



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE  
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

## **ASS. FERAROCK**

9-11 rue de Dinan

35000 RENNES

## **COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2022



SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE  
DE BRETAGNE ET À LA COMPAGNIE DE OUEST-ATLANTIQUE

S.A.S. AU CAPITAL DE 273 192 € - R.C.S. RENNES B 339 101 776  
NUMÉRO DE TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 89 339 101 776

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2022 au 31/12/2022

	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 et 10
- <i>Annexe</i>	11 à 16

**SAS CAFEX**

12 B RUE DU PATIS TATELIN

CS 30835

35700 RENNES

02.99.23.44.88.



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE  
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

- Olivier HERVELIN
- Christophe LE COUPANNEC
- Julien BASLÉ  
Experts Comptables  
Commissaires aux Comptes
- Stéphane MAIGNÉ  
Associé

## 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 01/01/2022 au 31/12/2022,

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,	85 620 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	27 454 Euros
- Résultat net comptable,	3 921 Euros

Fait à RENNES  
Le 18/01/2023

Olivier HERVELIN  
Expert-comptable



SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE  
DE BRETAGNE ET À LA COMPAGNIE DE OUEST-ATLANTIQUE

S.A.S. AU CAPITAL DE 273 192 € - R.C.S. RENNES B 339 101 776  
NUMÉRO DE TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 89 339 101 776

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	5 400	5 400		1 321	1 321	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	2 223	1 921	302	756	454	60.04	
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>							
<b>Immobilisations financières<sup>(1)</sup></b>							
Participations et Créances rattachées							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres							
<b>Total I</b>	7 623	7 321	302	2 077	1 775	85.46	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 582	800	7 782	13 133	5 352	40.75
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	8 481		8 481	6 485	1 996	30.78
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	68 662		68 662	62 638	6 024	9.62
Charges constatées d'avance <sup>(2)</sup>	393		393	487	93	19.20	
<b>Total II</b>	86 118	800	85 318	82 743	2 575	3.11	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	93 741	8 121	85 620	84 820	800	0.94	

(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	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres</b>						
	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	8 769		3 995		4 773	119.47	
Report à nouveau	27 996		27 996				
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	3 921		4 773	852	17.85	
	<b>Situation nette (sous total)</b>	54 495		50 573	3 921	7.75	
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	54 495		50 573	3 921	7.75	
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
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	2 246		3 616	1 370	37.89	
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	26 779		28 880	2 101	7.27	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	2 100		1 750	350	20.00		
	Instrument de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	<b>Total IV</b>	31 125		34 247	3 121	9.11	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	85 620		84 820	800	0.94	

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

34 247

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation(1)</b>						
Cotisations	7 500		7 500			
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	27 454		25 022		2 432	9.72
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	56 000		69 751		13 751	19.71
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	33 264		19 231		14 033	72.97
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	52		1 734		1 682	96.98
<b>Total I</b>	124 270		123 238		1 032	0.84
<b>Charges d'exploitation(2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	27 972		36 926		8 954	24.25
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	1 098		979		119	12.20
Salaires et traitements	73 220		66 572		6 648	9.99
Charges sociales	13 773		9 584		4 189	43.71
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 775		2 284		509	22.28
Dotations aux provisions	800		1 650		850	51.52
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	2 352		697		1 655	237.29
<b>Total II</b>	120 990		118 692		2 299	1.94
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	3 280		4 546		1 266	27.85

(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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
De participation		641		210	431	205.06
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						
<b>Total III</b>		641		210	431	205.06
<b>Charges financières</b>						
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						
<b>Total IV</b>						
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>		641		210	431	205.06
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>		3 921		4 756	835	17.55
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital				17	17	100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
<b>Total V</b>				17	17	100.00
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
<b>Total VI</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>				17	17	100.00
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>						
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>						
<b>Total des produits (I+III+V)</b>		124 912		123 465	1 447	1.17
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>		120 990		118 692	2 299	1.94
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>		3 921		4 773	852	17.85

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature	19 757		18 819		938	4.98
Prestations en nature						
Bénévolat						
<b>TOTAL</b>	<b>19 757</b>		<b>18 819</b>		<b>938</b>	<b>4.98</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	19 757		18 819		938	4.98
<b>TOTAL</b>	<b>19 757</b>		<b>18 819</b>		<b>938</b>	<b>4.98</b>



## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL		1 321	1 321	100.00
20800000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPO	5 400	5 400		
28080000 AMORT AUTRES IMMOBILISATIONS	5 400	4 079	1 321	32.39
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	302	756	454	60.04
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	2 223	2 223		
28183000 AMORT MATÉRIEL INFORMATIQUE	1 921	1 467	454	30.95
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	302	2 077	1 775	85.46
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	7 782	13 133	5 352	40.75
41111110 CLIENTS	7 782	10 983	3 202	29.15
41600000 CLIENTS DOUTEUX	800	1 650	850	51.52
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR		2 150	2 150	100.00
49100000 DEPRECIATION DES COMPTES CLTS	800	1 650	850	51.52
AUTRES	8 481	6 485	1 996	30.78
40910000 FRS AVANCES ET ACOMPTES VERSES	581		581	
44100000 ETATS SUBVENTIONS A RECEVOIR	7 900	6 485	1 415	21.82
DISPONIBILITES	68 662	62 638	6 024	9.62
51210000 COMPTE COURANT CMB	8 021	2 428	5 593	230.37
51240000 COMPTE LIVRET CMB	60 641	60 210	431	0.72
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	393	487	93	19.20
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	393	487	93	19.20
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	85 318	82 743	2 575	3.11
<b>TOTAL GENERAL</b>	85 620	84 820	800	0.94

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	13 809	13 809		
10200000 FONDS PROPRES	13 809	13 809		
AUTRES	8 769	3 995	4 773	119.47
10600000 AUTRES RESERVES	8 769	3 995	4 773	119.47
REPORT A NOUVEAU	27 996	27 996		
11000000 REPORT À NOUVEAU	27 996	27 996		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	3 921	4 773	852	17.85
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	54 495	50 573	3 921	7.75
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	54 495	50 573	3 921	7.75
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 246	3 616	1 370	37.89
40111100 FOURNISSEURS	1 464	2 252	788	35.00
40800000 FOURNIS. FACT. NON PARVENUES	782	1 364	582	42.67
DETTES FISCALES ET SOCIALES	26 779	28 880	2 101	7.27
42100000 PERSONNEL : RÉMUNÉRATIONS DÛES	9	100	91	90.52
42820000 PROVISIONS POUR CONGES PAYES	254	1 085	831	76.59
43100000 URSSAF	5 245	26 475	21 230	80.19
43101000 URSSAF ECHEANCIER	20 125		20 125	
43820000 PROVISION CH.SOCIALES/C.PAYES	48	242	194	80.17
43860000 COTISATION AFDAS	1 098	979	119	12.18
AUTRES DETTES	2 100	1 750	350	20.00
41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR		150	150	100.00
46860000 CHARGES A PAYER	2 100	1 600	500	31.25
<b>TOTAL DETTES</b>	31 125	34 247	3 121	9.11
<b>TOTAL GENERAL</b>	85 620	84 820	800	0.94

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
COTISATIONS	7 500	7 500		
75610000 COTISATIONS RADIOS	7 500	7 500		
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	27 454	25 022	2 432	9.72
70610000 PARTENARIATS	27 454	25 022	2 432	9.72
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	56 000	69 751	13 751	19.71
74120000 SUBVENTIONS DIVERSES		3 901	3 901	100.00
74150000 SUBVENTIONS MINISTÈRE CULTURE	29 000	44 000	15 000	34.09
74170000 SUBVENTIONS CNM	27 000	21 850	5 150	23.57
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	33 264	19 231	14 033	72.97
78174000 REPRISE SUR DEPREC CREANCES	1 650		1 650	
79100000 REFACTURATION MODULES ET FRAIS	5 085	5 955	870	14.61
79101000 REFACTURATION CHARGES LOCAUX	2 250	2 128	122	5.72
79110000 REMBT ASP	17 016	3 885	13 131	337.97
79120000 REMBT FONJEP	7 263	7 263		
AUTRES PRODUITS	52	1 734	1 682	96.98
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION	52		52	
75860000 PRODUITS S/ EXERCICE ANTERIEUR		1 734	1 734	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>124 270</b>	<b>123 238</b>	<b>1 032</b>	<b>0.84</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	27 972	36 926	8 954	24.25
60410500 SOUS TRAITANCE MODULE/EMISSION	3 480	6 941	3 461	49.86
60610000 EAU ELECTRICITE	1 551	1 515	36	2.37
60630000 PETIT MATERIEL	679	957	278	29.09
60640000 FOURNITURES DE BUREAU & INFO.	588	697	109	15.64
61300000 LOCATIONS DIVERSES	168	1 055	887	84.08
61310000 LOYERS BUREAUX	625	625		
61550000 ENTRETIEN DES LOCAUX	1 449	1 323	126	9.56
61551000 ENTRETIEN REPARATIONS MATERIEL		227	227	100.00
61560000 MAINTENANCE	500	840	340	40.43
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	243	248	5	1.86
61840000 FORMATION		1 034	1 034	100.00
62260000 HONORAIRES	2 328	2 208	120	5.43
62261000 HONORAIRES DIVERS		1 200	1 200	100.00
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	469	5 375	4 906	91.27
62340000 CADEAUX SALARIÉS		74	74	100.00
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	100	309	209	67.61
62380000 DONS	11	2	9	450.00
62561000 MISSIONS PRÉSIDENT FÉRAROCK		446	446	100.00
62563000 MISSIONS, HÉBERGEMENTS	11 654	6 519	5 135	78.78
62564000 CATERING FESTIVALS		835	835	100.00
62570000 RECEPTIONS	2 340	2 937	597	20.32
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	81	75	7	9.15
62630000 TÉLÉPHONE ET INTERNET	611	604	7	1.15
62710000 FRAIS BANCAIRES	135	50	84	168.41
62810000 COTISATIONS	961	833	128	15.40
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 098	979	119	12.20
63130000 COTISATIONS AFDAS	1 098	979	119	12.20

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	73 220	66 572	6 648	9.99
64100000 RÉMUNÉRATION BRUT DU PERSONNEL	71 951	62 600	9 351	14.94
64120000 VARIAT° PROVISION CONGES PAYES	831	872	1 703	195.30
64140000 INDEMNITES RUPTURE CONVENTION.		1 700	1 700	100.00
64141000 PRIME DEFISCALISEE MACRON	2 100	1 400	700	50.00
<b>CHARGES SOCIALES</b>	13 773	9 584	4 189	43.71
64510000 COTISATIONS URSSAF	5 304	1 839	3 465	188.42
64530000 COTISATIONS AUDIENS	4 324	3 762	562	14.94
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	3 022	2 629	393	14.94
64550000 PREVOYANCE AUDIENS + MUTUELLE	923	849	74	8.70
64582000 VARIAT° PROV CH SOCIAL. S/C.P.	194	209	403	192.82
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	394	295	98	33.33
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS</b>	1 775	2 284	509	22.28
68111000 DOTATIONS AMORT INCORPORELLES	1 321	1 800	479	26.61
68112000 DOTATIONS AMORT.IMMO CORPORELL	454	484	30	6.18
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	800	1 650	850	51.52
68174000 DOTATIONS CREANCES DOUTEUSES	800	1 650	850	51.52
<b>AUTRES CHARGES</b>	2 352	697	1 655	237.29
65100000 HEBERGT SITE / NOMS DE DOMAINE	676	551	125	22.73
65160000 DROITS D'AUTEURS ET DE REPRODU		127	127	100.00
65400000 PERTES /S CREANCES IRRECOUVRAB	1 650		1 650	
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION	26	20	6	30.90
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	120 990	118 692	2 299	1.94
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	3 280	4 546	1 266	27.85
<b>PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION</b>	641	210	431	205.06
76100000 INTERETS DU LIVRET CMB	641	210	431	205.06
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	641	210	431	205.06
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	641	210	431	205.06
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	3 921	4 756	835	17.55
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>		17	17	100.00
77700000 QUOTE PART SUB INVESTISSEMENT		17	17	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		17	17	100.00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		17	17	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	124 912	123 465	1 447	1.17
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	120 990	118 692	2 299	1.94
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	3 921	4 773	852	17.85

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	11	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	11	
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>		
Principes et conventions générales	12	
Permanence ou changement de méthodes	12	
Informations générales complémentaires	12	
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>		
Etat des immobilisations	13	
Etat des amortissements	13	
Etat des provisions	14	
Etat des échéances des créances et des dettes	14	
Evaluation des immobilisations corporelles	14	
Evaluation des amortissements	14	
Evaluation des créances et des dettes	14	
Dépréciation des créances	14	
Produits à recevoir	15	
Charges à payer	15	
Charges et produits constatés d'avance	15	
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>		
Valorisation des contributions volontaires	15	
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>		
Engagement en matière de pensions et retraites	16	ns

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 85 620.11 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 124 270.23 Euros et dégageant un excédent de 3 921.28 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Le retard des appels de cotisations sociales CEA URSSAF (2020 & 2021) s'élève à 20 K€ à la clôture.

### **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 31/12/2022 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

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **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.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 400		
<b>TOTAL</b>	<b>5 400</b>		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 223		
<b>TOTAL</b>	<b>2 223</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 623</b>		

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

### 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	4 079	1 321		5 400
<b>TOTAL</b>	<b>4 079</b>	<b>1 321</b>		<b>5 400</b>
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 467	454		1 921
<b>TOTAL</b>	<b>1 467</b>	<b>454</b>		<b>1 921</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 546</b>	<b>1 775</b>		<b>7 321</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	1 321				
<b>TOTAL</b>	<b>1 321</b>				
Matériel de bureau informatique mobilier	454				
<b>TOTAL</b>	<b>454</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 775</b>				



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### 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	800	1 650		800
TOTAL	1 650	800	1 650		800
TOTAL GENERAL	1 650	800	1 650		800
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		800	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	800	800	
Autres créances clients	7 782	7 782	
Divers état et autres collectivités publiques	7 900	7 900	
Charges constatées d'avance	393	393	
TOTAL	16 875	16 875	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	2 246	2 246		
Personnel et comptes rattachés	263	263		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 516	26 516		
Autres dettes	2 100	2 100		
TOTAL	31 125	31 125		

### 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.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	7 900
Total	7 900

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	782
Dettes fiscales et sociales	1 400
Autres dettes	2 100
Total	4 282

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	393
Total	393

## **- 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 1 821 heures.

En tenant compte d'une valorisation calculée sur le Smic horaire brut de 10,57 euros du 01 janvier au 30 avril 2022 puis 10.10.85€ du 01 mai au 31 juillet 2022 et enfin 11.07 euros du 01 octobre au 31 décembre 2022, cela représente un montant valorisé de 19 757 euros.

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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### **- 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.