



LES BONS COMPTES FONT LES BONS AMIS

VOS COMPTES ANNUELS

ASSOC RESOVILLES

2 RUE MEURIS

44000 NANTES

Exercice clos le : 31 décembre 2023

23 RUE JEAN JAURÈS • 44000 NANTES

02 57 48 00 01

CONTACT@FLOUZ-COMPTABLE.FR

Société d'expertise comptable :
SARL au capital de 1 500 € • n° SIRET 904 055 258 00027
RCS NANTES • n° TVA intracom FR02904055258
Inscrite au tableau de l'ordre des Pays de la Loire.

SOMMAIRE

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS	3
Rapport	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	12
ETATS DE GESTION	15
Solde Intermédiaire de Gestion	16
Solde Intermédiaire de Gestion détaillé	17
Tableau de financement	20
ANNEXE COMPTABLE	21

COMPTES ANNUELS

RAPPORT

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOC RESOVILLES

Pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 04/03/2022, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	684 167,06 €
Résultat net comptable	111 413,75 €
Total du bilan	429 145,97 €

Fait à Nantes,
Le 28/05/2024.

Charlotte QUINTARD,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	2 700,00	2 700,00		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	31 662,17	27 618,24	4 043,93	4 811,66
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	150,00		150,00	
TOTAL (I)	34 512,17	30 318,24	4 193,93	4 811,66
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	6 239,50		6 239,50	14 333,50
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	185 425,36		185 425,36	137 920,49
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	226 088,13		226 088,13	156 201,36
Charges constatées d'avance	7 199,05		7 199,05	
TOTAL (II)	424 952,04		424 952,04	308 455,35
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	459 464,21	30 318,24	429 145,97	313 267,01

BILAN PASSIF

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
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	189 521,28	245 039,07
Excédent ou déficit de l'exercice	111 413,75	-55 517,79
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>300 935,03</i>	<i>189 521,28</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	300 935,03	189 521,28
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	52 000,00	29 122,40
TOTAL (II)	52 000,00	29 122,40
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	6 199,27	22 385,00
TOTAL (III)	6 199,27	22 385,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 197,93	10 257,73
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	54 813,74	61 980,60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	70 011,67	72 238,33
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	429 145,97	313 267,01

COMPTE DE RÉSULTAT

RESOVI - ASSOC RESOVIILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	116 748,00	123 219,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	18 444,60	9 813,32
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	518 856,33	440 869,10
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		-517,80
Utilisations des fonds dédiés	29 122,40	45 000,00
Autres produits	995,73	7 262,35
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	684 167,06	625 645,97
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	122 399,08	230 046,25
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 522,20	13 877,41
Salaires et traitements	290 933,47	275 463,53
Charges sociales	111 692,68	116 994,03
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 627,29	4 245,13
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	52 000,00	29 122,40
Autres charges	676,16	5 154,96
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	590 850,88	674 903,71
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	93 316,18	-49 257,74
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 261,84	1 295,85
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 261,84	1 295,85
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 (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 261,84	1 295,85

COMPTE DE RÉSULTAT

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	95 578,02	-47 961,89
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	16 185,73	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	16 185,73	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	350,00	7 555,90
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	350,00	7 555,90
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	15 835,73	-7 555,90
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	702 614,63	626 941,82
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	591 200,88	682 459,61
EXCÉDENT OU DÉFICIT	111 413,75	-55 517,79

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	2 700,00	2 700,00		
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	2 700,00		2 700,00	2 700,00
28050000 AMORTIS. CONCESS. & DROITS SIM		2 700,00	-2 700,00	-2 700,00
Immobilisations corporelles				
Autres	31 662,17	27 618,24	4 043,93	4 811,66
21810000 INSTAL. GALEES, AGENCT, AMÉNAG	7 076,61		7 076,61	7 076,61
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU	14 498,70		14 498,70	16 419,70
21840000 MOBILIER	10 086,86		10 086,86	10 086,86
28181000 AMORTIS. INSTAL. GALEES, AGENC		6 184,00	-6 184,00	-5 707,94
28183000 AMORTIS. MATÉRIEL BUREAU ET INF		12 897,31	-12 897,31	-14 334,58
28184000 AMORTIS. MOBILIER		8 536,93	-8 536,93	-8 728,99
Immobilisations financières				
Autres	150,00		150,00	
27510000 DÉPÔTS VERSÉS	150,00		150,00	
TOTAL (I)	34 512,17	30 318,24	4 193,93	4 811,66
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	6 239,50		6 239,50	14 333,50
41100000 COLLECTIF CLIENT	5 000,00		5 000,00	
411100 CLIENTS	1 239,50		1 239,50	339,50
41810000 CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR				13 994,00
Autres	185 425,36		185 425,36	137 920,49
42510000 NOTES DE FRAIS	298,89		298,89	298,89
42520000 AVANCE SUR FRAIS				673,59
43780000 TICKETS RESTAU	1 615,92		1 615,92	4 050,11
43870000 CHARGES SOCIALES - PRODUITS À	22,96		22,96	22,96
44170000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	183 450,00		183 450,00	132 788,00
46700000 DIVERS D'ATTENTE	37,59		37,59	86,94
Disponibilités	226 088,13		226 088,13	156 201,36
51200000 CRÉDIT MUTUEL	141 067,90		141 067,90	73 438,97
51201000 LIVRET CRÉDIT MUTUEL	84 999,33		84 999,33	82 737,49
53000000 CAISSE	20,90		20,90	24,90
Charges constatées d'avance	7 199,05		7 199,05	
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	7 199,05		7 199,05	
TOTAL (II)	424 952,04		424 952,04	308 455,35
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	459 464,21	30 318,24	429 145,97	313 267,01

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

RESOVI - ASSOC RESOVIILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	189 521,28	245 039,07
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	189 521,28	245 039,07
Excédent ou déficit de l'exercice	111 413,75	-55 517,79
Situation nette (sous total)	300 935,03	189 521,28
TOTAL (I)	300 935,03	189 521,28
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	52 000,00	29 122,40
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	52 000,00	29 122,40
TOTAL (II)	52 000,00	29 122,40
PROVISIONS		
Provisions pour charges	6 199,27	22 385,00
15300000 PROV INDEMNITÉS RETRAITE	6 199,27	22 385,00
TOTAL (III)	6 199,27	22 385,00
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 197,93	10 257,73
401100 FOURNISSEURS	3 103,49	9 524,53
40810000 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	12 094,44	733,20
Dettes fiscales et sociales	54 813,74	61 980,60
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	32,25	32,25
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAY	23 893,63	26 344,36
43100000 URSSAF	8 773,78	9 898,54
43700000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	718,47	718,47
43708000 UNIFORMATION	757,43	779,79
43720000 RETRAITE MEDERIC	2 011,22	2 345,70
43730000 COT PREV HARMONIE	930,80	1 021,90
43740000 PREV MUTEX	1 212,49	1 333,80
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PA	11 884,79	13 165,38
44210000 PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE (IR)	513,67	863,33
44861000 TAXES SUR SALAIRES	256,00	540,55
44863000 UNIFORMATION	3 188,22	4 295,54
44863300 FORMATION CONTINUE CAP	640,99	640,99
TOTAL (IV)	70 011,67	72 238,33
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	429 145,97	313 267,01

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

RESOVI - ASSOC RESOVIILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	116 748,00	123 219,00
75601100 COTISATIONS EPCI / VILLES - SO	109 713,00	109 334,00
75602100 COTISATIONS CONSEILS DEPTX - S	5 000,00	12 000,00
75603100 COTISATIONS ASSOCIATIONS	2 035,00	1 885,00
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	18 444,60	9 813,32
70810100 ACTIVITES ANNEXES - SOCLE	18 444,60	9 813,32
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	518 856,33	440 869,10
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	37 065,00	
74010200 SUBVENTION COMPL CS	14 000,00	
74040200 SUBVENTION CGET BIG DATA - PC	50 000,00	20 000,00
74051100 SUBVENTION ETAT PDL - SOCLE	108 000,00	108 000,00
74052100 SUBVENTION ETAT BZH - SOCLE	108 000,00	108 000,00
74053100 SUBV ANRT - SOCLE	-466,67	10 500,00
74060100 SUBV BANQUE DES TERRITOIRES -	30 000,00	30 000,00
74071100 SUBV CR BZH - SOCLE	30 000,00	30 000,00
74071200 MARCHE NANTES METROPOLE - PC	103 044,00	78 788,00
74075200 SUBVENTION DR PDL VIEILLISSEME		13 683,60
74076200 SUBVENTION DREETS LAÏCITE - PC	8 000,00	8 000,00
74081100 SUBVENTION FCT CR PDL - SOCLE	13 500,00	14 377,50
74082100 SUBV FONJEP 2018	14 214,00	
74090200 SUBV DRJSCS BZH FORMATION CC -		21 500,00
74090300 SUBV QUESTION DE VILLE	3 500,00	-1 980,00
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		-517,80
79100100 TRANSFERT DE CHARGES SOCLE		-517,80
Utilisations des fonds dédiés	29 122,40	45 000,00
78940200 REP SUR ENGAGEMENTS - PC	29 122,40	45 000,00
Autres produits	995,73	7 262,35
75800000 PRO DIVERS GESTION COURANTE	995,73	7 262,35
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	684 167,06	625 645,97
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	122 399,08	230 046,25
60610100 EAU-ELECTRICITE - SOCLE	1 540,03	1 886,41
60612100 CARBURANT - SOCLE		945,90
60630100 FOURN PETIT EQUIP - SOCLE	2 253,00	3 632,79
60630200 COURSES FOURN PETIT EQUIP - PC	4 080,22	7 268,61
60640100 FOURN ADMINISTRATIVES - SOCLE	2 348,06	1 330,23
60641100 FOURNITURES COPIEUR - SOCLE	120,24	2 009,05
61320100 LOYER LOCAL - SOCLE	13 549,44	13 339,23
61321100 LOCATION SALLES - SOCLE	320,00	1 100,00
61321200 LOCATION SALLE - PC	573,42	683,50
61322100 LOCATION PARKING - SOCLE	1 139,52	1 781,94
61350100 LOC VEHICULE FONCTION - SOCLE	1 595,21	3 036,74
61353200 LOCATION MARGUERITE - PC		14,00
61354100 LOCATION COPIEUR LIXXBAIL - SO	2 055,85	1 238,40

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
61401000 CHARGES LOCATIVE ET DE COPRO	-2 794,00	2 794,00
61520100 ENTRETIEN LOCAUX - SOCLE	1 385,23	166,39
61550100 ENTRETIEN VEHICULE - SOCLE	2 376,00	
61560100 MAINTENANCE INFO - SOCLE	2 355,54	2 750,79
61600100 ASSURANCES - SOCLE	1 151,28	1 706,77
61810100 DOCUMENTATION GENERALE - SOCLE	1 318,55	1 864,49
62250100 ABONNEMENT CEGID - SOCLE	1 278,41	1 202,40
62260100 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	5 283,89	5 129,98
62263100 HONORAIRES SOCIAL - SOCLE	5 586,72	5 428,08
62265100 HONORAIRES INTERVENANTS EXT -	12 602,24	25 342,31
62265200 HONORAIRES INTERVENANTS EXT -	8 734,34	80 691,43
62270100 HONORAIRES C.A.C. - SOCLE	7 270,00	4 317,20
62360100 IMPRESSION GRAPHISME PUBLI - S	4 184,65	13 054,58
62360200 IMPRESSION GRAPHISME PUBLI - P	62,07	11 191,20
62361100 FRAIS COMMUNICATION - SOCLE	1 374,90	537,83
62361200 FRAIS COMMUNICATION - PC	235,99	2 445,89
62500100 INDEMNITE DEPLACEMENT SOCLE		1 568,25
62500200 INDEMNITE DEPLACEMENT PC		420,95
62510100 FRAIS DEPLACEMENT - SOCLE	9 091,84	6 089,89
62510200 FRAIS DEPLACEMENT - PC	536,00	697,22
62560100 HEBERGEMENT - SOCLE	4 455,55	5 448,67
62560200 FRAIS HEBERGEMENT - PC	148,30	961,66
62570100 RESTAURANT TRAITEUR - SOCLE	15 810,91	3 276,49
62570200 RESTAURANT/TRAITEUR - PC	2 813,20	3 711,24
62610100 FRAIS POSTAUX - SOCLE	821,98	1 023,20
62610200 FRAIS POSTAUX_PC		627,95
62630100 INTERNET- TELEPHONIE - SOCLE	1 623,11	1 398,36
62630200 TELEPHONIE - PC	558,23	1 330,51
62700100 FRAIS BANCAIRES - SOCLE	575,76	556,97
62810100 ADHESIONS-COTISATIONS - SOCLE	3 913,40	6 044,75
62810200 ADHESION-COTIS-INSCR - PC	70,00	
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	10 522,20	13 877,41
63110100 TAXE SUR SALAIRE_SOCLF	3 661,48	5 732,14
63110200 TAXE SUR SALAIRE_PC	884,37	1 621,41
63330100 COTISATION OPCO_SOCLF	4 356,42	4 539,30
63330200 COTISATION OPCO_PC	1 619,93	1 984,56
Salaires et traitements	290 933,47	275 463,53
64100100 SALAIRES BRUTS_SOCLF	193 976,85	194 069,07
64100200 SALAIRES BRUTS_PC	59 713,43	61 702,64
64120000 PROVISION CONGES PAYES	-2 450,73	465,93
64120100 PROVISION CONGES PAYES - SOCLF	3 673,00	742,00
64120200 PROVISION CONGES PAYES - PC	973,19	1 092,88
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		1 834,64
64130100 GRATIFICATION STAGIAIRES_SOCLF	7 416,54	14 528,82
64130200 GRATIFICATION STAGIAIRES_PC	4 523,93	7 008,06
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		-10 000,00
64140100 INDEMNITES ET AVANTAGES_SOCLF	16 233,35	305,40
64140200 INDEMNITES ET AVANTAGES_PC	4 494,34	
64145200 INDEMNITE SERV.CIVILQUES - PC	2 379,57	3 714,09
Charges sociales	111 692,68	116 994,03
64510100 COT URSSA_SOCLF	46 949,05	46 843,70
64510200 COT URSSAF_PC	12 665,95	13 611,74
64520100 MUTUELLE SOCLF	10 463,64	9 719,07
64520200 MUTUELLE_PC	1 648,36	1 994,74
64530100 RETRAITE SOCLF	12 986,65	12 818,87
64530200 RETRAITE_PC	3 651,26	4 198,87
64540100 POLE EMPLOI SOCLF	8 623,89	8 696,40
64540200 POLE EMPLOI_PC	2 675,64	2 932,18
64580000 PROVISION CHARGES SOCIAL CONGE	-1 280,59	881,77
64580100 COT. DEV. PARIARISME_SOCLF	574,86	584,37
64580200 COT. DEV. PARIARISME_PC	182,57	195,42
64750100 MEDECINE TRAVAIL - SOCLF	1 351,40	1 093,90
64770100 TICKETS RESTAURANTS SOCLF		8 646,04
64770200 TICKETS RESTAURANTS_PC		3 156,96
64801100 AUTRES CHARGES/FORMATION - SOC	11 200,00	1 620,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
Dotations aux amortissements et aux dépréciations <i>68112000 DOT AMORT S/IMMO CORPORELLES</i>	2 627,29 <i>2 627,29</i>	4 245,13 <i>4 245,13</i>
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés <i>68940100 ENGAGEMENT A REALISER - SOCLE</i>	52 000,00 <i>52 000,00</i>	29 122,40 <i>29 122,40</i>
Autres charges <i>65800000 CHAR DIV-GESTION COURANTE</i>	676,16 <i>676,16</i>	5 154,96 <i>5 154,96</i>
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	590 850,88	674 903,71
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	93 316,18	-49 257,74
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés <i>76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i>	2 261,84 <i>2 261,84</i>	1 295,85 <i>1 295,85</i>
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 261,84	1 295,85
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 (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	2 261,84	1 295,85
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	95 578,02	-47 961,89
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges <i>78712000 REPRISES SUR PROVISIONS IFC</i>	16 185,73 <i>16 185,73</i>	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	16 185,73	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions <i>68710000 DOT.AMORT EXCEPT./IMMOS</i> <i>68712000 DOT PROV ENGAGEMENT RETRAITE</i>	350,00 <i>350,00</i>	7 555,90 <i>211,90</i> <i>7 344,00</i>
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	350,00	7 555,90
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	15 835,73	-7 555,90
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	702 614,63	626 941,82
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	591 200,88	682 459,61
EXCÉDENT OU DÉFICIT	111 413,75	-55 517,79

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	18 444,60	100,00	9 813,32	100,00
Ventes de biens				
- Coût d'achat des biens vendus				
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	18 444,60	100,00	9 813,32	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	18 444,60	100,00	9 813,32	100,00
+ Cotisations	116 748,00	632,97	123 219,00	
+ Concours publics et subventions d'exploitation	518 856,33		440 869,10	
+ Versements des fond. ou cons. de la dot. consommable				
+ Ressources liées à la générosité du public				
- Approvisionnements				
- Autres achats et charges externes	122 399,08	663,60	230 046,25	
- Aides financières				
VALEUR AJOUTÉE	531 649,85		343 855,17	
- Impôts, taxes et versements assimilés	10 522,20	57,05	13 877,41	141,41
- Charges de personnel	402 626,15		392 457,56	
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	118 501,50	642,47	-62 479,80	-636,6
+ Autres produits	995,73	5,40	6 744,55	68,73
- Autres charges	676,16	3,67	5 154,96	52,53
+ Produits exceptionnels				
- Charges exceptionnelles				
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	118 821,07	644,21	-60 890,21	-620,4
+ Produits financiers	2 261,84	12,26	1 295,85	13,21
- Charges financières				
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP				
COÛT DE FINANCEMENT	2 261,84	12,26	1 295,85	13,21
- Impôts sur les bénéfices				
- Participation des salariés aux résultats				
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	121 082,91	656,47	-59 594,36	-607,2
+ Résultat sur cessions d'actifs				
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	2 977,29	16,14	11 801,03	120,26
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	16 185,73	87,75		
- Report en fonds dédiés	52 000,00	281,93	29 122,40	296,76
+ Utilisations en fonds dédiés	29 122,40	157,89	45 000,00	458,56
+ Subventions d'équipement virées au résultat				
RÉSULTAT NET	111 413,75	604,05	-55 517,79	-565,74

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
TOTAL DES RESSOURCES	18 444,60	100,00	9 813,32	100,00
MARGE COMMERCIALE				
Taux de marge commerciale				
Production vendue	18 444,60	100,00	9 813,32	100,00
70810100 ACTIVITES ANNEXES - SOCLE	18 444,60	100,00	9 813,32	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	18 444,60	100,00	9 813,32	100,00
+ Cotisations	116 748,00	632,97	123 219,00	
75601100 COTISATIONS EPCI / VILLES - SO	109 713,00	594,82	109 334,00	
75602100 COTISATIONS CONSEILS DEPTX - S	5 000,00	27,11	12 000,00	122,28
75603100 COTISATIONS ASSOCIATIONS	2 035,00	11,03	1 885,00	19,21
+ Concours publics et subventions d'exploitation	518 856,33		440 869,10	
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	37 065,00	200,95		
74010200 SUBVENTION COMPL CS	14 000,00	75,90		
74040200 SUBVENTION CGET BIG DATA - PC	50 000,00	271,08	20 000,00	203,80
74051100 SUBVENTION ETAT PDL - SOCLE	108 000,00	585,54	108 000,00	
74052100 SUBVENTION ETAT BZH - SOCLE	108 000,00	585,54	108 000,00	
74053100 SUBV ANRT - SOCLE	-466,67	-2,53	10 500,00	107,00
74060100 SUBV BANQUE DES TERRITOIRES -	30 000,00	162,65	30 000,00	305,71
74071100 SUBV CR BZH - SOCLE	30 000,00	162,65	30 000,00	305,71
74071200 MARCHE NANTES METROPOLE - PC	103 044,00	558,67	78 788,00	802,87
74075200 SUBVENTION DR PDL VIEILLISSEME			13 683,60	139,44
74076200 SUBVENTION DREETS LAÏCITE - PC	8 000,00	43,37	8 000,00	81,52
74081100 SUBVENTION FCT CR PDL - SOCLE	13 500,00	73,19	14 377,50	146,51
74082100 SUBV FONJEP 2018	14 214,00	77,06		
74090200 SUBV DRJSCS BZH FORMATION CC -			21 500,00	219,09
74090300 SUBV QUESTION DE VILLE	3 500,00	18,98	-1 980,00	-20,18
- Autres achats et charges externes	122 399,08	663,60	230 046,25	
60610100 EAU-ELECTRICITE - SOCLE	1 540,03	8,35	1 886,41	19,22
60612100 CARBURANT - SOCLE			945,90	9,64
60630100 FOURN PETIT EQUIP - SOCLE	2 253,00	12,21	3 632,79	37,02
60630200 COURSES FOURN PETIT EQUIP - PC	4 080,22	22,12	7 268,61	74,07
60640100 FOURN ADMINISTRATIVES - SOCLE	2 348,06	12,73	1 330,23	13,56
60641100 FOURNITURES COPIEUR - SOCLE	120,24	0,65	2 009,05	20,47
61320100 LOYER LOCAL - SOCLE	13 549,44	73,46	13 339,23	135,93
61321100 LOCATION SALLES - SOCLE	320,00	1,73	1 100,00	11,21
61321200 LOCATION SALLE - PC	573,42	3,11	683,50	6,97
61322100 LOCATION PARKING - SOCLE	1 139,52	6,18	1 781,94	18,16
61350100 LOC VEHICULE FONCTION - SOCLE	1 595,21	8,65	3 036,74	30,95
61353200 LOCATION MARGUERITE - PC			14,00	0,14
61354100 LOCATION COPIEUR LIXXBAIL - SO	2 055,85	11,15	1 238,40	12,62
61401000 CHARGES LOCATIVE ET DE COPRO	-2 794,00	-15,15	2 794,00	28,47
61520100 ENTRETIEN LOCAUX - SOCLE	1 385,23	7,51	166,39	1,70
61550100 ENTRETIEN VEHICULE - SOCLE	2 376,00	12,88		
61560100 MAINTENANCE INFO - SOCLE	2 355,54	12,77	2 750,79	28,03
61600100 ASSURANCES - SOCLE	1 151,28	6,24	1 706,77	17,39
61810100 DOCUMENTATION GENERALE - SOCLE	1 318,55	7,15	1 864,49	19,00
62250100 ABONNEMENT CEGID - SOCLE	1 278,41	6,93	1 202,40	12,25
62260100 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	5 283,89	28,65	5 129,98	52,28
62263100 HONORAIRES SOCIAL - SOCLE	5 586,72	30,29	5 428,08	55,31
62265100 HONORAIRES INTERVENANTS EXT -	12 602,24	68,32	25 342,31	258,24
62265200 HONORAIRES INTERVENANTS EXT -	8 734,34	47,35	80 691,43	822,26
62270100 HONORAIRES C.A.C. - SOCLE	7 270,00	39,42	4 317,20	43,99
62360100 IMPRESSION GRAPHISME PUBLI - S	4 184,65	22,69	13 054,58	133,03
62360200 IMPRESSION GRAPHISME PUBLI - P	62,07	0,34	11 191,20	114,04
62361100 FRAIS COMMUNICATION - SOCLE	1 374,90	7,45	537,83	5,48
62361200 FRAIS COMMUNICATION - PC	235,99	1,28	2 445,89	24,92
62500100 INDEMNITE DEPLACEMENT SOCLE			1 568,25	15,98
62500200 INDEMNITE DEPLACEMENT PC			420,95	4,29
62510100 FRAIS DEPLACEMENT - SOCLE	9 091,84	49,29	6 089,89	62,06
62510200 FRAIS DEPLACEMENT - PC	536,00	2,91	697,22	7,10

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
62560100 <i>HEBERGEMENT - SOCLE</i>	4 455,55	24,16	5 448,67	55,52
62560200 <i>FRAIS HEBERGEMENT - PC</i>	148,30	0,80	961,66	9,80
62570100 <i>RESTAURANT TRAITEUR - SOCLE</i>	15 810,91	85,72	3 276,49	33,39
62570200 <i>RESTAURANT/TRAITEUR - PC</i>	2 813,20	15,25	3 711,24	37,82
62610100 <i>FRAIS POSTAUX - SOCLE</i>	821,98	4,46	1 023,20	10,43
62610200 <i>FRAIS POSTAUX_PC</i>			627,95	6,40
62630100 <i>INTERNET- TELEPHONIE - SOCLE</i>	1 623,11	8,80	1 398,36	14,25
62630200 <i>TELEPHONIE - PC</i>	558,23	3,03	1 330,51	13,56
62700100 <i>FRAIS BANCAIRES - SOCLE</i>	575,76	3,12	556,97	5,68
62810100 <i>ADHESIONS-COTISATIONS - SOCLE</i>	3 913,40	21,22	6 044,75	61,60
62810200 <i>ADHESION-COTIS-INSCR - PC</i>	70,00	0,38		
VALEUR AJOUTÉE	531 649,85		343 855,17	
- Impôts, taxes et versements assimilés	10 522,20	57,05	13 877,41	141,41
63110100 <i>TAXE SUR SALAIRE_SOCLE</i>	3 661,48	19,85	5 732,14	58,41
63110200 <i>TAXE SUR SALAIRE_PC</i>	884,37	4,79	1 621,41	16,52
63330100 <i>COTISATION OPCO_SOCLE</i>	4 356,42	23,62	4 539,30	46,26
63330200 <i>COTISATION OPCO_PC</i>	1 619,93	8,78	1 984,56	20,22
- Charges de personnel	402 626,15		392 457,56	
64100100 <i>SALAIRES BRUTS_SOCLE</i>	193 976,85		194 069,07	
64100200 <i>SALAIRES BRUTS_PC</i>	59 713,43	323,74	61 702,64	628,76
64120000 <i>PROVISION CONGES PAYES</i>	-2 450,73	-13,29	465,93	4,75
64120100 <i>PROVISION CONGES PAYES - SOCLE</i>	3 673,00	19,91	742,00	7,56
64120200 <i>PROVISION CONGES PAYES - PC</i>	973,19	5,28	1 092,88	11,14
64130000 <i>PRIMES ET GRATIFICATIONS</i>			1 834,64	18,70
64130100 <i>GRATIFICATION STAGIAIRES_SOCLE</i>	7 416,54	40,21	14 528,82	148,05
64130200 <i>GRATIFICATION STAGIAIRES_PC</i>	4 523,93	24,53	7 008,06	71,41
64140000 <i>INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS</i>			-10 000,00	-101,90
64140100 <i>INDEMNITES ET AVANTAGES_SOCLE</i>	16 233,35	88,01	305,40	3,11
64140200 <i>INDEMNITES ET AVANTAGES_PC</i>	4 494,34	24,37		
64145200 <i>INDEMNITE SERV.CIVILQUES - PC</i>	2 379,57	12,90	3 714,09	37,85
64510100 <i>COT URSSA_SOCLE</i>	46 949,05	254,54	46 843,70	477,35
64510200 <i>COT URSSAF_PC</i>	12 665,95	68,67	13 611,74	138,71
64520100 <i>MUTUELLE SOCLE</i>	10 463,64	56,73	9 719,07	99,04
64520200 <i>MUTUELLE PC</i>	1 648,36	8,94	1 994,74	20,33
64530100 <i>RETRAITE SOCLE</i>	12 986,65	70,41	12 818,87	130,63
64530200 <i>RETRAITE PC</i>	3 651,26	19,80	4 198,87	42,79
64540100 <i>POLE EMPLOI SOCLE</i>	8 623,89	46,76	8 696,40	88,62
64540200 <i>POLE EMPLOI PC</i>	2 675,64	14,51	2 932,18	29,88
64580000 <i>PROVISION CHARGES SOCIAL CONGE</i>	-1 280,59	-6,94	881,77	8,99
64580100 <i>COT. DEV. PARIARISME_SOCLE</i>	574,86	3,12	584,37	5,95
64580200 <i>COT. DEV. PARIARISME_PC</i>	182,57	0,99	195,42	1,99
64750100 <i>MEDECINE TRAVAIL - SOCLE</i>	1 351,40	7,33	1 093,90	11,15
64770100 <i>TICKETS RESTAURANTS SOCLE</i>			8 646,04	88,11
64770200 <i>TICKETS RESTAURANTS PC</i>			3 156,96	32,17
64801100 <i>AUTRES CHARGES/FORMATION - SOC</i>	11 200,00	60,72	1 620,00	16,51
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	118 501,50	642,47	-62 479,80	-636,6
+ Autres produits	995,73	5,40	6 744,55	68,73
75800000 <i>PRO DIVERS GESTION COURANTE</i>	995,73	5,40	7 262,35	74,01
79100100 <i>TRANSFERT DE CHARGES SOCLE</i>			-517,80	-5,28
- Autres charges	676,16	3,67	5 154,96	52,53
65800000 <i>CHAR DIV-GESTION COURANTE</i>	676,16	3,67	5 154,96	52,53
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	118 821,07	644,21	-60 890,21	-620,4
+ Produits financiers	2 261,84	12,26	1 295,85	13,21
76800000 <i>AUTRES PRODUITS FINANCIERS</i>	2 261,84	12,26	1 295,85	13,21

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION DÉTAILLÉ

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	en %	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %
COÛT DE FINANCEMENT	2 261,84	12,26	1 295,85	13,21
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	121 082,91	656,47	-59 594,36	-607,2
- Dotations aux amts, aux dépréc. et provisions	2 977,29	16,14	11 801,03	120,26
68112000 DOT AMORT S/IMMO CORPORELLES	2 627,29	14,24	4 245,13	43,26
68710000 DOT.AMORT EXCEPT./IMMOS	350,00	1,90	211,90	2,16
68712000 DOT PROV ENGAGEMENT RETRAITE			7 344,00	74,84
+ Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	16 185,73	87,75		
78712000 REPRISES SUR PROVISIONS IFC	16 185,73	87,75		
- Report en fonds dédiés	52 000,00	281,93	29 122,40	296,76
68940100 ENGAGEMENT A REALISER - SOCLE	52 000,00	281,93	29 122,40	296,76
+ Utilisations en fonds dédiés	29 122,40	157,89	45 000,00	458,56
78940200 REP SUR ENGAGEMENTS - PC	29 122,40	157,89	45 000,00	458,56
RÉSULTAT NET	111 413,75	604,05	-55 517,79	-565,74

TABLEAU DE FINANCEMENT

RESOVI - ASSOC RESOVIILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LE TABLEAU DE FINANCEMENT
N'EST PAS ÉQUILIBRÉ DE

350,00

Capacité d'autofinancement

121 082,91

au 31/12/23

au 31/12/22

Variation

Immobilisations

Incorporelles brutes 2 700,00 2 700,00

Corporelles brutes 31 662,17 33 583,17 -1 921,00

Financières brutes 150,00 150,00

Emplois stables 34 512,17 36 283,17 1 771,00

Fonds propres

Fonds propres 189 521,28 245 039,07 -55 517,79

Résultat 111 413,75 -55 517,79 166 931,54

Emprunts, dettes fin.

Prov. risques/charges 6 199,27 22 385,00 -16 185,73

Fonds dédiés 52 000,00 29 122,40 22 877,60

Amort. provisions 30 318,24 31 471,51 -1 153,27

Ressources stables 389 452,54 272 500,19 -116 952,35

Fonds de roulement net global 354 940,37 236 217,02 -118 723,35

Total

Acquisition

Cession

1 218,00

-641,56

150,00

Diminution

Augmentation

Remboursé

Réalisé

Emploi

Ressource

1 368,00

120 441,35

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)

Augmentation

119 073,35

Stocks et créances

Créances 6 239,50 14 333,50 -8 094,00

Autres créances 185 425,36 137 920,49 47 504,87

C. régularisations 7 199,05 7 199,05

Total 198 863,91 152 253,99 46 609,92

Augmentation

Diminution

46 609,92

Dettes

Dettes d'exploitation 15 197,93 10 257,73 4 940,20

Dettes diverses 54 813,74 61 980,60 -7 166,86

Total 70 011,67 72 238,33 -2 226,66

Diminution

Augmentation

2 226,66

Besoin en fonds de roulement

128 852,24 80 015,66 48 836,58

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)

Augmentation

48 836,58

Trésorerie

Disponibilités 226 088,13 156 201,36 69 886,77

Augmentation

Diminution

Total 226 088,13 156 201,36 69 886,77

69 886,77

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

Augmentation

69 886,77

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			NA
<i>Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public</i>			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	O		
TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			NA
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	O		
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
ANNEXE COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE	O		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 429 145,97 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 111 413,75 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 28/05/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

RésO Villes accompagne les collectivités, l'état et l'ensemble des acteurs publics et privé qui interviennent dans le champ de la politique de la ville en Bretagne et Pays de la Loire. Son action consiste à confronter les pratiques et à produire une culture commune grâce à des rencontres, des séminaires, au travers d'analyses d'expériences, par l'échange.

RésO Villes propose des services d'information et de documentation. Il contribue à la qualification des acteurs de la politique de la ville : Il leur apporte des idées, des soutiens, des réseaux, des outils. Il contribue à dynamiser leurs actions, fluidifie des procédures parfois complexes.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Animation et réseaux

Contribuer à l'animation de réseaux d'acteurs (lutte contre les discriminations, santé, égalité femmes-hommes, développement économique, emploi...) sont autant de thèmes qui sont partagés par les adhérents de RésO Villes.

Il s'agit de stimuler l'échange d'expériences et de pratiques entre acteurs locaux par le croisement des savoirs en leur proposant des temps de rencontre réguliers.

Qualification des acteurs

Pour accompagner la montée en compétence des acteurs locaux, différents modes d'intervention peuvent être mobilisés, appelant des modalités pédagogiques des des formats différents : cycle de qualification, sessions de formation, journées thématiques, visites de terrain, journées de sensibilisation, de débat, expérimentation intersites...

Capitalisation et diffusion

Capitaliser et diffuser la connaissance et les retours d'expérience au sein du site internet et des publications, constitue la troisième mission du centre de ressources.

Les moyens mis en œuvre :

Animation de réseaux

Cette animation se traduit par :

- Des points d'actualité sur le mise en œuvre des politiques nationales ;
- Des points de situation sur les différents territoires (état d'avancement des démarches, difficultés rencontrées, éléments de solution identifiés);
- De la co-élaboration, de la diffusion d'outils et de pratiques.

Qualification des acteurs

Les interventions du centre de ressources dans ce domaine se caractérisent par :

- L'inscription dans une approche interacteurs;
- Une offre qui s'inscrit dans la durée ;
- La capacité à proposer des des actions "sur-mesure" et adaptées au contexte, en fonction des besoins et des attentes des acteurs;
- Une démarche de proximité, selon une approche territorialisée.

Capitalisation et diffusion

RésO Villes assure :

- Une veille informative sur l'actualité locale et nationale ;
- La constitution et la gestion d'un fonds documentaire sélectif
- La capitalisation des expériences locale;
- La diffusion d'information.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 ans ans
- Matériels et outillages industriels	3 ans ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

La association n'a pas identifié de contributions volontaires pour l'exercice 2023.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		7 077		
		Matériel de transport		27 007		1 218
		Matériel de bureau & mobilier informatique				
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				34 083		1 218
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					150
TOTAL						150
TOTAL GENERAL				34 083		1 368

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			7 077	
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		3 639		24 586
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			3 639		31 662	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				150	
TOTAL					150	
TOTAL GENERAL			3 639		31 812	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 700			2 700
TOTAL	2 700			2 700
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	5 708	476		6 184
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	22 572	2 501	3 639	21 434
Emballages récupérables divers				
TOTAL	28 280	2 977	3 639	27 618
TOTAL GENERAL	30 980	2 977	3 639	30 318

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs				
Matériel de transport				
corporelles				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	150		150
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 240	6 240	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	299	299	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 639	1 639	
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	183 450	183 450	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	38	38	
	Charges constatées d'avance	7 199	7 199	
TOTAUX		199 014	198 864	150
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	183 473
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	183 473

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

RESOVI - ASSOC RESOUILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
ENGAGEMENT BIG DATA							
ENGAGEMENT MARCHÉ NANTAIS							
VIEILLISSEMENT	9 122,00		9 122,00				
CONSEILS CITOYENS BRETONS	20 000,00		20 000,00				
DREETZ PDL		24 000,00				24 000,00	
DREETZ BZH		8 000,00				8 000,00	
ARS PDL		20 000,00				20 000,00	
TOTAL	29 122,00	52 000,00	29 122,00			52 000,00	

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	15 198	15 198		
Personnel & comptes rattachés	23 926	23 926		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	26 289	26 289		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	4 599	4 599		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	70 012	70 012		

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

12 094

39 864

TOTAL DES CHARGES À PAYER

51 958

ENGAGEMENTS

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 6 199,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,70 %
Table de mortalité	INSEE 2022
Départ volontaire à	64 ans
Taux de rotation	

HONORAI RES VERSÉS COMMI SSAI RES AUX COMPTES

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMI SSAI RES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAI RES VERSÉS AUX COMMI SSAI RES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	7 270	4 320
TOTAL	7 270	4 320

LES EFFECTIFS

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, l'association indique que les trois plus hauts cadres dirigeants sont le président, le trésorier et la directrice. Toutefois, aucune information sur le rémunérations ne sera fournie car les deux premiers dirigeants sont bénévoles et, qu'ainsi, le fait de déclarer des sommes reviendrait à divulguer la rémunération de la directrice et ne pas respecter le principe de confidentialité.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

COMMENTAIRE

RESOVI - ASSOC RESOVILLES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

NEANT