l'augmentation du plan de charges du fait de l'augmentation du nombre d'adhérents à servir et de l'augmentation du volume de production liés aux conventions de partenariat.

Les dépenses d'activités apparaissent très inférieures au budget et au réel 2019 pour les raisons évoquées ci-dessus.

Dans le détail :

Les charges de la vie associative (Conseils d'Administration, Bureaux et AGO 2020 en distanciel) ont fortement diminué par rapport au réel 2019 : -144 K€ et sont très inférieures au budget 2020 : -145 K€.

Les frais des manifestations (webinaires au lieu de colloques en présentiel) sont également en forte baisse, par rapport à 2019 : -225 K€, et par rapport au budget : -254 k€.

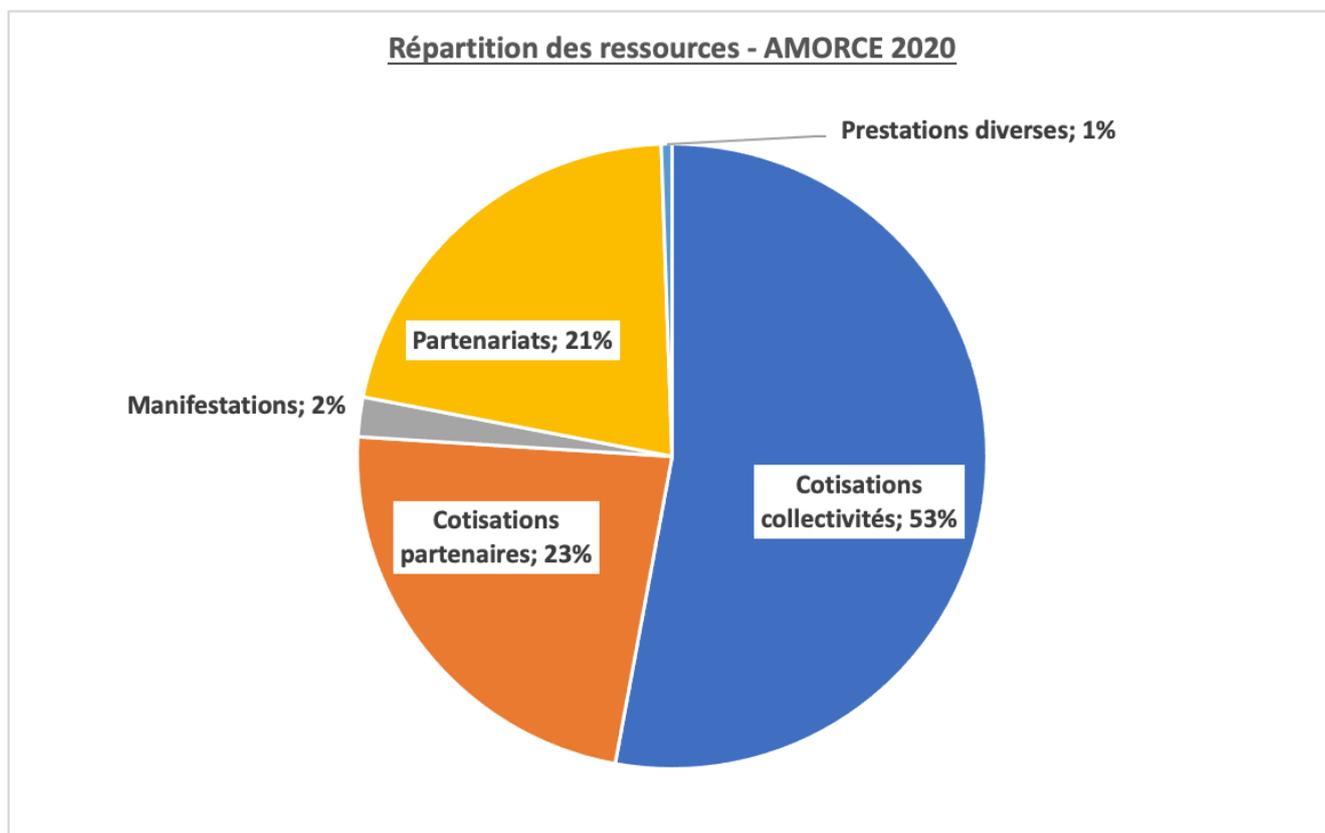
Enfin les dépenses de partenariat sont assez nettement inférieures au Budget Prévisionnel 2020, notamment du fait du décalage du Pacte-15 et de l'évolution des outils développés dans le cadre de ce projet (-100 K€).

Les charges considérées comme exceptionnelles en analytique restent inférieures au budget, et traduisent des provisions constituées pour constater des inscriptions et adhésions (colloques ou appels de cotisation) qui n'étaient pas encore réglées au 31 décembre 2020.

Résultats :

Aux vues de ces éléments, le résultat 2020 se monte à 92 478 €. Un résultat supérieur au budget 2020 (+ 64 K€), les économies de charges du fait de la crise sanitaire ont été plus élevées que la diminution des recettes.

Dans la continuité des années précédentes, il est proposé d'affecter le résultat de l'année 2020 au compte de report à nouveau.



Bilan

Le total du bilan est en hausse par rapport à l'année précédente.

Les produits à recevoir (Cotisations des adhérents et Conventions de partenariat) en sont notamment la cause majeure.

Le fonds de roulement est en progression par rapport à 2019 pour s'établir à 968 K€ (+150 K€), et couvre largement notre besoin en fonds de roulement, malgré des délais de paiement de certaines conventions parfois tardif.

La trésorerie nette de notre association est en très légère diminution de 34 K€ pour atteindre la somme de 1 085 K€. Pour autant, les produits à recevoir devraient améliorer cette situation de trésorerie.

Le total des fonds propres dépasse toujours six mois de charges d'exploitation courante (hors dotations), et a même un peu progressé.

En conclusion, notre association présente des fondamentaux financiers solides, qui se sont encore améliorés au cours de l'exercice 2020.

Les comptes 2020 ont été audités par le Cabinet ORFIS, commissaire aux comptes de notre association.

Dans son rapport sur les comptes annuels 2020, ORFIS a certifié, sans réserve, que ceux-ci sont réguliers, sincères, et donnent une image fidèle du patrimoine de notre association.

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE 2020

	Réel 2019	Budget 2020	Réel 2020
PRODUITS	2 686 456 €	2 819 500 €	2 427 158 €
Cotisations :	1 766 947 €	1 826 000 €	1 844 685 €
Collectivités :	1 223 898 €	1 258 000 €	1 283 909 €
Renouvellement (<i>dont augm. tarifs cotisations</i>)	1 158 109 €	1 228 000 €	1 168 752 €
Nouveaux adhérents	50 908 €	29 000 €	49 620 €
Extensions	4 062 €	1 000 €	11 413 €
Reprise / Prov	10 819 €		54 124 €
Partenaires :	543 049 €	568 000 €	560 777 €
Renouvellement	496 922 €	538 000 €	517 388 €
Nouvel adhérent	35 074 €	30 000 €	30 940 €
Reprise / Prov	11 053 €		12 449 €
Autres produits d'activité associative :	919 508 €	993 500 €	582 473 €
Manifestations (<i>inscriptions et autres produits</i>)	474 650 €	417 500 €	49 703 €
Contrats de partenariat (<i>Hors manifestations</i>)	415 079 €	561 000 €	519 341 €
Prestations	12 482 €	7 000 €	7 884 €
Produits divers	9 045 €	0 €	4 €
Produits financiers	7 403 €	8 000 €	4 934 €
Produits exceptionnels	850 €		607 €
CHARGES	2 658 116 €	2 792 000 €	2 334 680 €
Coûts de fonctionnement	1 941 633 €	1 992 000 €	2 109 010 €
Frais de personnel interne (<i>y/c stagiaires</i>)	1 615 259 €	1 701 000 €	1 811 402 €
Intérim	24 728 €	20 000 €	35 001 €
Coûts de structure	255 313 €	232 000 €	240 921 €
Autres charges de fonctionnement	46 333 €	39 000 €	21 685 €
Dépenses Activités	716 482 €	800 000 €	225 670 €
Vie associative (<i>hors coûts de fonctionnement</i>)	257 749 €	260 000 €	114 049 €
Manifestations (<i>hors coûts de fonctionnement</i>)	284 331 €	313 000 €	58 968 €
Partenariats (<i>hors coûts de fonctionnement</i>)	77 843 €	111 000 €	9 559 €
Prestations (<i>hors coûts de fonctionnement</i>)	2 333 €	6 000 €	4 115 €
Charges exceptionnelles : provisions pour cotis. et colloques impayés	94 226 €	110 000 €	38 979 €
	28 340 €	27 500 €	92 478 €

BILAN - COMPTE DE RESULTAT – ANNEXE - 2020

BILAN ACTIF

	31/12/2020			31/12/2019
	Brut	Amort. - Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	132 146	52 499	79 647	2 825
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, ...	122 744	43 097	79 647	2 825
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	9 402	9 402	0	0
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 149 553	514 446	635 107	721 966
Terrains	99 500		99 500	99 500
Constructions	465 137	104 844	360 293	374 594
Installations générales et aménagts	463 566	331 231	132 335	160 991
Installations techniques, matériel outillage				
Autres immobilisations corporelles	97 650	78 371	19 279	10 381
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours			0	76 500
Avances et acomptes	23 700		23 700	0
Immobilisations financières (2)	7 473		7 473	14 359
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés d'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	7 473		7 473	7 427
Prêts				
Autres immobilisations financières	0		0	6 932
TOTAL (I)	1 289 171	566 945	722 227	739 149
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	0	0	0	0
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	8 003		8 003	27 828
Créances d'exploitation	2 271 915	19 429	2 252 486	1 630 983
Créances usagers et compte rattachés	1 149 611	19 429	1 130 182	470 296
Autres créances	33 376		33 376	33 010
Valeurs mobilières de placement	555 742		555 742	551 331
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	528 948		528 948	567 404
Charges constatées d'avance (3)	4 238		4 238	8 941
TOTAL (II)	2 279 918	19 429	2 260 489	1 658 811
Charges à répartir sur plusieurs ex (III)				
Primes de remboursement d'emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 569 089	586 374	2 982 715	2 397 960
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'1 an :				
(3) dont à plus d'1 an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle.				
Dons en nature restant à vendre.				

BILAN PASSIF

	31/12/2020	31/12/2019
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	179 890	179 890
<i>dont legs don. avec contrepartie d'actifs immo, subv, invest affectés à biens renouvelables</i>	0	0
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 128 745	1 100 405
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	92 478	28 340
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions non réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL (I)	1 401 113	1 308 635
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	287 379	267 483
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	287 379	267 483
TOTAL (III)	287 379	267 483
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)	0	0
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédits (2)	0	0
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes	181 165	212 021
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 386	211 257
Dettes fiscales et sociales	395 246	351 558
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	29 390	13 454
Produits constatés d'avance	598 035	33 552
TOTAL (V)	1 294 223	821 842
Ecart de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	2 982 714	2 397 960
<i>(1) dont à moins d'1 an (à l'exception d'avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>	1 294 223	821 842
<i>(1) dont à plus d'1 an (à l'exception d'avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>	0	0
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques</i>	0	0
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>		
ENGAGEMENTS DONNÉS :		
Néant		

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2020	31/12/2019
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	576 932	861 015
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	576 932	861 015
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	147 497	155 382
Collectes		
Cotisations	1 778 112	1 744 586
Autres produits	4	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) (I)	2 502 545	2 760 983
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	394 332	870 386
Impôts, taxes et versements assimilés	118 349	105 078
Salaires et traitements	1 109 892	1 062 335
Charges sociales	565 806	467 388
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	72 149	72 923
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	19 429	64 425
Dotations aux provisions pour risques et charges	96 411	65 781
Autres charges	37 439	30 482
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II)	2 413 806	2 738 799
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	88 739	22 184
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	4 934	7 403
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	4 934	7 403
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés (5)	-	-
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	-	-
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	4 934	7 403
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	93 672	29 587

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2020	31/12/2019
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion (1)	607	508
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	607	508
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion (3)	0	0
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	0	0
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	607	508
Impôts sur les bénéfices (I)	1 802	1 755
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 508 086	2 768 894
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	2 415 608	2 740 554
5 -SOLDE INTERMEDIAIRE	92 478	28 340
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 -EXCEDENT OU DEFICIT	92 478	28 340
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs	567	508
(2) dont redevances de crédit-bail mobilier		
(2) dont redevances de crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Total du bilan avant répartition :	2 982 714,39 €
Résultat de l'exercice :	92 477,65 €
L'exercice a duré 12 mois, recouvrant la période du 01/01/20 au 31/12/20	
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels, qui ont été établis par les dirigeants de l'association.	
Ces comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration de l'association en date du 02/09/2021	

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC ; ainsi que du règlement 2020-08 du 4 décembre 2020, modifiant le règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- à noter que la première application du règlement ANC n° 2018-06 constitue, sur le principe, un changement de méthode comptable.

Il convient de préciser qu'il n'y a pas eu d'impact significatif sur les comptes de l'Association au 31/12/2020 empêchant la comparaison avec la présentation des comptes au 31/12/2019, ni même sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'exercice de l'entité.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- * logiciels : 1 an,
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans,
- * Matériel de bureau et informatique : 3 ans,
- * Mobilier : 5 ans.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'immeuble acquis le 21 mai 2013 pour une valeur de 995 000 €, dont 99 500 € estimés pour la valeur du terrain, a fait l'objet d'une décomposition selon 4 composants (gros œuvre, façades, IGT et agencements)

Un garage à usage d'archives a ensuite été acquis pour 17 387 € et est amorti à compter du 1er janvier 2018

Désignation	Quote-part		Amortissement			
	%	Montant	Durée	au 31/12/2019	Dotation 2020	au 31/12/2020
Terrains	10%	99 500 €	Non amortissable			
Gros œuvre	36%	358 200 €	40 ans	59 202	8 955	68 158
Façades, étanchéité	9%	89 550 €	20 ans	29 601	4 477	34 079
IGT	27%	268 650 €	15 ans	118 405	17 910	136 315
Agencements	18%	179 100 €	7 ans	169 150	9 950	179 100
	100%	995 000 €		376 358	41 292	417 652
Local archives Niv-1		17 387 €	20 ans	1 739	869	2 608

ANNEXE AU BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Provisions

Toute obligation résultant d'un événement passé de l'association à l'égard d'un tiers susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Autres informations significatives

1/ Engagement retraite

Une provision de 104 894 € a été inscrite au passif du bilan pour les indemnités de départ en retraite des salariés.

L'impact au titre de l'exercice 2020 représente une dotation nette de reprise de 21 411 €

Aucun contrat d'assurance n'a été souscrit dans ce cadre-là.

2/ Avances et acomptes

Les acomptes perçus sur conventions signées par AMORCE figurent sous la rubrique "Avances et acomptes reçus sur commandes " pour 181 165 € au passif.

3/ Evènements post-clôture

L'épidémie COVID-19 est considérée comme un événement de l'année 2020.

Les comptes au 31/12/2020 ont été établis sur la base de la continuité de l'activité, sans aucune correction de valeur, provision ou écriture relative aux conséquences du COVID-19. Les conséquences du COVID-19 sur les opérations de l'association n'ont pas impacté de manière significative le résultat de l'association

4/ Effectifs 2020

Les effectifs de l'association au 31/12/20 sont de 23 personnes physiques correspondant à 22,3 équivalents temps plein

Sur ces 23 personnes, on compte :

12 femmes et 11 hommes

20 CDI, 2 CDD et 1 contrat d'apprentissage

19 cadres, 3 employés, 1 alternant

Rémunération des dirigeants et bénévoles

Les membres du Conseil d'Administration et du Bureau exercent leurs fonctions à titre bénévole.

EXERCICE 2020

TABLEAUX DE SUIVI DES AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS

I - AMORTISSEMENTS

Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A+B-C
Immobilisations incorporelles	33 717	18 782		52 499
Immobilisations corporelles	461 079	53 367		514 446
Immobilisations financières	-			-
TOTAL	494 796	72 149	-	566 945

II - PROVISIONS

Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A+B-C
Immobilisations incorporelles				-
Immobilisations corporelles				-
Actif circulant	66 573	19 429	66 573	19 429
Passif : prov pour risques et charges	267 483	96 411	76 515	287 379
TOTAL	334 056	115 840	143 088	306 808

EXERCICE 2020

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début ex.	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, recherche et développement Tot I	27 140		95 604
Autres postes d'immobilisations incorporelles Tot II	9 402		
Immobilisations corporelles			
Terrains	99 500		
Constructions sur sol propre	465 137		
Constructions sur sol d'autrui	-		
Installations générales, agencets et aménagts des constructions	463 566		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-		
Installations générales, agencements et aménagements divers	-		
Matériel de transport	-		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 342		19 308
Emballages récupérables et divers	-		
Immobilisations corporelles en cours	76 500		42 804
Avances et acomptes	-		
Tot III	1 183 045		62 112
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence	-		
Autres participations	-		
Autres titres immobilisés	7 427		46
Prêts et autres immobilisations financières	6 932		
Tot IV	14 359		46
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	1 233 945		157 762

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluation valeur origine
	Virement	Cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, recherche et développpt (I)	-	-	122 744	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	-	-	9 402	
Immobilisations corporelles				
Terrains			99 500	
Constructions sur sol propre			465 137	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencets et aménagts constr.			463 566	
Installations techniques, matériel, outillage indust.				
Installations générales, agencements aménagts				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			97 650	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	95 604		23 700	
Avances et acomptes			-	
(III)	95 604	-	1 149 553	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			7 473	
Prêts et autres immobilisations financières		6 932	-	
Total IV	-	6 932	7 473	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	95 604	6 932	1 289 171	

EXERCICE 2020

ETAT DES CREANCES ET DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations	7 473		7 473
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	-	-	
De l'actif circulant				
	Autres créances clients	1 149 611	1 149 611	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	10 388	10 388	
	Sécurité sociale et autres org. sociaux	1 034	1 034	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et verst assimilés	9 496	9 496	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	12 457	12 457	
	Charges constatées d'avance	4 238	4 238	
	Total	1 194 697	1 187 224	7 473

(1) dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) dont remboursement obtenu en cours d'exercice	
(2) prêts et avances consentis aux associés	

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès d'établist de crédit	0	0	0
	Emprunts dettes financières diverses			
	Avances et acomptes reçus sur commandes	181 165	181 165	
	Fournisseurs et comptes rattachés	90 386	90 386	
	Personnel et comptes rattachés	208 532	208 532	
	Sécurité sociale et autres org. sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques	1 172	1 172	
	Taxe sur la valeur ajoutée		0	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts taxes et verst assimilés :	5 558	5 558	
	- taxe sur salaires			
	IJSS, charges sociales	179 984	179 984	
	- formation continue	0	0	
	Dettes sur immobilisations et cptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	29 390	29 390	
	Dettes représentatives de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	598 035	598 035	
	Total	1 294 223	1 294 223	0

EXERCICE 2020

PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	476 556	362 073
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	476 556	362 073

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Créances clients et comptes rattachés	31/12/2020	31/12/2019
Convention ADEME	379 856	275 625
Convention SHERPA		86 448
Convention Agence de l'Eau	16 427	
Convention Pacte-15	80 273	
Total	476 556	362 073
Autres créances		
Total	-	-
TOTAL GENERAL	476 556	362 073

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissts de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 947	42 300
Dettes fiscales et sociales	307 141	280 928
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	361 089	323 228

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Dettes fournisseurs, personnel et comptes rattachés	31/12/2020	31/12/2019
Factures non parvenues	53 947	42 300
Total	53 947	42 300
Montant brut des congés, RTT, CET et primes à payer	208 532	174 077
Charges sociales sur congés, RTT CET et primes à payer	98 609	106 851
Total	307 141	280 928
Autres	885	207
Total	885	207
TOTAL GENERAL	361 974	323 435

EXERCICE 2020

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I-SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES						
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nlls ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice	
		A	B	C	D = A-B+C	
		NEANT				
Total						

II-RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nlls ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice	
		A	B	C	D = A-B+C	
Dons manuels Total		NEANT				
Legs et donations Total						
Total						

EXERCICE 2020

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

	31/12/2020	31/12/2019
Sur opérations de gestion		
Pénalités	-	-
Dons	-	-
Charges exceptionnelles	-	-
Charges sur exercice antérieur	-	-
Total	-	-
Sur opérations en capital		
Valeur nette actif cédé	-	-
Total	-	-
Dotations aux amortissements et provisions		
Dotation aux provisions pour charges excep	-	-
Total	-	-
TOTAL GENERAL	-	-

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

	31/12/2020	31/12/2019
Sur opérations de gestion		
Produits exercice en cours	40	-
Produits sur exercice antérieur	567	508
Intérêts Moratoires		-
Total	607	508
Sur opérations en capital		
Produits des cessions d'éléments d'actif	-	-
Total	-	-
Reprises sur amortissements et provisions		
Reprise sur provisions pour charges excpt	-	-
Total	-	-
TOTAL GENERAL	607	508

EXERCICE 2020

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

486000 - Charges constatées d'avance	31/12/2020	31/12/2019
Charges d'exploitation	4 238	8 941
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	4 238	8 941

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

486000 - Charges constatées d'avance	31/12/2020	31/12/2019
Préparation carrefour de l'eau		0
Voyages - déplacements		1 240
Abonnements magazines		
Préparation congrès		
Préparation colloque éco-organisme		1 419
Foncia appel de provisions	3 051	3 406
SMACL Assurance	1 187	1 186
Ungerboeck - Base de données		1 690
TOTAL GENERAL	4 238	8 941

487000 - Produits constatés d'avance	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation	598 035	33 552
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	598 035	33 552

DETAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

487000 - Produits constatés d'avance	31/12/2020	31/12/2019
Cotisations	598 035	23 122
Factures colloque éco-organisme		10 430
Convention DAECT		
TOTAL GENERAL	598 035	33 552

EXERCICE 2020

Information Concernant les contributions volontaires en nature
(bénévolat mises à disposition, ...)

NEANT

Engagements hors Bilan

NEANT

EXERCICE 2021
PREVISION DE CLÔTURE

2) PREVISION DE CLÔTURE 2021 - COMMENTAIRES

La prévision de clôture est établie sur la base de huit mois d'activités et d'estimations sur les mois restants. Elle est donc effectuée selon les réserves d'usage.

Les produits des cotisations devraient être supérieurs au niveau attendu au budget. Cela se matérialise notamment par des nouveaux adhérents et des extensions de compétences plus élevés que prévus au Budget (+ 97 K€ de nouveaux adhérents par rapport au budget et +36 K€ d'extensions Coll).

Les recettes de partenariats sont prévues en hausse par rapport à 2020 et par rapport au Budget 2021 (+309 K€ par rapport au réel 2020 et + 283 K€ par rapport au budget 21). Notamment un partenariat nouveau avec la Banque des Territoires (162 K€) et des conventions ADEME à la hausse.

En raison de la pandémie provoquée par la COVID-19, les colloques 2021 se sont tenus sous forme de webinaires « gratuits ». Subséquemment les recettes ont fortement diminué tout comme les charges associées (locations de salles et frais de déplacements).

Les dépenses liées à la vie associative ont aussi fortement baissé, les groupes de travail, réunions du Bureau et du Conseil d'Administration s'étant tenus à distance.

Comme chaque année, les cotisations non encore payées (65K€) à la date de rédaction du présent rapport ont fait l'objet d'une hypothèse de recouvrement très prudente. Le contexte 2021 est en effet susceptible d'entraîner une hausse des impayés. A l'inverse, la réalisation de la majorité de nos colloques en webinaires, systématiquement gratuits, provoquera une très forte baisse des impayés subséquents.

Cette année 2021 devrait voir notre résultat prévisionnel apparaître à hauteur de 96 K€, supérieur au budget 2021.

AMORCE a su adapter son activité à la crise sanitaire, les réalisations des différentes conventions de partenariats n'en n'a pas souffert. Le passage en distanciel, à la fois des colloques et des instances de la Vie Associative (Conseils d'Administration et Bureaux exécutifs) a permis d'économiser de nombreuses charges.

PREVISION DE CLOTURE 2021 – ANALYTIQUE

	Réel 2020	Budget 2021	Estimé 2021
PRODUITS	2 427 158 €	2 794 000 €	3 020 016 €
Cotisations :	1 844 685 €	1 837 000 €	1 945 269 €
Collectivités :	1 283 909 €	1 265 000 €	1 302 490 €
Renouvellement (dont augm. tarifs cotisations)	1 168 752 €	1 235 000 €	1 180 274 €
Nouveaux adhérents	49 620 €	28 000 €	76 131 €
Extensions	11 413 €	2 000 €	38 390 €
Reprise / Prov	54 124 €		7 695 €
Partenaires :	560 777 €	572 000 €	642 780 €
Renouvellement	517 388 €	552 000 €	572 385 €
Nouvel adhérent	30 940 €	20 000 €	68 375 €
Reprise / Prov	12 449 €		2 020 €
Autres produits d'activité associative :	582 473 €	957 000 €	1 074 747 €
Manifestations (inscriptions et autres produits)	49 703 €	335 000 €	218 830 €
Contrats de partenariat (Hors manifestations)	519 341 €	595 000 €	833 280 €
Prestations	7 884 €	18 000 €	17 697 €
Produits divers	4 €	0 €	0 €
Produits financiers	4 934 €	9 000 €	4 940 €
Produits exceptionnels	607 €	0 €	
CHARGES	2 334 680 €	2 784 700 €	2 926 350 €
Coûts de fonctionnement	2 109 010 €	2 108 750 €	2 492 320 €
Frais de personnel interne (y/c stagiaires)	1 811 402 €	1 800 000 €	2 141 091 €
Intérim	35 001 €	25 000 €	22 550 €
Coûts de structure	240 921 €	245 850 €	220 680 €
Autres charges de fonctionnement	21 685 €	37 900 €	108 000 €
Dépenses Activités	225 670 €	675 950 €	434 029 €
Vie associative (hors coûts de fonctionnement)	114 049 €	245 500 €	150 669 €
Manifestations (hors coûts de fonctionnement)	58 968 €	280 950 €	177 475 €
Partenariats (hors coûts de fonctionnement)	9 559 €	59 500 €	6 000 €
Prestations (hors coûts de fonctionnement)	4 115 €	10 000 €	24 052 €
Charges exceptionnelles : provisions pour cotis. et colloques impayés	38 979 €	80 000 €	75 833 €
	92 478 €	9 300 €	93 667 €

BUDGET

EXERCICE

2022

3) BUDGET 2022 - COMMENTAIRES

Le budget 2022 validé par le Conseil d'Administration du 2 septembre 2021 a été établi dans les conditions suivantes :

- Retour de nos manifestations (Colloques thématiques et Congrès) en présentiel sur tout l'année 2022.
- Mise en place d'un plan de prospection pour poursuivre le développement des adhérents collectivités.
- Consolidation du développement des projets en partenariat, que ce soit avec nos partenaires historiques comme l'ADEME ou avec de nouveaux partenaires, notamment pour les projets CEE (Pacte-15, Banque des Territoires)
- Réalisation du Projet Pacte-15 telle que prévue au budget 2021 et extension du programme à 2022
- Transformation de 3 contrats de mission en CDI et recrutement de 4,5 CDD.
- Ralentissement des dépenses informatiques, limitées à des actions d'ajustement, après une année 2021 marquée par le développement de notre nouvelle base de données et de notre nouveau site internet.

Le budget prévisionnel 2022 prévoit un taux de renouvellement des cotisations des collectivités et des partenaires compris entre 90 et 95 % conformément aux années précédentes

Les recettes de partenariats prévues au budget 2022 sont en légère progression à 920 K€ intégrant le renouvellement des conventions ADEME (Énergie et déchets), Banque des Territoires et l'extension du Pacte -15 en année pleine 2022.

Le budget anticipe une hausse importante des recettes (et des charges) de manifestations, en raison du retour du présentiel (Colloques thématiques payants).

Il en va de même pour les dépenses de vie associative, tout en conservant la possibilité de programmer certaines instances en distanciel.

Les coûts de structure sont prévus au niveau de 2021. Des économies ont été réalisées sur certaines lignes de charges (informatique notamment), et d'autres postes en légère hausse (introduction d'un expert-comptable).

Les dépenses de personnel devraient progresser légèrement en raison de la poursuite du développement de notre association et des décisions de gestion prises par le Conseil d'Administration (pérennisation de 3 contrats et la prévision de plusieurs CDD en 2022 afin de respecter le plan de charge de l'association).

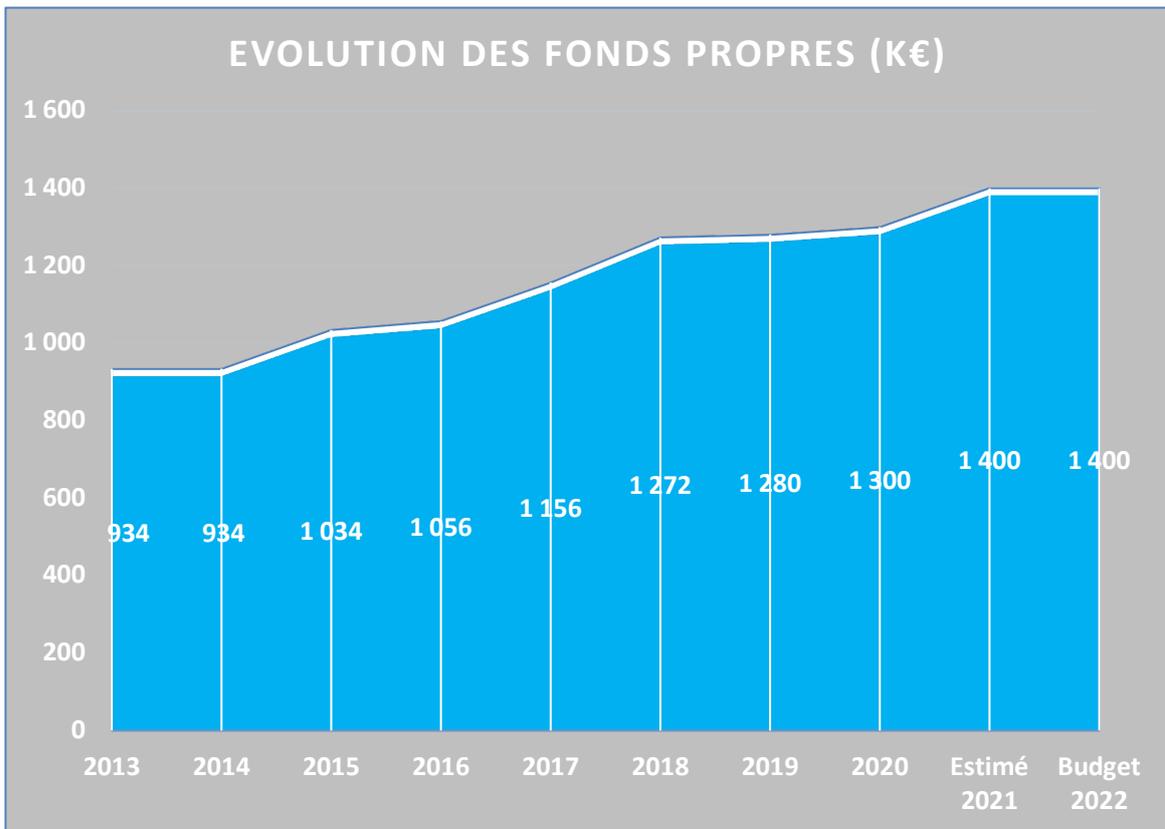
Dans ces conditions, le Conseil d'Administration propose à l'Assemblée Générale une augmentation modeste des cotisations de 0,5% pour l'année 2022, très inférieur aux prévisions d'inflation connues. Absence de recettes de cotisations pour la compétence Propreté dont l'introduction est proposée en 2022 ().

En conséquence l'Assemblée Générale est invitée à voter, pour l'année 2022, un budget proche de l'équilibre (+57 K€ de résultat prévisionnel), tout en laissant de la souplesse budgétaire.

BUDGET 2022 – ANALYTIQUE

	Réel 2020	Estimé 2021	Budget 2022
PRODUITS	2 427 158 €	3 020 016 €	3 221 960 €
Cotisations :	1 844 685 €	1 945 269 €	1 947 001 €
Collectivités :	1 283 909 €	1 302 490 €	1 312 103 €
Renouvellement (dont augm. tarifs cotisations)	1 168 752 €	1 180 274 €	1 254 842 €
Nouveaux adhérents	49 620 €	76 131 €	38 065 €
Extensions	11 413 €	38 390 €	19 195 €
Reprise / Prov	54 124 €	7 695 €	0 €
Partenaires :	560 777 €	642 780 €	634 898 €
Renouvellement	517 388 €	572 385 €	600 710 €
Nouvel adhérent	30 940 €	68 375 €	34 188 €
Reprise / Prov	12 449 €	2 020 €	0 €
Autres produits d'activité associative :	582 473 €	1 074 747 €	1 274 959 €
Manifestations (inscriptions et autres produits)	49 703 €	218 830 €	327 460 €
Contrats de partenariat (Hors manifestations)	519 341 €	833 280 €	920 769 €
Prestations	7 884 €	17 697 €	21 790 €
Produits divers	4 €	0 €	
Produits financiers	4 934 €	4 940 €	4 940 €
Produits exceptionnels	607 €		
CHARGES	2 334 680 €	2 926 350 €	3 164 219 €
Coûts de fonctionnement	2 109 010 €	2 492 320 €	2 493 332 €
Frais de personnel interne (y/c stagiaires)	1 811 402 €	2 141 091 €	2 168 053 €
Intérim	35 001 €	22 550 €	25 000 €
Coûts de structure	240 921 €	220 680 €	218 279 €
Autres charges de fonctionnement	21 685 €	108 000 €	82 000 €
Dépenses Activités	225 670 €	434 029 €	670 887 €
Vie associative (hors coûts de fonctionnement)	114 049 €	150 669 €	226 670 €
Manifestations (hors coûts de fonctionnement)	58 968 €	177 475 €	311 409 €
Partenariats (hors coûts de fonctionnement)	9 559 €	6 000 €	30 000 €
Prestations (hors coûts de fonctionnement)	4 115 €	24 052 €	18 290 €
Charges exceptionnelles : provisions pour cotis. et colloques impayés	38 979 €	75 833 €	84 518 €
	92 478 €	93 667 €	57 741 €

Évolution des fonds propres :





DÉCHETS | ÉNERGIE | EAU

18 rue Gabriel Péri - CS 20102

69623 VILLEURBANNE cedex

Tél. : 04 72 74 09 77

Fax : 04 72 74 03 32

amorce@amorce.asso.fr

www.amorce.asso.fr

 @AMORCE

 Association AMORCE

