

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Comptes Annuels

Du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018

ATTESTATION

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 01/01/2018 au 31/12/2018

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	200 623.55	€
Résultat net comptable	15 214.44	€
Total du bilan	149 931.87	€

Fait à FELLETIN,
Le 11/03/2019.

FREDERIC DINTRAS,
Expert-comptable.

BILAN - ACTIF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	<i>Exercice du</i>	01/01/18 au 31/12/18	01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
Immobilisations Corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériels		24 767.04	35 295.00	-10 527.96	-29.83
Autres immobilisations corporelles		1 799.25	1 698.88	100.37	5.91
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations Financières (2)					
Participations		7.50	7.50		
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		400.00	400.00		
TOTAL (I)		26 973.79	37 401.38	-10 427.59	-27.88
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés		682.00	315.00	367.00	116.51
Autres		14 157.92	16 372.03	-2 214.11	-13.52
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		108 030.58	91 074.45	16 956.13	18.62
Charges constatées d'avance (3)		87.58	1 845.05	-1 757.47	-95.25
TOTAL (III)		122 958.08	109 606.53	13 351.55	12.18
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		149 931.87	147 007.91	2 923.96	1.99

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Exercice du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	33 900.00	33 900.00		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-44 063.38	-64 920.33	20 856.95	32.13
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	15 214.44	20 856.95	-5 642.51	-27.05
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de repris				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelable				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL (I)	5 051.06	-10 163.38	15 214.44	149.70
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	8 800.00	9 600.00	-800.00	-8.33
TOTAL (III)	8 800.00	9 600.00	-800.00	-8.33
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement	10 000.00	10 000.00		
Sur autres ressources				
TOTAL (IV)	10 000.00	10 000.00		
DETTES (1)				
Dettes financières				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières divers (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 191.50	2 808.06	2 383.44	84.88
Dettes fiscales et sociales	12 390.13	28 549.33	-16 159.20	-56.60
Redevables crébiteurs				
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	90 739.18	106 213.90	-15 474.72	-14.57
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	17 760.00		17 760.00	
TOTAL (V)	126 080.81	137 571.29	-11 490.48	-8.35
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	149 931.87	147 007.91	2 923.96	1.99
(1) Dont à plus d'un an		69 631.99		
(1) Dont à moins d'un an		137 571.29		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	3 289.00	4 525.18	-1 236.18	-27.32
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	182 303.65	174 992.70	7 310.95	4.18
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	3 845.76	2 973.30	872.46	29.34
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	10 000.00	10 000.00		
Cotisations	867.00	1 373.73	-506.73	-36.89
Autres produits (hors cotisations)	318.14		318.14	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	200 623.55	193 864.91	6 758.64	3.49
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises	337.29	2 705.03	-2 367.74	-87.53
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	37 205.97	44 119.75	-6 913.78	-15.67
Impôts, taxes et versements assimilés	1 339.11	1 267.09	72.02	5.68
Salaires et traitements	94 337.35	86 290.14	8 047.21	9.33
Charges sociales	18 990.84	11 707.77	7 283.07	62.21
Dotations aux amortissements, dépréciations et engagements				
sur immobilisations : dotations aux amortissements				
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions, engagements à réaliser / ress. affectées	10 590.53	9 316.08	1 274.45	13.68
Dotations aux provisions, engagements à réaliser / ress. affectées	10 000.00	10 000.00		
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	6 731.74	8 337.83	-1 606.09	-19.26
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	179 532.83	173 743.69	5 789.14	3.33
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	21 090.72	20 121.22	969.50	4.82
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	198.78	109.78	89.00	81.07
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	198.78	109.78	89.00	81.07
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	198.78	109.78	89.00	81.07
PRODUITS EXCEPTIONNELS				

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Sur opérations de gestion	437.00	7 777.82	-7 340.82	-94.38
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	437.00	7 777.82	-7 340.82	-94.38
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	6 175.00	7 151.87		
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	337.06		337.06	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	6 512.06	7 151.87	-639.81	-8.95
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-6 075.06	625.95	-6 701.01	
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	15 214.44	20 856.95	-5 642.51	-27.05
TOTAL DES PRODUITS	201 259.33	201 752.51	-493.18	-0.24
TOTAL DES CHARGES	186 044.89	180 895.56	5 149.33	2.85
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	15 214.44	20 856.95	-5 642.51	-27.05
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	15 214.44	20 856.95	-5 642.51	-27.05
* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier Redevances de crédit-bail immobilier (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de		437.00 5 225.00 -6 075.06	1 199.58 7 151.87 625.95	

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %	Variation N / N-1
	en valeur		en valeur		en %
TOTAL DES RESSOURCES	3 289.00	100.00	4 525.18	100.00	-1 236.18
Ventes de marchandises			2 705.03		-2 367.74
- Coût d'achat des marchandises vendues	337.29				-87.53
MARGE COMMERCIALE	-337.29		-2 705.03		2 367.74
Taux de marge commerciale					
Production vendue	3 289.00	100.00	4 525.18	100.00	-1 236.18
+ / - Production stockée					-27.32
+ Production immobilisée					
+ Autres					
PRODUCTION DE L'EXERCICE	3 289.00	100.00	4 525.18	100.00	-1 236.18
+ Cotisations et dons	867.00	26.36	1 373.73	30.36	-506.73
+ Subventions d'exploitation	182 303.65		174 992.70		7 310.95
- Consommation en provenance des tiers	37 205.97		44 119.75	974.98	-6 913.78
- Subventions accordées					-15.67
VALEUR AJOUTÉE	148 916.39		134 066.83		14 849.56
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 339.11	40.71	1 267.09	28.00	72.02
- Charges de personnel	113 328.19		97 997.91		15 330.28
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	34 249.09		34 801.83	769.07	-552.74
+ Produits de gestion courante	3 363.90	102.28	1 718.06	37.97	1 645.84
- Charges de gestion courante	6 731.74	204.67	8 337.83	184.25	-1 606.09
+ Produits exceptionnels	437.00	13.29	7 777.82	171.88	-7 340.82
- Charges exceptionnelles	6 175.00	187.75	7 151.87	158.05	-976.87
- Provisions à caractère de charges	337.06	10.25			337.06
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	24 806.19	754.22	28 808.01	636.62	-4 001.82
+ Produits financiers	198.78	6.04	109.78	2.43	89.00
- Charges financières					81.07
+ Résultat sur cessions d'actifs					
+ Provisions financières					
COÛT DE FINANCEMENT	198.78	6.04	109.78	2.43	89.00
- Impôts sur les bénéfices					
- Participation					
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	25 004.97	760.26	28 917.79	639.04	-3 912.82
+ Résultat sur cessions d'actifs					
- Dotations aux amortissements	10 590.53	322.00	9 316.08	205.87	1 274.45
+ Reprises sur amortissements			1 255.24	27.74	-1 255.24
- Dotations aux provisions					-100.00
+ Reprises sur provisions	800.00	24.32			800.00
- Dotations aux fonds dédiés	10 000.00	304.04	10 000.00	220.99	
+ Reprises aux fonds dédiés	10 000.00	304.04	10 000.00	220.99	
+ Subventions d'équipement virée au résultat					
RÉSULTAT NET	15 214.44	462.59	20 856.95	460.91	-5 642.51

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF	<i>Exercice du</i>	01/01/18 au 31/12/18	01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires					
20510000 LOGICIELS		856.00	856.00		
28050000 AMORT CONCE.BREV.LIC		-856.00	-856.00		
Immobilisations Corporelles					
Installations techniques, matériels		24 767.04	35 295.00	-10 527.96	-29.83
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE		16 946.47	17 412.91	-466.44	-2.68
21541000 MAT RADIO PLAN INV 2016		47 187.29	47 911.17	-723.88	-1.51
28154000 AMORT MAT OUT INDUST		-16 946.47	-17 412.91	466.44	2.68
28154100 AM. MAT PLAN INV. 2016		-22 420.25	-12 616.17	-9 804.08	-77.71
Autres immobilisations corporelles		1 799.25	1 698.88	100.37	5.91
21810000 INSTALLATIONS GENERALES		1 878.20	1 878.20		
21830000 MATERIEL DE BUREAU		934.09	989.09	-55.00	-5.56
28181000 AMOR INST.GLE.AGT.AM		-367.14	-179.32	-187.82	-104.74
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU		-645.90	-989.09	343.19	34.70
Immobilisations Financières (2)					
Participations		7.50	7.50		
26100000 TITRES PARTICIPATION		7.50	7.50		
Autres immobilisations financières		400.00	400.00		
27550000 CAUTION		400.00	400.00		
TOTAL (I)		26 973.79	37 401.38	-10 427.59	-27.88
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés		682.00	315.00	367.00	116.51
41100000 CLIENTS		682.00	315.00	367.00	116.51
Autres		14 157.92	16 372.03	-2 214.11	-13.52
43870000 ORG.SOC. PRODUITS A RECEV		170.24		170.24	
44110000 SUBVENTIONS A RECEVOIR		10 287.68	7 500.00	2 787.68	37.17
46870000 DIVERS PRODU A RECEV		3 700.00	8 872.03	-5 172.03	-58.30
Disponibilités		108 030.58	91 074.45	16 956.13	18.62
51211000 BANQUE CM RJ		47 258.07	40 593.57	6 664.50	16.42
51400000 BANQUE POSTALE LIVRET		60 254.97	50 260.76	9 994.21	19.88
53000000 CAISSE		317.54	20.12	297.42	
53200000 CAISSE MEYMAC		200.00	200.00		
Charges constatées d'avance (3)		87.58	1 845.05	-1 757.47	-95.25
48600000 CHARGES CONSTA AVANC		87.58	1 845.05	-1 757.47	-95.25
TOTAL (III)		122 958.08	109 606.53	13 351.55	12.18
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		149 931.87	147 007.91	2 923.96	1.99

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Exercice du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	33 900.00	33 900.00		
10260000 SUBVENTIONS D'INV. NON RENOUV.	33 900.00	33 900.00		
Report à nouveau	-44 063.38	-64 920.33	20 856.95	32.13
11000000 FONDS ASSOCIATIF	-44 063.38	-64 920.33	20 856.95	32.13
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	15 214.44	20 856.95	-5 642.51	-27.05
Autres fonds associatifs				
TOTAL (I)	5 051.06	-10 163.38	15 214.44	149.70
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour charges	8 800.00	9 600.00	-800.00	-8.33
15810000 PROV POUR RISQUES	8 800.00	9 600.00	-800.00	-8.33
TOTAL (III)	8 800.00	9 600.00	-800.00	-8.33
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement	10 000.00	10 000.00		
19400000 FONDS DEDIES / SUBVENTIONS	10 000.00	10 000.00		
TOTAL (IV)	10 000.00	10 000.00		
DETTES (1)				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 191.50	2 808.06	2 383.44	84.88
40110000 FOURNISSEURS	5 191.50	2 626.84	2 564.66	97.63
40810000 FRS FACT NON PARVENU		181.22	-181.22	-100.00
Dettes fiscales et sociales	12 390.13	28 549.33	-16 159.20	-56.60
42100000 PERSO REMUNRAT DUES	35.66		35.66	
42820000 DETTES PROV SUR CONGES PAYES	2 802.69	1 983.37	819.32	41.31
43100000 CEA	7 512.00	24 803.03	-17 291.03	-69.71
43820000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	700.67	495.84	204.83	41.31
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	1 339.11	1 267.09	72.02	5.68
Dettes diverses				
Autres dettes	90 739.18	106 213.90	-15 474.72	-14.57
46700000 DETTES RJ Me PONROY	85 831.99	99 683.81	-13 851.82	-13.90
46860000 DIVERS A PAYER	4 907.19	6 530.09	-1 622.90	-24.85
Produits constatés d'avance				
48700000 PRODUIT CONSTA AVANC	17 760.00		17 760.00	
TOTAL (V)	126 080.81	137 571.29	-11 490.48	-8.35
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		149 931.87	147 007.91	2 923.96
(1) Dont à plus d'un an		69 631.99		
(1) Dont à moins d'un an		137 571.29		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créateurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens et services)	3 289.00	4 525.18	-1 236.18	-27.32
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	3 177.00	1 775.00	1 402.00	78.99
70880000 RECETTES MANIFESTATION	112.00	2 750.18	-2 638.18	-95.93
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	182 303.65	174 992.70	7 310.95	4.18
74020000 SUBVENTION SYMIVA	30 000.00	30 000.00		
74030000 SUBVENTION PNR		5 000.00	-5 000.00	-100.00
74040100 SUBVENTION AUTRES COM COM	1 340.00	1 900.00	-560.00	-29.47
74041000 SUBV COM ROYERE	5 000.00	5 000.00		
74042000 SUBV AUTRES COMMUNES	2 545.00	2 395.00	150.00	6.26
74043000 SUBV COM MEYMAC	4 200.00	4 200.00		
74046100 SUBV REGION NOUVELLE AQUITAINE		5 000.00	-5 000.00	-100.00
74062000 SUBV REGION EMPLOI ASSO	22 414.19	20 581.00	1 833.19	8.91
74070000 ETAT / FSER	105 119.00	83 136.00	21 983.00	26.44
74071500 ETAT / DRJDS	1 250.00	1 250.00		
74072000 ETAT / CAE-PEC	4 932.09	11 506.67	-6 574.58	-57.14
74073000 ETAT / SERVICE CIVIQUE	3 503.33	2 143.33	1 360.00	63.45
74074000 ETAT / AIDE EMBAUCHE PME	500.04	1 641.70	-1 141.66	-69.54
74990000 AUTRES SUBVENTIONS	1 500.00	2 489.00	-989.00	-39.73
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	3 845.76	2 973.30	872.46	29.34
78100000 REPRISES SUR PROVISIONS		1 255.24	-1 255.24	-100.00
78150000 REPRISE/PROV (CH EX)	800.00		800.00	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	3 045.76	1 718.06	1 327.70	77.28
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	10 000.00	10 000.00		
78940000 REPRISE SUR FONDS DEDIES	10 000.00	10 000.00		
Cotisations	867.00	1 373.73	-506.73	-36.89
75600000 COTISATIONS	867.00	1 373.73	-506.73	-36.89
Autres produits (hors cotisations)	318.14			
75800000 PRO DIV GEST COURANT	268.14		268.14	
75850000 Contributions volontaires	50.00		50.00	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	200 623.55	193 864.91	6 758.64	3.49
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises	337.29	2 705.03	-2 367.74	-87.53
60720000 ACHATS MANIFESTATIONS RADIO	337.29	2 705.03	-2 367.74	-87.53
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	37 205.97	44 119.75	-6 913.78	-15.67
60400000 ACH S/T ETUDES PREST SERVICES	1 330.00		1 330.00	
60610000 ELECTRICITE	1 645.90	1 371.92	273.98	19.97
60630000 ACHATS PETITS EQUIPEMENTS	1 292.35	876.06	416.29	47.52
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRA	2 346.01	2 216.53	129.48	5.84
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	8 852.64	8 852.64		
61560000 MAINTENANCE	1 041.42	2 258.42	-1 217.00	-53.89
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 829.61	1 649.96	179.65	10.89
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	2 055.00	2 276.10	-221.10	-9.71
62260000 HONORAIRES	4 711.20	4 660.80	50.40	1.08
62261000 HONORAIRES RJ/Me PONROY	1 602.75	8 310.13	-6 707.38	-80.71

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
62270000 FRAIS ACTES CONTENTI		50.00	-50.00	-100.00
62300000 PUBLICITE, COMMUNICATION	251.86	655.20	-403.34	-61.56
62500000 DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECE		314.74	-314.74	-100.00
62510000 REMBOURSEMENTS FRAIS	5 729.23	5 876.63	-147.40	-2.51
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	477.95	618.91	-140.96	-22.78
62620000 TELEPHONE FIXE	1 970.07	2 181.65	-211.58	-9.70
62630000 INTERNET	1 749.86	1 529.94	219.92	14.37
62700000 SERVICE BANCAIRE	120.12	120.12		
62810000 COTISATIONS	200.00	300.00	-100.00	-33.33
Impôts, taxes et versements assimilés	1 339.11	1 267.09	72.02	5.68
63130000 FORMAT PROF CONTINUE	1 339.11	1 267.09	72.02	5.68
Salaires et traitements	94 337.35	86 290.14	8 047.21	9.33
64110000 SALAIRES	86 483.51	83 770.45	2 713.06	3.24
64120000 VARIATION CONGES PAYES	819.32	-477.63	1 296.95	271.54
64130000 INDEMNITES SERVICES CIVIQUES	3 160.00		3 160.00	
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	3 874.52	2 997.32	877.20	29.27
Charges sociales	18 990.84	11 707.77	7 283.07	62.21
64510000 COTISATIONS URSSAF	17 449.63	10 842.73	6 606.90	60.93
64520000 VARIATION CHARGES /CP	204.83	-70.16	274.99	391.95
64550000 MUTUELLE EOVI	631.02	455.20	175.82	38.62
64750000 MEDECINE TRAVAIL, PHARMACIE	705.36	480.00	225.36	46.95
Dotations aux amortissements, dépréciations et engagements sur immobilisations : dotations aux amortissements	10 590.53	9 316.08	1 274.45	13.68
68112000 DOT AMORT SUR IMMO CORPOREL	10 590.53	9 316.08	1 274.45	13.68
sur immobilisations : dotations aux dépréciations sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions, engagements à réaliser / ress. affectées	10 000.00	10 000.00		
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER / SUBV.	10 000.00	10 000.00		
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	6 731.74	8 337.83	-1 606.09	-19.26
65420000 SACEM SPRE	6 728.74	8 336.83	-1 608.09	-19.29
65800000 CHAR DIV-GESTION COU	3.00	1.00	2.00	200.00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	179 532.83	173 743.69	5 789.14	3.33
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	21 090.72	20 121.22	969.50	4.82
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	198.78	109.78	89.00	81.07
76810000 PRODUITS FINANCIERS	198.78	109.78	89.00	81.07
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	198.78	109.78	89.00	81.07
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 au 31/12/18	Du 01/01/17 au 31/12/17	Variation N / N-1 en valeur	Variation N / N-1 en %
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	198.78	109.78	89.00	81.07
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	437.00	7 777.82	-7 340.82	-94.38
77180000 INDEMNITES PROCES		6 578.24	-6 578.24	-100.00
77200000 PRODUITS EXCEPT./EXERCICES ANT	437.00	1 199.58	-762.58	-63.57
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	437.00	7 777.82	-7 340.82	-94.38
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	6 175.00	7 151.87		
67130000 DONS LIBERALITES	950.00			
67200000 CHARGES EXERCICES ANTERIEURES	5 225.00	7 151.87		
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	337.06		337.06	
68710000 DOT.AMORT EXCEPT./IMMOS	337.06		337.06	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	6 512.06	7 151.87	-639.81	-8.95
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-6 075.06	625.95	-6 701.01	
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	15 214.44	20 856.95	-5 642.51	-27.05
TOTAL DES PRODUITS	201 259.33	201 752.51	-493.18	-0.24
TOTAL DES CHARGES	186 044.89	180 895.56	5 149.33	2.85
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	15 214.44	20 856.95	-5 642.51	-27.05
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	15 214.44	20 856.95	-5 642.51	-27.05
* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier Redevances de crédit-bail immobilier (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	437.00 5 225.00 -6 075.06	1 199.58 7 151.87 625.95		

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %	Variation N / N-1
	en valeur		en valeur		en %
TOTAL DES RESSOURCES	3 289.00	100.00	4 525.18	100.00	-1 236.18 -27.32
- Coût d'achat des marchandises vendues	337.29		2 705.03		-2 367.74 -87.53
60720000 ACHATS MANIFESTATIONS RADIO	337.29		2 705.03		-2 367.74 -87.53
MARGE COMMERCIALE	-337.29		-2 705.03		2 367.74 87.53
Taux de marge commerciale					
Production vendue	3 289.00	100.00	4 525.18	100.00	-1 236.18 -27.32
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	3 177.00	96.59	1 775.00	39.22	1 402.00 78.99
70880000 RECETTES MANIFESTATION	112.00	3.41	2 750.18	60.78	-2 638.18 -95.93
PRODUCTION DE L'EXERCICE	3 289.00	100.00	4 525.18	100.00	-1 236.18 -27.32
+ Cotisations et dons	867.00	26.36	1 373.73	30.36	-506.73 -36.89
75600000 COTISATIONS	867.00	26.36	1 373.73	30.36	-506.73 -36.89
+ Subventions d'exploitation	182 303.65		174 992.70		7 310.95 4.18
74020000 SUBVENTION SYMIVA	30 000.00	912.13	30 000.00	662.96	
74030000 SUBVENTION PNR			5 000.00	110.49	-5 000.00 -100.00
74040100 SUBVENTION AUTRES COM COM	1 340.00	40.74	1 900.00	41.99	-560.00 -29.47
74041000 SUBV COM ROYERE	5 000.00	152.02	5 000.00	110.49	
74042000 SUBV AUTRES COMMUNES	2 545.00	77.38	2 395.00	52.93	150.00 6.26
74043000 SUBV COM MEYMAC	4 200.00	127.70	4 200.00	92.81	
74046100 SUBV REGION NOUVELLE AQUITAIN			5 000.00	110.49	-5 000.00 -100.00
74062000 SUBV REGION EMPLOI ASSO	22 414.19	681.49	20 581.00	454.81	1 833.19 8.91
74070000 ETAT / FSER	105 119.00		83 136.00		21 983.00 26.44
74071500 ETAT / DRJDS	1 250.00	38.01			1 250.00
74072000 ETAT / CAE-PEC	4 932.09	149.96	11 506.67	254.28	-6 574.58 -57.14
74073000 ETAT / SERVICE CIVIQUE	3 503.33	106.52	2 143.33	47.36	1 360.00 63.45
74074000 ETAT / AIDE EMBAUCHE PME	500.04	15.20	1 641.70	36.28	-1 141.66 -69.54
74990000 AUTRES SUBVENTIONS	1 500.00	45.61	2 489.00	55.00	-989.00 -39.73
- Consommation en provenance des tiers	37 205.97		44 119.75	974.98	-6 913.78 -15.67
60400000 ACH S/T ETUDES PREST SERVICES	1 330.00	40.44			1 330.00
60610000 ELECTRICITE	1 645.90	50.04	1 371.92	30.32	273.98 19.97
60630000 ACHATS PETITS EQUIPEMENTS	1 292.35	39.29	876.06	19.36	416.29 47.52
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTR	2 346.01	71.33	2 216.53	48.98	129.48 5.84
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	8 852.64	269.16	8 852.64	195.63	
61560000 MAINTENANCE	1 041.42	31.66	2 258.42	49.91	-1 217.00 -53.89
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 829.61	55.63	1 649.96	36.46	179.65 10.89
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	2 055.00	62.48	2 276.10	50.30	-221.10 -9.71
62260000 HONORAIRES	4 711.20	143.24	4 660.80	103.00	50.40 1.08
62261000 HONORAIRES RJ/Me PONROY	1 602.75	48.73	8 310.13	183.64	-6 707.38 -80.71
62270000 FRAIS ACTES CONTENTI			50.00	1.10	-50.00 -100.00
62300000 PUBLICITE, COMMUNICATION	251.86	7.66	655.20	14.48	-403.34 -61.56
62500000 DEPLACEMENTS, MISSIONS ET REC			314.74	6.96	-314.74 -100.00
62510000 REMBOURSEMENTS FRAIS	5 729.23	174.19	5 876.63	129.87	-147.40 -2.51
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	477.95	14.53	618.91	13.68	-140.96 -22.78
62620000 TELEPHONE FIXE	1 970.07	59.90	2 181.65	48.21	-211.58 -9.70
62630000 INTERNET	1 749.86	53.20	1 529.94	33.81	219.92 14.37
62700000 SERVICE BANCAIRE	120.12	3.65	120.12	2.65	
62810000 COTISATIONS	200.00	6.08	300.00	6.63	-100.00 -33.33
VALEUR AJOUTÉE	148 916.39		134 066.83		14 849.56 11.08
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 339.11	40.71	1 267.09	28.00	72.02 5.68
63130000 FORMAT PROF CONTINUE	1 339.11	40.71	1 267.09	28.00	72.02 5.68

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
- Charges de personnel	113 328.19		97 997.91		15 330.28	15.64
64110000 SALAIRES	86 483.51		83 770.45		2 713.06	3.24
64120000 VARIATION CONGES PAYES	819.32	24.91	-477.63	-10.55	1 296.95	271.54
64130000 INDEMNITES SERVICES CIVIQUES	3 160.00	96.08			3 160.00	
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVER	3 874.52	117.80	2 997.32	66.24	877.20	29.27
64510000 COTISATIONS URSSAF	17 449.63	530.55	10 842.73	239.61	6 606.90	60.93
64520000 VARIATION CHARGES /CP	204.83	6.23	-70.16	-1.55	274.99	391.95
64550000 MUTUELLE EVOI	631.02	19.19	455.20	10.06	175.82	38.62
64750000 MEDECINE TRAVAIL, PHARMACIE	705.36	21.45	480.00	10.61	225.36	46.95
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	34 249.09		34 801.83	769.07	-552.74	-1.59
+ Produits de gestion courante	3 363.90	102.28	1 718.06	37.97	1 645.84	95.80
75800000 PRO DIV GEST COURANT	268.14	8.15			268.14	
75850000 Contributions volontaires	50.00	1.52			50.00	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	3 045.76	92.60	1 718.06	37.97	1 327.70	77.28
- Charges de gestion courante	6 731.74	204.67	8 337.83	184.25	-1 606.09	-19.26
65420000 SACEM SPRE	6 728.74	204.58	8 336.83	184.23	-1 608.09	-19.29
65800000 CHAR DIV-GESTION COU	3.00	0.09	1.00	0.02	2.00	200.00
+ Produits exceptionnels	437.00	13.29	7 777.82	171.88	-7 340.82	-94.38
77180000 INDEMNITES PROCES			6 578.24	145.37	-6 578.24	-100.00
77200000 PRODUITS EXCEPT./EXERCICES AN	437.00	13.29	1 199.58	26.51	-762.58	-63.57
- Charges exceptionnelles	6 175.00	187.75	7 151.87	158.05	-976.87	-13.66
67130000 DONS LIBERALITES	950.00	28.88			950.00	
67200000 CHARGES EXERCICES ANTERIEURE	5 225.00	158.86	7 151.87	158.05	-1 926.87	-26.94
- Provisions à caractère de charges	337.06	10.25			337.06	
68710000 DOT.AMORT EXCEPT./IMMOS	337.06	10.25			337.06	
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	24 806.19	754.22	28 808.01	636.62	-4 001.82	-13.89
+ Produits financiers	198.78	6.04	109.78	2.43	89.00	81.07
76810000 PRODUITS FINANCIERS	198.78	6.04	109.78	2.43	89.00	81.07
COÛT DE FINANCEMENT	198.78	6.04	109.78	2.43	89.00	81.07
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	25 004.97	760.26	28 917.79	639.04	-3 912.82	-13.53
- Dotations aux amortissements	10 590.53	322.00	9 316.08	205.87	1 274.45	13.68
68112000 DOT AMORT SUR IMMO CORPOREL	10 590.53	322.00	9 316.08	205.87	1 274.45	13.68
+ Reprises sur amortissements			1 255.24	27.74	-1 255.24	-100.00
78100000 REPRISES SUR PROVISIONS			1 255.24	27.74	-1 255.24	-100.00
- Dotations aux provisions					800.00	
+ Reprises sur provisions	800.00	24.32			800.00	
78150000 REPRISE/PROV (CH EX)	800.00	24.32			800.00	
- Dotations aux fonds dédiés	10 000.00	304.04	10 000.00	220.99		
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER / SUBV.	10 000.00	304.04	10 000.00	220.99		
+ Reprises aux fonds dédiés	10 000.00	304.04	10 000.00	220.99		
78940000 REPRISE SUR FONDS DEDIES	10 000.00	304.04	10 000.00	220.99		
RÉSULTAT NET	15 214.44	462.59	20 856.95	460.91	-5 642.51	-27.05

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS	O		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTE DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTE DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			
LES ENGAGEMENTS	O		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	O		
HONORAIRE VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES			

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Ces comptes annuels ont été établis le 11/03/2019.

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.

L'association ré-ouvert son antenne à Ussel en août 2016.

Elle a par ailleurs engagé un plan d'investissement sur 2016 et 2017 portant sur du matériel radiophonique et financé à hauteur de 33 900€par des subventions publiques et privées.

L'association prévoit d'ouvrir une troisième antenne sur Felletin (23) courant 2019.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2018 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 :

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Immobilisations corporelles

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

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

Immobilisations financières**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

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

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (réduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Provisions réglementées

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		47 911		
	Autres immos corporelles	Instal. génér., agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	1 878		500
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	49 789		500
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	49 789		500

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.			724	47 187	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.			1 878	
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		724	49 565	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		724	49 565	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques	matériel et outil. industriels	12 616	10 528	724	22 420
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	179	188		367
	TOTAL	12 795	10 928	724	22 999
	TOTAL GENERAL	12 795	10 928	724	22 999

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'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Inst. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers Mat. transport Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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							

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Détermination de la valeur actuelle

LOCATIONS

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	14 158
Disponibilités	
TOTAL	14 158

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	17 760
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	17 760

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	4 842
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 907
TOTAL DES CHARGES À PAYER	9 750

SOMMAIRE

Comptes Annuels	1
Attestation	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte Résultat (liste)	5
Soldes intermédiaires de gestion	7
Détail Bilan Actif	8
Détail Bilan Passif	9
Détail Compte Résultat (liste)	10
Détail des soldes Intermédiaires de gestion	13
Annexes comptables	15
Annexe	16