

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

MAIRIE
23460 ROYERE-DE-VASSIVIERE

COMPTES ANNUELS
Au 31 décembre 2022

Siret : 34775859100015

SARL SECAL
Sté d'Expertise Comptable
10, place du Marché
23500 FELLETIN
Tél. : 05 55 66 47 75
Fax : 05 55 66 55 77
Siren 381 542 885

Le 15/06/2023

Frédéric Dintras Expert comptable

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.

SARL SECAL
Sté d'Expertise Comptable
10, place du Marché
23500 FELLETIN
Tél. : 05 55 66 47 75
Fax : 05 55 66 55 77
Siren 381 542 885

Le 15/06/2023

Frédéric 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)				
Écarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	304 342.32	74 455.55	229 886.77	212 028.21

Le 15/06/2023

Frédéric Dintras Expert comptable

SARL SECAL
Sté d'Expertise Comptable
 10, place du Marché
 23500 FELLETIN
Tél. : 05 55 66 47 75
Fax : 05 55 66 55 77
 Siren 381 542 885

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			
Ecart 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>	94 711.60	89 591.84
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
Ecart de conversion passif	(V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	229 886.77	212 028.21

Le 15/06/2023

Frédéric Dintras Expert comptable

SARL SECAL
Sté d'Expertise Comptable
 10, place du Marché
 23500 FELLETIN
 Tél. : 05 55 66 47 75
 Fax : 05 55 66 55 77
 Siren 381 542 885

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 amorts, 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
HARGES 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
HARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilés				
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

Le 15/06/2023

Frédéric Dintras Expert comptable

SARL SECAL
Sté d'Expertise Comptable
 10, place du Marché
 23500 FELLETIN
 Tél. : 05 55 66 47 75
 Fax : 05 55 66 55 77
 Siren 381 542 885

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

Le 15/06/2023

Frédéric Dintras Expert comptable

SARL SECAL
Sté d'Expertise Comptable
 10, place du Marché
 23500 FELLETIN
Tél. : 05 55 66 47 75
Fax : 05 55 66 55 77
 Siren 381 542 885

DETAILS DES COMPTES

Le 15/06/2023

Frédéric Dintras Expert comptable

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 %
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.					
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					
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					
26100000 TITRES PARTICIPATION		7.50	7.50		
Prêts					
27480000 AUTRES PRETS		450.00	450.00		
Autres					
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					
37000000 STOCK MARCHANDISES		524.00	200.00	324.00	162.00
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.					
40910000 FOURNISSEURS ACOMPTE/COMMANDE		382.90	2 733.00	-2 350.10	-85.99
Avances et acomptes versés sur commandes					
40910000 FOURNISSEURS ACOMPTE/COMMANDE			1 176.00	-1 176.00	-100.00
Autres					
44110000 SUBVENTIONS A RECEVOIR		65 082.79	78 067.55	-12 984.76	-16.63
44170100 Etat- autres services et agenc		300.00	78 067.55	-78 067.55	-100.00
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					
51211000 BANQUE CM RJ		120 462.97	95 289.37	25 173.60	26.42
51212000 LIVRET BLEU CM		18 965.94	40 966.83	-22 000.89	-53.70
51400000 BANQUE POSTALE LIVRET		100 845.96	50 010.95	50 835.01	101.65
53000000 CAISSE ROYERE			3 557.59	-3 557.59	-100.00
53200000 CAISSE MEYMAC		138.96	570.77	-431.81	-75.65
53300000 CAISSE FELLETIN		146.04	183.23	-37.19	-20.30
Charges constatées d'avance					
48600000 CHARGES CONSTA AVANC		50.00	2 412.00	-2 362.00	-97.93
		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	01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	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

SARL SECAL
Sté d'Expertise Comptable
10, place du Marché
23500 FELLETIN
Tél. : 05 55 66 47 75
Fax : 05 55 66 55 77
Siren 381 542 885

Le 15/06/2023

Frédéric Dintras Expert comptable

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

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

SARL SECAL
Sté d'Expertise Comptable
 10, place du Marché
 23500 FELLETIN
 Tél. : 05 55 66 47 75
 Fax : 05 55 66 55 77
 Siren 381 542 885

Le 15/06/2023

Frédéric Dintras Expert comptable

SARL SECAL
Sté d'Expertise Comptable

10, place du Marché
 23500 FELLETIN
 Tél. : 05 55 66 47 75
 Fax : 05 55 66 55 77
 Siren 381 542 885

Le 15/06/2023

Frédéric Dintras Expert comptable

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
70800000 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 (I)	249 324.69	224 665.70	24 658.99	10.98
HARGES 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

SARL SECAL
Sté d'Expertise Comptable
 10, place du Marché
 23500 FELLETTIN
 Tél. : 05 55 66 47 75
 Fax : 05 55 66 55 77
 Siren 381 542 885
 Le 15/06/2023

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

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

Frédéric Dintras Expert comptable

	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 RJ/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
Reports 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

SARL SECAL
Sté d'Expertise Comptable
 10, place du Marché
 23500 FELLETIN
 Tél. : 05 55 66 47 75
 Fax : 05 55 66 55 77
 Siren 381 542 885
 Le 15/06/2023

Frédéric Dintras Expert comptable

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 %	
HARGES 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
77200000 PRODUITS EXCEPT./EXERCICES ANT	771.47	10 882.11	-10 110.64	-92.91
Sur opérations en capital	8 195.34	12 347.74		
77700000 QP SUBV INVEST VIREE AU RESULT	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
HARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	1 712.46	196.00	1 516.46	773.70
67130000 DONS LIBERALITES		196.00	-196.00	-100.00
67200000 CHARGES EXERCICES ANTERIEURES	1 712.46		1 712.46	
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
87100000 BENEVOLAT	34 398.00	19 968.00	14 430.00	72.27
87102000 MISE A DISPOSITION LOCAUX	3 100.00	877.00	2 223.00	253.48
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
86200000 PRESTATIONS	3 100.00	877.00	2 223.00	253.48
Personnel bénévole	34 398.00	19 968.00	14 430.00	72.27
86400000 BENEVOLAT	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

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

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

Le 15/06/2023

Frédéric Dintras Expert comptable

SARL SECAL
Sté d'Expertise Comptable
 10, place du Marché
 23500 FELLETIN
Tél. : 05 55 66 47 75
Fax : 05 55 66 55 77
 Siren 381 542 885

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

Le 15/06/2023

Frédéric Dintras Expert comptable

SARL SECAL
Sté d'Expertise Comptable
 10, place du Marché
 23500 FELLETIN
 Tél. : 05 55 66 47 75
 Fax : 05 55 66 55 77
 Siren 381 542 885

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		
1540100 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
1540200 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			
1540200 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	
1540900 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	
1541000 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 R07/07/16		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	Taux	Mod	Amortissements	Antérieurs	De l'exercice	Cumulés	Valeur nette fin d'exercice
1541000 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			2 633.98	
27	PROTECTION ANTI FOU	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	R07/04/17	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
1810000 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
1830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT											
2	3 PC LENOVO	26/02/18	500.00	2.00	50.00	Lin E	500.00 E			500.00	
Cumul du compte			21830000	500.00		E	500.00 E			500.00	
(hors cessions)				500.00		E	500.00 E			500.00	
CUMUL TOUS COMPTES				Valeur d'acquisition			Amortissements				Valeur nette fin d'exercice
					antérieurs		de l'exercice		cumulés		
				120 653.18	E D	65 786.02	E D	12 340.55	E D	78 126.57	42 526.61
	(hors cessions)			116 982.16	E D	62 115.00	E D	12 340.55	E D	74 455.55	42 526.61

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

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

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
INCORPORABLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 132		
	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		91 569		23 574
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		1 878		
	Autres immos corporelles				
CORPORELLES	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique		500		
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	93 947		23 574
	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 par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPORABLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			3 132	
	Terrains					
	Constructions					
	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			3 671	111 472	
	Inst. gal. agen. amé. divers				1 878	
	Autres immos corporelles					
CORPORELLES	Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier				500	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		3 671	113 850	
	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		1 118
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	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
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
ACIIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	450		450
	Autres immobilisations financières	400		400
ACIIF 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			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	65 083	65 083	
	Groupe et associés (2)			
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance	50	50	
	TOTAUX	66 366	65 516	850
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
(3)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	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 prise							
Fonds propres avec droit de prise							
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	Augmentation	Diminution	
Montant nominal :					
Affectées à des biens non renouvelables					
IJC USSEL (28/08/2015)	10 000.00				10 000.00
ONDATION MACIF (16/11/2015)	5 000.00				5 000.00
TAT FSER/INVT ROYERE (23/03/2016)	18 000.00				18 000.00
OM COM MILLEVACHES (26/08/2016)	900.00				900.00
EGION NAQ/INVT USSEL-MEYMAC (18/12/2	8 000.00				8 000.00
TAT/FSER/ INVT USSEL-MEYMAC	9 218.00				9 218.00
TAT/FSER/AUBUSSON-FELLETTIN	16 000.00				16 000.00
D CREUSE/ROYERE-STUDIO MOBILE (03/06	1 000.00				1 000.00
EGION NAQ/ROYERE-STUDIO MOBILE 08/1	7 000.00				7 000.00
EADER/ROYERE-STUDIO MOBILE (16/06/20	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					
IJC USSEL (28/08/2015)	10 000.00				10 000.00
ONDATION MACIF (16/11/2015)	5 000.00				5 000.00
TAT 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

OM COM MILLEVACHES (26/08/2016)	900.00			900.00
EGION NAQ/INVT USSEL-MEYMAC (18/12/2	1 378.33	1 725.63		3 103.96
TAT/FSER/ INVT USSEL-MEYMAC	1 588.18	1 988.35		3 576.53
TAT/FSER/AUBUSSON-FELLETIN	2 788.26	2 648.66		5 436.92
D CREUSE/ROYERE-STUDIO MOBILE (03/06		165.54		165.54
EGION NAQ/ROYERE-STUDIO MOBILE 08/1		1 158.79		1 158.79
EADER/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		

- (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		