



ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

MAIRIE
23460 ROYERE-DE-VASSIVIERE

COMPTES ANNUELS
Au 31 décembre 2020

Siret : 34775859100015

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

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

ATTESTATION

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 01/01/2020 au 31/12/2020

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 14/05/2014, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	195 655.83 €
Résultat net comptable	41 192.60 €
Total du bilan	179 123.06 €

Fait à FELLETIN,
Le 02/02/2021.

FREDERIC DINTRAS,
Expert-comptable.

SOMMAIRE

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPTES ANNUELS	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	10
Bilan Actif détaillé	11
Bilan Passif détaillé	12
Compte de Résultat détaillé	13
ETATS DE GESTION	17
Solde Intermédiaire de Gestion	18
Synthèse (5 ans)	19
Liste des immobilisations	20
ANNEXE COMPTABLE	22

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	3 131.98	3 131.98		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	60 887.82	49 449.19	11 438.63	15 632.67
Autres immobilisations corporelles	2 378.20	1 242.78	1 135.42	1 361.43
Immobilisations corporelles en cours	6 036.44		6 036.44	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.	7.50		7.50	7.50
Prêts	450.00		450.00	450.00
Autres immobilisations financières	400.00		400.00	400.00
TOTAL (I)	73 291.94	53 823.95	19 467.99	17 851.60
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	225.00		225.00	729.00
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	21 460.00		21 460.00	21 900.00
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	137 970.07		137 970.07	124 329.79
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (III)	159 655.07		159 655.07	146 958.79
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	232 947.01	53 823.95	179 123.06	164 810.39

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	18 492.99	-5 508.94
Excédent ou déficit de l'exercice	41 192.60	24 001.93
<i>Situation nette</i>	<i>59 685.59</i>	<i>18 492.99</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	11 780.00	18 560.00
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	71 465.59	37 052.99
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	16 180.00	10 000.00
TOTAL (III)	16 180.00	10 000.00
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	12 700.00	7 850.00
TOTAL (IV)	12 700.00	7 850.00
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 178.81	2 684.47
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	14 941.59	12 755.71
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	62 657.07	76 456.22
Produits constatés d'avance		18 011.00
TOTAL (V)	78 777.47	109 907.40
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	179 123.06	164 810.39

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

41 042.00

37 735.47

109 907.40

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cotisations	253.50	956.65	-703.15	-73.50
Ventes de biens		10.00	-10.00	-100.00
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	2 940.00	4 684.90	-1 744.90	-37.25
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	189 254.11	193 550.85	-4 296.74	-2.22
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges	2 213.22	1 707.65	505.57	29.61
Utilisations des fonds dédiés	900.00	10 000.00	-9 100.00	-91.00
Autres produits	95.00	50.00	45.00	90.00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	195 655.83	210 960.05	-15 304.22	-7.25
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises	100.88	677.83	-576.95	-85.12
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 *	33 872.81	40 449.90	-6 577.09	-16.26
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 500.00	1 250.21	249.79	19.98
Salaires et traitements	99 585.22	104 243.59	-4 658.37	-4.47
Charges sociales	13 078.60	15 719.31	-2 640.71	-16.80
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 593.65	9 397.97	-804.32	-8.56
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	5 800.00		5 800.00	
Reports en fonds dédiés	7 080.00	10 000.00	-2 920.00	-29.20
Autres charges	8 563.60	8 563.47	0.13	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	178 174.76	190 302.28	-12 127.52	-6.37
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	17 481.07	20 657.77	-3 176.70	-15.38
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	233.21	361.38	-128.17	-35.47
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	233.21	361.38	-128.17	-35.47

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	233.21	361.38	-128.17	-35.47
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	18 399.38	5 369.94	13 029.44	242.64
Sur opérations en capital	6 780.00		6 780.00	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	25 179.38	5 369.94	19 809.44	368.89
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	1 701.06	2 212.94	-511.88	-23.13
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		174.22	-174.22	-100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 701.06	2 387.16	-686.10	-28.74
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	23 478.32	2 982.78	20 495.54	687.13
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	41 192.60	24 001.93	17 190.67	71.62
TOTAL DES PRODUITS	221 068.42	216 691.37	4 377.05	2.02
TOTAL DES CHARGES	179 875.82	192 689.44	-12 813.62	-6.65
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	41 192.60	24 001.93	17 190.67	71.62
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS PAR ORIGINE				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	16 604.00	16 600.00	4.00	0.02
CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS PAR ORIGINE	16 604.00	16 600.00	4.00	0.02
CHARGES PAR DESTINATION				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
Prestations en nature	500.00	1 000.00	-500.00	-50.00
Personnel bénévole	16 104.00	15 600.00	504.00	3.23
TOTAL CHARGES PAR DESTINATION	16 604.00	16 600.00	4.00	0.02
TOTAL	41 192.60	24 001.93	17 190.67	71.62

* Y compris :
Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	18 399.38	5 369.94		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	701.06	522.94		
<i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>	23 478.32	2 982.78		

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du	01/01/20 au 31/12/20	01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires					
20510000 LOGICIELS		3 131.98	856.00	2 275.98	265.89
28050000 AMORT CONCE. BREV. LIC			-856.00	856.00	100.00
28051000 Amortissement logiciels		-3 131.98		-3 131.98	
Immobilisations Corporelles					
Installations techniques, matériels et outillage		11 438.63	15 632.67	-4 194.04	-26.83
21540000 MATERIEL ET OUTILLAGE		12 821.93	16 713.09	-3 891.16	-23.28
21540200 MATERIEL AUBUSSON		4 173.60		4 173.60	
21541000 MAT RADIO PLAN INV 2016		43 892.29	46 192.29	-2 300.00	-4.98
28154000 AMORT MAT OUT INDUST		-12 821.93	-16 713.09	3 891.16	23.28
28154100 AM. MAT PLAN INV. 2016		-36 627.26	-30 559.62	-6 067.64	-19.86
Autres immobilisations corporelles		1 135.42	1 361.43	-226.01	-16.60
21810000 INSTALLATIONS GENERALES		1 878.20	1 878.20		
21830000 MATERIEL DE BUREAU		500.00	934.09	-434.09	-46.47
28181000 AMOR INST. GLE. AGT. AM		-742.78	-554.96	-187.82	-33.84
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU		-500.00	-895.90	395.90	44.19
Immobilisations corporelles en cours		6 036.44		6 036.44	
23100000 IMMO CORPORE. EN. COUR		6 036.44		6 036.44	
Immobilisations Financières (2)					
Participations et créances rattachées à des parts		7.50	7.50		
26100000 TITRES PARTICIPATION		7.50	7.50		
Prêts		450.00	450.00		
27480000 AUTRES PRETS		450.00	450.00		
Autres immobilisations financières		400.00	400.00		
27550000 CAUTION		400.00	400.00		
TOTAL (I)		19 467.99	17 851.60	1 616.39	9.05
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés		225.00	729.00	-504.00	-69.14
41100000 CLIENTS		225.00	729.00	-504.00	-69.14
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		21 460.00	21 900.00	-440.00	-2.01
42500000 PERSO AVANCES ACPTES		500.00			
44100000 ETAT SUBV. A RECEVOIR		300.00			
44110000 SUBVENTIONS A RECEVOIR		20 660.00	21 900.00	-2.01	
Disponibilités		137 970.07	124 329.79	13 640.28	10.97
51211000 BANQUE CM RJ		94 280.88	80 918.24	13 362.64	16.51
51400000 BANQUE POSTALE LIVRET		43 414.55	43 189.60	224.95	0.52
53000000 CAISSE		134.41	91.72	42.69	46.54
53200000 CAISSE MEYMAC		140.23	130.23	10.00	7.68
TOTAL (III)		159 655.07	146 958.79	12 696.28	8.64
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		179 123.06	164 810.39	14 312.67	8.68

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Exercice du 01/01/20 au 31/12/20	Exercice du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Réserves				
Report à nouveau	18 492.99	-5 508.94	24 001.93	435.69
11000000 FONDS ASSOCIATIF	18 492.99	-5 508.94	24 001.93	435.69
Excédent ou déficit de l'exercice	41 192.60	24 001.93	17 190.67	71.62
<i>Situation nette</i>	59 685.59	18 492.99	41 192.60	222.75
Subv. d'investissements sur biens non renouvelables	11 780.00	18 560.00	-6 780.00	-36.53
13100000 SUBV EQUIP ANTE 311218	33 900.00	33 900.00		
13110000 SUBV EQUIP POST 010119	8 000.00	8 000.00		
13910000 SUBV EQUI INSCR RESU	-30 120.00	-23 340.00	-6 780.00	-29.05
TOTAL (I)	71 465.59	37 052.99	34 412.60	92.87
TOTAL (II)				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds dédiés	16 180.00	10 000.00	6 180.00	61.80
19400000 FONDS DEDIES / SUBVENTIONS	16 180.00	10 000.00	6 180.00	61.80
TOTAL (IV)	16 180.00	10 000.00	6 180.00	61.80
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour charges	12 700.00	7 850.00	4 850.00	61.78
15810000 PROV POUR RISQUES & CHARGES	12 700.00	7 850.00	4 850.00	61.78
TOTAL (IV)	12 700.00	7 850.00	4 850.00	61.78
DETTES (1)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 178.81	2 684.47	-1 505.66	-56.09
40110000 FOURNISSEURS	1 178.81	2 684.47	-1 505.66	-56.09
Dettes fiscales et sociales	14 941.59	12 755.71	2 185.88	17.14
42100000 PERSO REMUNRAT DUES	673.95	22.02	651.93	
42820000 DETTES PROV SUR CONGES PAYES	4 365.53	4 525.14	-159.61	-3.53
43100000 CEA	7 529.00	5 952.49	1 576.51	26.48
43820000 CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	873.11	905.23	-32.12	-3.55
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	1 500.00	1 309.71	190.29	14.53
44210000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE		41.12	-41.12	-100.00
Autres dettes	62 657.07	76 456.22	-13 799.15	-18.05
46700000 DETTES RJ Me PONROY	57 242.16	71 548.80	-14 306.64	-20.00
46860000 DIVERS A PAYER	5 414.91	4 907.42	507.49	10.34
Produits constatés d'avance		18 011.00	-18 011.00	-100.00
48700000 PRODUIT CONSTA AVANC		18 011.00	-18 011.00	-100.00
TOTAL (V)	78 777.47	109 907.40	-31 129.93	-28.32
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	179 123.06	164 810.39	14 312.67	8.68

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

41 042.00

37 735.47

109 907.40

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cotisations	253.50	956.65	-703.15	-73.50
75600000 COTISATIONS	253.50	956.65	-703.15	-73.50
Ventes de biens		10.00	-10.00	-100.00
70700000 VENTE DE MARCHANDISES		10.00	-10.00	-100.00
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	2 940.00	4 684.90	-1 744.90	-37.25
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	2 940.00	3 515.88	-575.88	-16.38
70880000 RECETTES MANIFESTATION		1 169.02	-1 169.02	-100.00
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	189 254.11	193 550.85	-4 296.74	-2.22
74020000 SUBVENTION SYMIVA	30 000.00	30 000.00		
74030000 SUBVENTION PNR	2 500.00	2 500.00		
74040100 SUBVENTION CC CREUSE SUD OUEST	3 080.00	4 107.00	-1 027.00	-25.01
74041000 SUBV COM ROYERE	4 000.00	5 000.00	-1 000.00	-20.00
74042000 SUBV AUTRES COMMUNES	3 010.00	2 495.00	515.00	20.64
74043000 SUBV COM MEYMAC	4 200.00	4 200.00		
74046100 SUBV REGION NA / FORMATION		1 000.00	-1 000.00	-100.00
74062000 SUBV REGION EMPLOI ASSO	26 160.00	25 942.00	218.00	0.84
74070000 ETAT / FSER SELECTIVE	28 104.00	34 115.00	-6 011.00	-17.62
74071000 ETAT / FSER EXPLOITATION	75 000.00	73 000.00	2 000.00	2.74
74071500 ETAT / DRIDS	1 000.00	2 000.00	-1 000.00	-50.00
74072000 ETAT / CAE-PEC	4 970.10	5 461.85	-491.75	-9.00
74073000 ETAT / SERVICE CIVIQUE	1 630.01	3 170.00	-1 539.99	-48.58
74075000 ETAT/DRAC	5 600.00		5 600.00	
74990000 AUTRES SUBVENTIONS		560.00	-560.00	-100.00
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges	2 213.22	1 707.65	505.57	29.61
78150000 REPRISE/PROV (CH EX)	950.00	950.00		
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	385.14	757.65	-372.51	-49.17
79110000 Indemnités activité partielle	878.08		878.08	
Utilisations des fonds dédiés	900.00	10 000.00	-9 100.00	-91.00
78940000 REPRISE SUR FONDS DEDIES	900.00	10 000.00	-9 100.00	-91.00
Autres produits	95.00	50.00	45.00	90.00
75850000 Contributions volontaires	95.00	50.00	45.00	90.00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	195 655.83	210 960.05	-15 304.22	-7.25
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises	100.88	677.83	-576.95	-85.12
60720000 ACHATS MANIFESTATIONS RADIO	100.88	677.83	-576.95	-85.12
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 *	33 872.81	40 449.90	-6 577.09	-16.26
60400000 ACH S/T ETUDES PREST SERVICES		878.80	-878.80	-100.00
60610000 ELECTRICITE	3 153.73	2 162.32	991.41	45.85

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
60630000 ACHATS PETITS EQUIPEMENTS	554.49	1 348.37	-793.88	-58.88
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRA	389.10	2 599.05	-2 209.95	-85.03
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	9 752.64	8 852.64	900.00	10.17
61321000 LOCATIONS POUR EVENEMENTS	47.50	350.00	-302.50	-86.43
61560000 MAINTENANCE	1 291.02	201.10	1 089.92	541.98
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 962.61	1 932.51	30.10	1.56
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	2 874.00	2 112.00	762.00	36.08
62260000 HONORAIRES	4 812.00	4 761.60	50.40	1.06
62261000 HONORAIRES RJ/Me PONROY	1 901.62	1 927.32	-25.70	-1.33
62270000 FRAIS ACTES CONTENTI		50.00	-50.00	-100.00
62300000 PUBLICITE, COMMUNICATION	126.49	2 155.95	-2 029.46	-94.13
62380000 DIVERS (DONS ET POURBOIRES)	40.92		40.92	
62510000 REMBOURSEMENTS FRAIS	2 484.19	6 520.62	-4 036.43	-61.90
62560000 MISSIONS	119.40		119.40	
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	349.96	517.41	-167.45	-32.36
62620000 TELEPHONE FIXE	1 342.40	1 864.69	-522.29	-28.01
62630000 INTERNET	2 388.62	1 720.25	668.37	38.85
62700000 SERVICE BANCAIRE	120.12	145.27	-25.15	-17.31
62810000 COTISATIONS	162.00	350.00	-188.00	-53.71
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 500.00	1 250.21	249.79	19.98
63130000 FORMAT PROF CONTINUE	1 500.00	1 250.21	249.79	19.98
Salaires et traitements	99 585.22	104 243.59	-4 658.37	-4.47
64110000 SALAIRES	95 782.42	94 501.61	1 280.81	1.36
64120000 VARIATION CONGES PAYES	-159.61	1 722.45	-1 882.06	-109.27
64130000 INDEMNITES SERVICES CIVIQUES	2 333.68	5 412.32	-3 078.64	-56.88
64140000 INDEMNITES SECURITE SOCIALE	385.14	2 607.21	-2 222.07	-85.23
64141000 INDEMNITES AP COVID	878.08		878.08	
64142000 AUTRES INDEMNITES	365.51		365.51	
Charges sociales	13 078.60	15 719.31	-2 640.71	-16.80
64510000 COTISATIONS URSSAF	11 482.51	14 582.36	-3 099.85	-21.26
64520000 VARIATION CHARGES /CP	-32.12	204.56	-236.68	-115.70
64550000 MUTUELLE EOVI	1 043.61	412.59	631.02	152.94
64750000 MEDECINE TRAVAIL, PHARMACIE	584.60	519.80	64.80	12.47
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 593.65	9 397.97	-804.32	-8.56
68112000 DOT AMORT SUR IMMO CORPOREL	8 593.65	9 397.97	-804.32	-8.56
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	5 800.00		5 800.00	
68150000 DOT PROV RISQUES & CHARGES	5 800.00		5 800.00	
Reports en fonds dédiés	7 080.00	10 000.00	-2 920.00	-29.20
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER / SUBV.	7 080.00	10 000.00	-2 920.00	-29.20
Autres charges	8 563.60	8 563.47	0.13	
65420000 SACEM SPRE	8 558.50	8 556.85	1.65	0.02
65800000 CHAR DIV-GESTION COU	5.10	6.62	-1.52	-22.96
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	178 174.76	190 302.28	-12 127.52	-6.37
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	17 481.07	20 657.77	-3 176.70	-15.38
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	233.21	361.38	-128.17	-35.47
76810000 PRODUITS FINANCIERS	233.21	361.38	-128.17	-35.47
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	233.21	361.38	-128.17	-35.47
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	233.21	361.38	-128.17	-35.47
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	18 399.38	5 369.94	13 029.44	242.64
<i>77200000 PRODUITS EXCEPT./EXERCICES ANT</i>	<i>18 399.38</i>	<i>5 369.94</i>	<i>13 029.44</i>	<i>242.64</i>
Sur opérations en capital	6 780.00		6 780.00	
<i>77700000 OP.SUBV.INVEST.VIREE.AU.RESULT</i>	<i>6 780.00</i>		<i>6 780.00</i>	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	25 179.38	5 369.94	19 809.44	368.89
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	1 701.06	2 212.94	-511.88	-23.13
<i>67130000 DONS LIBERALITES</i>	<i>1 000.00</i>	<i>1 400.00</i>	<i>-400.00</i>	<i>-28.57</i>
<i>67180000 AUTRES CHARGES EXCEP.OP.GEST</i>		<i>290.00</i>	<i>-290.00</i>	<i>-100.00</i>
<i>67200000 CHARGES EXERCICES ANTERIEURES</i>	<i>701.06</i>	<i>522.94</i>	<i>178.12</i>	<i>34.06</i>
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		174.22	-174.22	-100.00
<i>68710000 DOT.AMORT.EXCEPT./IMMOS</i>		<i>174.22</i>	<i>-174.22</i>	<i>-100.00</i>
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 701.06	2 387.16	-686.10	-28.74
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	23 478.32	2 982.78	20 495.54	687.13
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	41 192.60	24 001.93	17 190.67	71.62
TOTAL DES PRODUITS	221 068.42	216 691.37	4 377.05	2.02
TOTAL DES CHARGES	179 875.82	192 689.44	-12 813.62	-6.65
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	41 192.60	24 001.93	17 190.67	71.62
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS PAR ORIGINE				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC	16 604.00	16 600.00	4.00	0.02
CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS PAR ORIGINE	16 604.00	16 600.00	4.00	0.02
CHARGES PAR DESTINATION				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES À LA RECHERCHE DE FONDS				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
Prestations en nature	500.00	1 000.00	-500.00	-50.00
Personnel bénévole	16 104.00	15 600.00	504.00	3.23
TOTAL CHARGES PAR DESTINATION	16 604.00	16 600.00	4.00	0.02
TOTAL	41 192.60	24 001.93	17 190.67	71.62

* Y compris : *Redevances de crédit-bail mobilier*
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) *Dont produits afférents à des exercices antérieurs*

18 399.38

5 369.94

(2) *Dont charges afférentes à des exercices antérieurs*

701.06

522.94

(3) *Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de*

23 478.32

2 982.78

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	2 940.00	100.00	4 694.90	100.00	-1 754.90	-37.38
Ventes de marchandises			10.00	100.00	-10.00	-100.00
- Coût d'achat des marchandises vendues	100.88		677.83		-576.95	-85.12
MARGE COMMERCIALE	-100.88		-667.83		566.95	84.89
Taux de marge commerciale						
Production vendue	2 940.00	15.04	4 684.90	22.01	-1 744.90	-37.25
+ / - Production stockée	16 604.00	84.96	16 600.00	77.99	4.00	0.02
+ Production immobilisée						
+ Autres						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	19 544.00	100.00	21 284.90	100.00	-1 740.90	-8.18
+ Cotisations et dons	253.50	8.62	956.65	20.38	-703.15	-73.50
+ Subventions d'exploitation	189 254.11		193 550.85		-4 296.74	-2.22
- Consommation en provenance des tiers	34 372.81		41 449.90	882.87	-7 077.09	-17.07
- Subventions accordées						
VALEUR AJOUTÉE	174 577.92		173 674.67		903.25	0.52
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 500.00	51.02	1 250.21	26.63	249.79	19.98
- Charges de personnel	128 767.82		135 562.90		-6 795.08	-5.01
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	44 310.10		36 861.56	785.14	7 448.54	20.21
+ Produits de gestion courante	1 358.22	46.20	807.65	17.20	550.57	68.17
- Charges de gestion courante	8 563.60	291.28	8 563.47	182.40	0.13	
+ Produits exceptionnels	18 399.38	625.83	5 369.94	114.38	13 029.44	242.64
- Charges exceptionnelles	1 701.06	57.86	2 212.94	47.13	-511.88	-23.13
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	53 803.04		32 262.74	687.19	21 540.30	66.77
+ Produits financiers	233.21	7.93	361.38	7.70	-128.17	-35.47
- Charges financières						
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	233.21	7.93	361.38	7.70	-128.17	-35.47
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	54 036.25		32 624.12	694.88	21 412.13	65.63
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dotations aux amortissements	8 593.65	292.30	9 572.19	203.88	-978.54	-10.22
+ Reprises sur amortissements						
- Dotations aux provisions	5 800.00	197.28			5 800.00	
+ Reprises sur provisions	950.00	32.31	950.00	20.23		
- Dotations aux fonds dédiés	7 080.00	240.82	10 000.00	213.00	-2 920.00	-29.20
+ Reprises aux fonds dédiés	900.00	30.61	10 000.00	213.00	-9 100.00	-91.00
+ Subventions d'équipem. virée au résultat	6 780.00	230.61			6 780.00	
RÉSULTAT NET	41 192.60		24 001.93	511.23	17 190.67	71.62

SYNTHÈSE (5 ANS)

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Exercice N-3	Exercice N-4	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	2 940	4 695	3 289	4 525	9 007	-1 755	-37 %
Ventes de marchandises		10				-10	-100 %
Production de l'exercice	19 544	4 685	3 289	4 525	9 007	14 859	317 %
Marge commerciale	-101	-668	-337	-2 705		567	-85 %
Marge globale	2 839	3 138	1 622	1 820	9 007	-299	-10 %
Valeur ajoutée	174 578	-36 433	-34 254	-42 300	-22 412	211 011	-579 %
Excédent brut d'exploitation	44 310	35 905	33 382	33 428	26 961	8 405	23 %
Amortissements / provisions	14 394	9 398	10 591	9 316	4 981	4 996	53 %
Résultat d'exploitation	17 481	20 658	21 091	20 121	17 156	-3 177	-15 %
Résultat financier	233	361	199	110	220	-128	-35 %
Résultat courant	23 894	21 019	21 290	20 231	17 376	2 875	14 %
Résultat exceptionnel	23 478	2 983	-6 075	626	-231	20 496	687 %
Résultat net de l'exercice	41 193	24 002	15 214		7 145	17 191	72 %

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Exercice N-3	Exercice N-4	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	54 036	32 624	25 342	28 918		21 412	66 %
Fonds de roulement net global	64 698	27 051	-13 123	-37 965		37 646	139 %
Besoin en fonds de roulement	-73 272	-97 278	-121 153	-129 039		24 006	-25 %
Trésorerie	137 970	124 330	108 031	91 074	67 556	13 640	11 %

RATIOS	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Exercice N-3	Exercice N-4	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients <i>(en jours)</i>	28	57	76	25		-29	-51 %
Crédit fournisseurs <i>(en jours)</i>	13	24	50	22		-11	-47 %
Rotation stocks <i>(en jours)</i>							
Autonomie financière							82 %
Capacité de remboursement	3	3	3	3			2 %
Taux d'endettement			2	-1			-15 %
Rentabilité financière	1	1	3	-2			-11 %
Rentabilité commerciale	14	5	5	5		9	174 %

LISTE DES IMMOBILISATIONS

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Calcul des amortissements à date du 31/12/2020

Transfert des amortissements à date du 31/12/2020

N°	Désignation	Date d'acquisition	Valeur d'acquisition	Durée d'amort / Date de Cession	AMORTISSEMENTS					Valeur nette fin d'exercice
					Taux	Mod	Antérieurs	De l'exercice	Cumulés	
20510000 LOGICIELS										
1	GATE SOLEIL PROD GATE	13/03/03	856.00	1.00	100.00	Lin E	856.00 E	E	856.00	
2	VOICE TRAKE	20/02/02	2 275.98	5.00	20.00	Lin E	2 275.98 E	E	2 275.98	
	Cumul du compte	20510000	3 131.98			E	3 131.98 E	E	3 131.98	
	(hors cessions)		3 131.98			E	3 131.98 E	E	3 131.98	
21540000 MATERIEL										
2	PLATINE DISQUE	16/05/87	330.36	5.00	20.00	Lin E	330.36 E	E	330.36	
3	VITRE STUDIO	19/02/98	166.09	5.00	20.00	Lin E	166.09 E	E	166.09	
4	PLATINES	15/01/93	686.70	5.00	20.00	Lin E	686.70 E	E	686.70	
7	AUDIO CONCEPT MASTER	28/09/06	9 505.78	5.00	20.00	Lin E	9 505.78 E	E	9 505.78	
8	ENREGISTREUR MARANT	02/06/06	773.51	5.00	20.00	Lin E	773.51 E	E	773.51	
9	TESTEUR CABLE	14/06/07	669.40	5.00	20.00	Lin E	669.40 E	E	669.40	
10	ADDITIF PORTABLE BLUE	03/12/08	690.09	5.00	20.00	Lin E	690.09 E	E	690.09	
	Cumul du compte	21540000	12 821.93			E	12 821.93 E	E	12 821.93	
	(hors cessions)		12 821.93			E	12 821.93 E	E	12 821.93	
21540200 MATERIEL AUBUSSON										
1	ANTENNE AUBUSSON	02/12/20	4 173.60	5.00	20.00	Lin E	E	E		4 173.60
	Cumul du compte	21540200	4 173.60			E	E	E		4 173.60
	(hors cessions)		4 173.60			E	E	E		4 173.60
21541000 MATERIEL RADIO PLAN INV 2016										
1	PLATINE CD/USB/MP3 NU	29/03/16	239.00	5.00	20.00	Lin E	179.52 E	47.80 E	227.32	11.68
3	6 KIT ENREGISTREURS Z	29/03/16	1 242.00	3.00	33.33	Lin E	1 242.00 E	E	1 242.00	
5	EMETTEUR FM RVR TEX7	29/03/16	3 330.00	5.00	20.00	Lin E	2 501.20 E	666.00 E	3 167.20	162.80
7	UNITE CENTRALE COMPA	29/03/16	2 300.00	31/12/20	33.33	Lin E	2 300.00 E	E	2 300.00	
8	TRAITEMENT DE SON 5 B	09/05/16	2 052.00	5.00	20.00	Lin E	1 495.68 E	410.40 E	1 906.08	145.92
9	CODEUR RDS	09/05/16	168.00	5.00	20.00	Lin E	122.45 E	33.60 E	156.05	11.95
10	ANALYSEUR FM	09/05/16	282.00	5.00	20.00	Lin E	205.55 E	56.40 E	261.95	20.05
11	ENS PC7+ECRAN+CARTE	09/05/16	1 700.60	5.00	20.00	Lin E	1 239.55 E	340.12 E	1 579.67	120.93
12	EMETTEUR FM RVR TEX7	04/05/16	3 366.00	5.00	20.00	Lin E	2 462.79 E	673.20 E	3 135.99	230.01
13	ANTENNE DIRECTIVE A 8	04/05/16	306.00	5.00	20.00	Lin E	223.89 E	61.20 E	285.09	20.91
15	ONDULEUR ZK USSEL ET R07	07/07/16	812.16	3.00	33.33	Lin E	812.16 E	E	812.16	
16	AUDIO SUR IP BARIX EXS	18/08/16	224.88	5.00	20.00	Lin E	151.56 E	44.98 E	196.54	28.34
17	INSTREAMER 100 BARIX	07/11/16	444.00	5.00	20.00	Lin E	279.72 E	88.80 E	368.52	75.48
18	LOT MATERIEL RADIOPH	13/10/16	5 500.00	5.00	20.00	Lin E	3 538.33 E	1 100.00 E	4 638.33	861.67
19	THOMANN FACTURE N°31	06/03/17	198.45	5.00	20.00	Lin E	111.90 E	39.69 E	151.59	46.86

LISTE DES IMMOBILISATIONS

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

N°	Désignation	Date d'acquisition	Valeur d'acquisition	Durée d'amort / Date de Cession	AMORTISSEMENTS					Valeur nette fin d'exercice
					Taux	Mod	Antérieurs	De l'exercice	Cumulés	
21541000 MATERIEL RADIO PLAN INV 2016										
20	THOMANN FACTURE N°3	06/03/17	5 754.88	5.00	20.00	Lin E	3 245.12 E	1 150.98 E	4 396.10	1 358.78
21	THOMANN FACTURE N°31	17/03/17	273.54	5.00	20.00	Lin E	152.58 E	54.71 E	207.29	66.25
22	RAMI FACTURE N°FAC18	10/03/17	3 636.00	5.00	20.00	Lin E	2 042.22 E	727.20 E	2 769.42	866.58
23	COMPRINT N°170304 / E	10/03/17	4 146.00	5.00	20.00	Lin E	2 328.67 E	829.20 E	3 157.87	988.13
24	LDLC FACTURE N°FV2016	13/03/17	5 016.13	5.00	20.00	Lin E	2 809.04 E	1 003.23 E	3 812.27	1 203.86
25	THOMANN FACTURE N°31	17/03/17	214.80	5.00	20.00	Lin E	119.81 E	42.96 E	162.77	52.03
26	E-DIATONIS CE	28/05/16	2 633.98	5.00	20.00	Lin E	1 892.09 E	526.80 E	2 418.89	215.09
27	PROTECTION ANTI FOUD	03/07/17	1 233.60	5.00	20.00	Lin E	615.43 E	246.72 E	862.15	371.45
28	QUINCAILLERIE STUDIO R07	04/17	210.86	5.00	20.00	Lin E	73.10 E	42.17 E	115.27	95.59
29	TELEPHONE MEYMAC	30/05/17	49.99	5.00	20.00	Lin E	25.86 E	10.00 E	35.86	14.13
30	MATERIEL STUDIO MOBIL	18/07/17	58.00	5.00	20.00	Lin E	28.45 E	11.60 E	40.05	17.95
31	EXSTREAMER MEYMAC	18/07/17	112.95	5.00	20.00	Lin E	55.41 E	22.59 E	78.00	34.95
32	CORDON WIRELESS PICQ	17/07/17	37.80	5.00	20.00	Lin E	18.56 E	7.56 E	26.12	11.68
33	MATERIEL ROYERE LE PI	18/07/17	241.70	5.00	20.00	Lin E	118.57 E	48.34 E	166.91	74.79
34	BARIX USSEL	20/11/17	108.82	5.00	20.00	Lin E	46.00 E	21.76 E	67.76	41.06
35	PONT WIMAX ROYERE	12/12/17	298.15	5.00	20.00	Lin E	122.41 E	59.63 E	182.04	116.11
Cumul du compte		21541000	46 192.29			E	30 559.62 E	8 367.64 E	38 927.26	7 265.03
(hors cessions)			43 892.29			E	28 259.62 E	8 367.64 E	36 627.26	7 265.03
21810000 INSTALLATIONS GENERALES										
1	TRAVAUX RELAIS DU PIC	22/09/16	305.00	10.00	10.00	Lin E	99.89 E	30.50 E	130.39	174.61
2	SOUS COMPTEUR ELECTR	22/09/16	583.00	10.00	10.00	Lin E	190.93 E	58.30 E	249.23	333.77
3	TRAVAUX SARSOU	22/09/16	375.00	10.00	10.00	Lin E	122.81 E	37.50 E	160.31	214.69
4	BOIS ETAGERES	14/09/17	615.20	10.00	10.00	Lin E	141.33 E	61.52 E	202.85	412.35
Cumul du compte		21810000	1 878.20			E	554.96 E	187.82 E	742.78	1 135.42
(hors cessions)			1 878.20			E	554.96 E	187.82 E	742.78	1 135.42
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT										
2	3 PC LENOVO	26/02/18	500.00	2.00	50.00	Lin E	461.81 E	38.19 E	500.00	
Cumul du compte		21830000	500.00			E	461.81 E	38.19 E	500.00	
(hors cessions)			500.00			E	461.81 E	38.19 E	500.00	
CUMUL TOUS COMPTES			Valeur d'acquisition	Amortissements					Valeur nette fin d'exercice	
				antérieurs		de l'exercice		cumulés		
			68 698.00	E	47 530.30	E	8 593.65	E	56 123.95	12 574.05
				D		D		D		
(hors cessions)			66 398.00	E	45 230.30	E	8 593.65	E	53 823.95	12 574.05
				D		D		D		

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 02/02/2021.

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 a commencé à valoriser le bénévolat au 01/01/2019.

Au 31/12/2020, elle a valorisé :

- 1342h de bénévolat à 10€ brut par heure plus 2€ de charges patronales par heure, soit 12€ brut chargé par heure, soit 13 621€ de bénévolat valorisé.

- 500h de mise à disposition de salles pour les réunions et formations, valorisées à 500€ pour l'exercice 2020.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

Hormis la mise en télétravail de ses salariés, l'association a été faiblement impactée par la pandémie en 2020.

Le total des indemnités d'activité partielle liées au COVID se monte à 878 euros.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2020 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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

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

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.

ANNEXE

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

ANNEXE

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		3 132				
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			59 014		4 174		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			1 878			
		Matériel de transport						
		Matériel de bureau & mobilier informatique			500			
Emballages récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				61 392		4 174		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières							
TOTAL								
TOTAL GENERAL				64 524		4 174		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévellop.	TOTAL						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				3 132		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			2 300		60 888		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					1 878	
		Matériel de transport						
		Mat. bureau, inform., mobilier					500	
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				2 300		63 266		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières							
TOTAL								
TOTAL GENERAL				2 300		66 398		

ANNEXE

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	3 132			3 132
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		43 382	8 368	2 300	49 449
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	555	188		743
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	462	38		500
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		44 398	8 594	2 300	50 692
TOTAL GENERAL		47 530	8 594	2 300	53 824

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	450		450
	Autres immobilisations financières	400		400
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	225	225	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	500	500	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	20 960	20 960	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		22 535	21 685	850
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	20 960
Disponibilités	
TOTAL	20 960

ANNEXE

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	-5 508.94	24 001.93		18 492.99
Excédent ou déficit de l'exercice	24 001.93	41 192.60	24 001.93	41 192.60
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	18 560.00		6 780.00	11 780.00
TOTAUX	37 052.99	65 194.53	30 781.93	71 465.59

ANNEXE

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
				A	(7895 ou 7897) B	(6895 ou 6897) C	D = A-B+C
	Subvention CC/Creuse Grand Sud	2016	10 000.00	10 000.00	900.00		9 100.00
	Subvention CC/Creuse Sud Ouest	2020	3 080.00			1 080.00	1 080.00
	Subvention DRJCSC/FDVA	2020	1 000.00			1 000.00	1 000.00
	Subvention SYMIVA /reports COVID	2020	30 000.00			5 000.00	5 000.00
	TOTAL		44 080.00	10 000.00	900.00	7 080.00	16 180.00

ANNEXE

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 179	1 179		
Personnel & comptes rattachés	5 039	5 039		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	9 902	9 902		
Etat & Impôts sur les bénéfiques				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	62 657	21 615	41 042	
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	78 777	37 735	41 042	

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

ANNEXE

ASSOCIATION RADIO VASSIVIERE

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation

Financiers

Exceptionnels

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

6 739

5 415

TOTAL DES CHARGES À PAYER

12 154