

Experts et partenaires
des acteurs
d'une économie
plus humaine

Association RTES

Comptes annuels arrêtés
au 31/12/2021

75 rue Léon Gambetta

59000 LILLE CEDEX

Siret : 44177498100027

HarmOnium
EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Sommaire

Compte rendu de travaux	1
Bilan et Compte de Résultat	3
Annexe	14

Compte rendu de travaux

Compte rendu de travaux

En notre qualité d'Expert-Comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 29/10/2021, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association RTES relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	309 843 euros
Produits d'exploitation :	368 611 euros
Résultat net (excédent) :	59 204 euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à LILLE
Le 06/05/2022

Signature

Bilan et Compte de Résultat

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	10 000		10 000	10 000
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus				
	Autres immobilisations corporelles	7 954	4 699	3 255	839
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 142		1 142	1 142	
	TOTAL (I)	19 096	4 699	14 397	11 981
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	16 375	16 250	125	16 124	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	19 905		19 905	30 159	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	275 225		275 225	191 991	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	192		192	360
	TOTAL (II)	311 697	16 250	295 447	238 633
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	330 793	20 949	309 843	250 614
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2021	31/12/2020
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	173 654	138 370
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	59 204	35 284	
Total des fonds propres (situation nette)	232 858	173 654	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds propres			
Total des fonds propres	232 858	173 654	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	10 000	23 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	15 000	
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Total des fonds reportés et dédiés	25 000	23 000	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 475	150
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 000	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 181	13 111
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	33 520	34 489
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	210	210	
Produits constatés d'avance	9 600	6 000	
Total des dettes	51 986	53 960	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	309 843	250 614	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	59 203,76	35 283,83	
(1) Dont à moins d'un an	49 986	53 960	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 475	150	

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2021	31/12/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	235 690	204 425
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	3 911	225
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	84 000	80 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	20 000	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	25 000	
	Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	10	4	
Total des produits d'exploitation		368 611	284 654
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	102 135	48 073
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	648	649
	Salaires et traitements	129 587	122 225
	Charges sociales	50 180	46 161
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 777	9 737
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés	25 000	23 000	
Autres charges	15	45	
Total des charges d'exploitation		311 342	249 888
RESULTAT D'EXPLOITATION		57 269	34 765

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		57 269	34 765
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	396	410
	Total des produits financiers	396	410
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		396	410
RESULTAT COURANT avant impôts		57 665	35 175
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 649	1 449
	Total des produits exceptionnels	1 649	1 449
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	110	1 340
	Total des charges exceptionnelles	110	1 340
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 539	109
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		370 655	286 512
TOTAL DES CHARGES		311 452	251 228
EXCEDENT ou DEFICIT		59 204	35 284
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		2 000	900
Prestations en nature		3 945	5 664
Bénévolat			
TOTAL		5 945	6 564
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		2 000	900
Prestations			
Personnel bénévole		3 945	5 664
TOTAL		5 945	6 564

Annexe

Présentation de l'association

Objet social

L'association a pour objet de regrouper des collectivités et pays porteurs de projet d'économie solidaire en vue de :

- Promouvoir leurs démarches pour sensibiliser d'autres territoires à l'économie sociale et solidaire ;
- Constituer un lieu ressource en termes d'information et un lieu d'appui à la mise en oeuvre de projet par la mutualisation des expériences locales et par le développement de démarches et d'outils communs ;
- Contribuer à la formation des élu-e-s et des technicien-ne-s des structures adhérentes ;
- Elaborer une réflexion à partir des pratiques locales pour être force de proposition auprès des pouvoirs publics.

Nature et périmètre des activités

Ses principales missions sont :

- Coordonner par des réunions de travail les réflexions de ses adhérents ;
- Mettre en place des formations ;
- Organiser des actions de sensibilisation à l'économie sociale et solidaire ;
- Participer à des colloques, conférences, séminaires, congrès afin de promouvoir les pratiques de ses adhérents ;
- Développer des outils, documentations, expertises pour faciliter la mise en oeuvre de démarches d'économie sociale et solidaire au sein des territoires adhérents ;
- Conduire tout type d'études nécessaires au développement d'actions de développement solidaire.

Périmètre : Tout le territoire national français.

Moyens mis en oeuvre

Pour ses activités, l'association reçoit principalement des subventions mais aussi des cotisations annuelles de ses adhérents.

L'association compte quatre salariés et est administrée par un conseil d'administration de vingt personnes, tous bénévoles.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 309 843 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 370 655 euros et un total charges de 311 452 euros, dégagant ainsi un résultat de 59 204 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2021 et finit le 31/12/2021.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

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

Les présents comptes ont été arrêtés conformément aux principes édictés par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Cotisations

Les cotisations ont été comptabilisées selon la méthode des encaissements.

Faits majeurs de l'exercice : COVID-19

L'exercice 2021 a été impacté par l'épidémie de Covid-19. Les impacts de cet événement sur les comptes de l'association sont mentionnés ci-après. Les informations sont présentées selon l'approche "ciblée" définie par l'ANC.

Compte de résultat

Aucun impact.

Bilan

Aucun impact.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	10 000					10 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 000					10 000
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 515		3 943		504	7 954
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 515		3 943		504	7 954
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 142					1 142
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 142					1 142
TOTAL	15 657		3 943		504	19 096

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	3 677	2 192	1 169	4 699	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 677	2 192	1 169	4 699	
TOTAL		3 677	2 192	1 169	4 699

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	16 000	2 250	2 000	16 250
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	16 000	2 250	2 000	16 250
TOTAL GENERAL		16 000	2 250	2 000	16 250
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 250	2 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 142		1 142
	Clients, usagers douteux ou litigieux	16 250	16 250	
	Autres créances clients, usagers	125	125	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	336	336	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	208	208	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	19 361	19 361	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	192	192		
TOTAL DES CREANCES		37 614	36 472	1 142
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine	2 475	2 475		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 181	4 181		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	10 500	10 500		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 650	21 650		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 369	1 369		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	210	210			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	9 600	9 600			
TOTAL DES DETTES		49 986	49 986		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2021	31/12/2020	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	222	150	72	47,99
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 300	7 919	(5 619)	70,9
Dettes fiscales et sociales	14 988	16 655	(1 668)	10,0
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	17 509	24 725	(7 215)	29,1

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Cotisation Normandie 2021		9 600	9 600
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			9 600

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			192
Chèques déjeuners		192	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			192

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2020	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2021
Fonds propres sans droit de reprise	138 370		35 284		173 654
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		35 284	(35 284)		
Excédent ou déficit de l'exercice	35 284	(35 284)	59 204		59 204
Situation nette	173 654		59 204		232 858
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	173 654		59 204		232 858

Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2020	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédi à des projets sans dépense cours des deu derniers exerci
Subventions d'exploitation							
Subvention ANCT 2020	15 000		15 000				
Subvention Tresson	8 000		8 000				
Subvention ANCT 2021		10 000				10 000	
Contributions financières d'autres org.							
AG2R LA MONDIALE		7 500				7 500	
Crédit Coopératif		7 500				7 500	
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	23 000	25 000	23 000			25 000	

Notes sur le compte de résultat

Ventilation des produits d'exploitation

Les produits d'exploitation de l'exercice se ventilent de la manière suivante :

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
Cotisations	229 965	62,39 %
Subventions	84 000	22,79 %
Reprises sur amortissements, dépréciations et transferts de charges	25 000	6,78 %
Ressources générosité du public - Dons manuels	20 000	5,43 %
Participations manifestations	5 725	1,55 %
Prestations de services	3 911	1,06 %
Autres produits	10	n/s
TOTAL	368 611	100 %

Ventilation des subventions

Les subventions de l'exercice se ventilent de la manière suivante :

Nature des subventions	Montant	Taux
Direction Générale du Trésor au Ministère de l'Economie, des Finances et de la Relance	35 000	41,67 %
ANCT	30 000	35,71 %
Tressons	15 000	17,86 %
Resolis	4 000	4,76 %
TOTAL	84 000	100 %

Ventilation des ressources générosité du public - dons manuels

Les dons manuels de l'exercice se ventilent de la manière suivante :

Nature des dons manuels	Montant	Taux
AG2R LA MONDIALE	10 000	50 %
Crédit Coopératif	10 000	50 %
TOTAL	20 000	100 %

Notes sur le compte de résultat

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Contributions volontaires en nature

Bénévolat

Les contributions volontaires, effectuées à titre gratuit, dont bénéficie l'Association correspondent aux tâches suivantes :

- Europe et international : 100 heures ;
- Participation instances de représentation (hors Europe) : 30 heures ;
- Animation comités partenariaux RTES (Tressons, Pol ville...) : 35 heures ;
- Contribution communication RTES : 48 heures ;
- Contributions webinaires et clubs territoriaux : 50 heures.

Le nombre total d'heures de bénévolat est de 263 heures.

La valorisation des heures de bénévolat a été effectuée au taux horaire (charges sociales comprises) de 15 euros. La valorisation des heures de bénévolat est donc de 3 945 euros.

Mise à disposition à titre gracieux de locaux

L'association a également bénéficié de mise à disposition à titre gracieux en 2021 :

- Mise à disposition d'une salle par MLC Lyon à la Métropole : 1 000 euros ;
- Mise à disposition d'une salle par la mairie : 500 euros ;
- Mise à disposition d'une salle par le département : 500 euros.

Rémunération des dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif est égal à zéro, car les dirigeants qui sont le président, le trésorier et le secrétaire, ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature.

Effectif moyen

		31/12/2021	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires			
	Employés		2	
	Ouvriers			
	TOTAL		4	