

**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 :

|                               |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| <b>Total ressources</b>       | <b>200 623.55 €</b> |
| <b>Résultat net comptable</b> | <b>15 214.44 €</b>  |
| <b>Total du bilan</b>         | <b>149 931.87 €</b> |

Fait à FELLETIN,  
Le 11/03/2019.

FREDERIC DINTRAS,  
Expert-comptable.

**BILAN - ACTIF**

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

| <b>ACTIF</b>   | <i>Exercice du</i> | 01/01/18 au 31/12/18<br>Valeur nette | 01/01/17 au 31/12/17<br>Valeur nette | Variation N / N-1 |               |
|--|--------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|---------------|
|  |                    |                                      |                                      | en valeur         | en %          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                |                    |                                      |                                      |                   |               |
| <b>Immobilisations Incorporelles</b>                   |                    |                                      |                                      |                   |               |
| Frais d'établissement                                  |                    |                                      |                                      |                   |               |
| Frais de recherche et développement                    |                    |                                      |                                      |                   |               |
| Concessions, brevets et droits similaires              |                    |                                      |                                      |                   |               |
| Fonds commercial (1)                                   |                    |                                      |                                      |                   |               |
| Autres immobilisations incorporelles                   |                    |                                      |                                      |                   |               |
| Avances et acomptes                                    |                    |                                      |                                      |                   |               |
| <b>Immobilisations Corporelles</b>                     |                    |                                      |                                      |                   |               |
| 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                                    |                    |                                      |                                      |                   |               |
| <b>Immobilisations Financières (2)</b>                 |                    |                                      |                                      |                   |               |
| 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                               |                   |               |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       |                    | <b>26 973.79</b>                     | <b>37 401.38</b>                     | <b>-10 427.59</b> | <b>-27.88</b> |
| <b>Comptes de liaison</b>                              |                    |                                      |                                      |                   |               |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      |                    |                                      |                                      |                   |               |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                 |                    |                                      |                                      |                   |               |
| <b>Stocks et en-cours</b>                              |                    |                                      |                                      |                   |               |
| Matières premières et autres approvisionnements        |                    |                                      |                                      |                   |               |
| En-cours de production (biens et services)             |                    |                                      |                                      |                   |               |
| Produits intermédiaires et finis                       |                    |                                      |                                      |                   |               |
| Marchandises   |                    |                                      |                                      |                   |               |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>        |                    |                                      |                                      |                   |               |
| <b>Créances (3)</b>                                    |                    |                                      |                                      |                   |               |
| 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        |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                 |                    |                                      |                                      |                   |               |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                       |                    |                                      |                                      |                   |               |
| <b>Disponibilités</b>                                  |                    | 108 030.58                           | 91 074.45                            | 16 956.13         | 18.62         |
| <b>Charges constatées d'avance (3)</b>                 |                    | 87.58                                | 1 845.05                             | -1 757.47         | -95.25        |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     |                    | <b>122 958.08</b>                    | <b>109 606.53</b>                    | <b>13 351.55</b>  | <b>12.18</b>  |
| <b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b> |                    |                                      |                                      |                   |               |
| <b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>        |                    |                                      |                                      |                   |               |
| <b>Ecarts de conversion actif (VI)</b>                 |                    |                                      |                                      |                   |               |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                |                    | <b>149 931.87</b>                    | <b>147 007.91</b>                    | <b>2 923.96</b>   | <b>1.99</b>   |
| (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

| <b>PASSIF</b>  | Exercice du<br>01/01/18 au 31/12/18 | Exercice du<br>01/01/17 au 31/12/17 | Variation N / N-1 |               |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------|
|  |                                     |                                     | en valeur         | en %          |
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>   |                                     |                                     |                   |               |
| <b>Fonds propres</b>   |                                     |                                     |                   |               |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                              | 33 900.00                           | 33 900.00                           |                   |               |
| Ecart 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         |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>                  | 15 214.44                           | 20 856.95                           | -5 642.51         | -27.05        |
| <b>Autres fonds associatifs</b>                                      |                                     |                                     |                   |               |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                              |                                     |                                     |                   |               |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de repris             |                                     |                                     |                   |               |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelable              |                                     |                                     |                   |               |
| Provisions réglementées  |                                     |                                     |                   |               |
| Droits des propriétaires (Commodat)                                  |                                     |                                     |                   |               |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>5 051.06</b>                     | <b>-10 163.38</b>                   | <b>15 214.44</b>  | <b>149.70</b> |
| <b>Comptes de liaison</b>  |                                     |                                     |                   |               |
| <b>TOTAL (II)</b>  |                                     |                                     |                   |               |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                            |                                     |                                     |                   |               |
| Provisions pour risques  |                                     |                                     |                   |               |
| Provisions pour charges  | 8 800.00                            | 9 600.00                            | -800.00           | -8.33         |
| <b>TOTAL (III)</b>   | <b>8 800.00</b>                     | <b>9 600.00</b>                     | <b>-800.00</b>    | <b>-8.33</b>  |
| <b>Fonds dédiés</b>  |                                     |                                     |                   |               |
| Sur subventions de fonctionnement                                    | 10 000.00                           | 10 000.00                           |                   |               |
| Sur autres ressources  |                                     |                                     |                   |               |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | <b>10 000.00</b>                    | <b>10 000.00</b>                    |                   |               |
| <b>DETTES (1)</b>  |                                     |                                     |                   |               |
| <b>Dettes financières</b>  |                                     |                                     |                   |               |
| Emprunts obligataires  |                                     |                                     |                   |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)           |                                     |                                     |                   |               |
| Emprunts et dettes financières divers (3)                            |                                     |                                     |                   |               |
| <b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>              |                                     |                                     |                   |               |
| <b>Dettes d'exploitation</b>   |                                     |                                     |                   |               |
| 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 créditeurs  |                                     |                                     |                   |               |
| <b>Dettes diverses</b>   |                                     |                                     |                   |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      |                                     |                                     |                   |               |
| Autres dettes  | 90 739.18                           | 106 213.90                          | -15 474.72        | -14.57        |
| <b>Instruments de trésorerie</b>                                     |                                     |                                     |                   |               |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                                   | 17 760.00                           |                                     | 17 760.00         |               |
| <b>TOTAL (V)</b>   | <b>126 080.81</b>                   | <b>137 571.29</b>                   | <b>-11 490.48</b> | <b>-8.35</b>  |
| <b>Ecart de conversion passif (VI)</b>                               |                                     |                                     |                   |               |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                              | <b>149 931.87</b>                   | <b>147 007.91</b>                   | <b>2 923.96</b>   | <b>1.99</b>   |
| (1) Dont à plus d'un an  |                                     | 69 631.99                           |                   |               |
| (1) Dont à moins d'un an   | 126 080.81                          | 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<br>au 31/12/18 | Du 01/01/17<br>au 31/12/17 | Variation N / N-1 |              |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|--------------|
|  |                            |                            | en valeur         | en %         |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>                                 |                            |                            |                   |              |
| 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            |              |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                           | <b>200 623.55</b>          | <b>193 864.91</b>          | <b>6 758.64</b>   | <b>3.49</b>  |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>                                  |                            |                            |                   |              |
| 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                 | 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                  |                   |              |
| Subventions accordées par l'association                            |                            |                            |                   |              |
| Autres charges   | 6 731.74                   | 8 337.83                   | -1 606.09         | -19.26       |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                           | <b>179 532.83</b>          | <b>173 743.69</b>          | <b>5 789.14</b>   | <b>3.33</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>                          | <b>21 090.72</b>           | <b>20 121.22</b>           | <b>969.50</b>     | <b>4.82</b>  |
| Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)   |                            |                            |                   |              |
| Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)    |                            |                            |                   |              |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   |                            |                            |                   |              |
| 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        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges    |                            |                            |                   |              |
| Différences positives de change                                    |                            |                            |                   |              |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                            |                            |                   |              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                           | <b>198.78</b>              | <b>109.78</b>              | <b>89.00</b>      | <b>81.07</b> |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>   |                            |                            |                   |              |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions          |                            |                            |                   |              |
| Intérêts et charges assimilées                                     |                            |                            |                   |              |
| Différences négatives de change                                    |                            |                            |                   |              |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                            |                            |                   |              |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>                          |                            |                            |                   |              |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>                               | <b>198.78</b>              | <b>109.78</b>              | <b>89.00</b>      | <b>81.07</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                      |                            |                            |                   |              |

**ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

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

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

**SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION**

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

|  | Du 01/01/18<br>Au 31/12/18 | en %          | Du 01/01/17<br>Au 31/12/17 | en %          | Variation N / N-1 |               |
|--|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|-------------------|---------------|
|  |                            |               |                            |               | en valeur         | en %          |
| <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>                  | <b>3 289.00</b>            | <b>100.00</b> | <b>4 525.18</b>            | <b>100.00</b> | <b>-1 236.18</b>  | <b>-27.32</b> |
| Ventes de marchandises                       |                            |               |                            |               |                   |               |
| - Coût d'achat des marchandises vendues      | 337.29                     |               | 2 705.03                   |               | -2 367.74         | -87.53        |
| <b>MARGE COMMERCIALE</b>                     | <b>-337.29</b>             |               | <b>-2 705.03</b>           |               | <b>2 367.74</b>   | <b>87.53</b>  |
| <b>Taux de marge commerciale</b>             |                            |               |                            |               |                   |               |
| Production vendue                            | 3 289.00                   | 100.00        | 4 525.18                   | 100.00        | -1 236.18         | -27.32        |
| + / - Production stockée                     |                            |               |                            |               |                   |               |
| + Production immobilisée                     |                            |               |                            |               |                   |               |
| + Autres                                     |                            |               |                            |               |                   |               |
| <b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>              | <b>3 289.00</b>            | <b>100.00</b> | <b>4 525.18</b>            | <b>100.00</b> | <b>-1 236.18</b>  | <b>-27.32</b> |
| + Cotisations et dons                        | 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          |
| - Consommation en provenance des tiers       | 37 205.97                  |               | 44 119.75                  | 974.98        | -6 913.78         | -15.67        |
| - Subventions accordées                      |                            |               |                            |               |                   |               |
| <b>VALEUR AJOUTÉE</b>                        | <b>148 916.39</b>          |               | <b>134 066.83</b>          |               | <b>14 849.56</b>  | <b>11.08</b>  |
| - Impôts, taxes et versements assimilés      | 1 339.11                   | 40.71         | 1 267.09                   | 28.00         | 72.02             | 5.68          |
| - Charges de personnel                       | 113 328.19                 |               | 97 997.91                  |               | 15 330.28         | 15.64         |
| <b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>          | <b>34 249.09</b>           |               | <b>34 801.83</b>           | <b>769.07</b> | <b>-552.74</b>    | <b>-1.59</b>  |
| + Produits de gestion courante               | 3 363.90                   | 102.28        | 1 718.06                   | 37.97         | 1 645.84          | 95.80         |
| - Charges de gestion courante                | 6 731.74                   | 204.67        | 8 337.83                   | 184.25        | -1 606.09         | -19.26        |
| + Produits exceptionnels                     | 437.00                     | 13.29         | 7 777.82                   | 171.88        | -7 340.82         | -94.38        |
| - Charges exceptionnelles                    | 6 175.00                   | 187.75        | 7 151.87                   | 158.05        | -976.87           | -13.66        |
| - Provisions à caractère de charges          | 337.06                     | 10.25         |                            |               | 337.06            |               |
| <b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>                 | <b>24 806.19</b>           | <b>754.22</b> | <b>28 808.01</b>           | <b>636.62</b> | <b>-4 001.82</b>  | <b>-13.89</b> |
| + Produits financiers                        | 198.78                     | 6.04          | 109.78                     | 2.43          | 89.00             | 81.07         |
| - Charges financières                        |                            |               |                            |               |                   |               |
| + Résultat sur cessions d'actifs             |                            |               |                            |               |                   |               |
| + Provisions financières                     |                            |               |                            |               |                   |               |
| <b>COÛT DE FINANCEMENT</b>                   | <b>198.78</b>              | <b>6.04</b>   | <b>109.78</b>              | <b>2.43</b>   | <b>89.00</b>      | <b>81.07</b>  |
| - Impôts sur les bénéfices                   |                            |               |                            |               |                   |               |
| - Participation                              |                            |               |                            |               |                   |               |
| <b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>            | <b>25 004.97</b>           | <b>760.26</b> | <b>28 917.79</b>           | <b>639.04</b> | <b>-3 912.82</b>  | <b>-13.53</b> |
| + Résultat sur cessions d'actifs             |                            |               |                            |               |                   |               |
| - Dotations aux amortissements               | 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       |
| - Dotations aux provisions                   |                            |               |                            |               |                   |               |
| + 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 |                            |               |                            |               |                   |               |
| <b>RÉSULTAT NET</b>                          | <b>15 214.44</b>           | <b>462.59</b> | <b>20 856.95</b>           | <b>460.91</b> | <b>-5 642.51</b>  | <b>-27.05</b> |

**ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE**  
**BILAN ACTIF DÉTAILLÉ**

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

| <b>ACTIF</b>                              | <i>Exercice du</i> | 01/01/18 au 31/12/18<br>Valeur nette | 01/01/17 au 31/12/17<br>Valeur nette | Variation N / N-1 |               |
|---|--------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|---------------|
|   |                    |                                      |                                      | en valeur         | en %          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                   |                    |                                      |                                      |                   |               |
| <b>Immobilisations Incorporelles</b>      |                    |                                      |                                      |                   |               |
| Concessions, brevets et droits similaires |                    |                                      |                                      |                   |               |
| 20510000 LOGICIELS                        |                    | 856.00                               | 856.00                               |                   |               |
| 28050000 AMORT CONCE.BREV.LIC             |                    | -856.00                              | -856.00                              |                   |               |
| <b>Immobilisations Corporelles</b>        |                    |                                      |                                      |                   |               |
| Installations techniques, matériels       |                    |                                      |                                      |                   |               |
| 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        |                    |                                      |                                      |                   |               |
| 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         |
| <b>Immobilisations Financières (2)</b>    |                    |                                      |                                      |                   |               |
| Participations                            |                    |                                      |                                      |                   |               |
| 26100000 TITRES PARTICIPATION             |                    | 7.50                                 | 7.50                                 |                   |               |
| Autres immobilisations financières        |                    |                                      |                                      |                   |               |
| 27550000 CAUTION                          |                    | 400.00                               | 400.00                               |                   |               |
| <b>TOTAL (I)</b>                          |                    | <b>26 973.79</b>                     | <b>37 401.38</b>                     | <b>-10 427.59</b> | <b>-27.88</b> |
| <b>Comptes de liaison</b>                 |                    |                                      |                                      |                   |               |
| <b>TOTAL (II)</b>                         |                    |                                      |                                      |                   |               |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                    |                    |                                      |                                      |                   |               |
| <b>Stocks et en-cours</b>                 |                    |                                      |                                      |                   |               |
| <b>Créances (3)</b>                       |                    |                                      |                                      |                   |               |
| Créances redevables et comptes rattachés  |                    |                                      |                                      |                   |               |
| 41100000 CLIENTS                          |                    | 682.00                               | 315.00                               | 367.00            | 116.51        |
| Autres                                    |                    |                                      |                                      |                   |               |
| 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        |
| <b>Disponibilités</b>                     |                    |                                      |                                      |                   |               |
| 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                               |                   |               |
| <b>Charges constatées d'avance (3)</b>    |                    |                                      |                                      |                   |               |
| 48600000 CHARGES CONSTA AVANC             |                    | 87.58                                | 1 845.05                             | -1 757.47         | -95.25        |
| <b>TOTAL (III)</b>                        |                    | <b>122 958.08</b>                    | <b>109 606.53</b>                    | <b>13 351.55</b>  | <b>12.18</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>   |                    | <b>149 931.87</b>                    | <b>147 007.91</b>                    | <b>2 923.96</b>   | <b>1.99</b>   |
| (1) Dont droit au bail                    |                    |                                      |                                      |                   |               |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)           |                    |                                      |                                      |                   |               |
| (3) Dont à plus d'un an                   |                    |                                      |                                      |                   |               |



**ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE**  
**BILAN PASSIF DÉTAILLÉ**

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

| <b>PASSIF</b>  | Exercice du<br>01/01/18 au 31/12/18 | Exercice du<br>01/01/17 au 31/12/17 | Variation N / N-1 |               |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------|
|  |                                     |                                     | en valeur         | en %          |
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>   |                                     |                                     |                   |               |
| <b>Fonds propres</b>   |                                     |                                     |                   |               |
| 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         |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>                  | 15 214.44                           | 20 856.95                           | -5 642.51         | -27.05        |
| <b>Autres fonds associatifs</b>                                      |                                     |                                     |                   |               |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>5 051.06</b>                     | <b>-10 163.38</b>                   | <b>15 214.44</b>  | <b>149.70</b> |
| <b>TOTAL (II)</b>  |                                     |                                     |                   |               |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                            |                                     |                                     |                   |               |
| 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         |
| <b>TOTAL (III)</b>   | <b>8 800.00</b>                     | <b>9 600.00</b>                     | <b>-800.00</b>    | <b>-8.33</b>  |
| <b>Fonds dédiés</b>  |                                     |                                     |                   |               |
| Sur subventions de fonctionnement                                    | 10 000.00                           | 10 000.00                           |                   |               |
| 19400000 FONDS DEDIES / SUBVENTIONS                                  | 10 000.00                           | 10 000.00                           |                   |               |
| <b>TOTAL (IV)</b>  | <b>10 000.00</b>                    | <b>10 000.00</b>                    |                   |               |
| <b>DETTES (1)</b>  |                                     |                                     |                   |               |
| <b>Dettes financières</b>  |                                     |                                     |                   |               |
| <b>Dettes d'exploitation</b>   |                                     |                                     |                   |               |
| 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          |
| <b>Dettes diverses</b>   |                                     |                                     |                   |               |
| 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        |
| <b>Produits constatés d'avance</b>                                   | 17 760.00                           |                                     | 17 760.00         |               |
| 48700000 PRODUIT CONSTA AVANC  | 17 760.00                           |                                     | 17 760.00         |               |
| <b>TOTAL (V)</b>   | <b>126 080.81</b>                   | <b>137 571.29</b>                   | <b>-11 490.48</b> | <b>-8.35</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                              | <b>149 931.87</b>                   | <b>147 007.91</b>                   | <b>2 923.96</b>   | <b>1.99</b>   |
| (1) Dont à plus d'un an  |                                     | 69 631.99                           |                   |               |
| (1) Dont à moins d'un an   | 126 080.81                          | 137 571.29                          |                   |               |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques |                                     |                                     |                   |               |
| (3) Dont emprunts participatifs                                      |                                     |                                     |                   |               |

## COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

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

|  | Du 01/01/18<br>au 31/12/18 | Du 01/01/17<br>au 31/12/17 | Variation N / N-1 |             |
|--|----------------------------|----------------------------|-------------------|-------------|
|  |                            |                            | en valeur         | en %        |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>                               |                            |                            |                   |             |
| 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                     |                            | 318.14            |             |
| 75800000 PRO DIV GEST COURANT                                    | 268.14                     |                            | 268.14            |             |
| 75850000 Contributions volontaires                               | 50.00                      |                            | 50.00             |             |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                         | <b>200 623.55</b>          | <b>193 864.91</b>          | <b>6 758.64</b>   | <b>3.49</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>                                |                            |                            |                   |             |
| 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      |

## COMPTES DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

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

|   | Du 01/01/18<br>au 31/12/18 | Du 01/01/17<br>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       |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>  | <b>179 532.83</b>          | <b>173 743.69</b>          | <b>5 789.14</b>   | <b>3.33</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>   | <b>21 090.72</b>           | <b>20 121.22</b>           | <b>969.50</b>     | <b>4.82</b>  |
| Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)  |                            |                            |                   |              |
| Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)   |                            |                            |                   |              |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                            |                            |                   |              |
| 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   |                            |                            |                   |              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>  | <b>198.78</b>              | <b>109.78</b>              | <b>89.00</b>      | <b>81.07</b> |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>  |                            |                            |                   |              |
| 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<br>au 31/12/18 | Du 01/01/17<br>au 31/12/17 | Variation N / N-1 |               |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|---------------|
|   |                            |                            | en valeur         | en %          |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>                       |                            |                            |                   |               |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>                            | <b>198.78</b>              | <b>109.78</b>              | <b>89.00</b>      | <b>81.07</b>  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                   |                            |                            |                   |               |
| 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 |                            |                            |                   |               |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>                   | <b>437.00</b>              | <b>7 777.82</b>            | <b>-7 340.82</b>  | <b>-94.38</b> |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                  |                            |                            |                   |               |
| 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            |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>                 | <b>6 512.06</b>            | <b>7 151.87</b>            | <b>-639.81</b>    | <b>-8.95</b>  |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>                     | <b>-6 075.06</b>           | <b>625.95</b>              | <b>-6 701.01</b>  |               |
| <b>Impôts sur les bénéfices</b>                                 |                            |                            |                   |               |
| <b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>                                      | <b>15 214.44</b>           | <b>20 856.95</b>           | <b>-5 642.51</b>  | <b>-27.05</b> |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                       | <b>201 259.33</b>          | <b>201 752.51</b>          | <b>-493.18</b>    | <b>-0.24</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>186 044.89</b>          | <b>180 895.56</b>          | <b>5 149.33</b>   | <b>2.85</b>   |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>                                  | <b>15 214.44</b>           | <b>20 856.95</b>           | <b>-5 642.51</b>  | <b>-27.05</b> |
| <b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>       |                            |                            |                   |               |
| <b>PRODUITS</b>   |                            |                            |                   |               |
| Bénévolat   |                            |                            |                   |               |
| Prestations en nature   |                            |                            |                   |               |
| Dons en nature  |                            |                            |                   |               |
| <b>TOTAL PRODUITS</b>   |                            |                            |                   |               |
| <b>CHARGES</b>  |                            |                            |                   |               |
| Secours en nature   |                            |                            |                   |               |
| Mise à disposition gratuite de biens et services                |                            |                            |                   |               |
| Personnel bénévole  |                            |                            |                   |               |
| <b>TOTAL CHARGES</b>  |                            |                            |                   |               |
| <b>TOTAL</b>  | <b>15 214.44</b>           | <b>20 856.95</b>           | <b>-5 642.51</b>  | <b>-27.05</b> |
| * Y compris :   |                            |                            |                   |               |
| Redevances de crédit-bail mobilier                              |                            |                            |                   |               |
| Redevances de crédit-bail immobilier                            |                            |                            |                   |               |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs          | 437.00                     | 1 199.58                   |                   |               |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs          | 5 225.00                   | 7 151.87                   |                   |               |
| (3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de       | -6 075.06                  | 625.95                     |                   |               |

**SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS**

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

|   | Du 01/01/18<br>Au 31/12/18 |               | Du 01/01/17<br>Au 31/12/17 |               | Variation N / N-1 |               |
|---|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|-------------------|---------------|
|   |                            | en %          |                            | en %          | en valeur         | en %          |
| <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>             | <b>3 289.00</b>            | <b>100.00</b> | <b>4 525.18</b>            | <b>100.00</b> | <b>-1 236.18</b>  | <b>-27.32</b> |
| - 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        |
| <b>MARGE COMMERCIALE</b>                | <b>-337.29</b>             |               | <b>-2 705.03</b>           |               | <b>2 367.74</b>   | <b>87.53</b>  |
| <b>Taux de marge commerciale</b>        |                            |               |                            |               |                   |               |
| 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        |
| <b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>         | <b>3 289.00</b>            | <b>100.00</b> | <b>4 525.18</b>            | <b>100.00</b> | <b>-1 236.18</b>  | <b>-27.32</b> |
| + 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 AQUITAINE |                            |               | 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        |
| <b>VALEUR AJOUTÉE</b>                   | <b>148 916.39</b>          |               | <b>134 066.83</b>          |               | <b>14 849.56</b>  | <b>11.08</b>  |
| - 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<br>Au 31/12/18 |               | Du 01/01/17<br>Au 31/12/17 |               | Variation N / N-1 |               |
|---|----------------------------|---------------|----------------------------|---------------|-------------------|---------------|
|   |                            | en %          |                            | en %          | 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 EOVI                  | 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         |
| <b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>     | <b>34 249.09</b>           |               | <b>34 801.83</b>           | <b>769.07</b> | <b>-552.74</b>    | <b>-1.59</b>  |
| + 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            |               |
| <b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>            | <b>24 806.19</b>           | <b>754.22</b> | <b>28 808.01</b>           | <b>636.62</b> | <b>-4 001.82</b>  | <b>-13.89</b> |
| + 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         |
| <b>COÛT DE FINANCEMENT</b>              | <b>198.78</b>              | <b>6.04</b>   | <b>109.78</b>              | <b>2.43</b>   | <b>89.00</b>      | <b>81.07</b>  |
| <b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>       | <b>25 004.97</b>           | <b>760.26</b> | <b>28 917.79</b>           | <b>639.04</b> | <b>-3 912.82</b>  | <b>-13.53</b> |
| - 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              |                            |               |                            |               |                   |               |
| + 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        |                   |               |
| <b>RÉSULTAT NET</b>                     | <b>15 214.44</b>           | <b>462.59</b> | <b>20 856.95</b>           | <b>460.91</b> | <b>-5 642.51</b>  | <b>-27.05</b> |

## **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   |              |               |    |
| COMPTES 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            |               |    |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF   | O            |               |    |
| CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)  |              |               |    |
| LES ENGAGEMENTS  | O            |               |    |
| DETTE GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES  | O            |               |    |
| HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES   |              |               |    |
| LES EFFECTIFS  |              |               |    |
| RESSOURCES,<br>VENTILATION DE L'IMPÔT,<br>INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES |              |               |    |
| PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS  |              |               |    |
| TRANSFERTS DE CHARGES  |              |               |    |
| COMMENTAIRES   |              |               |    |



**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 (déduction 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.<br>début d' exercice | Augmentations        |              |     |
|--|---|---|--|----------------------|--------------|-----|
|  |   |   |  | suite à réévaluation | acquisitions |     |
| INCORPOR.                                | Frais d'établissement, de recherche et de développement | <b>TOTAL I</b>                          |  |                      |              |     |
|  | Autres postes d'immobilisations incorporelles           | <b>TOTAL II</b>                         |  |                      |              |     |
| 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. gén., agencts & aménagts divers |  | 1 878                |              |     |
|  |   | Matériel de transport                   |  |                      |              | 500 |
| Matériel de bureau & info., mobilier     |   |   |  |                      |              |     |
| Emballages récupérables & divers         |   |   |  |                      |              |     |
| Immobilisations corporelles en cours     |   |   |  |                      |              |     |
| Avances et acomptes                      |   |   |  |                      |              |     |
|  |   | <b>TOTAL III</b>                        | <b>49 789</b>                            |                      | <b>500</b>   |     |
| FINANCIERES                              | Participations évaluées par mise en équivalence         |   |  |                      |              |     |
|  | Autres participations                                   |   |  |                      |              |     |
|  | Autres titres immobilisés                               |   |  |                      |              |     |
|  | Prêts et autres immobilisations financières             |   |  |                      |              |     |
|  |   | <b>TOTAL IV</b>                         |  |                      |              |     |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b> |   |   | <b>49 789</b>                            |                      | <b>500</b>   |     |

| CADRE B                                  |  | IMMOBILISATIONS           | Diminutions    |              | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légal<br>Valeur d'origine |     |
|--|--|---------------------------|----------------|--------------|---------------------------------|--|-----|
|  |  |                           | par virt poste | par cessions |                                 |  |     |
| INCORPOR.                                | Frais d'éts, de recherche & de dével.  | <b>TOTAL I</b>            |                |              |                                 |  |     |
|  | Autres postes d'immob. incorporelles   | <b>TOTAL II</b>           |                |              |                                 |  |     |
| CORPORELLES                              | Terrains                               |                           |                |              |                                 |  |     |
|  | Constructions                          | Sur sol propre            |                |              |                                 |  |     |
|  |  | Sur sol d'autrui          |                |              |                                 |  |     |
|  |  | Ins. gal. agen. amé. cons |                |              |                                 |  |     |
|  | Inst.tech., mat. outillage indust.     |                           |                | 724          | 47 187                          |  |     |
|  | Autres immos corporelles               | Ins. gal. agen. amé. div. |                |              |                                 | 1 878                                  |     |
|  |  | Matériel de transport     |                |              |                                 |  | 500 |
| Mat.bureau, info., mob.                  |  |                           |                |              |                                 |  |     |
| Emballages récup. div.                   |  |                           |                |              |                                 |  |     |
| Immos corporelles en cours               |  |                           |                |              |                                 |  |     |
| Avances et acomptes                      |  |                           |                |              |                                 |  |     |
|  |  | <b>TOTAL III</b>          |                | <b>724</b>   | <b>49 565</b>                   |  |     |
| FINANCIERES                              | Part. évaluées par mise en equivalence |                           |                |              |                                 |  |     |
|  | Autres participations                  |                           |                |              |                                 |  |     |
|  | Autres titres immobilisés              |                           |                |              |                                 |  |     |
|  | Prêts & autres immob. financières      |                           |                |              |                                 |  |     |
|  |  | <b>TOTAL IV</b>           |                |              |                                 |  |     |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b> |  |                           |                | <b>724</b>   | <b>49 565</b>                   |  |     |

## 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 | <b>TOTAL</b>  |  |   |  |   |
| Autres immobilisations incorporelles                    | <b>TOTAL</b>  |  |   |  |   |
| Terrains  |   |  |   |  |   |
| Constructions   | Sur sol propre<br>Sur sol d'autrui<br>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.<br>Matériel de transport<br>Mat. bureau et informatique, mob.<br>Emballages récupérables divers | 179  | 188                                     |  | 367   |
|   |   |  | 212                                     |  | 212   |
|   | <b>TOTAL</b>  | <b>12 795</b>  | <b>10 928</b>                           | <b>724</b>   | <b>22 999</b>                                     |
|   | <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>12 795</b>  | <b>10 928</b>                           | <b>724</b>   | <b>22 999</b>                                     |

| 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                          |   |  |                            |  |                                    |                            |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |   |  |                            |  |                                    |                            |  |
| Immob. incorporelles                            |   |  |                            |  |                                    |                            |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |   |  |                            |  |                                    |                            |  |
| Terrains  |   |  |                            |  |                                    |                            |  |
| Constr.   | Sur sol propre<br>Sur sol autrui<br>Inst. agenc. et amén.   |  |                            |  |                                    |                            |  |
| Inst. techniques mat. et outil.                 |   |  |                            |  |                                    |                            |  |
| Immo. corpor.                                   | Inst. gales, agenc. am divers<br>Mat. transport<br>Mat. bureau mobilier<br>Emballages récup. divers |  |                            |  |                                    |                            |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |   |  |                            |  |                                    |                            |  |
| Frais d'acquisition de titres de participations |   |  |                            |  |                                    |                            |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            |   |  |                            |  |                                    |                            |  |
| <b>Total général non ventilé</b>                |   |  |                            |  |                                    |                            |  |
| 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 a 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**

| <b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b> | <b>MONTANT</b> |
|---|----------------|
| Créances rattachées à des participations                            |                |
| Autres immobilisations financières                                  |                |
| Créances clients et comptes rattachés                               |                |
| Autres créances   | 14 158         |
| Disponibilités  |                |
| <b>TOTAL</b>  | <b>14 158</b>  |

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

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

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

| <b>PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>           | <b>MONTANT</b> |
|--|----------------|
| Exploitation                                 | 17 760         |
| Financiers                                   |                |
| Exceptionnels                                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> | <b>17 760</b>  |

**CHARGES À PAYER**

| <b>CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b> | <b>MONTANT</b> |
|---|----------------|
| 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          |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                                  | <b>9 750</b>   |



# SOMMAIRE

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