



ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

MAIRIE
23460 ROYERE-DE-VASSIVIERE

COMPTES ANNUELS
Au 31 décembre 2022

Siret : 34775859100015

Siège social : 23 avenue de Louyat - 87100 LIMOGES - Tél. : 05 87 00 72 38 - Fax : 05 55 36 17 41
Bureaux secondaires : 10 Place du Marché - 23500 FELLETIN - Tél. : 05 55 66 47 75 - Fax : 05 55 66 55 77
19 place de l'Eglise - 23230 GOUZON - Tél. : 05 87 33 00 28 - Fax : 05 55 66 55 77

SECAL SARL au capital de 145 200 Euros - RC Limoges B 381 542 885 - TVA intracom : FR52 381 542 885
Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Limoges

ATTESTATION

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE
Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 14/05/2014, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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 | 249 324.69 € |
| Résultat net comptable | 5 119.76 € |
| Total du bilan | 229 886.77 € |

Fait à FELLETIN,
Le 09/03/2023.

FREDERIC DINTRAS,
Expert-comptable.

SOMMAIRE

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| | |
|--------------------------------|----|
| COMPTES ANNUELS | 4 |
| Bilan Actif | 5 |
| Bilan Passif | 6 |
| Compte de Résultat | 7 |
| DETAILS DES COMPTES | 9 |
| Bilan Actif détaillé | 10 |
| Bilan Passif détaillé | 12 |
| Compte de Résultat détaillé | 13 |
| ETATS DE GESTION | 16 |
| Solde Intermédiaire de Gestion | 17 |
| Liste des immobilisations | 18 |
| ANNEXE COMPTABLE | 22 |

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| ACTIF | Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 | | | 01/01/2021 au 31/12/2021 |
|---|--------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|
| | 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 | 3 131.98 | 3 131.98 | | |
| Autres | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 111 471.98 | 69 705.15 | 41 766.83 | 30 345.19 |
| Autres | 2 378.20 | 1 618.42 | 759.78 | 947.60 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés | | | | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 7.50 | | 7.50 | 7.50 |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 450.00 | | 450.00 | 450.00 |
| Autres | 400.00 | | 400.00 | 400.00 |
| TOTAL (I) | 117 839.66 | 74 455.55 | 43 384.11 | 32 150.29 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | 524.00 | | 524.00 | 200.00 |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | 382.90 | | 382.90 | 2 733.00 |
| Créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres | 65 082.79 | | 65 082.79 | 79 243.55 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 120 462.97 | | 120 462.97 | 95 289.37 |
| Charges constatées d'avance | 50.00 | | 50.00 | 2 412.00 |
| TOTAL (II) | 186 502.66 | | 186 502.66 | 179 877.92 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 304 342.32 | 74 455.55 | 229 886.77 | 212 028.21 |

BILAN PASSIF

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| PASSIF | Du 01/01/2022 au 31/12/2022 | Du 01/01/2021 au 31/12/2021 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| 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 | 89 591.84 | 72 811.22 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 5 119.76 | 16 780.62 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | <i>94 711.60</i> | <i>89 591.84</i> |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | 27 386.99 | 35 582.33 |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL (I) | 122 098.59 | 125 174.17 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | |
| Fonds dédiés | | |
| TOTAL (II) | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 9 951.00 | 11 151.00 |
| TOTAL (III) | 9 951.00 | 11 151.00 |
| 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 | 4 115.72 | 9 080.44 |
| Dettes des legs ou donations | | |
| Dettes fiscales et sociales | 15 022.70 | 11 785.31 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 33 911.96 | 48 313.96 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 44 786.80 | 6 523.33 |
| TOTAL (IV) | 97 837.18 | 75 703.04 |
| Ecarts de conversion passif | (V) | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 229 886.77 | 212 028.21 |

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| | Du 01/01/22 au 31/12/22 | Du 01/01/21 au 31/12/21 | Variation N / N-1 | |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|--------------|
| | | | en valeur | en % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Cotisations | 706.70 | 1 009.62 | -302.92 | -30.00 |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | 170.00 | 302.50 | -132.50 | -43.80 |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i> | | | | |
| Ventes de prestations de service | 7 400.28 | 6 096.75 | 1 303.53 | 21.38 |
| <i>Dont parrainages</i> | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 238 424.94 | 193 726.98 | 44 697.96 | 23.07 |
| Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | | | | |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | 3 500.00 | -3 500.00 | -100.00 |
| Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges | 2 621.70 | 3 749.85 | -1 128.15 | -30.09 |
| Utilisations des fonds dédiés | | 16 180.00 | -16 180.00 | -100.00 |
| Autres produits | 1.07 | 100.00 | -98.93 | -98.93 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 249 324.69 | 224 665.70 | 24 658.99 | 10.98 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises | | 417.00 | -417.00 | -100.00 |
| Variation de stock | -324.00 | -200.00 | -124.00 | -62.00 |
| Autres achats et charges externes | 59 519.11 | 59 792.33 | -273.22 | -0.46 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 291.30 | 1 549.00 | -257.70 | -16.64 |
| Salaires et traitements | 137 321.84 | 126 869.80 | 10 452.04 | 8.24 |
| Charges sociales | 30 474.93 | 21 008.74 | 9 466.19 | 45.06 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 12 340.55 | 12 631.47 | -290.92 | -2.30 |
| Dotations aux provisions | | 1 200.00 | -1 200.00 | -100.00 |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 11 227.46 | 7 849.33 | 3 378.13 | 43.04 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 251 851.19 | 231 117.67 | 20 733.52 | 8.97 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -2 526.50 | -6 451.97 | 3 925.47 | 60.84 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 391.91 | 198.74 | 193.17 | 97.20 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 391.91 | 198.74 | 193.17 | 97.20 |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | | | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 391.91 | 198.74 | 193.17 | 97.20 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -2 134.59 | -6 253.23 | 4 118.64 | 65.86 |

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| | Du 01/01/22 au 31/12/22 | Du 01/01/21 au 31/12/21 | Variation N / N-1 | |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|---------------|
| | | | en valeur | en % |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| Sur opérations de gestion | 771.47 | 10 882.11 | -10 110.64 | -92.91 |
| Sur opérations en capital | 8 195.34 | 12 347.74 | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 8 966.81 | 23 229.85 | -14 263.04 | -61.40 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion | 1 712.46 | 196.00 | 1 516.46 | 773.70 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 1 712.46 | 196.00 | 1 516.46 | 773.70 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 7 254.35 | 23 033.85 | -15 779.50 | -68.51 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 258 683.41 | 248 094.29 | 10 589.12 | 4.27 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 253 563.65 | 231 313.67 | 22 249.98 | 9.62 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 5 119.76 | 16 780.62 | -11 660.86 | -69.49 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| Prestations en nature | 37 498.00 | 20 845.00 | 16 653.00 | 79.89 |
| Bénévolat | | | | |
| TOTAL | 37 498.00 | 20 845.00 | 16 653.00 | 79.89 |
| CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | | | |
| Prestations en nature | 3 100.00 | 877.00 | 2 223.00 | 253.48 |
| Personnel bénévole | 34 398.00 | 19 968.00 | 14 430.00 | 72.27 |
| TOTAL | 37 498.00 | 20 845.00 | 16 653.00 | 79.89 |
| TOTAL | 5 119.76 | 16 780.62 | -11 660.86 | -69.49 |

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| ACTIF | Exercice du | 01/01/22 au 31/12/22 | 01/01/21 au 31/12/21 | Variation N / N-1 | |
|---|-------------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| | | Valeur nette | Valeur nette | en valeur | en % |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | | | | | |
| 20510000 LOGICIELS | | 3 131.98 | 3 131.98 | | |
| 28051000 Amortissement logiciels | | -3 131.98 | -3 131.98 | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | | 41 766.83 | 30 345.19 | 11 421.64 | 37.64 |
| 21540000 MATERIEL ROYERE/STUDIO MOBILE | | 12 958.53 | 12 958.53 | | |
| 21540100 MATERIEL MEYMAC/USSEL | | 22 021.44 | 22 021.44 | | |
| 21540200 MATERIEL FELLETIN/AUBUSSON | | 31 012.23 | 7 437.86 | 23 574.37 | 316.95 |
| 21540900 MATERIEL TOUS SITES | | 5 258.51 | 5 258.51 | | |
| 21541000 MAT RADIO PLAN INV 2016 | | 40 221.27 | 43 892.29 | -3 671.02 | -8.36 |
| 28154000 AMORT MAT OUT INDUST | | -12 442.25 | -12 278.92 | -163.33 | -1.33 |
| 28154010 AMORT MATERIEL MEYMAC | | -8 544.20 | -3 794.10 | -4 750.10 | -125.20 |
| 28154020 AMORT MATERIEL AUBUSSON | | -6 429.97 | -1 296.17 | -5 133.80 | -396.07 |
| 28154090 AMORT MATERIEL TOUS SITES | | -2 078.71 | -1 003.82 | -1 074.89 | -107.08 |
| 28154100 AM. MAT PLAN INV. 2016 | | -40 210.02 | -42 850.43 | 2 640.41 | 6.16 |
| Autres | | 759.78 | 947.60 | -187.82 | -19.82 |
| 21810000 INSTALLATIONS GENERALES | | 1 878.20 | 1 878.20 | | |
| 21830000 MATERIEL DE BUREAU | | 500.00 | 500.00 | | |
| 28181000 AMOR INST. GLE. AGT. AM | | -1 118.42 | -930.60 | -187.82 | -20.18 |
| 28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU | | -500.00 | -500.00 | | |
| Immobilisations financières | | | | | |
| Participations et créances rattachées | | 7.50 | 7.50 | | |
| 26100000 TITRES PARTICIPATION | | 7.50 | 7.50 | | |
| Prêts | | 450.00 | 450.00 | | |
| 27480000 AUTRES PRETS | | 450.00 | 450.00 | | |
| Autres | | 400.00 | 400.00 | | |
| 27550000 CAUTION | | 400.00 | 400.00 | | |
| TOTAL (I) | | 43 384.11 | 32 150.29 | 11 233.82 | 34.94 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | |
| Stocks et en-cours | | 524.00 | 200.00 | 324.00 | 162.00 |
| 37000000 STOCK MARCHANDISES | | 524.00 | 200.00 | 324.00 | 162.00 |
| Créances | | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes ratt. | | 382.90 | 2 733.00 | -2 350.10 | -85.99 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | 1 176.00 | -1 176.00 | -100.00 |
| 40910000 FOURNISSEURS ACOMPTE/COMMANDE | | | 1 176.00 | -1 176.00 | -100.00 |
| Autres | | 65 082.79 | 78 067.55 | -12 984.76 | -16.63 |
| 44110000 SUBVENTIONS A RECEVOIR | | | 78 067.55 | -78 067.55 | -100.00 |
| 44170100 Etat- autres services et agenc | | 300.00 | | 300.00 | |
| 44170400 Communautés de communes | | 3 267.00 | | 3 267.00 | |
| 44170700 Contrats aidés | | 6 856.99 | | 6 856.99 | |
| 44170800 PNR Millevaches | | 2 500.00 | | 2 500.00 | |
| 44170900 Autres financeurs | | 22 300.00 | | 22 300.00 | |
| 44171000 FDVA | | 2 750.00 | | 2 750.00 | |
| 44171100 REGION NOUVELLE AQUITAINE | | 27 108.80 | | 27 108.80 | |
| Disponibilités | | 120 462.97 | 95 289.37 | 25 173.60 | 26.42 |
| 51211000 BANQUE CM RJ | | 18 965.94 | 40 966.83 | -22 000.89 | -53.70 |
| 51212000 LIVRET BLEU CM | | 100 845.96 | 50 010.95 | 50 835.01 | 101.65 |
| 51400000 BANQUE POSTALE LIVRET | | | 3 557.59 | -3 557.59 | -100.00 |
| 53000000 CAISSE ROYERE | | 138.96 | 570.77 | -431.81 | -75.65 |
| 53200000 CAISSE MEYMAC | | 146.04 | 183.23 | -37.19 | -20.30 |
| 53300000 CAISSE FELLETIN | | 366.07 | | 366.07 | |
| Charges constatées d'avance | | 50.00 | 2 412.00 | -2 362.00 | -97.93 |
| 48600000 CHARGES CONSTA AVANC | | 50.00 | 2 412.00 | -2 362.00 | -97.93 |

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| ACTIF | Exercice du | 01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette | 01/01/21 au 31/12/21 Valeur nette | Variation N / N-1 | |
|---------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|------|
| | | | | en valeur | en % |
| | TOTAL (II) | 186 502.66 | 179 877.92 | 6 624.74 | 3.68 |
| TOTAL GENERAL | (I + II + III + IV + V) | 229 886.77 | 212 028.21 | 17 858.56 | 8.42 |

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION RADIO VASSIVIÈRE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| PASSIF | Exercice du 01/01/22 au 31/12/22 | Exercice du 01/01/21 au 31/12/21 | Variation N / N-1 | |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------|
| | | | en valeur | en % |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Réserves | | | | |
| Report à nouveau | 89 591.84 | 72 811.22 | 16 780.62 | 23.05 |
| 11000000 FONDS ASSOCIATIF | 89 591.84 | 72 811.22 | 16 780.62 | 23.05 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 5 119.76 | 16 780.62 | -11 660.86 | -69.49 |
| <i>Situation nette (sous total)</i> | 94 711.60 | 89 591.84 | 5 119.76 | 5.71 |
| Subventions d'investissement | 27 386.99 | 35 582.33 | -8 195.34 | -23.03 |
| 13100000 SUBV EQUIP ANTE 311218 | 33 900.00 | 33 900.00 | | |
| 13110000 SUBV EQUIP POST 010119 | 61 058.00 | 61 058.00 | | |
| 13910000 SUBV EQUI INSCR RESU | -33 900.00 | -33 900.00 | | |
| 13911000 SUBV POST 01/2019 INSCR AU RES | -33 671.01 | -25 475.67 | -8 195.34 | -32.17 |
| TOTAL (I) | 122 098.59 | 125 174.17 | -3 075.58 | -2.46 |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| PROVISIONS | | | | |
| Provisions pour charges | 9 951.00 | 11 151.00 | -1 200.00 | -10.76 |
| 15810000 PROV POUR RISQUES & CHARGES | 9 951.00 | 11 151.00 | -1 200.00 | -10.76 |
| TOTAL (III) | 9 951.00 | 11 151.00 | -1 200.00 | -10.76 |
| DETTES | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 4 115.72 | 9 080.44 | -4 964.72 | -54.67 |
| Dettes fiscales et sociales | 15 022.70 | 11 785.31 | 3 237.39 | 27.47 |
| 42100000 PERSO REMUNRAT DUES | 500.43 | 103.39 | 397.04 | 384.02 |
| 42110000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES | 6.94 | | 6.94 | |
| 42820000 DETTES PROV SUR CONGES PAYES | 703.61 | 1 038.65 | -335.04 | -32.26 |
| 43100000 CEA | 13 671.00 | 9 194.40 | 4 476.60 | 48.69 |
| 43820000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES | 140.72 | 207.23 | -66.51 | -32.09 |
| 43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER | | 1 241.64 | -1 241.64 | -100.00 |
| Autres dettes | 33 911.96 | 48 313.96 | -14 402.00 | -29.81 |
| 46700000 DETTES RJ Me PONROY | 27 286.96 | 41 569.14 | -14 282.18 | -29.56 |
| 46860000 DIVERS A PAYER | 6 625.00 | 6 744.82 | -119.82 | -0.25 |
| Produits constatés d'avance | 44 786.80 | 6 523.33 | 38 263.47 | 586.56 |
| 48700000 PRODUIT CONSTA AVANC | 44 786.80 | 6 523.33 | 38 263.47 | 586.56 |
| TOTAL (IV) | 97 837.18 | 75 703.04 | 22 134.14 | 29.24 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 229 886.77 | 212 028.21 | 17 858.56 | 8.42 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| | Du 01/01/22 au 31/12/22 | Du 01/01/21 au 31/12/21 | Variation N / N-1 | |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|--------------|
| | | | en valeur | en % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | |
| Cotisations | 706.70 | 1 009.62 | -302.92 | -30.00 |
| 75600000 COTISATIONS | 706.70 | 1 009.62 | -302.92 | -30.00 |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | 170.00 | 302.50 | -132.50 | -43.80 |
| 70700000 VENTE DE MARCHANDISES | 170.00 | 302.50 | -132.50 | -43.80 |
| Dont ventes de dons en nature | | | | |
| Ventes de prestations de service | 7 400.28 | 6 096.75 | 1 303.53 | 21.38 |
| 70600000 PRESTATIONS DE SERVICES | 7 204.00 | 4 937.31 | 2 266.69 | 45.91 |
| 70880000 RECETTES MANIFESTATION | 196.28 | 1 159.44 | -963.16 | -83.07 |
| Dont parrainages | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 238 424.94 | 193 726.98 | 44 697.96 | 23.07 |
| 74020000 SUBVENTION SYMIVA | 30 000.00 | 30 000.00 | | |
| 74030000 SUBVENTION PNR | 2 500.00 | 2 500.00 | | |
| 74040100 SUBVENTION CC CREUSE SUD OUEST | 9 132.00 | 4 201.67 | 4 930.33 | 117.34 |
| 74040200 Subventions autres communautés | | 750.00 | -750.00 | -100.00 |
| 74041000 SUBV COM ROYERE | 4 000.00 | 4 000.00 | | |
| 74042000 SUBV AUTRES COMMUNES | 4 245.00 | 3 850.00 | 395.00 | 10.26 |
| 74043000 SUBV COM MEYMAC | 4 200.00 | 4 200.00 | | |
| 74061000 SUBV REGION NLE AQUIT. | 28 390.56 | 1 050.00 | 27 340.56 | |
| 74062000 SUBV REGION EMPLOI ASSO | | 16 565.55 | -16 565.55 | -100.00 |
| 74070000 ETAT / FSER SELECTIVE | 34 945.00 | 30 924.00 | 4 021.00 | 13.00 |
| 74071000 ETAT / FSER EXPLOITATION | 88 000.00 | 76 000.00 | 12 000.00 | 15.79 |
| 74071500 ETAT / DRJDS | 1 268.00 | 2 000.00 | -732.00 | -36.60 |
| 74072000 ETAT / CAE-PEC | 15 806.05 | 7 847.43 | 7 958.62 | 101.42 |
| 74073000 ETAT / SERVICE CIVIQUE | 540.00 | 2 463.33 | -1 923.33 | -78.08 |
| 74075000 ETAT/DRAC | 12 523.33 | 3 900.00 | 8 623.33 | 221.11 |
| 74800000 DEPARTEMENTS | 1 375.00 | 1 375.00 | | |
| 74990000 CAF | 1 500.00 | 2 100.00 | -600.00 | -28.57 |
| Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | |
| Dons manuels | | | | |
| Mécénats | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | |
| Contributions financières | | 3 500.00 | -3 500.00 | -100.00 |
| 75500000 PARTENARIATS | | 3 500.00 | -3 500.00 | -100.00 |
| Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges | 2 621.70 | 3 749.85 | -1 128.15 | -30.09 |
| 78150000 REPRISE/PROV (CH EX) | 1 200.00 | 2 749.00 | -1 549.00 | -56.35 |
| 79100000 TRANSFERT DE CHARGES | 1 421.70 | 1 000.85 | 420.85 | 42.05 |
| Utilisations des fonds dédiés | | 16 180.00 | -16 180.00 | -100.00 |
| 78940000 REPRISE SUR FONDS DEDIES | | 16 180.00 | -16 180.00 | -100.00 |
| Autres produits | 1.07 | 100.00 | -98.93 | -98.93 |
| 75800000 PRO DIV GEST COURANT | 1.07 | | 1.07 | |
| 75850000 Contributions volontaires | | 100.00 | -100.00 | -100.00 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | 249 324.69 | 224 665.70 | 24 658.99 | 10.98 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises | | 417.00 | -417.00 | -100.00 |
| 60710000 ACHATS POUR REVENTE | | 417.00 | -417.00 | -100.00 |
| Variation de stock | -324.00 | -200.00 | -124.00 | -62.00 |
| 60370000 VAR STOCK MARCHANDIS | -324.00 | -200.00 | -124.00 | -62.00 |
| Autres achats et charges externes | 59 519.11 | 59 792.33 | -273.22 | -0.46 |
| 60400000 ACH S/T ETUDES PREST SERVICES | 1 997.00 | 1 755.00 | 242.00 | 13.79 |
| 60610000 ELECTRICITE | 3 554.67 | 4 025.02 | -470.35 | -11.69 |
| 60630000 ACHATS PETITS EQUIPEMENTS | 374.47 | 804.33 | -429.86 | -53.44 |
| 60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRA | 3 381.13 | 3 183.98 | 197.15 | 6.19 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| | Du 01/01/22 au 31/12/22 | Du 01/01/21 au 31/12/21 | Variation N / N-1 | |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|--------------|
| | | | en valeur | en % |
| 60680000 ACHATS MANIFESTATIONS RADIO | 1 019.37 | 848.64 | 170.73 | 20.12 |
| 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES | 14 438.64 | 13 247.64 | 1 191.00 | 8.99 |
| 61321000 LOCATIONS POUR EVENEMENTS | 980.00 | 600.00 | 380.00 | 63.33 |
| 61560000 MAINTENANCE | 786.18 | 1 452.86 | -666.68 | -45.89 |
| 61600000 PRIMES D'ASSURANCES | 2 680.86 | 2 499.74 | 181.12 | 7.25 |
| 61810000 DOCUMENTATION GENERALE | 4 332.00 | 4 224.00 | 108.00 | 2.56 |
| 62260000 HONORAIRES ARTISTIQUES | 56.79 | 3 500.00 | -3 443.21 | -98.38 |
| 62261000 HONORAIRES R/Me PONROY | 1 917.82 | 1 897.73 | 20.09 | 1.06 |
| 62262000 HONORAIRES COMPTA ET SOCIAL | 5 272.80 | 4 412.78 | 860.02 | 19.49 |
| 62300000 PUBLICITE, COMMUNICATION | 1 362.32 | 918.77 | 443.55 | 48.28 |
| 62380000 DIVERS (DONS ET POURBOIRES) | 191.64 | | 191.64 | |
| 62510000 REMBOURSEMENTS FRAIS | 8 659.53 | 7 608.64 | 1 050.89 | 13.81 |
| 62560000 MISSIONS | 612.65 | 1 681.02 | -1 068.37 | -63.55 |
| 62610000 AFFRANCHISSEMENTS | 441.67 | 686.28 | -244.61 | -35.64 |
| 62620000 TELEPHONE FIXE | 3 523.48 | 3 769.85 | -246.37 | -6.54 |
| 62630000 INTERNET | 3 450.59 | 2 224.93 | 1 225.66 | 55.09 |
| 62700000 SERVICE BANCAIRE | 185.50 | 166.12 | 19.38 | 11.67 |
| 62810000 COTISATIONS | 300.00 | 285.00 | 15.00 | 5.26 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 1 291.30 | 1 549.00 | -257.70 | -16.64 |
| 63130000 FORMAT PROF CONTINUE | 1 291.30 | 1 549.00 | -257.70 | -16.64 |
| Salaires et traitements | 137 321.84 | 126 869.80 | 10 452.04 | 8.24 |
| 64110000 SALAIRES BRUTS PERMANENTS | 126 061.79 | 114 347.99 | 11 713.80 | 10.24 |
| 64111000 SALAIRES BRUTS INTERMITTENTS | 4 253.54 | 4 608.15 | -354.61 | -7.70 |
| 64120000 VARIATION CONGES PAYES | -335.04 | -3 326.88 | 2 991.84 | 89.93 |
| 64130000 INDEMNITES SERVICES CIVIQUES | 2 920.02 | 4 418.28 | -1 498.26 | -33.91 |
| 64140000 INDEMNITES SECURITE SOCIALE | 824.20 | 964.36 | -140.16 | -14.53 |
| 64142000 INDEMNITES FIN DE CONTRAT | 3 597.33 | 5 857.90 | -2 260.57 | -38.59 |
| Charges sociales | 30 474.93 | 21 008.74 | 9 466.19 | 45.06 |
| 64510000 COTISATIONS PAT. PERMANENTS | 23 752.87 | 17 283.51 | 6 469.36 | 37.43 |
| 64511000 COTISATIONS PAT. INTERMITTENTS | 3 589.45 | 3 214.49 | 374.96 | 11.66 |
| 64520000 VARIATION CHARGES /CP | -66.51 | -665.88 | 599.37 | 90.01 |
| 64550000 MUTUELLE EOVI | 2 339.69 | 501.08 | 1 838.61 | 366.93 |
| 64750000 MEDECINE TRAVAIL, PHARMACIE | 859.43 | 675.54 | 183.89 | 27.22 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 12 340.55 | 12 631.47 | -290.92 | -2.30 |
| 68112000 DOT AMORT SUR IMMO CORPOREL | 12 340.55 | 12 631.47 | -290.92 | -2.30 |
| Dotations aux provisions | | 1 200.00 | -1 200.00 | -100.00 |
| 68150000 DOT PROV RISQUES & CHARGES | | 1 200.00 | -1 200.00 | -100.00 |
| Reportes en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 11 227.46 | 7 849.33 | 3 378.13 | 43.04 |
| 65420000 SACEM SPRE | 11 067.51 | 7 848.56 | 3 218.95 | 41.01 |
| 65800000 CHAR DIV-GESTION COU | 159.95 | 0.77 | 159.18 | |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II) | 251 851.19 | 231 117.67 | 20 733.52 | 8.97 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | -2 526.50 | -6 451.97 | 3 925.47 | 60.84 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | |
| De participation | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 391.91 | 198.74 | 193.17 | 97.20 |
| 76810000 PRODUITS FINANCIERS | 391.91 | 198.74 | 193.17 | 97.20 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III) | 391.91 | 198.74 | 193.17 | 97.20 |

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| | Du 01/01/22 au 31/12/22 | Du 01/01/21 au 31/12/21 | Variation N / N-1 | |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|----------------|
| | | | en valeur | en % |
| CHARGES FINANCIÈRES | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de VMP | | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV) | | | | |
| RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) | 391.91 | 198.74 | 193.17 | 97.20 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV) | -2 134.59 | -6 253.23 | 4 118.64 | 65.86 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | |
| Sur opérations de gestion | 771.47 | 10 882.11 | -10 110.64 | -92.91 |
| <i>77200000 PRODUITS EXCEPT./EXERCICES ANT</i> | <i>771.47</i> | <i>10 882.11</i> | <i>-10 110.64</i> | <i>-92.91</i> |
| Sur opérations en capital | 8 195.34 | 12 347.74 | | |
| <i>77700000 OP SUBV INVEST VIREE AU RESULT</i> | <i>8 195.34</i> | <i>12 347.74</i> | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V) | 8 966.81 | 23 229.85 | -14 263.04 | -61.40 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | |
| Sur opérations de gestion | 1 712.46 | 196.00 | 1 516.46 | 773.70 |
| <i>67130000 DONS LIBERALITES</i> | | <i>196.00</i> | <i>-196.00</i> | <i>-100.00</i> |
| <i>67200000 CHARGES EXERCICES ANTERIEURES</i> | <i>1 712.46</i> | | <i>1 712.46</i> | |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov. | | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI) | 1 712.46 | 196.00 | 1 516.46 | 773.70 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | 7 254.35 | 23 033.85 | -15 779.50 | -68.51 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V) | 258 683.41 | 248 094.29 | 10 589.12 | 4.27 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII) | 253 563.65 | 231 313.67 | 22 249.98 | 9.62 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 5 119.76 | 16 780.62 | -11 660.86 | -69.49 |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| Prestations en nature | 37 498.00 | 20 845.00 | 16 653.00 | 79.89 |
| <i>87100000 BENEVOLAT</i> | <i>34 398.00</i> | <i>19 968.00</i> | <i>14 430.00</i> | <i>72.27</i> |
| <i>87102000 MISE A DISPOSITION LOCAUX</i> | <i>3 100.00</i> | <i>877.00</i> | <i>2 223.00</i> | <i>253.48</i> |
| Bénévolat | | | | |
| TOTAL | 37 498.00 | 20 845.00 | 16 653.00 | 79.89 |
| CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| Secours en nature | | | | |
| Mises à disposition gratuite de biens | | | | |
| Prestations en nature | 3 100.00 | 877.00 | 2 223.00 | 253.48 |
| <i>86200000 PRESTATIONS</i> | <i>3 100.00</i> | <i>877.00</i> | <i>2 223.00</i> | <i>253.48</i> |
| Personnel bénévole | 34 398.00 | 19 968.00 | 14 430.00 | 72.27 |
| <i>86400000 BENEVOLAT</i> | <i>34 398.00</i> | <i>19 968.00</i> | <i>14 430.00</i> | <i>72.27</i> |
| TOTAL | 37 498.00 | 20 845.00 | 16 653.00 | 79.89 |
| TOTAL | 5 119.76 | 16 780.62 | -11 660.86 | -69.49 |

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

ASSOCIATION RADIO VASSIVIÈRE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| | Du 01/01/22 Au 31/12/22 | en % | Du 01/01/21 Au 31/12/21 | en % | Variation N / N-1 | |
|--|----------------------------|---------|----------------------------|--------|-------------------|---------|
| | | | | | en valeur | en % |
| TOTAL DES RESSOURCES | 7 570.28 | 100.00 | 6 399.25 | 100.00 | 1 171.03 | 18.30 |
| Ventes de biens | 170.00 | 100.00 | 302.50 | 100.00 | -132.50 | -43.80 |
| - Coût d'achat des biens vendus | -324.00 | -190.59 | 217.00 | 71.74 | -541.00 | -249.31 |
| MARGE COMMERCIALE | 494.00 | 290.59 | 85.50 | 28.26 | 408.50 | 477.78 |
| Taux de marge commerciale Production vendue | 7 400.28 | 100.00 | 6 096.75 | 100.00 | 1 303.53 | 21.38 |
| PRODUCTION DE L'EXERCICE | 7 400.28 | 100.00 | 6 096.75 | 100.00 | 1 303.53 | 21.38 |
| + Cotisations | 706.70 | 9.34 | 1 009.62 | 15.78 | -302.92 | -30.00 |
| + Concours publics et subv. d'ex. | 238 424.94 | | 193 726.98 | | 44 697.96 | 23.07 |
| + Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt. | | | | | | |
| + Ress. liées à la génér. du public | | | | | | |
| - Approvisionnements | | | | | | |
| - Autres achats et charges externes | 59 519.11 | 786.22 | 59 792.33 | 934.36 | -273.22 | -0.46 |
| - Aides financières | | | | | | |
| VALEUR AJOUTÉE | 187 506.81 | | 141 126.52 | | 46 380.29 | 32.86 |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 1 291.30 | 17.06 | 1 549.00 | 24.21 | -257.70 | -16.64 |
| - Charges de personnel | 167 796.77 | | 147 878.54 | | 19 918.23 | 13.47 |
| EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT. | 18 418.74 | 243.30 | -8 301.02 | -129.7 | 26 719.76 | 321.89 |
| + Autres produits | 1 422.77 | 18.79 | 4 600.85 | 71.90 | -3 178.08 | -69.08 |
| - Autres charges | 11 227.46 | 148.31 | 7 849.33 | 122.66 | 3 378.13 | 43.04 |
| + Produits exceptionnels | 771.47 | 10.19 | 10 882.11 | 170.05 | -10 110.64 | -92.91 |
| - Charges exceptionnelles | 1 712.46 | 22.62 | 196.00 | 3.06 | 1 516.46 | 773.70 |
| EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ | 7 673.06 | 101.36 | -863.39 | -13.49 | 8 536.45 | 988.71 |
| + Produits financiers | 391.91 | 5.18 | 198.74 | 3.11 | 193.17 | 97.20 |
| - Charges financières | | | | | | |
| + Résultat sur cessions d'actifs VMP | | | | | | |
| COÛT DE FINANCEMENT | 391.91 | 5.18 | 198.74 | 3.11 | 193.17 | 97.20 |
| - Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| - Participation des salariés aux rés. | | | | | | |
| CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT | 8 064.97 | 106.53 | -664.65 | -10.39 | 8 729.62 | |
| + Résultat sur cessions d'actifs | | | | | | |
| - Dot. aux amts, aux dépréc. et prov. | 12 340.55 | 163.01 | 13 831.47 | 216.14 | -1 490.92 | -10.78 |
| + Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch. | 1 200.00 | 15.85 | 2 749.00 | 42.96 | -1 549.00 | -56.35 |
| - Reports en fonds dédiés | | | | | | |
| + Utilisations des fonds dédiés | | | 16 180.00 | 252.84 | -16 180.00 | -100.00 |
| + Subventions d'équipem. virées au rés. | 8 195.34 | 108.26 | 12 347.74 | 192.96 | -4 152.40 | -33.63 |
| RÉSULTAT NET | 5 119.76 | 67.63 | 16 780.62 | 262.23 | -11 660.86 | -69.49 |

LISTE DES IMMOBILISATIONS

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Calcul des amortissements à date du 31/12/2022

Transfert des amortissements à date du 31/12/2022

| N° | Désignation | Date d'acquisition | Valeur d'acquisition | Durée d'amort / Date de Cession | Amortissements | | | | | Valeur nette fin d'exercice |
|--------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|---------------------------------|----------------|-------|-------------|---------------|-----------|-----------------------------|
| | | | | | Taux | Mod | Antérieurs | De l'exercice | Cumulés | |
| 20510000 LOGICIELS | | | | | | | | | | |
| 1 | GATE SOLEIL PROD GATE | 13/03/03 | 856.00 | 1.00 | 100.00 | Lin E | 856.00 E | E | 856.00 | |
| 2 | VOICE TRAKE | 20/02/02 | 2 275.98 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 2 275.98 E | E | 2 275.98 | |
| Cumul du compte | | 20510000 | 3 131.98 | | | E | 3 131.98 E | E | 3 131.98 | |
| (hors cessions) | | | 3 131.98 | | | E | 3 131.98 E | E | 3 131.98 | |
| 21540000 MATERIEL | | | | | | | | | | |
| 2 | PLATINE DISQUE | 16/05/87 | 330.36 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 330.36 E | E | 330.36 | |
| 3 | VITRE STUDIO | 19/02/98 | 166.09 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 166.09 E | E | 166.09 | |
| 4 | PLATINES | 15/01/93 | 686.70 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 686.70 E | E | 686.70 | |
| 7 | AUDIO CONCEPT MASTER | 28/09/06 | 9 505.78 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 9 505.78 E | E | 9 505.78 | |
| 8 | ENREGISTREUR MARANT | 02/06/06 | 773.51 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 773.51 E | E | 773.51 | |
| 10 | ADDITIF PORTABLE BLUE | 03/12/08 | 690.09 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 690.09 E | E | 690.09 | |
| 11 | AUDEMAT DIGIPLEXEUR F | 12/01/21 | 400.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 77.56 E | 80.00 E | 157.56 | 242.44 |
| 12 | ALIMENTATION EXTERNE | 28/05/21 | 390.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 46.15 E | 78.00 E | 124.15 | 265.85 |
| 13 | MODEM ADSL SAGEM 27 | 30/06/21 | 16.00 | 3.00 | 33.33 | Lin E | 2.68 E | 5.33 E | 8.01 | 7.99 |
| Cumul du compte | | 21540000 | 12 958.53 | | | E | 12 278.92 E | 163.33 E | 12 442.25 | 516.28 |
| (hors cessions) | | | 12 958.53 | | | E | 12 278.92 E | 163.33 E | 12 442.25 | 516.28 |
| 21540100 MATERIEL MEYMAC | | | | | | | | | | |
| 2 | INSTALLATION ANTENNE | 07/03/21 | 2 298.72 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 344.81 E | 459.74 E | 804.55 | 1 494.17 |
| 3 | PC ALTYK LE GRAND F1-P | 14/04/21 | 610.53 | 3.00 | 33.33 | Lin E | 145.28 E | 203.51 E | 348.79 | 261.74 |
| 4 | MICROPHONE SHURE SM | 17/04/21 | 470.40 | 3.00 | 33.33 | Lin E | 110.63 E | 156.80 E | 267.43 | 202.97 |
| 5 | RECEPTEUR MINI DUAL A | 17/04/21 | 154.80 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 21.84 E | 30.96 E | 52.80 | 102.00 |
| 6 | CASQUE AUDIO AKG K-2 | 17/04/21 | 264.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 37.25 E | 52.80 E | 90.05 | 173.95 |
| 7 | TABLE DE MIXAGE SOUN | 17/04/21 | 373.20 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 52.66 E | 74.64 E | 127.30 | 245.90 |
| 8 | ENCEINTE ACTIVE ALTO T | 17/04/21 | 319.20 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 45.04 E | 63.84 E | 108.88 | 210.32 |
| 9 | PIED DE MICROPHONE | 17/04/21 | 235.20 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 33.19 E | 47.04 E | 80.23 | 154.97 |
| 10 | CASQUE AUDIO DT-770 P | 17/04/21 | 309.60 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 43.69 E | 61.92 E | 105.61 | 203.99 |
| 11 | ENREGISTREUR MP3 ROL | 17/04/21 | 298.80 | 3.00 | 33.33 | Lin E | 70.27 E | 99.60 E | 169.87 | 128.93 |
| 12 | ENREGISTREUR ZOOM H | 17/04/21 | 306.00 | 3.00 | 33.33 | Lin E | 71.97 E | 102.00 E | 173.97 | 132.03 |
| 13 | ENREGISTREUR ZOOM H | 17/04/21 | 141.60 | 3.00 | 33.33 | Lin E | 33.30 E | 47.20 E | 80.50 | 61.10 |
| 14 | LOT ACCESSOIRES MATE | 17/04/21 | 73.25 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 10.34 E | 14.65 E | 24.99 | 48.26 |
| 15 | ENREGISTREUR ZOOM H | 22/04/21 | 314.28 | 3.00 | 33.33 | Lin E | 72.46 E | 104.76 E | 177.22 | 137.06 |
| 16 | AMPLIFICATEUR | 10/03/21 | 53.82 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 8.70 E | 10.76 E | 19.46 | 34.36 |
| 17 | ENREGISTREUR ZOMM H | 14/12/21 | 452.00 | 3.00 | 33.33 | Lin E | 7.11 E | 150.67 E | 157.78 | 294.22 |
| 18 | INSTALLATION EMETTEU | 03/12/20 | 1 536.44 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 268.88 E | 307.29 E | 576.17 | 960.27 |
| 19 | ANTENNE EMETTEUR AUB | 16/02/21 | 13 809.60 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 2 416.68 E | 2 761.92 E | 5 178.60 | 8 631.00 |

LISTE DES IMMOBILISATIONS

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| N° | Désignation | Date d'acquisition | Valeur d'acquisition | Durée d'amort / Date de Cession | Amortissements | | | | | Valeur nette fin d'exercice | |
|----------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|---------------------------------|----------------|-----|------------|---------------|------------|-----------------------------|-----------|
| | | | | | Taux | Mod | Antérieurs | De l'exercice | Cumulés | | |
| 21540100 MATERIEL MEYMAC | | | | | | | | | | | |
| | Cumul du compte | 21540100 | 22 021.44 | | | | E | 3 794.10 E | 4 750.10 E | 8 544.20 | 13 477.24 |
| | (hors cessions) | | 22 021.44 | | | | E | 3 794.10 E | 4 750.10 E | 8 544.20 | 13 477.24 |
| 21540200 MATERIEL AUBUSSON | | | | | | | | | | | |
| 1 | ANTENNE AUBUSSON | 02/12/20 | 4 173.60 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | 765.16 E | 834.72 E | 1 599.88 | 2 573.72 |
| 2 | PC ALTYK LE GRAND F1-P | 09/04/21 | 610.53 | 3.00 | 33.33 | Lin | E | 148.11 E | 203.51 E | 351.62 | 258.91 |
| 3 | 3 DISQUES DURS | 14/04/21 | 451.89 | 3.00 | 33.33 | Lin | E | 107.53 E | 150.63 E | 258.16 | 193.73 |
| 4 | IMPRIMANTE | 14/04/21 | 448.54 | 3.00 | 33.33 | Lin | E | 106.74 E | 149.51 E | 256.25 | 192.29 |
| 5 | 2 COMPRESSEURS DBX 2 | 29/06/21 | 250.00 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | 25.28 E | 50.00 E | 75.28 | 174.72 |
| 6 | 2 ENREGISTREURS ZOOM | 28/10/21 | 808.00 | 3.00 | 33.33 | Lin | E | 47.13 E | 269.33 E | 316.46 | 491.54 |
| 7 | EXTREAMER 100EU | 10/12/21 | 202.80 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | 2.37 E | 40.56 E | 42.93 | 159.87 |
| 8 | INSTALLATION ANTENNE | 18/01/21 | 300.00 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | 57.17 E | 60.00 E | 117.17 | 182.83 |
| 9 | LOCATION CAMION NACE | 18/01/21 | 192.50 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | 36.68 E | 38.50 E | 75.18 | 117.32 |
| 10 | CHAISE DE BUREAU FELL | 04/01/22 | 115.90 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 22.99 E | 22.99 | 92.91 |
| 11 | COMPRESSEUR GATE STE | 05/01/22 | 129.00 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 25.51 E | 25.51 | 103.49 |
| 12 | SACOCHE ZOOM H5 | 05/01/22 | 289.00 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 57.16 E | 57.16 | 231.84 |
| 13 | ACCESSOIRE ZOOM H5 | 05/01/22 | 34.00 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 6.72 E | 6.72 | 27.28 |
| 14 | SOUND SYSTEME FELLET | 12/01/22 | 1 176.00 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 228.01 E | 228.01 | 947.99 |
| 15 | VERIF ECODAIR MATERIE | 13/01/22 | 1 125.80 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 217.65 E | 217.65 | 908.15 |
| 16 | CABLES ADAPTATEURS | 03/02/22 | 314.26 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 57.27 E | 57.27 | 256.99 |
| 17 | CASQUE STUDIO ETA MP | 24/03/22 | 166.00 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 25.55 E | 25.55 | 140.45 |
| 18 | EMMETEUR FM STUDIO | 01/05/22 | 5 204.40 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 693.92 E | 693.92 | 4 510.48 |
| 19 | LDLC MATERIEL STUDIO | 05/05/22 | 341.18 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 44.73 E | 44.73 | 296.45 |
| 20 | LDLC MATERIEL STUDIO | 05/05/22 | 962.14 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 126.15 E | 126.15 | 835.99 |
| 21 | CABLES DIVERS | 10/05/22 | 309.60 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 39.73 E | 39.73 | 269.87 |
| 22 | VALISE TRANSPORT | 10/05/22 | 185.00 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 23.74 E | 23.74 | 161.26 |
| 23 | 4 PERCHES MICRO ET 1 S | 10/05/22 | 269.00 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 34.52 E | 34.52 | 234.48 |
| 24 | ENCEINTES | 10/05/22 | 279.00 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 35.81 E | 35.81 | 243.19 |
| 26 | TASCAM MIXCAST | 10/05/22 | 609.00 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 78.16 E | 78.16 | 530.84 |
| 27 | CONSOLE MIXAGE | 10/05/22 | 159.00 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 20.41 E | 20.41 | 138.59 |
| 28 | 4 CASQUES | 10/05/22 | 236.00 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 30.29 E | 30.29 | 205.71 |
| 29 | 4 MICROPHONES DE CHA | 10/05/22 | 392.00 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 50.31 E | 50.31 | 341.69 |
| 30 | BAND VOCAL ET ACCESS | 21/05/22 | 648.00 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 79.20 E | 79.20 | 568.80 |
| 31 | BARIX STUDIO MOBILE | 02/05/22 | 423.60 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 56.24 E | 56.24 | 367.36 |
| 32 | 1 CAT BUNDLE CONTAIN | 05/05/22 | 239.00 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 31.34 E | 31.34 | 207.66 |
| 33 | 4 MICROS | 05/05/22 | 392.00 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 51.40 E | 51.40 | 340.60 |
| 34 | 1 EXPANSION CONSOLE | 05/05/22 | 1 379.00 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 180.80 E | 180.80 | 1 198.20 |
| 35 | 1 SET SANS FIL | 05/05/22 | 279.00 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 36.58 E | 36.58 | 242.42 |
| 36 | PIED PERCHE MICRO 4 | 05/05/22 | 220.00 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 28.84 E | 28.84 | 191.16 |
| 37 | CONSOLE DE DIFFUSION | 05/05/22 | 2 666.00 | 5.00 | 20.00 | Lin | E | E | 349.54 E | 349.54 | 2 316.46 |

LISTE DES IMMOBILISATIONS

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| N° | Désignation | Date d'acquisition | Valeur d'acquisition | Durée d'amort / Date de Cession | Amortissements | | | | | Valeur nette fin d'exercice |
|--|--------------------------|--------------------|----------------------|---------------------------------|----------------|-------|------------|---------------|----------|-----------------------------|
| | | | | | Taux | Mod | Antérieurs | De l'exercice | Cumulés | |
| 21540200 MATERIEL AUBUSSON | | | | | | | | | | |
| 38 | 2 CASQUES DJ | 05/05/22 | 266.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | E | 34.88 E | 34.88 | 231.12 |
| 39 | HAUTS PARLEURS X2 | 05/05/22 | 258.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | E | 33.83 E | 33.83 | 224.17 |
| 40 | 2 PLATINES VYNILES | 05/05/22 | 590.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | E | 77.36 E | 77.36 | 512.64 |
| 41 | 1 TABLE DE MIXAGE AMP | 05/05/22 | 449.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | E | 58.87 E | 58.87 | 390.13 |
| 42 | DIVERS CASQUES ET AC | 05/05/22 | 1 003.95 | 5.00 | 20.00 | Lin E | E | 131.63 E | 131.63 | 872.32 |
| 43 | 1 MICRO | 05/05/22 | 355.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | E | 46.54 E | 46.54 | 308.46 |
| 44 | 1 ZOOM H4 | 05/05/22 | 229.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | E | 30.02 E | 30.02 | 198.98 |
| 45 | 5 CASQUES STUDIO | 05/05/22 | 645.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | E | 84.57 E | 84.57 | 560.43 |
| 46 | 1 LECTEUR | 05/05/22 | 245.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | E | 32.12 E | 32.12 | 212.88 |
| 47 | ECODAIR - ORDINATEUR | A17/01/22 | 596.81 | 5.00 | 20.00 | Lin E | E | 114.06 E | 114.06 | 482.75 |
| 48 | LDLC- DISQUE DUR WEB | 24/03/22 | 393.73 | 5.00 | 20.00 | Lin E | E | 60.59 E | 60.59 | 333.14 |
| Cumul du compte | | 21540200 | 31 012.23 | | | E | 1 296.17 E | 5 133.80 E | 6 429.97 | 24 582.26 |
| (hors cessions) | | | 31 012.23 | | | E | 1 296.17 E | 5 133.80 E | 6 429.97 | 24 582.26 |
| 21540900 MATERIEL TOUS SITES | | | | | | | | | | |
| 1 | EMETTEUR SECOURS FME | 05/06/20 | 4 500.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 900.00 E | 900.00 E | 1 800.00 | 2 700.00 |
| 2 | SWITCH | 14/04/21 | 173.88 | 3.00 | 33.33 | Lin E | 41.38 E | 57.96 E | 99.34 | 74.54 |
| 3 | INSTREAMER CLASSIC | 13/04/21 | 385.44 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 55.25 E | 77.09 E | 132.34 | 253.10 |
| 4 | APC Back-UPS ES 400VA | 26/10/21 | 199.19 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 7.19 E | 39.84 E | 47.03 | 152.16 |
| Cumul du compte | | 21540900 | 5 258.51 | | | E | 1 003.82 E | 1 074.89 E | 2 078.71 | 3 179.80 |
| (hors cessions) | | | 5 258.51 | | | E | 1 003.82 E | 1 074.89 E | 2 078.71 | 3 179.80 |
| 21541000 MATERIEL RADIO PLAN INV 2016 | | | | | | | | | | |
| 1 | PLATINE CD/USB/MP3 NU | 29/03/16 | 239.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 239.00 E | E | 239.00 | |
| 3 | 6 KIT ENREGISTREURS Z | 29/03/16 | 1 242.00 | 3.00 | 33.33 | Lin E | 1 242.00 E | E | 1 242.00 | |
| 5 | EMETTEUR FM RVR TEX7 | 29/03/16 | 3 330.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 3 330.00 E | E | 3 330.00 | |
| 8 | TRAITEMENT DE SON 5 B | 09/05/16 | 2 052.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 2 052.00 E | E | 2 052.00 | |
| 9 | CODEUR RDS | 09/05/16 | 168.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 168.00 E | E | 168.00 | |
| 10 | ANALYSEUR FM | 09/05/16 | 282.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 282.00 E | E | 282.00 | |
| 11 | ENS PC7+ECRAN+CARTE | 09/05/16 | 1 700.60 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 1 700.60 E | E | 1 700.60 | |
| 12 | EMETTEUR FM RVR TEX7 | 04/05/16 | 3 366.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 3 366.00 E | E | 3 366.00 | |
| 13 | ANTENNE DIRECTIVE A 8 | 04/05/16 | 306.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 306.00 E | E | 306.00 | |
| 15 | ONDULEUR ZK USSEL ET R07 | 07/07/16 | 812.16 | 31/12/22 | 33.33 | Lin E | 812.16 E | E | 812.16 | |
| 16 | AUDIO SUR IP BARIX EXS | 18/08/16 | 224.88 | 31/12/22 | 20.00 | Lin E | 224.88 E | E | 224.88 | |
| 17 | INSTREAMER 100 BARIX | 07/11/16 | 444.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 444.00 E | E | 444.00 | |
| 18 | LOT MATERIEL RADIOPH | 13/10/16 | 5 500.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 5 500.00 E | E | 5 500.00 | |
| 19 | THOMANN FACTURE N°31 | 06/03/17 | 198.45 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 191.28 E | 7.17 E | 198.45 | |
| 20 | THOMANN FACTURE N°3 | 06/03/17 | 5 754.88 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 5 547.08 E | 207.80 E | 5 754.88 | |
| 21 | THOMANN FACTURE N°31 | 17/03/17 | 273.54 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 262.00 E | 11.54 E | 273.54 | |
| 22 | RAMI FACTURE N°FAC18 | 10/03/17 | 3 636.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 3 496.62 E | 139.38 E | 3 636.00 | |

LISTE DES IMMOBILISATIONS

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| N° | Désignation | Date d'acquisition | Valeur d'acquisition | Durée d'amort / Date de Cession | Amortissements | | | | | Valeur nette fin d'exercice |
|--|------------------------|--------------------|-----------------------------|---------------------------------|----------------|----------------------|---------------|----------------|------------------------------------|-----------------------------|
| | | | | | Taux | Mod | Antérieurs | De l'exercice | Cumulés | |
| 21541000 MATERIEL RADIO PLAN INV 2016 | | | | | | | | | | |
| 23 | COMPRINT N°170304 / E | 10/03/17 | 4 146.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 3 987.07 E | 158.93 E | 4 146.00 | |
| 24 | LDLC FACTURE N°FV2016 | 13/03/17 | 5 016.13 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 4 815.50 E | 200.63 E | 5 016.13 | |
| 25 | THOMANN FACTURE N°31 | 17/03/17 | 214.80 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 205.73 E | 9.07 E | 214.80 | |
| 26 | E-DIATONIS CE | 28/05/16 | 2 633.98 | 31/12/22 | 20.00 | Lin E | 2 633.98 E | E | 2 633.98 | |
| 27 | PROTECTION ANTI FOU D | 03/07/17 | 1 233.60 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 1 108.87 E | 124.73 E | 1 233.60 | |
| 28 | QUINCAILLERIE STUDIO R | 07/04/17 | 210.86 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 157.44 E | 42.17 E | 199.61 | 11.25 |
| 29 | TELEPHONE MEYMAC | 30/05/17 | 49.99 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 45.86 E | 4.13 E | 49.99 | |
| 30 | MATERIEL STUDIO MOBIL | 18/07/17 | 58.00 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 51.65 E | 6.35 E | 58.00 | |
| 31 | EXSTREAMER MEYMAC | 18/07/17 | 112.95 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 100.59 E | 12.36 E | 112.95 | |
| 32 | CORDON WIRELESS PICQ | 17/07/17 | 37.80 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 33.68 E | 4.12 E | 37.80 | |
| 33 | MATERIEL ROYERE LE PI | 18/07/17 | 241.70 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 215.25 E | 26.45 E | 241.70 | |
| 34 | BARIX USSEL | 20/11/17 | 108.82 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 89.52 E | 19.30 E | 108.82 | |
| 35 | PONT WIMAX ROYERE | 12/12/17 | 298.15 | 5.00 | 20.00 | Lin E | 241.67 E | 56.48 E | 298.15 | |
| Cumul du compte | | 21541000 | 43 892.29 | | | | E 42 850.43 E | 1 030.61 E | 43 881.04 | 11.25 |
| (hors cessions) | | | 40 221.27 | | | | E 39 179.41 E | 1 030.61 E | 40 210.02 | 11.25 |
| 21810000 INSTALLATIONS GENERALES | | | | | | | | | | |
| 1 | TRAVAUX RELAIS DU PIC | 22/09/16 | 305.00 | 10.00 | 10.00 | Lin E | 160.89 E | 30.50 E | 191.39 | 113.61 |
| 2 | SOUS COMPTEUR ELECTR | 22/09/16 | 583.00 | 10.00 | 10.00 | Lin E | 307.53 E | 58.30 E | 365.83 | 217.17 |
| 3 | TRAVAUX SARSOU | 22/09/16 | 375.00 | 10.00 | 10.00 | Lin E | 197.81 E | 37.50 E | 235.31 | 139.69 |
| 4 | BOIS ETAGERES | 14/09/17 | 615.20 | 10.00 | 10.00 | Lin E | 264.37 E | 61.52 E | 325.89 | 289.31 |
| Cumul du compte | | 21810000 | 1 878.20 | | | | E 930.60 E | 187.82 E | 1 118.42 | 759.78 |
| (hors cessions) | | | 1 878.20 | | | | E 930.60 E | 187.82 E | 1 118.42 | 759.78 |
| 21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT | | | | | | | | | | |
| 2 | 3 PC LENOVO | 26/02/18 | 500.00 | 2.00 | 50.00 | Lin E | 500.00 E | E | 500.00 | |
| Cumul du compte | | 21830000 | 500.00 | | | | E 500.00 E | E | 500.00 | |
| (hors cessions) | | | 500.00 | | | | E 500.00 E | E | 500.00 | |
| CUMUL TOUS COMPTES | | | Valeur d'acquisition | Amortissements | | | | | Valeur nette fin d'exercice | |
| | | | | antérieurs | | de l'exercice | | cumulés | | |
| | | | 120 653.18 | E 65 786.02 | | E 12 340.55 | | E 78 126.57 | 42 526.61 | |
| | | | | D | | D | | D | | |
| (hors cessions) | | | 116 982.16 | E 62 115.00 | | E 12 340.55 | | E 74 455.55 | 42 526.61 | |
| | | | | D | | D | | D | | |

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 09/03/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

L'association a été mise redressement judiciaire le 24/02/2014.

Un plan de continuation a été accepté le 25/02/2015.

Nous constatons une incidence de +3782.30€ sur le résultat comptable due aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018.

L'association a commencé à valoriser le bénévolat au 01/01/2019.

Au 31/12/2022, elle a valorisé :

- 2 646 H de bénévolat à 11€ brut par heure plus 2€ de charges patronales par heure, soit 13€ brut chargé par heure, soit 34 398 € de bénévolat valorisé.

- Mises à disposition de salles pour les formations, et des cadeaux offerts sont valorisée à 3 100€ pour l'exercice 2022.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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.

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 :

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|---|-----------------|
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 à 15 ans ans |
| - Installations techniques | 3 à 5 ans ans |
| - Matériels et outillages industriels | 3 à 5 ans ans |
| - Matériels et outillages | 3 à 5 ans ans |

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| 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 | 3 132 | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. générales, agencés & aménagés construct. | | | | |
| | Installations techniques, matériel & outillage industriels | | 91 569 | | 23 574 | |
| | Autres immos corporelles | Inst. générales, agencés & aménagés divers | | 1 878 | | |
| | | Matériel de transport | | | | |
| | | Matériel de bureau & mobilier informatique | | 500 | | |
| Emballages récupérables & divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL | | | 93 947 | | 23 574 | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | 97 079 | | 23 574 | |

| 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 | | | 3 132 | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | | Sur sol d'autrui | | | | |
| | | Inst. gal. agen. amé. cons | | | | |
| | Inst. techniques, matériel & outillage indust. | | 3 671 | 111 472 | | |
| | Autres immos corporelles | Inst. gal. agen. amé. divers | | | 1 878 | |
| | | Matériel de transport | | | | |
| | | Mat. bureau, inform., mobilier | | | 500 | |
| Emb. récupérables & divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL | | | 3 671 | 113 850 | | |
| FINANCIERES | Particip. évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| | Autres participations | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | Prêts & autres immob. financières | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | 3 671 | 116 982 | | |

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES | | | |
|---|----------------------------------|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Amortissements début d'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts 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 | | 3 132 | | | 3 132 |
| TOTAL | | 3 132 | | | 3 132 |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | | |
| Inst. générales agen. aménag. | | | | | |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels | | 61 223 | 12 153 | 3 671 | 69 705 |
| Autres immobs corporelles | Inst. générales agencem. amén. | 931 | 188 | | 1 119 |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Mat. bureau et informatiq., mob. | 500 | | | 500 |
| | Emballages récupérables divers | | | | |
| TOTAL | | 62 654 | 12 341 | 3 671 | 71 324 |
| TOTAL GENERAL | | 65 786 | 12 341 | 3 671 | 74 456 |

| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | |
|---|---------------------------|--|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouv. net des amorts 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 STOCKS

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES STOCKS

| | Stocks début | Augmentations | Diminutions | Stocks fin |
|------------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| Marchandises | 200.00 | 324.00 | | 524.00 |
| Matières premières | | | | |
| Autres approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits | | | | |
| TOTAL | 200.00 | 324.00 | | 524.00 |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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) | 450 | | 450 |
| | Autres immobilisations financières | 400 | | 400 |
| ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 383 | 383 | |
| | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér. | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Etat & autres coll. publiques | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes & versements assimilés | | | |
| | Divers | 65 083 | 65 083 | |
| Groupe et associés (2) | | | | |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | | | | |
| Charges constatées d'avance | 50 | 50 | | |
| TOTAUX | | 66 366 | 65 516 | 850 |
| Renvois | (1) Montant des | | | |
| | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) | | | |
| | (3) Créances reçues par legs ou donations | | | |

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|---------|
| Exploitation | 50 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 50 |

PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 65 083 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 65 083 |

TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres | À l'ouverture de l'exercice | | | Affectation | Augmentations | Diminutions | Solde à la fin de l'exercice |
|--|-----------------------------|-------------------------------------|--|-------------|------------------|-------------------|------------------------------|
| | avant règlement ANC 2018-06 | règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020 | avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020 | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | | | |
| Réserves | | | | | | | |
| Report à nouveau | 72 811.22 | | 72 811.22 | | 16 780.62 | | 89 591.84 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 16 780.62 | | 16 780.62 | | | 16 780.62 | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 35 582.33 | | 35 582.33 | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | 61 058.00 | 336 781.01 | 27 386.99 |
| TOTAUX | 125 174.17 | | 125 174.17 | | 77 838.62 | 353 561.63 | 116 978.83 |

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

| Subventions d'investissement | Solde à l'ouverture de l'exercice | | | Variation de l'exercice | | Solde à la clôture de l'exercice |
|---|--|---|--|-------------------------|------------|----------------------------------|
| | Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 | Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 | Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 | Augmentation | Diminution | Montant global |
| Montant nominal : | | | | | | |
| Affectées à des biens non renouvelables | | | | | | |
| MJC USSEL (28/08/2015) | 10 000.00 | | | | | 10 000.00 |
| FONDATION MACIF (16/11/2015) | 5 000.00 | | | | | 5 000.00 |
| ETAT FSER/INVT ROYERE (23/03/2016) | 18 000.00 | | | | | 18 000.00 |
| COM COM MILLEVACHES (26/08/2016) | 900.00 | | | | | 900.00 |
| REGION NAQ/INVT USSEL-MEYMAC (18/12/2016) | 8 000.00 | | | | | 8 000.00 |
| ETAT/FSER/ INVT USSEL-MEYMAC | 9 218.00 | | | | | 9 218.00 |
| ETAT/FSER/AUBUSSON-FELLETIN | 16 000.00 | | | | | 16 000.00 |
| CD CREUSE/ROYERE-STUDIO MOBILE (03/06/2016) | 1 000.00 | | | | | 1 000.00 |
| REGION NAQ/ROYERE-STUDIO MOBILE 08/1 | 7 000.00 | | | | | 7 000.00 |
| LEADER/ROYERE-STUDIO MOBILE (16/06/2016) | 19 840.00 | | | | | 19 840.00 |
| Affectées à des biens renouvelables | | | | | | |
| TOTAL | 94 958.00 | | | | | 94 958.00 |
| Quotes-parts virées au résultat : | | | | | | |
| Affectées à des biens non renouvelables | | | | | | |
| MJC USSEL (28/08/2015) | 10 000.00 | | | | | 10 000.00 |
| FONDATION MACIF (16/11/2015) | 5 000.00 | | | | | 5 000.00 |
| ETAT FSER (23/03/2016) | 18 000.00 | | | | | 18 000.00 |

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

| | | | | | |
|--|------------------|--|--|-----------------|------------------|
| COM COM MILLEVACHES (26/08/2016) | 900.00 | | | | 900.00 |
| REGION NAQ/INVNT USSEL-MEYMAC (18/12/2 | 1 378.33 | | | 1 725.63 | 3 103.96 |
| ETAT/FSER/ INVNT USSEL-MEYMAC | 1 588.18 | | | 1 988.35 | 3 576.53 |
| ETAT/FSER/AUBUSSON-FELLETIN | 2 788.26 | | | 2 648.66 | 5 436.92 |
| CD CREUSE/ROYERE-STUDIO MOBILE (03/06 | | | | 165.54 | 165.54 |
| REGION NAQ/ROYERE-STUDIO MOBILE 08/1 | | | | 1 158.79 | 1 158.79 |
| LEADER/ROYERE-STUDIO MOBILE (16/06/20 | 19 720.90 | | | 508.37 | 20 229.27 |
| Affectées à des biens renouvelables | | | | | |
| TOTAL | 59 375.67 | | | 8 195.34 | 67 571.01 |

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 | 4 116 | 4 116 | | |
| Personnel & comptes rattachés | 1 211 | 1 211 | | |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux | 13 812 | 13 812 | | |
| Etat & Impôts sur les bénéfices | | | | |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| collectiv. Obligations cautionnées | | | | |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés | | | | |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés | | | | |
| Groupe & associés (2) | | | | |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.) | 33 912 | 33 912 | | |
| Dette représentative des titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 44 787 | 44 787 | | |
| TOTAUX | 97 837 | 97 837 | | |

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | MONTANT |
|--|---------------|
| Exploitation | 44 787 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 44 787 |

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 | 844 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 6 625 |
| TOTAL DES CHARGES À PAYER | 7 469 |

ANX TRANSFERTS DES CHARGES

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TRANSFERTS DES CHARGES

| DÉSIGNATION | Exploitation | Financières | Exceptionnelles |
|-------------------------|--------------|-------------|-----------------|
| Indemnités CPAM | 1 039 | | |
| Remboursement formation | 383 | | |
| TOTAL | 1 422 | | |