

ASS LA RUISSELEE

13 Rue du 8 Mai

72220 ST MARS D'OUTILLE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2020

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
1. Bilan et Compte de Résultat	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
2. Détail des comptes	6
Bilan détaillé	7
Compte de résultat détaillé	11
3. Annexe légale	15
Règles et méthodes comptables	16
Notes sur le bilan	19
Autres informations	25

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association LA RUISSELEE pour l'exercice du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 551 468
Total des ressources	1 023 436
Résultat net comptable (Déficit)	-33 421

Fait à LE MANS
Le 10 février 2021

Alexandra CHEVREAU

Christelle RIBOULET

Expert-comptable

Expert-conseil

Bilan et Compte de Résultat

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	525	370	155	1 045
Immobilisations corporelles	2 368 363	1 409 438	958 925	1 017 545
Immobilisations financières	944		944	944
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 369 832	1 409 808	960 024	1 019 535
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	112 893		112 893	82 504
Autres	1 619		1 619	1 514
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	472 889		472 889	498 109
Caisse	931		931	1 234
TOTAL ACTIF CIRCULANT	588 332		588 332	583 361
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 112		3 112	5 513
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	3 112		3 112	5 513
TOTAL GENERAL	2 961 276	1 409 808	1 551 468	1 608 409

Legs nets à réaliser : acceptés par les organes statutairements compétents autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre :				
--	--	--	--	--

Bilan passif

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	7 432	159 547
Ecart de réévaluation		
Réserves	148 745	146 559
Résultat de l'exercice	-33 421	20 127
Report à nouveau	462 133	306 937
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	584 889	633 171
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		-17 047
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	33 079	38 337
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	617 969	654 462
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES	34 366	31 343
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	750 997	803 809
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	34 168	29 887
Autres	103 516	88 909
TOTAL DETTES	854 315	891 261
Produits constatés d'avance	10 453	
TOTAL GENERAL	1 551 468	1 608 409

(1) Dont à plus d'un an (a)	696 471
Dont à moins d'un an (a)	202 662
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	1 008 863	98,58	982 466	100,00	26 397	2,69
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge	56 548	5,53	20 937	2,13	35 610	170,08
Cotisations						
Autres produits	15 515	1,52	1 640	0,17	13 875	845,89
Produits d'exploitation	1 080 926	105,62	1 005 043	102,30	75 882	7,55
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	278 094	27,17	262 354	26,70	15 741	6,00
Impôts et taxes	28 867	2,82	25 773	2,62	3 095	12,01
Salaires et Traitements	472 089	46,13	397 441	40,45	74 648	18,78
Charges sociales	166 784	16,30	148 392	15,10	18 392	12,39
Amortissements et provisions	125 870	12,30	120 712	12,29	5 157	4,27
Autres charges	23 301	2,28	21 501	2,19	1 801	8,38
Charges d'exploitation	1 095 006	106,99	976 172	99,36	118 833	12,17
RESULTAT D'EXPLOITATION	-14 080	-1,38	28 871	2,94	-42 951	-148,77
Opérations faites en commun						
Produits financiers	799	0,08	1 522	0,15	-723	-47,51
Charges financières	19 161	1,87	22 031	2,24	-2 870	-13,03
Résultat financier	-18 362	-1,79	-20 509	-2,09	2 147	-10,47
RESULTAT COURANT	-32 442	-3,17	8 362	0,85	-40 804	-487,98
Produits exceptionnels	5 685	0,56	36 926	3,76	-31 241	-84,60
Charges exceptionnelles	3 641	0,36	7 353	0,75	-3 712	-50,48
Résultat exceptionnel	2 044	0,20	29 573	3,01	-27 529	-93,09
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser	3 023	0,30	17 808	1,81	-14 786	-83,03
EXCEDENT OU DEFICIT	-33 421	-3,27	20 127	2,05	-53 548	-266,05

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 - Logiciels	525,16		525,16	1 752,90
28050000 - Amort. logiciels		370,24	-370,24	-707,59
	525,16	370,24	154,92	1 045,31
Immobilisations corporelles				
Terrains				
21150000 - Terrain bâti	39 636,74		39 636,74	39 636,74
	39 636,74		39 636,74	39 636,74
Constructions				
21310000 - Constructions	325 743,32		325 743,32	325 743,32
21312000 - Construction extension	263 088,55		263 088,55	263 088,56
21313000 - Construction Foyer rte Marign	493 362,06		493 362,06	493 362,06
21350000 - Instal. des constructions	81 219,01		81 219,01	66 509,01
21351000 - Instal construction Foyer vie	669 220,85		669 220,85	657 681,08
21352000 - Instal. construction extension	127 915,55		127 915,55	126 786,95
21353000 - Instal. construction Figuier	12 892,84		12 892,84	12 892,84
21354000 - Instal construction Apparteme	65 906,37		65 906,37	65 906,37
28131000 - Amort.des constructions		325 704,76	-325 704,76	-325 626,76
28131200 - Amort. construction Extension		153 618,21	-153 618,21	-145 576,28
28131300 - Amort. construction Foyers		158 097,80	-158 097,80	-141 489,75
28135000 - Amort.instal.construction		49 907,31	-49 907,31	-43 966,79
28135100 - Amort.instal. construct° foyer		426 247,61	-426 247,61	-380 050,12
28135200 - Amort. instal construction exte		90 753,56	-90 753,56	-85 156,40
28135300 - Amort instal constructions		2 158,22	-2 158,22	-868,94
28135400 - Amort. intall. logement		28 956,83	-28 956,83	-24 088,09
	2 039 348,55	1 235 444,30	803 904,25	865 147,06
Installations techniques, matériel et outillage				
21540000 - Matériel et outillage	50 256,71		50 256,71	44 600,98
28154000 - Amort.mat,out industriels		26 755,60	-26 755,60	-20 484,99
	50 256,71	26 755,60	23 501,11	24 115,99
Autres immobilisations corporelles				
21820000 - Matériel de transport	142 044,51		142 044,51	142 044,40
21830000 - Mat.bureau, mat informat.	22 698,67		22 698,67	20 711,86
21840000 - Mobilier	50 439,40		50 439,40	37 568,39
28182000 - Amort.matériel transport		103 553,97	-103 553,97	-79 596,72
28183000 - Amort.mat.bureau,informat		14 687,30	-14 687,30	-12 773,08
28184000 - Amort.mobilier		28 996,68	-28 996,68	-26 428,31
	215 182,58	147 237,95	67 944,63	81 526,54
Immob. en cours / Avances et acomptes				
23100000 - Immobilisations en cours	23 938,07		23 938,07	7 118,80
	23 938,07		23 938,07	7 118,80
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
26100000 - Titres de participation	9,35		9,35	9,35
	9,35		9,35	9,35
Autres immobilisations financières				
27500000 - Dépôts et cautionnements	935,00		935,00	935,00
	935,00		935,00	935,00
ACTIF IMMOBILISE	2 369 832,16	1 409 808,09	960 024,07	1 019 534,79
Stocks				
Créances				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Usagers et comptes rattachés				
41100000 - Clients	104 060,88		104 060,88	82 324,26
41800000 - Produits à recevoir	8 832,00		8 832,00	180,00
	112 892,88		112 892,88	82 504,26
Autres créances				
40100000 - Fournisseurs	119,26		119,26	
44710000 - Taxes sur salaires				1 434,31
44870000 - Etat - produits à recevoir	1 499,98		1 499,98	
46797000 - Compte argent de poche JL V				80,00
	1 619,24		1 619,24	1 514,31
Divers				
Disponibilités				
51200500 - CRCA Activités communautai	9 054,59		9 054,59	8 784,24
51200600 - CRCA Association	19 823,25		19 823,25	18 940,54
51200700 - Livret A Communautaire	77 468,46		77 468,46	77 067,08
51200800 - Crédit Mutuel	16 873,20		16 873,20	4 079,71
51200900 - CRCA - CSL Association 000	222 666,77		222 666,77	307 476,48
51200910 - CRCA - CSL Communautaire	127 002,39		127 002,39	23 804,06
51210000 - CRCA - DAT Evolution 5				55 000,00
51870000 - Intérêts courus à recevoir				2 956,47
53100000 - Caisse	931,10		931,10	1 233,84
	473 819,76		473 819,76	499 342,42
Charges constatées d'avance				
48600000 - Charges constat. d'avance	3 112,00		3 112,00	5 513,00
	3 112,00		3 112,00	5 513,00
ACTIF CIRCULANT	591 443,88		591 443,88	588 873,99
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	2 961 276,04	1 409 808,09	1 551 467,95	1 608 408,78

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10200000 - Fonds associatif	7 431,96	7 431,96
10230000 - Subv. inv. non renouv.		152 115,53
	7 431,96	159 547,49
Autres réserves		
10682000 - Excédents affectés à l'investiss.	63 227,86	63 654,71
10683000 - Rés. trésorerie Département	34 748,15	34 748,15
10683100 - Rés. trésorerie Communautaire	35 769,10	33 156,32
10684000 - Réserve de compensation	15 000,00	15 000,00
	148 745,11	146 559,18
Report à nouveau		
11000000 - Rep. à nouveau Département	250 111,77	94 920,30
11100000 - Rep. à nouveau Communautaire	212 021,23	212 016,98
	462 133,00	306 937,28
RESULTAT DE L'EXERCICE	-33 420,73	20 126,97
Subventions d'investissement		
13170000 - Subv. Arche en France 65K€	65 000,00	65 000,00
13171000 - Subv. Cèdre achats véhicules	1 800,00	1 800,00
13970000 - Quote-part subv. Arche 65 k€	-32 271,64	-27 373,59
13971000 - Quote-part subv Cèdre achats véh.	-1 449,00	-1 089,00
	33 079,36	38 337,41
FONDS PROPRES	617 968,70	671 508,33
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
11500000 - Résultat sous contrôle du Départeme		-17 046,78
		-17 046,78
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		-17 046,78
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur autres ressources		
19500000 - Fonds dédiés Dons Chapelle	30 510,78	27 488,18
19510000 - Fonds dédiés Dons Aménag. Serre	3 855,00	3 855,00
	34 365,78	31 343,18
FONDS DEDIES	34 365,78	31 343,18
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
16460000 - Prêt CRCA 320 K€ Fin 06/26 Atel.	114 447,01	132 772,96
16480000 - Prêt CM 700 K€ Fin 12/40 Foyer occ.	520 195,20	541 970,13
16490000 - Prêt CM 300 K€ Fin 07/28	116 354,66	129 065,51
	750 996,87	803 808,60
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	750 996,87	803 808,60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	21 482,90	16 698,03
40800000 - Foun.fact non parvenues	12 684,95	13 188,80
	34 167,85	29 886,83
Dettes fiscales et sociales		
42595000 - Av. frais Malvina Agius	23,00	
42820000 - Dettes prov congés payés	37 257,72	29 467,83
43100000 - URSSAF	16 723,00	14 409,00
43702000 - Retraite MEDERIC	3 375,75	2 941,69
43704000 - Retraite AXIVA	4 279,97	3 539,07
43704500 - Mutuelle MALAKOFF	3 319,76	3 353,26
43704600 - Prévoyance SIACI ST HONORE	1 671,57	1 386,26

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
43860000 - Charg.soc./congés payés	15 528,27	12 497,07
44210000 - Prélèvement à la source-PAS	246,00	232,00
44710000 - Taxes sur salaires	1 534,00	
44860000 - Etat Charges à payer	5 506,94	6 778,00
	89 465,98	74 604,18
Autres dettes		
41100000 - Clients	115,48	
46700170 - Caf Apl Pascal Camps	352,00	352,00
46700200 - Caf Apl Elodie Bourget	2 538,87	2 538,87
46700202 - Caf Apl Frédéric Marmion	352,00	352,00
46700203 - Caf Apl Joreau Fof	1 195,51	1 195,51
46700204 - Caf Apl Véronique Hurault	352,00	352,00
46700206 - Caf Apl Sébastien Puissant	352,00	352,00
46700208 - Caf Apl Jocelyne Jarrier	1 665,39	1 665,39
46700209 - Caf Apl Sophie Couallier	262,00	262,00
46700210 - Caf Apl Liliane David	352,00	352,00
46700212 - Caf Apl Martin	759,72	759,72
46700213 - Caf Apl Rachet Montjoie	1 410,69	1 410,69
46700214 - Caf Apl Deborah Buzance	309,00	309,00
46700216 - Caf Apl Mickaël Leclerc	352,00	352,00
46700217 - Caf Apl C.Devau	995,28	995,28
46700218 - Caf Apl Jean-Louis Vayer	179,00	179,00
46700219 - Caf Apl Antoine Roullin	281,00	281,00
46700220 - Caf Apl Jean-Claude Rialland	351,00	351,00
46700221 - Msa Apl Clément Barre	485,63	485,63
46702220 - Caf Apl Eric Laurent	352,00	352,00
46730000 - Compte argent de poche P. Camps	42,47	
46740000 - Compte argent de poche V. Hurault	8,10	8,10
46760000 - Compte argent de poche D. Buzance	24,78	27,62
46770000 - Compte argent de poche JC Rialland	40,00	40,00
46780000 - Compte argent de poche C. Barre	60,93	60,93
46790000 - Compte argent de poche JP Kautz	453,20	475,09
46794000 - Compte argent de poche E. Laurent	210,51	95,61
46796000 - Compte argent de poche S. Kautz	197,08	700,00
	14 049,64	14 304,44
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constat. d'avance	10 453,13	
	10 453,13	
DETTES	899 133,47	922 604,05
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 551 467,95	1 608 408,78

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
70110000 - Ventes produits ateliers	2 612,78	0,26	5 325,50	0,54	-2 712,72	-50,94
70600000 - Produits des séjours	976 717,60	95,44	948 388,93	96,53	28 328,67	2,99
70650000 - Accueil temporaire stagiaires	1 839,02	0,18	766,09	0,08	1 072,93	140,05
70800000 - Recettes manifest.divers	3 315,86	0,32	1 675,71	0,17	1 640,15	97,88
70820000 - Part. repas et logement assist	13 574,97	1,33	10 589,37	1,08	2 985,60	28,19
70830000 - Part. repas et logement volont	5 155,98	0,50	6 007,61	0,61	-851,63	-14,18
70840000 - Part. repas usagers	5 646,55	0,55	8 662,66	0,88	-3 016,11	-34,82
70870000 - Loyer appartement			1 050,00	0,11	-1 050,00	-100,00
	1 008 862,76	98,58	982 465,87	100,00	26 396,89	2,69
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
79110000 - Rembst RFA	437,18	0,04	236,38	0,02	200,80	84,95
79120000 - Rembt ASP / serv. civique	2 286,66	0,22	3 963,34	0,40	-1 676,68	-42,30
79121000 - Rbt ASP / contrat apprentissa	9 239,49	0,90	1 718,75	0,17	7 520,74	437,57
79150000 - Remboursement assurances	5 904,51	0,58	2 038,71	0,21	3 865,80	189,62
79160000 - Remboursement formations	31 328,48	3,06	11 779,35	1,20	19 549,13	165,96
79161000 - Transf de charges formations			415,74	0,04	-415,74	-100,00
79162000 - Transf. part. pécule volontaria	3 222,00	0,31			3 222,00	
79188500 - Transferts participat° pèlerin			560,00	0,06	-560,00	-100,00
79188600 - Transferts participat° retraite	289,38	0,03	225,00	0,02	64,38	28,61
79188700 - Transf. part. camps de vacan	3 260,00	0,32			3 260,00	
79188880 - Transf. part. activités sportive	580,00	0,06			580,00	
	56 547,70	5,53	20 937,27	2,13	35 610,43	170,08
Cotisations						
Autres produits						
75420000 - Dons-Libéralités reçues	11 551,08	1,13			11 551,08	
75421000 - Dons chapelle	3 022,60	0,30			3 022,60	
75800000 - Prod. divers de gestion			0,29		-0,29	-100,00
75840000 - Cotisations membres	930,00	0,09	1 530,00	0,16	-600,00	-39,22
75880000 - Produits de gestion	11,36		109,97	0,01	-98,61	-89,67
	15 515,04	1,52	1 640,26	0,17	13 874,78	845,89
Produits d'exploitation	1 080 925,50	105,62	1 005 043,40	102,30	75 882,10	7,55
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
60611000 - Eau et assainissement	4 737,72	0,46	4 567,77	0,46	169,95	3,72
60612000 - Electricité	21 333,12	2,08	20 136,94	2,05	1 196,18	5,94
60614000 - Gaz	2 122,39	0,21	2 972,57	0,30	-850,18	-28,60
60621000 - Carburant	3 897,96	0,38	6 122,62	0,62	-2 224,66	-36,34
60622000 - Produits d'entretien Accueil j	3 031,15	0,30	2 513,97	0,26	517,18	20,57
60622100 - Produits d'entretien Foyers	1 538,21	0,15	1 247,50	0,13	290,71	23,30
60622200 - Produits d'entretien appart as	7,99				7,99	
60622300 - Produits d'entretien COVID-1	5 744,81	0,56			5 744,81	
60623000 - Petit matériel Accueil Jour	3 043,43	0,30	2 279,31	0,23	764,12	33,52
60623010 - Petit matériel Foyers	2 801,45	0,27	3 089,38	0,31	-287,93	-9,32
60623020 - Petit matériel communautaire	864,17	0,08	397,36	0,04	466,81	117,48

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
60623030 - Petit matériel appart assistant	161,64	0,02			161,64	
60623100 - Fournitures bougies	175,36	0,02	54,61	0,01	120,75	221,11
60623200 - Fournitures jardin	31,29		62,34	0,01	-31,05	-49,81
60623300 - Fournitures broderie et perles	598,29	0,06	374,75	0,04	223,54	59,65
60623400 - Fournitures dessin	322,23	0,03	236,57	0,02	85,66	36,21
60623500 - Fournitures poterie	411,21	0,04	152,58	0,02	258,63	169,50
60623510 - Fournitures mosaïque	394,74	0,04	427,23	0,04	-32,49	-7,60
60623600 - Fourniture bois	214,95	0,02	268,69	0,03	-53,74	-20,00
60623700 - Fournitures atelier cuisine	135,34	0,01			135,34	
60623800 - Activités sportives et théâtre	1 643,50	0,16	1 675,60	0,17	-32,10	-1,92
60623900 - Sorties Accueil Jour	751,50	0,07	952,13	0,10	-200,63	-21,07
60623901 - Camps de vacances	7 017,65	0,69			7 017,65	
60623910 - Sorties Communautaires	3 860,38	0,38	2 578,31	0,26	1 282,07	49,73
60624000 - Fournitures administratives	2 413,62	0,24	2 276,80	0,23	136,82	6,01
60625000 - Fourn educ loisir Accueil de J	1 223,92	0,12	458,78	0,05	765,14	166,78
60625100 - Fourn educ loisir Foyers	1 912,54	0,19	1 778,85	0,18	133,69	7,52
60626000 - Fournitures Bien Etre	35,50		46,78		-11,28	-24,11
60627000 - Fournitures relaxation	49,85				49,85	
60630000 - Alimentation Accueil de Jour	10 652,80	1,04	16 937,12	1,72	-6 284,32	-37,10
60631000 - Alimentation Foyers	36 300,93	3,55	29 136,60	2,97	7 164,33	24,59
60632000 - Alimentation communautaire	1 741,64	0,17	2 339,64	0,24	-598,00	-25,56
60633000 - Alimentation appart des assist	37,09				37,09	
60660000 - Fournitures médicales	588,45	0,06	154,66	0,02	433,79	280,48
61300000 - Loyer foyer le figuier	25 270,83	2,47	25 244,35	2,57	26,48	0,10
61320000 - Loyer Assistants	5 907,73	0,58	3 657,43	0,37	2 250,30	61,53
61353000 - Location Matériel de transport			147,00	0,01	-147,00	-100,00
61400000 - Charges locatives	2 794,84	0,27	2 774,47	0,28	20,37	0,73
61510000 - Ent. rép. véhicules	7 956,06	0,78	3 871,77	0,39	4 084,29	105,49
61520000 - Ent. rép. biens immobiliers	8 577,96	0,84	8 323,53	0,85	254,43	3,06
61560000 - Maintenance sécurité	5 638,58	0,55	7 638,92	0,78	-2 000,34	-26,19
61561000 - Maintenance informatique	4 181,73	0,41	3 898,60	0,40	283,13	7,26
61561100 - Maintenance photocopieur	1 037,76	0,10	1 047,38	0,11	-9,62	-0,92
61610000 - Assurance multirisque	3 498,20	0,34	3 441,12	0,35	57,08	1,66
61630000 - Assurance transports	5 758,78	0,56	4 257,08	0,43	1 501,70	35,28
61650000 - Assurance resp.civile	627,93	0,06	610,36	0,06	17,57	2,88
61820000 - Documentation	2 029,30	0,20	1 894,19	0,19	135,11	7,13
62110000 - Infirmières honoraires s/pilulie	2 681,60	0,26	1 794,70	0,18	886,90	49,42
62120000 - Homme d'entretien	420,10	0,04	1 295,00	0,13	-874,90	-67,56
62130000 - Analyse de la pratique P. Coy	3 847,00	0,38			3 847,00	
62150000 - Volontariat civil	20 141,48	1,97	19 039,16	1,94	1 102,32	5,79
62261000 - Honoraires comptables	13 026,60	1,27	12 054,20	1,23	972,40	8,07
62262000 - Honoraires Comm.Comptes	4 488,00	0,44	4 588,00	0,47	-100,00	-2,18
62280000 - Honoraires divers			100,00	0,01	-100,00	-100,00
62310000 - Supports de communication	150,00	0,01	168,00	0,02	-18,00	-10,71
62420000 - Transports d'usagers	24 965,50	2,44	31 238,00	3,18	-6 272,50	-20,08
62510000 - Voyages et déplacements	1 301,62	0,13	2 880,09	0,29	-1 578,47	-54,81
62610000 - Affranchissement	2 770,08	0,27	1 717,91	0,17	1 052,17	61,25
62611000 - Affranchissement CTA	775,87	0,08	452,62	0,05	323,25	71,42
62620000 - Frais télécommunications	2 771,14	0,27	2 753,05	0,28	18,09	0,66
62700000 - Services bancaires	285,04	0,03	216,92	0,02	68,12	31,40
62810000 - Cotisations Cèdre et divers	542,60	0,05	457,60	0,05	85,00	18,58
62830000 - Entreprise de Nettoyage	4 440,11	0,43	6 243,24	0,64	-1 803,13	-28,88

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62885000 - Pèlerinages			1 996,55	0,20	-1 996,55	-100,00
62886000 - Retraites	779,56	0,08	2 298,63	0,23	-1 519,07	-66,09
62887000 - Rencontres Arche France / Int	1 631,45	0,16	3 014,30	0,31	-1 382,85	-45,88
	278 094,27	27,17	262 353,63	26,70	15 740,64	6,00
Impôts et taxes						
63110000 - Taxe sur les salaires	16 396,39	1,60	12 182,00	1,24	4 214,39	34,60
63330000 - Cot. formation continue	9 540,91	0,93	10 396,20	1,06	-855,29	-8,23
63512000 - Taxes foncières et habitation	2 746,16	0,27	2 708,53	0,28	37,63	1,39
63540000 - Carte grise			336,00	0,03	-336,00	-100,00
63580000 - Impôts s/ revenus mobiliers	184,00	0,02	150,00	0,02	34,00	22,67
	28 867,46	2,82	25 772,73	2,62	3 094,73	12,01
Salaires et Traitements						
64110000 - Salaires et appointements	441 421,73	43,13	385 370,77	39,22	56 050,96	14,54
64111100 - Indemnités de licenciement	582,23	0,06	4 358,99	0,44	-3 776,76	-86,64
64120000 - Congés payés	7 789,89	0,76	4 177,83	0,43	3 612,06	86,46
64141000 - Indemnités journalières	236,97	0,02	328,09	0,03	-91,12	-27,77
64170000 - Rémunérations apprentis	22 058,47	2,16	3 205,55	0,33	18 852,92	588,13
	472 089,29	46,13	397 441,23	40,45	74 648,06	18,78
Charges sociales						
64510000 - Cotisations URSSAF	146 458,99	14,31	123 990,58	12,62	22 468,41	18,12
64510090 - Réductions Fillon	-45 303,13	-4,43	-34 583,00	-3,52	-10 720,13	31,00
64519000 - AXIVA Convention retraite 13			906,00	0,09	-906,00	-100,00
64520300 - Charges sur congés payés	3 031,20	0,30	864,07	0,09	2 167,13	250,80
64522000 - Mutuelle compl. maladie	6 836,33	0,67	6 459,25	0,66	377,08	5,84
64523000 - Décès prévoyance SCIACI	6 208,69	0,61	5 360,25	0,55	848,44	15,83
64530100 - Cotisations retraite ARRCO/A	18 050,97	1,76	15 068,57	1,53	2 982,40	19,79
64530200 - Retraite supplém. AXIVA	9 572,19	0,94	8 034,04	0,82	1 538,15	19,15
64750000 - Médecine du travail	2 209,76	0,22	1 489,71	0,15	720,05	48,33
64800000 - Formation du personnel	17 948,59	1,75	14 342,05	1,46	3 606,54	25,15
64850000 - Formation volontariat civil	1 770,00	0,17	6 460,36	0,66	-4 690,36	-72,60
	166 783,59	16,30	148 391,88	15,10	18 391,71	12,39
Amortissements et provisions						
68111000 - Dot.amort.immo.corp.incor	516,09	0,05			516,09	
68112000 - Dot.amort.immo.corp.	125 353,56	12,25	120 712,35	12,29	4 641,21	3,84
	125 869,65	12,30	120 712,35	12,29	5 157,30	4,27
Autres charges						
65810000 - Cotisations Arche	23 287,00	2,28	21 493,00	2,19	1 794,00	8,35
65880000 - Charges diverses gestion	14,27		7,59		6,68	88,01
	23 301,27	2,28	21 500,59	2,19	1 800,68	8,38
Charges d'exploitation	1 095 005,53	106,99	976 172,41	99,36	118 833,12	12,17
RESULTAT D'EXPLOITATION	-14 080,03	-1,38	28 870,99	2,94	-42 951,02	-148,77
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
76803000 - Produits financiers livret	662,76	0,06	891,30	0,09	-228,54	-25,64
76805000 - Produits financiers DAT	136,10	0,01	630,64	0,06	-494,54	-78,42
	798,86	0,08	1 521,94	0,15	-723,08	-47,51
Charges financières						
66110000 - Intérêts des emprunts	19 160,89	1,87	22 031,20	2,24	-2 870,31	-13,03
	19 160,89	1,87	22 031,20	2,24	-2 870,31	-13,03
Résultat financier	-18 362,03	-1,79	-20 509,26	-2,09	2 147,23	-10,47
RESULTAT COURANT	-32 442,06	-3,17	8 361,73	0,85	-40 803,79	-487,98

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits exceptionnels						
77130000 - Dons Libéralités reçues			12 836,45	1,31	-12 836,45	-100,00
77131000 - Dons chapelle			13 953,18	1,42	-13 953,18	-100,00
77132000 - Dons aménagement Serre			3 855,00	0,39	-3 855,00	-100,00
77200000 - Prod.s/exerc.antérieurs			259,95	0,03	-259,95	-100,00
77500000 - Produits cessions immobilisati			336,47	0,03	-336,47	-100,00
77700000 - Quote-part subv. inv. virée-Ar	4 898,05	0,48	4 898,05	0,50		
77710000 - Quote-part subv. virée-Cèdre	360,00	0,04	360,00	0,04		
78720000 - Reprise sur prov. travaux toitu	426,85	0,04	426,85	0,04		
	5 684,90	0,56	36 925,95	3,76	-31 241,05	-84,60
Charges exceptionnelles						
67120000 - Contraventions - amendes			135,00	0,01	-135,00	-100,00
67180000 - Charges exceptionnelles	227,04	0,02	90,72	0,01	136,32	150,26
67500000 - Valeur nettes comptables	374,30	0,04	1 374,46	0,14	-1 000,16	-72,77
68720000 - Dot. immo travaux toiture	426,85	0,04	426,85	0,04		
68741000 - Dot.réserve de trésorerie	2 612,78	0,26	5 325,50	0,54	-2 712,72	-50,94
	3 640,97	0,36	7 352,53	0,75	-3 711,56	-50,48
Résultat exceptionnel	2 043,93	0,20	29 573,42	3,01	-27 529,49	-93,09
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
68950000 - Fonds dédiés Dons Chapelle	3 022,60	0,30	13 953,18	1,42	-10 930,58	-78,34
68951000 - Fonds dédiés Aménagt. Serre			3 855,00	0,39	-3 855,00	-100,00
	3 022,60	0,30	17 808,18	1,81	-14 785,58	-83,03
EXCEDENT OU DEFICIT	-33 420,73	-3,27	20 126,97	2,05	-53 547,70	-266,05

Annexe légale

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association :
LA RUISSELEE

L'association la Ruisselée a pour but l'assistance et la bienfaisance au sens de la loi du 23 juillet 1987. Elle a pour objet:

- d'assister dans leur vie quotidienne les personnes atteintes d'un handicap mental,
- de mener dans l'intérêt des personnes accueillies et de leur famille des actions de prévention, d'entraide et de solidarité visant à la protection au développement moral, spirituel, intellectuel et physique des personnes handicapées,
- de permettre à tous ceux qui le désirent d'accéder à des services ou à des avantages pour permettre une meilleure maîtrise de son handicap personnel ou de celui d'un membre de sa famille,
- d'entreprendre, conduire, réaliser, soutenir, participer, vendre produits et services, contribuer à toutes actions de nature à favoriser la mise en oeuvre de l'objet ci-dessus, directement ou indirectement,
- de soutenir, par tout moyen utile, la vocation des volontaires et des assistants dans l'accompagnement des personnes handicapées,
- de rendre tout service et de soutenir l'action menée par les structures de l'Arche,
- de développer et faire connaître la spiritualité, la dimension humaine, l'esprit communautaire de l'Arche.

L'association est née en 1985. Elle est située à Saint Mars d'Outillé dans la Sarthe, et est l'une des 35 communautés de l'Arche en France. Cet établissement médico-social accueille 29 personnes en situation de handicap mental, au sein de 3 foyers de vie et d'un centre d'accueil de jour.

L'Arche fut fondée en 1964 par Jean Vanier.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 551 468 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 33 421 euros.

L'effectif au 31 décembre 2020 était de 28 personnes: 22 salariés, 3 apprentis et 3 volontaires.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2020 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Changement de méthode comptable:

Le règlement 2018-06 de l'Autorité des normes comptables relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif s'applique, de façon obligatoire, pour les comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020 et remplace le règlement CRC 99-01 appliqué jusqu'à cette date.

Règles et méthodes comptables

Ceci a conduit l'association la Ruisselée à modifier la comptabilisation des éléments suivants:

- Dons: transfert du compte "771300" au compte "754200"
- Dons Chapelle: transfert du compte "771310" au compte "754210"

Ainsi ces dons ne figurent plus en produits exceptionnels mais en produits d'exploitation.

De plus, les résultats associatifs des années 2011, 2012 et 2013 (respectivement de 14 597.06, -1 567.13 et - 30 076.71 €) ont été reclassés du compte "115000 - Résultat sous contrôle du Département" au compte "110000 - Report à nouveau Département";

De même, la subvention d'investissement non renouvelable de 152 115.83 € est reclassée du compte "102300" au compte "110000-Report à nouveau Département".

Après passage de ces écritures, le solde du compte "110000 - Report à nouveau Département" présente un solde créditeur de 250 111.77 €.

Seules sont exprimées les informations significatives.

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 coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 753		1 228	525
Immobilisations incorporelles	1 753		1 228	525
- Terrains	39 637			39 637
- Constructions sur sol propre	1 082 194			1 082 194
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	929 776	27 378		957 155
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	44 601	6 221	566	50 257
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	142 044			142 045
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 280	16 741	1 883	73 138
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	7 119			23 938
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 303 651	50 341	2 449	2 368 363
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	9			9
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	935			935
Immobilisations financières	944			944
ACTIF IMMOBILISE	2 306 349	50 341	3 677	2 369 832

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	708	516	853	370
Immobilisations incorporelles	708	516	853	370
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	612 693	24 728		637 421
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	534 130	63 893		598 024
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 485	6 836	566	26 756
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	79 597	23 957		103 554
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	39 201	6 366	1 883	43 684
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 286 106	125 780	2 449	1 409 438
ACTIF IMMOBILISE	1 286 814	126 297	3 302	1 409 808

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 118 559 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	935		935
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	112 893	112 893	
Autres	1 619	1 619	
Charges constatées d'avance	3 112	3 112	
Total	118 559	117 624	935
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	8 832
Etat - produits à recevoir	1 500
Total	10 332

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	159 547			152 116	7 432
Fonds propres avec droit de reprise	-17 047		17 047		
Ecart de réévaluation					
Réserves	146 559	20 127	-17 941		148 745
Report à Nouveau	306 937		155 196		462 133
Excédent ou déficit de l'exercice	20 127	-20 127		33 421	-33 421
Situation nette	616 124		154 301	185 536	584 889
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	38 337			5 258	33 079
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	654 462		154 301	190 794	617 969

La forte variation des fonds propres sans droit de reprise s'explique par le changement de méthode comptable sur l'année 2020.

Ainsi la subvention d'investissement non renouvelable présente dans les comptes le 31/12/2019 a été transférée dans le compte de report à nouveau "Département" pour sa totalité, soit 152 115,53 €.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 899 133 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à plus de 1 an à l'origine	750 997	54 526	368 418	328 053
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 168	34 168		
Dettes fiscales et sociales	89 466	89 466		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes	14 050	14 050		
Produits constatés d'avance	10 453	10 453		
Total	899 133	202 662	368 418	328 053
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	52 812			

Hypothèque sur le prêt souscrit en juin 2006, relatif aux travaux d'extension : 214 519 euros

Le Conseil Général a accordé sa garantie à l'association La Ruisselée à hauteur de 1 056 000 euros, soit 80% de trois emprunts d'un montant global de 1 320 000 euros, destinés à financer la construction d'un foyer de vie pour personnes handicapées de 20 places situé 13 rue du 8 mai à Saint Mars d'Outillé.

En contrepartie de la garantie accordée, l'Association La Ruisselée consent une promesse d'affectation hypothécaire de 1er rang portant sur les immeubles situés sur une parcelle de terrain sise rue du 8 Mai à Saint Mars d'Outillé, ladite parcelle de terrain étant comprise dans les parcelles cadastrales section E, numéros 1144 (1ha, 43a, 13ca).

L'association La Ruisselée s'engage en outre à ne vendre ni hypothéquer ce bien sans l'accord préalable du Président du Conseil général

Avec le remboursement anticipé d'un prêt de 320 000 € au cours de l'année 2012, la garantie porte dorénavant sur 80% d'un total restant dû de 636 549.86 € au 31 décembre 2020.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Foun.fact non parvenues	12 685
Dettes prov congés payés	37 258
Charg.soc./congés payés	15 528
Etat Charges à payer	5 507
Total	70 978

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat. d avance	3 112		
Total	3 112		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constat. d avance	10 453		
Total	10 453		

Impacts de l'événement Covid-19

La crise sanitaire a engendré la fermeture de l'accueil de jour du 16 mars 2020 au 2 juin 2020 et 3 semaines sur octobre/novembre 2020.

Celle-ci a eu un impact de 50k€ sur le résultat qui se justifie par :

- l'achat de matériels entretien et hygiène COVID-19 pour environ 5.7k€
- L'embauche de salariés supplémentaire : 15k€
- des coûts d'organisation de camps de vacances supplémentaires : 957 €
- des coûts supplémentaires pour l'organisation de l'assemblée générale : 747 €
- une diminution des recettes de fonctionnement du Département : 22k€ (en raison des absences non facturées)
- une diminution des recettes associatives car il ya eu moins de manifestations : 4.5k€.

Cette perte n'est toutefois pas de nature à remettre en cause la continuité d'exploitation de l'association.

Autres informations

Subventions reçues

La Fondation de l'Arche en France a accordé au cours des exercices précédents un soutien financier de 65 000 euros dans le cadre de la construction des nouveaux bâtiments.

En 2012, il a été acquis 10 radiateur en fonte pour un montant de 4 491 €, à l'aide de cette subvention.

En 2013, cette subvention a permis de faire face aux aménagements extérieurs des nouveaux bâtiments (terrasse, bordures et gazon) pour un montant de 19 185,56 €.

En 2015, les travaux commencés en 2014 pour l'aménagement d'un appartement dans les combles se sont terminés en janvier 2015.

Ces travaux ont été comptabilisés pour 65 262,88 € et affectés pour 42 221,64 € (solde non utilisé au 31/12/2014) à la subvention.

Au 31/12/2015, le subvention a donc été entièrement utilisée

Pour 2018, la quote-part virée au compte de résultat relative à cette utilisation s'élève à 4 898.05 € soit un cumul de 22 475.54 €.

Pour 2019, la quote-part virée au compte de résultat relative à cette utilisation s'élève à 4 898.05 € soit un cumul de 27 373.59 €

Pour 2020, la quote-part virée au compte de résultat relative à cette utilisation s'élève à 4 898.05 € soit un cumul de 32 271.64 €

Effectif

Effectif moyen du personnel : 28 personnes dont 3 apprentis.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	2	2	4	4
Employés	1	23	24	24
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	3	25	28	28

Autres informations

Engagements de retraite

L'étude sur les engagements retraite fait ressortir un passif social de 29 138 €.

Ce passif social n'a pas été provisionné.

Cet engagement est calculé suivant les hypothèse ci-dessous:

- Taux d'actualisation : 0.56%

- Age de départ à la retraite: 65 ans

Celui-ci concerne 17 salariés.

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat	6 439	
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total	6 439	
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole	6 440	
Total	6 440	

Le bénévolat a été estimé à 616 heures. Le taux horaire utilisé pour valoriser ces heures a été déterminé par l'association en fonction du type de travaux effectués.

498 h concernent les travaux "Ateliers-Activités"

118 h concernent les travaux " vie partagée".

Ces travaux sont des tâches qui rentrent dans l'accompagnement de personnes, c'est pourquoi le taux horaire brute de l'heure a été fixé à 10.45 €.

Cela concerne 11 personnes.

Autres informations

Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
<i>Dons Chapelle</i>	27 488	27 488		3 022	30 510
<i>Dons Serre</i>		3 855			3 855
Sous total	27 488	31 343		3 022	34 365
Sous total					
TOTAL	27 488	31 343		3 022	34 365

SARL Audit P.F.C.

SARL Audit P.F.C.
4 bis, allée des Tilleuls
37170 CHAMBRAY-LES-TOURS
Email : acaudit@coulonfr.Com
Téléphone : 02.47.47.06.65

LA RUISSELEE

Association

13, rue du 8 Mai
72220 SAINT-MARS-D'OUTILLÉ

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

SARL Audit P.F.C.

LA RUISSELEE

Association

13, rue du 8 Mai
72220 SAINT-MARS-D'OUTILLÉ

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LA RUISSELEE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables » pages 16 et 17 de l'annexe des comptes annuels concernant la première application du règlement ANC n° 2018-06.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes, qui selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Comme mentionné ci-avant, la note « Règles et méthodes comptables » pages 16 et 17 de l'annexe expose le changement de méthode comptable résultant de la première application du règlement ANC n° 2018-06.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et moral et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la

falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Chambray-lès-Tours, le 14 mai 2021

Le commissaire aux comptes

SARL AUDIT P.F.C.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'D' followed by a horizontal line extending to the right.

David PROUST