



58 rue Raulin - 69007 LYON
www.miramap.org - 06 18 99 77 80

Rapport financier 2015 du MIRAMAP



ASSOCIATION MIRAMAP

58 RUE RAULIN
69007 LYON

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2015 au 31/12/2015

Compte Rendu de l'Expert Comptable

MISSION D'ETABLISSEMENT DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de l'entreprise MIRAMAP pour l'exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 11 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	221 840,59	Euros
chiffre d'affaires	67 214,06	Euros
résultat net comptable	-242,69	Euros

Fait à LYON
Le 20/04/2016

Signature de l'Expert Comptable
Audit Finance Comptabilité Conseils
Représenté par Armelle FINEZ, Expert Comptable

Cabinet AFC CONSEILS

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	1 350		1 350	1 350	
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	1 650	933	717	1 542	- 825
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts	1 500		1 500	3 500	- 2 000
Autres immobilisations financières	115		115		115
TOTAL (I)	4 615	933	3 682	6 392	- 2 710
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	3 373		3 373	2 434	939
Avances et acomptes versés sur commandes	4 699		4 699	150	4 549
Créances usagers et comptes rattachés	12 094		12 094	3 764	8 330
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	99 913		99 913	168 192	- 68 279
Valeurs mobilières de placement	136		136	5 783	- 5 647
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	97 859		97 859	15 315	82 544
Charges constatées d'avance	85		85	360	- 275
TOTAL (II)	218 158		218 158	195 998	22 160
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	222 773	933	221 841	202 391	19 450

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	50 017	16 493	33 524
. Résultat de l'exercice	-243	33 524	- 33 767
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	49 774	50 017	- 243
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	22 325	13 774	8 551
Autres	65 683	45 286	20 397
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	84 058	93 313	- 9 255
TOTAL (IV)	172 066	152 374	19 692
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	221 841	202 391	19 450
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises	4 242		4 242	1 846	2 396	129,79
Production vendue biens						
Production vendue services	62 972		62 972	13 807	49 165	356,09
Montants nets produits d'expl.	67 214		67 214	15 653	51 561	329,40
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			275 909	155 561	120 348	77,36
Cotisations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			11 703	6 051	5 652	93,41
Reprise de provisions						
Transfert de charges			1 445	5 267	- 3 822	-72,57
Sous-total des autres produits d'exploitation			289 057	166 879	122 178	73,21
Total des produits d'exploitation (I)			356 271	182 532	173 739	95,18
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			36	193	- 157	-81,35
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			36	193	- 157	-81,35
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			356 306	182 726	173 580	94,99
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-243		- 243	N/S
TOTAL GENERAL			356 549	182 726	173 823	95,13

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	3 318		3 318	N/S
Variations stocks de marchandises	-939	1 086	- 2 025	186,46
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	30 113	4 900	25 213	514,55
Services extérieurs	30 921	8 200	22 721	277,09
Autres services extérieurs	39 610	30 906	8 704	28,16
Impôts, taxes et versements assimilés	3 476	1 272	2 204	173,27
Salaires et traitements	179 563	74 466	105 097	141,13
Charges sociales	67 911	28 013	39 898	142,43
Autres charges de personnels	343	158	185	117,09
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	825	108	717	663,89
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	765	92	673	731,52
Total des charges d'exploitation (I)	355 906	149 201	206 705	138,54
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	235		235	N/S
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	235		235	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	408		408	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	408		408	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	356 549	149 201	207 348	138,97
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		33 524	- 33 524	-100
TOTAL GENERAL	356 549	182 726	173 823	95,13
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 et services				
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole				
Total				

COMPTE DE RESULTAT

CHARGES			
	TOTAL	MIRAMAP	Les AMAP de Provence
60 - Achat (sauf 603)			
604 Prestations liées aux activités et déplacement	26 684 €	17 269 €	9 415 €
605 Achat de matériel activité	891 €	351 €	540 €
606 Achat non stockés de matières et fournitures	2 539 €	1 359 €	1 180 €
607 Achat de marchandises	3 318 €	582 €	2 736 €
Total achats	33 431 €	19 560 €	13 871 €
603 Variation de stocks cabas	939 €	328 €	1 267 €
61 - Services extérieurs			
611 Télétravail moyens technique	2 486 €	- €	2 486 €
613 Locations mobilières	788 €	15 €	772,5 €
613 Locations immobilières	17 056 €	3 898 €	13 157,68 €
614 Charges loctives siège Lyon	1 456 €	1 456 €	- €
615 Entretiens et réparations	1 402 €	723 €	680 €
616 Primes d'assurances	7 023 €	272 €	6 751 €
618 Divers	712 €	612 €	100 €
Total services extérieurs	30 921 €	6 975 €	23 947 €
62 - Autres services extérieurs			
622 Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	9 232 €	3 770 €	5 462 €
623 Publicité, publications, relations publiques	1 908 €	- €	1 908 €
625 Déplacements, missions et réceptions	17 832 €	9 565 €	8 267 €
626 Frais postaux et de télécommunications	2 168 €	540 €	1 628 €
627 Services bancaires et assimilés	964 €	527 €	437 €
628 Divers	7 505 €	5 496 €	2 010 €
Total autres services extérieure	39 610 €	19 898 €	19 712 €
64 - Charges de personnel			
641 Rémunérations du personnel	179 563 €	57 378 €	122 185 €
645 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	67 040 €	20 396 €	46 645 €
647 Autres charges sociales	870 €	180 €	690 €
648 Autres charges du personnel	343 €	231 €	112 €
Total charges de personnel	247 817 €	78 185 €	169 632 €
Autres charges			
63 Impôts et taxes	3 476 €	987 €	2 489 €
65 Autres charges de gestion courante	765 €	151 €	614 €
66 Charges financières	235 €	117 €	117 €
67 Charges exceptionnelles	408 €	- €	408 €
68 Dotations aux amortissements et provisions	825 €	- €	825 €
Total autres charges	5 708 €	1 255 €	4 453 €
TOTAL DES CHARGES	356 549 €	126 201 €	230 348 €

PRODUITS			
	TOTAL	MIRAMAP	Les AMAP de Provence
70 - Vente de produits finis			
706 Prestations de services	5 767 €	4 400 €	1 367 €
706 Cotisations	55 635 €	12 199 €	43 436 €
Cotisations AMAP	3 103 €	2 383 €	720 €
Cotisations Amapiens	40 490 €	- €	40 490 €
Cotisations Paysans	2 296 €	70 €	2 226 €
Cotisations Réseaux	9 646 €	9 646 €	- €
Cotisations Sympathisants	100 €	100 €	- €
707 Ventes de marchandises	5 812 €	2 506 €	3 306 €
Total produits de gestion	67 214 €	19 105 €	48 109 €
74 - Subventions d'exploitation			
Subventions ETAT	119 061 €	86 165 €	32 896 €
CASDAR	110 461 €	77 565 €	32 896 €
FDVA	5 600 €	- €	- €
Réserves Parlementaires	3 000 €	3 000 €	- €
Subventions Régionales	76 788 €	- €	76 788 €
Région PACA Service ESS	50 000 €	- €	50 000 €
Région PACA Service Agri	20 588 €	- €	20 588 €
FDVA PACA	2 200 €	- €	2 200 €
DREAL PACA	4 000 €	- €	4 000 €
Subventions Départementales	41 400 €	- €	41 400 €
CD 04	2 400 €	- €	2 400 €
CD 05	2 000 €	- €	2 000 €
CD 06	2 000 €	- €	2 000 €
CD 13	30 000 €	- €	30 000 €
CD 84	5 000 €	- €	5 000 €
Subventions Communautés de Communes	13 660 €	- €	13 660 €
Pays d'Aubagne	11 000 €	- €	11 000 €
Sophia Antipolis	2 660 €	- €	2 660 €
Subventions Fondations	25 000 €	25 000 €	- €
Fondation de France	25 000 €	25 000 €	- €
Total subventions d'exploitation	275 909 €	111 165 €	164 744 €
Autres produits			
75 Autres produits de gestion courante	11 703 €	1 444 €	10 258 €
76 Produits financiers	36 €	36 €	- €
79 Transferts de charges	1 445 €	843 €	603 €
Total autres produits	13 184 €	2 323 €	10 861 €
TOTAL DES PRODUITS	356 306 €	132 593 €	223 713 €
RÉSULTAT	- 243 €	6 392 €	- 6 635 €

BILAN

ACTIF	Brut	Amortissement & provisions	Net 2015
Actif Immobilisé (1)			
Immobilisations incorporelles	1350		1350
Autres immobilisations incorporelles	1350		1350
Immobilisations corporelles	1650	933	717
Autres immobilisations corporelles	1650	933	717
Immobilisations financières	1615		1615
Prêts	1500		1500
Autres immobilisations financières	115		115
Sous total (1)	4615	933	3682
Actif circulant (2)			
Stock en cours	3373		3373
Marchandises	3373		3373
Créances	116706		116706
Avances et acomptes versés sur commandes	4699		4699
Créances usagers et comptes rattachés	12094		12094
Autres créances	99913		99913
Valeur mobilière de placement	136		136
Disponibilités	97859		97859
Charges constatées d'avance	85		85
Sous total (2)	218159	0	218159
TOTAL GENERAL	222773	933	221841

PASSIF	2015
Fonds associatifs et réserves (1)	
Report à nouveau	50017
Résultat de l'exercice	-243
Sous total (1)	49774
Dettes (2)	
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	22325
Autres dettes	65683
Produits constatés d'avance	84058
Sous total (2)	172067
TOTAL GENERAL	221841