



**cda**

COMITÉ DE DÉVELOPPEMENT  
DE L'AGRICULTURE DE L'ÎLE D'YEU

**COMITE DE DEVELOPPEMENT DE L'AGRICULTURE  
DE L'ILE D'YEU**

**Assemblée Générale Ordinaire du 25 janvier 2022**

**COMPTES PREVISIONNELS 2022-2023**

**DESCRIPTIFS et PARAMETRES DES COMPTES PREVISIONNELS**

**BUDGETS PREVISIONNELS**

**BILANS PREVISIONNELS**

**PLAN DE FINANCEMENT**

**TRESORERIE PREVISIONNELLE**

## **Comité de Développement de l'Agriculture de l'ÎLE d'Yeu**

### **Descriptifs et paramètres des comptes prévisionnels**

#### **1 – Budgets prévisionnels**

Le compte de résultat 2021 a enregistré des charges et produits relatifs à l'exercice précédent.

A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2021, la comptabilité est tenue en tenant compte des engagements, ainsi les charges et les produits liés à l'exercice comptable y sont rattachés, les produits constatés d'avance sont retraités.

Les charges externes 2022 et 2023 ont été évaluées en fonction des besoins de fonctionnement de l'association sans augmentation 2023/2022.

Les charges de personnel enregistrent une augmentation de 4 % en 2022 et 3 % en 2023. La provision pour congés à payer au 31 décembre est restée identique à celle enregistrée au 31/12/2021 soit 1 306 €.

Les charges relatives aux projets Terres Fert'île et Au F'île de l'eau sont celles prévues aux conventions signées, échelonnées selon la durée et leur mise en œuvre.

La politique de cotisations a été volontairement optimiste.

Les subventions sont rattachées à l'exercice comptable selon la durée prévue initialement.

Les demandes de subventions en-cours au 1<sup>er</sup> janvier 2022 ont été comptabilisées à hauteur de l'engagement financier attendu (Fondation du patrimoine et Pdl Economie circulaire 2022).

#### **2 – Bilans prévisionnels**

Toutes les créances et dettes 2021 ont été considérées comme soldées.

Les charges de personnel et les dépenses de fonctionnement sont réputées payées dans le mois.

Les dépenses Terres Fert'île et Au F'île de l'eau sont payées à 75 % du budget de l'année (décalage de 3 mois). Le solde comptabilisé en dette fournisseur à la clôture de l'exercice.

L'encaissement des subventions, solde ou acompte, a été prévu en fonction de la date prévisionnelle du dépôt du dossier final ou de la demande d'acompte.

#### **3 – Plan de financement**

Compte tenu de la spécificité de l'association et des obligations comptables en vigueur au 1<sup>er</sup> janvier 2020, le plan de financement présenté correspond au compte de résultat de l'exercice.

Il permet toutefois de rapporter les grandes masses des dépenses aux types de subventions reçues.

#### **4 – Trésorerie prévisionnelle**

A partir du solde comptable enregistré au 31/12/2021, soit + 25 995 €, et selon les éléments susvisés, le document fait apparaître l'excédent ou le besoin éventuel de trésorerie mois par mois.

Tout décalage dans les recettes aura une incidence significative sur la capacité de l'association à faire face à ses engagements.

Comité de développement de l'agriculture de l'île d'Yeu  
Budget prévisionnel 2022/2023

	Réalisations	Prévisions	Prévisions
CHARGES	2021	2022	2023
Fournitures et Petits équipements	345 €	1 300 €	300 €
Prestations de service (hébergement site)	3 119 €	300 €	300 €
Assurance	0 €	200 €	200 €
Frais de formation	800 €	600 €	600 €
Frais de communication	1 174 €	1 200 €	1 200 €
Voyages, déplacements, missions	1 612 €	1 800 €	1 800 €
Frais de télécommunication	152 €	240 €	240 €
Cotisations aux associations	0 €	160 €	160 €
<b>Total des charges externes</b>	<b>7 202 €</b>	<b>5 800 €</b>	<b>4 800 €</b>
Rémunération du personnel et charges	37 271 €	37 320 €	38 400 €
Charges financières	159 €	0 €	0 €
Charges exceptionnelles et sur exercices antérieurs	3 049 €	0 €	0 €
<b>Total charges de fonctionnement</b>	<b>47 681 €</b>	<b>43 120 €</b>	<b>43 200 €</b>
Défrichage	12 563 €	8 000 €	8 000 €
Remise en culture	0 €	3 000 €	3 000 €
Autres charges	350 €	1 000 €	1 000 €
<b>Total Terres Fert'île</b>	<b>12 913 €</b>	<b>12 000 €</b>	<b>12 000 €</b>
Aménagements de terres agricoles	21 930 €	20 000 €	22 000 €
Mission Chambre d'Agriculture	0 €	9 000 €	0 €
Mission LPO	6 455 €	0 €	0 €
Autres frais d'études et d'accompagnement		10 000 €	10 000 €
<b>Total Au F'île de l'Eau</b>	<b>28 385 €</b>	<b>39 000 €</b>	<b>32 000 €</b>
<b>Excédent de l'exercice</b>	<b>8 328 €</b>	<b>197 €</b>	<b>0 €</b>
<b>Total Général</b>	<b>97 307 €</b>	<b>94 317 €</b>	<b>87 200 €</b>

	Réalisations	Prévisions	Prévisions
PRODUITS	2021	2022	2023
Cotisations et dons	885 €	1 000 €	1 200 €
Subvention Mairie de l'île d'Yeu (convention triennale)	36 000 €	36 000 €	36 000 €
Subvention Pdl Economie circulaire (2018-12244)	20 720 €	0 €	0 €
Subvention Pdl Terres Fert'île (2019-00091)	8 228 €	9 375 €	0 €
Subvention Ademe (180086)	20 424 €	0 €	0 €
Subvention Pdl PNA (2018-15044)	1 290 €	0 €	0 €
Subvention Terre de Liens	8 000 €	0 €	0 €
Subvention Pdl Au F'île de l'Eau 2021-N°50	0 €	29 192 €	29 192 €
Subvention Fondation du patrimoine (12 mois)	0 €	7 500 €	2 500 €
Subvention Economie circulaire (24 mois)	0 €	11 250 €	15 000 €
<b>Total des subventions</b>	<b>94 662 €</b>	<b>93 317 €</b>	<b>82 692 €</b>
Produits exceptionnels et sur exercices antérieurs	1 760 €	0 €	0 €
<b>Perte de l'exercice</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>3 308 €</b>
<b>Total général</b>	<b>97 307 €</b>	<b>94 317 €</b>	<b>87 200 €</b>

Comité de Développement de l'Agriculture de l'Ile d'Yeu  
Bilan prévisionnel 2022-2023

ACTIF	2021	2022	2023
Débiteurs divers	193 €	0 €	0 €
Subvention Eco circulaire 2018	20 720 €	0 €	0 €
Subvention TF 2019	17 602 €	0 €	0 €
Subvention Mairie	72 000 €	36 000 €	0 €
Subvention PDL DRAAF 2021-N° 50	60 209 €	40 139 €	20 069 €
Subvention Fondation du patrimoine (en-cours)	0 €	6 000 €	0 €
Subvention Eco circulaire 2022 (en-cours)	0 €	20 000 €	20 000 €
Collectif Agricole	7 338 €	0 €	0 €
<b>Total des créances</b>	<b>178 062 €</b>	<b>102 139 €</b>	<b>40 069 €</b>
Banque	25 995 €	31 094 €	5 414 €
Caisse	90 €	90 €	90 €
<b>Total disponibilités</b>	<b>26 085 €</b>	<b>31 184 €</b>	<b>5 504 €</b>
<b>Total général</b>	<b>204 147 €</b>	<b>133 323 €</b>	<b>45 573 €</b>

PASSIF	2021	2022	2023
Report à nouveau	8 328 €	8 525 €	5 217 €
Dettes fournisseurs	26 200 €	12 750 €	11 000 €
Rémunérations dues	1 870 €	0 €	0 €
Dettes sociales	6 177 €	3 711 €	3 711 €
Charges à payer et produits à recevoir	-82 €	0 €	0 €
<b>Total autres dettes</b>	<b>7 965 €</b>	<b>3 711 €</b>	<b>3 711 €</b>
Subvention Mairie	72 000 €	36 000 €	0 €
Subvention PDL DRAAF 2021-N° 50	80 279 €	51 087 €	21 895 €
Subvention TF 2019-00091	9 375 €	0 €	0 €
Subvention Fondation Patrimoine (en-cours)	0 €	2 500 €	0 €
Subvention Eco-circulaire 2022 (en-cours)	0 €	18 750 €	3 750 €
<b>Total des subventions constatées d'avance</b>	<b>161 654 €</b>	<b>108 337 €</b>	<b>25 645 €</b>
<b>Total général</b>	<b>204 147 €</b>	<b>133 323 €</b>	<b>45 573 €</b>

Comité de développement de l'agriculture de l'île d'Yeu  
Plan de financement 2021-2023

PRODUITS	2021	2022	2023
<b>Cotisations et dons</b>	<b>885 €</b>	<b>1 000 €</b>	<b>1 200 €</b>
Solde Excédentaire Collectif Agricole au 31-12-2020	1 754 €		
Subvention Eco-circulaire-2018	20 720 €		
Subvention Ademe	20 424 €		
Subvention Mairie de l'île d'Yeu (convention triennale)	36 000 €	36 000 €	36 000 €
Subvention Terre de Liens	8 000 €		
Subvention PNA 2018	1 290 €		
Subvention Pdl Terres Fert'île (2019-00091)	8 228 €	9 375 €	0 €
Subvention Pdl Au F'île de l'Eau 2021-N° 50		29 192 €	29 192 €
Subvention Fondation du patrimoine (12 mois) à venir		7 500 €	2 500 €
Subvention Economie circulaire (24 mois) à venir		11 250 €	15 000 €
<b>Total des subventions</b>	<b>96 416 €</b>	<b>93 317 €</b>	<b>82 692 €</b>
<b>Total général</b>	<b>97 301 €</b>	<b>94 317 €</b>	<b>83 892 €</b>

CHARGES	2021	2022	2023
Charges de fonctionnement	47 675 €	43 120 €	43 200 €
Terres Fert'île	12 913 €	12 000 €	12 000 €
Au F'île de l'Eau	28 385 €	39 000 €	32 000 €
<b>Total général</b>	<b>88 973 €</b>	<b>94 120 €</b>	<b>87 200 €</b>

<b>Excédent de financement</b>	<b>8 328 €</b>	<b>197 €</b>	
<b>Insuffisance de financement</b>			<b>3 308 €</b>

Comité de développement de l'agriculture de l'île d'Yeu  
Budget de trésorerie

TRESORERIE ANNEE 2022	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Aout	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
<b>Solde initial</b>	25 995 €	14 120 €	45 634 €	62 695 €	56 263 €	56 558 €	52 853 €	24 452 €	20 747 €	17 042 €	18 190 €	14 484 €
Mairie	200 €											
Harmonie	193 €											
Solde Collectif Agricole	7 338 €											
Cotisations et dons	300 €	200 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €
Subvention Mairie		36 000 €										
Subvention éco circulaire			20 720 €									
Subvention Pdl 2019-00091										17 603 €		
Acompte fondation patrimoine				10 000 €	4 000 €							
Acompte Economie circulaire												
Acompte Pna-Draaf 2021-N°50												20 070 €
<b>Total des encaissements</b>	<b>8 031 €</b>	<b>36 200 €</b>	<b>20 770 €</b>	<b>10 050 €</b>	<b>4 050 €</b>	<b>50 €</b>	<b>50 €</b>	<b>50 €</b>	<b>50 €</b>	<b>17 653 €</b>	<b>50 €</b>	<b>20 120 €</b>
Salaire décembre	1 871 €											
Charges à payer	118 €											
Id Verte	7 799 €						11 946 €					
LPO Vendée	6 455 €											
Salaire et charges sociales	3 110 €	3 110 €	3 110 €	3 110 €	3 110 €	3 110 €	3 110 €	3 110 €	3 110 €	3 110 €	3 110 €	3 110 €
Urssaf échéancier covid	153 €	176 €	199 €	222 €	245 €	245 €	245 €	245 €	245 €	245 €	246 €	
Frais de fonctionnement	400 €	1 400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €
Frais Terres Fert'île				3 000 €			3 000 €			3 000 €		
Frais Au F'île de l'eau				9 750 €			9 750 €			9 750 €		
<b>Total décaissements</b>	<b>19 906 €</b>	<b>4 686 €</b>	<b>3 709 €</b>	<b>16 482 €</b>	<b>3 755 €</b>	<b>3 755 €</b>	<b>28 451 €</b>	<b>3 755 €</b>	<b>3 755 €</b>	<b>16 505 €</b>	<b>3 756 €</b>	<b>3 510 €</b>
<b>Solde final</b>	<b>14 120 €</b>	<b>45 634 €</b>	<b>62 695 €</b>	<b>56 263 €</b>	<b>56 558 €</b>	<b>52 853 €</b>	<b>24 452 €</b>	<b>20 747 €</b>	<b>17 042 €</b>	<b>18 190 €</b>	<b>14 484 €</b>	<b>31 094 €</b>

Comité de développement de l'agriculture de l'île d'Yeu  
Budget de trésorerie

TRESORERIE ANNEE 2023	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	Juillet	Aout	Septembre	Octobre	Novembre	Décembre
Solde initial	31 094 €	15 144 €	47 844 €	44 294 €	29 744 €	26 194 €	22 644 €	8 094 €	4 544 €	994 €	6 514 €	2 964 €
Cotisations et dons	400 €	300 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €	50 €
Subvention Mairie		36 000 €										
Solde Fondation du patrimoine												
Acompte Pna-Draaf 2021-N°50										20 070 €		6 000 €
<b>Total des encaissements</b>	<b>400 €</b>	<b>36 300 €</b>	<b>50 €</b>	<b>20 120 €</b>	<b>50 €</b>	<b>6 050 €</b>						

Salaire et charges sociales	3 200 €	3 200 €	3 200 €	3 200 €	3 200 €	3 200 €	3 200 €	3 200 €	3 200 €	3 200 €	3 200 €	3 200 €
Frais de fonctionnement	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €	400 €
Frais Terres Fert'île	3 000 €			3 000 €			3 000 €			3 000 €		
Frais Au F'île de l'eau	9 750 €			8 000 €			8 000 €			8 000 €		
<b>Total décaissements</b>	<b>16 350 €</b>	<b>3 600 €</b>	<b>3 600 €</b>	<b>14 600 €</b>	<b>3 600 €</b>	<b>3 600 €</b>	<b>14 600 €</b>	<b>3 600 €</b>	<b>3 600 €</b>	<b>14 600 €</b>	<b>3 600 €</b>	<b>3 600 €</b>

<b>Solde final</b>	<b>15 144 €</b>	<b>47 844 €</b>	<b>44 294 €</b>	<b>29 744 €</b>	<b>26 194 €</b>	<b>22 644 €</b>	<b>8 094 €</b>	<b>4 544 €</b>	<b>994 €</b>	<b>6 514 €</b>	<b>2 964 €</b>	<b>5 414 €</b>
--------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	----------------	----------------	--------------	----------------	----------------	----------------