

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

COMPTES DE RESULTAT DES ANNÉES 2020, 2021 ET 2022

CHARGES OU DÉPENSES	2022	2021	2020	PRODUITS OU RECETTES	2022	2021	2020
Frais de fonctionnement				Recettes de l'activité propre			
Variation stock produits dérivés	-324	-200		Prestations de services	7 204	4 937	2 940
Achats prestations	1 997	1 755		Ventes de produits dérivés	170	303	
Electricité	3 555	4 025	3 154	Recettes manifestation	196	1 159	
Petits équipements	374	804	554	Cotisations	707	1 010	254
Fournitures administratives	3 381	3 184	389	Total des recettes propres	8 277	7 409	3 194
Achats manifestations Radio	1 019	849	101	Subventions d'exploitation			
Achats pour revente		417		SYMIVA	30 000	30 000	30 000
Locations immobilières	14 439	13 248	9 753	Conseil régional Nouvelle Aquitaine	28 391	1 050	
Locations pour événements	980	600	48	PNR	2 500	2 500	2 500
Maintenance	786	1 453	1 291	CC Creuse Sud Ouest	9 132	4 202	3 080
Assurances	2 681	2 500	1 963	Commune Royère	4 000	4 000	4 000
Documentation	4 332	4 224	2 874	Commune Meymac	4 200	4 200	4 200
Honoraires	5 330	7 913	4 812	Autres communes et comcom	4 245	4 600	3 010
Honoraires RJ & frais d'actes	1 918	1 898	1 902	Etat / FSER	122 945	106 924	103 104
Publicité communication	1 554	919	126	Etat / DRJDS	1 268	2 000	1 000
Déplacement, missions réceptions	9 272	9 290	2 604	Etat / DRAC	12 523	3 900	5 600
Téléphone, timbres & internet	7 416	6 681	4 081	Départements	1 375	1 375	
Services bancaires	186	166	120	CAF	1 500	2 100	
Cotisations	300	285	162	Total subventions d'exploitation	222 079	166 851	156 494
Total frais de fonctionnement	59 195	60 009	33 933	Subventions à l'emploi			
Formation continue	1 291	1 549	1 500	Etat / CAE - PEC	15 806	7 847	4 970
Masse salariale				Etat / Service civique	540	2 463	1 630
Salaires bruts permanents	126 062	114 348	95 782	Conseil Régional : E. Asso.		16 566	26 160
Salaires bruts intermittents	4 254	4 608		Total subventions à l'emploi	16 346	26 876	32 760
Variation congés payés	-335	-3 327	-192	Autres produits de gestion courante			
Indemnités permanents	4 422	6 822	1 629	Partenariats		3 500	
Indemnités services civiques	2 920	4 418	2 334	Produits divers gestion courante	1	0	
Charges sociales permanents	26 885	17 794	13 111	Total autres produits de gestion courante	1	3 500	
Charges sociales intermittents	3 589	3 214		Produits financiers	392	199	233
Total Masse Salariale	167 797	147 879	112 664	Produits exceptionnels			
Droits auteurs : Sacem & Spre	11 068	7 849	8 559	Dons		100	95
Charges de gestion courante	160	1	5	Produits sur exercices antérieurs	771	10 882	18 399
Charges exceptionnelles				QP subv invest virée au résultat	8 195	12 348	6 780
Dons, libéralités	1 712	196	1 041	Total produits exceptionnels	8 967	23 330	25 274
Autres charges exceptionnelles			701	Reprise sur provisions	1 200	2 749	950
Charges sur exercices antérieurs				Reprise sur fonds dédiés		16 180	900
Total charges exceptionnelles	1 712	196	1 742	Transfert de charges	1 422	1 001	1 263
Dotations amort. & provis°							
Dotations amort. & provis°	12 341	12 631	8 594				
Dotations pour risques et charges		1 200	5 800				
Engagements à réaliser / subv°			7 080				
Total dotations amort. & prov.	12 341	13 831	21 474				
EXCEDENTS	5 120	16 781	41 193				
Total général	258 683	248 094	221 068	Total général	258 683	248 094	221 068

COMMENTAIRES RELATIFS AUX COMPTES CLOS AU 31/12/2022

L'excédent de l'année 2022 s'élève à 5 120 € après un excédent de 16 781 € en 2021.

- Le résultat d'exploitation (excédent hors résultats financier et exceptionnel) s'établit à - 2527 € contre -26 132 € en 2021.
- Le résultat financier est positif de 392 €.
- Le résultat exceptionnel est de 7 254 €.

Le total des produits augmente de 10,5 K€.

- Les recettes propres (prestations de services, vente de produits dérivés et cotisations) augmentent de 868€.
- Les subventions d'exploitation augmentent de 55,2 K€, avec notamment de nouveaux partenariats avec le FSER, et la Région Nouvelle Aquitaine.
- La subvention du FSER augmente de 16 K€.
- Les subventions à l'emploi diminuent globalement avec l'extinction progressive des emplois associatifs financés par la Région Nouvelle Aquitaine. Les aides dans le cadre du dispositif PEC augmentent avec la hausse du volume horaire salarié PEC.
- Les autres produits exceptionnels sont représentés par l'amortissement des subventions d'investissement pour 2022.
- Une provision pour une indemnité de fin de CDD (1200€) a été reprise.
- Les transferts de charges correspondent à des remboursements d'Indemnités journalières de sécurité sociale (1k€) et un remboursement de formation (383 €

Le total des charges s'élève à 253,5 K€ et augmentent de 38 K€.

- les frais de fonctionnement diminuent de 814 € avec une forte reprise de l'activité après l'épisode épidémique couplée avec la mise en service d'une 3ème antenne à Aubusson et l'installation de bureaux supplémentaires à proximité de la nouvelle antenne.
- la masse salariale augmente de 20 K€ avec d'une part le renforcement de l'équipe permanente et d'autre part le recours à du personnel intermittent pour les actions d'animation radiophoniques.
- La dotation annuelle aux amortissements diminue de 291 €.

BILAN DE L'ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE AU 31/12/2022

ACTIF	2022	2021	2020	PASSIF	2022	2021	2020
Logiciel	3 132	3 132	3 132	Report à nouveau	89 592	72 811	18 493
Matériel Royère/Studio Mobile	12 959	12 959	12 822	Résultat de l'exercice	5 120	16 780	41 193
Matériel Meymac/Ussel	22 021	22 021		Fonds associatifs	94 712	89 591	59 686
Matériel Felletin/Aubusson	31 012	7 437	4 174				
Matériel tous sites	5 259	5 259					
Matériel radio 2016-2017	40 221	43 892	43 892	Subventions d'inv. à amortir	94 958	94 958	41 900
Installations générales	1 878	1 878	1 878	Subventions d'inv inscrites au résultat	-67 571	-59 376	-30 120
Matériel de bureau	500	500	500	Subventions nettes	27 387	35 582	11 780
Immobilisations en cours			6 036				
Amortissements	-74 456	-65 786	-53 824	Provisions pour risques	9 951	11 151	12 700
Titres de participation	8	8	8	Fonds dédiés			16 180
Prêts	450	450	450				
Caution loyer Meymac	400	400	400	Dettes fournisseurs	4 116	7 904	1 179
Total actif immobilisé	43 384	32 150	19 468	Dettes sociales	15 023	11 785	14 442
Stock produits dérivés	524	200		Dettes fiscales (PAS)			
Créances (subventions, ...)	65 466	80 801	21 185	Total dettes exploitation	19 138	19 690	15 620
Clients	383	2 733	225	Dettes redressement judiciaire	27 287	41 569	57 242
Subventions à recevoir	65 083	78 068	20 960	Divers à payer	6 625	6 745	5 415
Trésorerie	119 812	94 535	137 695	Total autres dettes	33 912	48 314	62 657
Caisse	651	754	275	Produits constatés d'avance	44 787	6 523	
Charges constatées d'avance	50	2 412					
Total de l'actif	229 887	210 852	178 623	Total du passif	229 887	210 852	178 623

L'excédent de l'année 2022 s'élevant à 5 120 €, les fonds propres au 31/12/22 sont positifs de 94 712 €. Ils représentent plus de 4 mois d'un budget de fonctionnement annuel.

CONCLUSION :

Nous vous demandons d'affecter l'excédent 2022 à l'augmentation des fonds propres et d'approuver le rapport financier.