

ASS. FERAROCK

9-11 rue de Dinan

35000 RENNES

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2021

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Annexe</i>	12 à 17

SAS CAFEX

12 B RUE DU PATIS TATELIN

CS 30835

35700 RENNES

02.99.23.44.88.

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASS. FERAROCK
9-11 rue de Dinan
35000 RENNES

pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021,

et conformément à nos accords , j'ai 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 mes travaux, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	84 820 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	25 022 Euros
- Résultat net comptable,	4 773 Euros

Fait à RENNES
Le 04/02/2022

Olivier HERVELIN
Expert-comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	5 400	4 079	1 321	3 121	1 800	57.67
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	2 223	1 467	756	1 240	484	39.03
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
Immobilisations financières (1)							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
Total I	7 623	5 546	2 077	4 361	2 284	52.37	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	14 783	1 650	13 133	11 863	1 271	10.71
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	6 485		6 485	10 925	4 440	40.64
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
Disponibilités	62 638		62 638	39 867	22 771	57.12	
Charges constatées d'avance (2)	487		487	527	40	7.63	
Total II	84 393	1 650	82 743	63 181	19 562	30.96	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	92 016	7 196	84 820	67 542	17 278	25.58	

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1			
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	13 809		13 809			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres	3 995				3 995		
Report à nouveau	27 996		27 996				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	4 773		3 995	778	19.47	
	Situation nette (sous total)	50 573		45 800	4 773	10.42	
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement			17	17	100.00	
	Provisions réglementées						
	Total I	50 573		45 817	4 756	10.38	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	3 616		4 184	568	13.58	
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	28 880		15 806	13 074	82.71	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	1 750		1 734	16	0.91		
Instruments de trésorerie							
Produits constatés d'avance							
	Total IV	34 247		21 725	12 522	57.64	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	84 820		67 542	17 278	25.58	

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

34 247 21 725

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations	7 500		6 300		1 200	19.05
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages	25 022		20 350		4 672	22.96
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	69 751		49 110		20 641	42.03
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	19 231		18 678		553	2.96
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	1 734		1 001		733	73.26
Total I	123 238		95 439		27 799	29.13
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	36 926		14 254		22 672	159.05
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	979		925		53	5.78
Salaires et traitements	66 572		62 439		4 133	6.62
Charges sociales	9 584		8 186		1 398	17.08
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 284		2 280		4	0.17
Dotations aux provisions	1 650				1 650	
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	697		3 562		2 865	80.43
Total II	118 692		91 647		27 045	29.51
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	4 546		3 792		754	19.89

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation		210		122	88	72.35
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		210		122	88	72.35
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		210		122	88	72.35
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		4 756		3 914	842	21.52
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital		17		115	98	85.22
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		17		115	98	85.22
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion				20	20	100.00
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				14	14	100.00
Total VI				34	34	100.00
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		17		81	64	79.14
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		123 465		95 676	27 789	29.05
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		118 692		91 681	27 011	29.46
5. EXCEDENT OU DEFICIT		4 773		3 995	778	19.47

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	18 819		9 257		9 562	103.29
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL	18 819		9 257		9 562	103.29
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	18 819		9 257		9 562	103.29
TOTAL	18 819		9 257		9 562	103.29

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	1 321		3 121		1 800	57.67
20800000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPO	5 400		5 400			
28080000 AMORT AUTRES IMMOBILISATIONS	4 079		2 279		1 800	78.98
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	756		1 240		484	39.03
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	2 223		3 016		793	26.29
28183000 AMORT MATÉRIEL INFORMATIQUE	1 467		1 776		309	17.41
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 077		4 361		2 284	52.37
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	13 133		11 863		1 271	10.71
41111110 CLIENTS	10 983		11 150		167	1.50
41600000 CLIENTS DOUTEUX	1 650				1 650	
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	2 150		713		1 437	201.73
49100000 DEPRECIATION DES COMPTES CLTS	1 650				1 650	
AUTRES	6 485		10 925		4 440	40.64
44100000 ETATS SUBVENTIONS A RECEVOIR	6 485		10 925		4 440	40.64
DISPONIBILITES	62 638		39 867		22 771	57.12
51210000 COMPTE COURANT CMB	2 428		3 813		1 385	36.33
51240000 COMPTE LIVRET CMB	60 210		36 054		24 157	67.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	487		527		40	7.63
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	487		527		40	7.63
TOTAL ACTIF CIRCULANT	82 743		63 181		19 562	30.96
TOTAL GENERAL	84 820		67 542		17 278	25.58

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	13 809	13 809		
10200000 FONDS PROPRES	13 809	13 809		
AUTRES	3 995		3 995	
10600000 AUTRES RESERVES	3 995		3 995	
REPORT A NOUVEAU	27 996	27 996		
11000000 REPORT À NOUVEAU	27 996	27 996		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 773	3 995	778	19.47
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	50 573	45 800	4 773	10.42
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		17	17	100.00
13140000 SUBVENTION INVESTISSEMENT		460	460	100.00
13900000 SUB. INSCRITE AU RESULTAT		443	443	100.00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	50 573	45 817	4 756	10.38
TOTAL FONDS DEBIES				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	3 616	4 184	568	13.58
40111100 FOURNISSEURS	2 252	2 904	652	22.45
40800000 FOURNIS. FACT. NON PARVENUES	1 364	1 280	84	6.56
DETTES FISCALES ET SOCIALES	28 880	15 806	13 074	82.71
42100000 PERSONNEL : RÉMUNÉRATIONS DÛES	100		100	
42820000 PROVISIONS POUR CONGES PAYES	1 085	213	872	409.39
43100000 URSSAF	26 475	14 652	11 822	80.69
43820000 PROVISION CH.SOCIALES/C.PAYES	242	33	209	633.33
43860000 COTISATION AFDAS	979	908	71	7.80
AUTRES DETTES	1 750	1 734	16	0.91
41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	150		150	
46710000 EXO CHARGES URSSAF RECUES		1 734	1 734	100.00
46860000 CHARGES A PAYER	1 600		1 600	
TOTAL DETTES	34 247	21 725	12 522	57.64
TOTAL GENERAL	84 820	67 542	17 278	25.58

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
COTISATIONS	7 500		6 300		1 200	19.05
75610000 COTISATIONS RADIOS	7 500		6 300		1 200	19.05
PARRAINAGES	25 022		20 350		4 672	22.96
70630000 PARTENARIATS	25 022		20 350		4 672	22.96
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	69 751		49 110		20 641	42.03
74120000 SUBVENTIONS DIVERSES	3 901				3 901	
74150000 SUBVENTIONS MINISTÈRE CULTURE	44 000		27 260		16 740	61.41
74170000 SUBVENTIONS CNM	21 850		21 850			
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	19 231		18 678		553	2.96
78174000 REPRISE SUR DEPREC CREANCES			1 550		1 550	100.00
79100000 REFACTURATION MODULES ET FRAIS	5 955		2 281		3 674	161.07
79101000 REFACTURATION CHARGES LOCAUX	2 128				2 128	
79110000 REMBT ASP/ CNASEA	3 885		4 296		410	9.56
79120000 REMBT FONJEP	7 263		7 263			
79140000 REMBT CHOMAGE PARTIEL			3 288		3 288	100.00
AUTRES PRODUITS	1 734		1 001		733	73.26
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION			851		851	100.00
75860000 PRODUITS S/ EXERCICE ANTERIEUR	1 734		150		1 584	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	123 238		95 439		27 799	29.13
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	36 926		14 254		22 672	159.05
60410500 SOUS TRAITANCE MODULE/EMISSION	6 941		1 630		5 311	325.83
60610000 EAU ELECTRICITE	1 515		1 238		277	22.38
60630000 PETIT MATERIEL	957		162		795	490.66
60640000 FOURNITURES DE BUREAU & INFO.	697		443		254	57.42
60680000 AUTRES FOURNITURES			30		30	100.00
61300000 LOCATIONS DIVERSES	1 055		513		542	105.63
61310000 LOYERS BUREAUX	625		466		158	33.93
61550000 ENTRETIEN DES LOCAUX	1 323		1 064		259	24.32
61551000 ENTRETIEN REPARATIONS MATERIEL	227		35		192	548.57
61560000 MAINTENANCE	840		480		360	75.00
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	248		243		5	1.90
61810000 DOCUMENTATION			24		24	100.00
61840000 FORMATION	1 034				1 034	
62260000 HONORAIRES	2 208		2 160		48	2.22
62261000 HONORAIRES DIVERS	1 200				1 200	
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	5 375		126		5 248	NS
62340000 CADEAUX SALARIÉS	74		20		54	270.45
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	309		17		291	NS
62380000 DONS	2				2	
62561000 MISSIONS PRÉSIDENT FÉRAROCK	446		59		386	650.17
62562100 DEPLACEMENT TOUR DES RADIOS			1 711		1 711	100.00
62563000 MISSIONS, HÉBERGEMENTS	6 519		2 091		4 428	211.75
62564000 CATERING FESTIVALS	835				835	
62570000 RECEPTIONS	2 937		314		2 623	835.80
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	75		37		38	102.61
62630000 TÉLÉPHONE ET INTERNET	604		586		18	3.03
62710000 FRAIS BANCAIRES	50		116		66	56.70
62810000 COTISATIONS	833		688		145	21.05

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12
			Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	979	925	53	5.78
63130000 COTISATIONS AFDAS	979	925	53	5.78
SALAIRES ET TRAITEMENTS	66 572	62 439	4 133	6.62
64100000 RÉMUNÉRATION BRUT DU PERSONNEL	62 600	59 244	3 356	5.66
64120000 VARIAT° PROVISION CONGES PAYES	872	49	921	NS
64140000 INDEMNITES RUPTURE CONVENTION.	1 700		1 700	
64141000 PRIME DEFISCALISEE MACRON	1 400		1 400	
64150000 CHOMAGE PARTIEL		3 244	3 244	100.00
CHARGES SOCIALES	9 584	8 186	1 398	17.08
64510000 COTISATIONS URSSAF	1 839	1 009	830	82.18
64530000 COTISATIONS AUDIENS	3 762	3 561	202	5.66
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	2 629	2 488	141	5.67
64550000 PREVOYANCE AUDIENS + MUTUELLE	849	853	3	0.41
64582000 VARIAT° PROV CH SOCIAL. S/C.P.	209	13	222	NS
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	295	288	7	2.50
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	2 284	2 280	4	0.17
68111000 DOTATIONS AMORT INCORPORELLES	1 800	1 800		
68112000 DOTATIONS AMORT.IMMO CORPORELL	484	480	4	0.82
DOTATIONS AUX PROVISIONS	1 650		1 650	
68174000 DOTATIONS CREANCES DOUTEUSES	1 650		1 650	
AUTRES CHARGES	697	3 562	2 865	80.43
65100000 HEBERGT SITE / NOMS DE DOMAINE	551	474	76	16.12
65160000 DROITS D'AUTEURS ET DE REPRODU	127		127	
65400000 PERTES /S CREANCES IRRECOUVRAB		2 250	2 250	100.00
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION	20	394	374	94.96
65860000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR		444	444	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	118 692	91 647	27 045	29.51
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 546	3 792	754	19.89
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	210	122	88	72.35
76100000 INTERETS DU LIVRET CMB	210	122	88	72.35
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	210	122	88	72.35
RESULTAT FINANCIER	210	122	88	72.35
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 756	3 914	842	21.52
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	17	115	98	85.22
77700000 QUOTE PART SUB INVESTISSEMENT	17	115	98	85.22
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	17	115	98	85.22
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		20	20	100.00
67120000 PENALITES		20	20	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS		14	14	100.00
68710000 DOT AMORT EXCEPTIONNELS		14	14	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		34	34	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	17	81	64	79.14
TOTAL DES PRODUITS	123 465	95 676	27 789	29.05
TOTAL DES CHARGES	118 692	91 681	27 011	29.46
EXCEDENT OU DEFICIT	4 773	3 995	778	19.47

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	12	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	12	
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	13	
Permanence ou changement de méthodes	13	
Informations générales complémentaires	13	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	14	
Etat des amortissements	14	
Tableau de variation des fonds propres	15	
Etat des provisions	15	
Etat des échéances des créances et des dettes	15	
Evaluation des immobilisations corporelles	16	
Evaluation des amortissements	16	
Evaluation des créances et des dettes	16	
Dépréciation des créances	16	
Produits à recevoir	16	
Charges à payer	16	
Charges et produits constatés d'avance	17	
Subventions d'équipement	17	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Valorisation des contributions volontaires	17	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Engagement en matière de pensions et retraites	17	ns

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 84 820.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 123 237.81 Euros et dégageant un excédent de 4 773.23 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association a fêté ses 30 ans en 2021.

L'association compte 25 adhérents cette année (radios indépendantes).

L'association n'a pas demandé de Prêt Garanti par l'État.

Le retard des appels de cotisations sociales CEA (2020 & 2021) s'élève à 27 K€

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

L'association a pour objet :

- Regrouper les radios associatives (catégorie A) à thématique musiques actuelles.
- Coordonner entre ces radios, des actions de soutien pour les musiques actuelles en émergences ou peu médiatisées.
- Représenter les intérêts des dites radios auprès des instances professionnelles et des acteurs institutionnels du secteur des musiques actuelles selon les modalités qu'elles se seront fixées en assemblée générale, et auprès de tout interlocuteur.

Une convention triennale est en discussion avec les principaux financeurs.
Pas de risque de reversement des subventions obtenues.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 400		
TOTAL	5 400		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 016		
TOTAL	3 016		
TOTAL GENERAL	8 416		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			5 400	5 400
TOTAL			5 400	5 400
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		793	2 223	2 223
TOTAL		793	2 223	2 223
TOTAL GENERAL		793	7 623	7 623

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 279	1 800		4 079
TOTAL	2 279	1 800		4 079
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 776	484	793	1 467
TOTAL	1 776	484	793	1 467
TOTAL GENERAL	4 055	2 284	793	5 546

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	1 800				
TOTAL	1 800				
Matériel de bureau informatique mobilier	484				
TOTAL	484				
TOTAL GENERAL	2 284				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	13 809				13 809
Réserves		3 995			3 995
Report à nouveau	27 996				27 996
Excédent ou déficit de l'exercice	3 995	3 995-			4 773
Situation nette	45 800				50 573
Subventions d'investissement	17		903	920	
TOTAL I	45 817		903	920	50 573

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		1 650			1 650
TOTAL		1 650			1 650
TOTAL GENERAL		1 650			1 650
Dont dotations et reprises d'exploitation		1 650			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	1 650	1 650	
Autres créances clients	13 133	13 133	
Divers état et autres collectivités publiques	6 485	6 485	
Charges constatées d'avance	487	487	
TOTAL	21 755	21 755	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	3 616	3 616		
Personnel et comptes rattachés	1 185	1 185		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 695	27 695		
Autres dettes	1 750	1 750		
TOTAL	34 247	34 247		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	4 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	2 150
Autres créances	6 485
Total	8 635

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 364
Dettes fiscales et sociales	2 306
Autres dettes	1 750
Total	5 420

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	487
Total	487

Subventions d'équipement

L'Association a perçu une subvention d'équipement servant à financer le renouvellement du parc informatique. Cette subvention fait l'objet d'une reprise au compte de résultat par fraction au même rythme que les dotations aux amortissements de ses éléments. Cette subvention est soldée au 31/12/2021.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Valorisation des contributions volontaires**

Les temps de présence aux instances officielles (conseil d'administration, bureau,...) ainsi que les autres contributions bénévoles (animations, activités, événements...) qui nous ont été communiqués ont été évalués à 1 824 heures.

En tenant compte d'une valorisation calquée sur le Smic horaire brut de 10,25 euros du 01 janvier au 30 septembre 2021 puis 10.48€ du 01 octobre au 31 décembre 2021, cela représente un montant valorisé de 18 819 euros.

En l'absence d'informations relatives à la valorisation des loyers, nous ne sommes pas en mesure de l'indiquer.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.