

FEDERATION REGIONALE DES SOCIETES MUSICALES HAUTS-DE-FRANCE

Bilan

Au : 31/12/2025

N° SIRET

31099608700022

Présenté en Euros

Règlement ANC 2022-06

ACTIF		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. Dépr.	Net	Net
Actif immobilisé	Frais d'établissement				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	27 450	18 242	9 208	10 123
	Constructions				
	Installations techniques, matériels, et outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles	115 521	97 241	18 280	22 125
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations financières (1)				
	Participations	7 912		7 912	7 912
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		150 883	115 483	35 400	40 161
Actif circulant	Stocks et en-cours				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versé sur commandes	1 269		1 269	1 269
	Créances (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	10 510		10 510	7 972
	Autres créances	49 369		49 369	65 900
	Charges constatées d'avance	19 309		19 309	19 266
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	VMP et disponibilités				
	Valeurs mobilières de placement :	1 796		1 796	1 796
	Actions propres				
	Autres titres, instruments financier à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	40 119		40 119	36 315
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		122 371		122 371	132 517
Frais d'émission des emprunts					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion Actif					
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF		273 255	115 483	157 772	172 678
(1) Dont à moins d'un an					
(2) Dont à moins d'un an					

FEDERATION REGIONALE DES SOCIETES MUSICALES HAUTS-DE-FRANCE

Bilan

Au : 31/12/2025

N° SIRET

31099608700022

Présenté en Euros

Règlement ANC 2022-06

PASSIF		31/12/2025	31/12/2024
Fonds associatifs	Fonds propres sans droit de reprise	22 463	22 463
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve pour projet de l'entité	102 237	102 237
	Report à nouveau	-24 828	-15 029
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-27 701	-9 799
	Total des fonds propres (situation nette)	72 171	99 872
	Autres fonds propres		
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres		72 171	99 872
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	0	0
	Total des provisions	0	0
DETTES	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès établissements de crédits		
	Emprunts et dettes financières diverses (2)		
	Avances et acomptes reçues sur commandes en cours	0	0
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 083	25 729
	Dettes fiscales et sociales	11 569	11 026
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	37 949	36 051
	Produits constatés d'avance	0	
Total des dettes (1)		85 601	72 805
Ecart de conversion et différences d'évaluation - passif		0	
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF		157 772	172 677
Renvois :	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	85 601	
	(2) Dont emprunts participatifs		

FEDERATION REGIONALE DES SOCIETES MUSICALES HAUTS-DE-FRANCE

Compte de résultat

Au : 31/12/2025

N° SIRET

31099608700022

Présenté en Euros

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
Produits d'exploitation (1)	Cotisations	109 914	114 755
	Vente de biens	30 580	30 742
	Vente de prestation de services	0	0
	Montant net du chiffre d'affaires	140 495	145 496
	Production stockée	0	
	Production immobilisée	0	
	Subventions d'exploitation	178 139	221 350
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	0	2 000
	Autres produits	1 412	972
	Total des produits d'exploitation	320 045	369 818
Charges d'exploitation (2)	Achats de marchandises	111 035	149 649
	Variation des stocks	0	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements	23 150	22 853
	Variation des stocks	0	
	Autres achats et charges externes	97 299	91 675
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 706	1 381
	Salaires	81 400	78 462
	Cotisations sociales	27 399	25 700
	Dotations aux amortissements - sur immobilisations	4 760	4 950
	et aux dépréciations - sur actif circulant : dotations aux dépréciations	0	0
	Dotations aux provisions	0	0
	Valeur comptable des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	0	0
	Autres charges	993	4 966
	Total des charges d'exploitation	347 743	379 637
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-27 698	-9 819
Opér. Commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	0	
	Perte supportée ou bénéfice transféré	0	
Produits financiers	De participation	15	19
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0	
	Autres intérêts et produits assimilés	0	
	Reprises sur dépréciations et provisions	0	0
	Différences positives de change	0	
	Produits des cessions d'immobilisations financières		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	0	
	Total des produits financiers	15	19
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0	
	Intérêts et charges assimilées	18	
	Différences négatives de change	0	
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	0	
	Total des charges financières	18	0
	RÉSULTAT FINANCIER	-3	19
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	-27 701	-9 799

FEDERATION REGIONALE DES SOCIETES MUSICALES HAUTS-DE-FRANCE

Compte de résultat

Au : 31/12/2025

N° SIRET

31099608700022

Présenté en Euros

Règlement ANC 2022-06

	31/12/2025	31/12/2024
Produits exceptionnels		0
Charges exceptionnelles		0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	0	0
TOTAL DES PRODUITS	320 059	369 838
TOTAL DES CHARGES	347 761	379 637
BÉNÉFICE OU PERTE	-27 701	-9 799
PRODUITS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	74 038	66 207
Bénévolat	74 038	66 207
Prestation en nature		
Dons en nature		
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	74 038	66 207
Personnel bénévole	74 038	66 207
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		

Evaluation des contributions volontaires

FEDERATION REGIONALE DES SOCIETES MUSICALES HAUTS-DE-FRANCE

Annexes

ANNEXE

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois

L'exercice social clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois

Le total du bilan présente un total de **157772 E**

Le résultat net comptable est une perte de **27701 E**

les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/05/2026 par le président

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

L'association applique pour la première fois les règlements ANC n°2002-06 et ANC 2023-03, applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025

Les principales modifications introduites par ces deux règlements comprennent :

- La suppression de la technique des transferts de charges, entraînant la disparition des comptes 791/796/797 et le reclassement des opérations correspondantes selon leur nature dans le résultat d'exploitation ou financier.
- La définition du résultat exceptionnel, limité aux produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel (conditions cumulatives) ; cet événement doit être décrit en annexe ; aux écritures comptables d'origine purement fiscale et aux changements de méthode comptable ou les corrections d'erreur à comptabiliser en résultat.

La première application de ces règlements n'ont pas d'effet rétroactif, à l'exception des reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles d'états financiers.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

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,

Disponibilités : elles ont été évaluées pour leur valeur nominale

Achats : Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents compte de charges correspondant à leur nature

FEDERATION REGIONALE DES SOCIETES MUSICALES HAUTS-DE-FRANCE

ANNEXE

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en Euros

2 - NOTES SUR LE BILAN

2.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

2.1.1 - Immobilisations

Actif immobilisé	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	0			0
Immobilisations corporelles				
Construction	27450			27450
Autres immo corp	19552			19552
Matériel musique	54507			54507
Matériel de bureau	39835	1626		41461
Immobilisations financières				
Autre participation	7912			7912
Prêt et autres imm	0			0
TOTAL	149257	1626	0	150883

2.1.2 - Amortissements

Amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : Dotation de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						0
Immobilisations corporelles						
Construction	20 ans	linéaire	17327	18242		35568
Autres immo corp	5 ans	linéaire	3910	5866		9776
Matériel musique	5 ans	linéaire	54508	54507		109015
Matériel de bureau	10 ans	linéaire	34978	36868		71847
TOTAL			110723	115483	0	226206

2.1.3 - Dépréciations

Dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	0			0
Immobilisations corporelles	0			0
Immobilisation financières	0			0
Stocks et en cours	0			0
Créances	0			0
TOTAL	0	0	0	0

2.2 - Etat des créances

Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	0		0
Créances de l'actif circulant			
Clients et cptes rattachés	10510	10510	
Autres créances	49369	49369	
Charges constatées d'avance	19309	19309	
TOTAL	79188	79188	

FEDERATION REGIONALE DES SOCIETES MUSICALES HAUTS-DE-FRANCE

ANNEXE

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Aux comptes annuels présentée en Euros

2.3 - Etat des provisions

Provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice		Dépréciations à la clôture de l'exercice
			Utilisées	non utilisées	
Provisions pour risques	0				0
Provisions pour charges	0	0	0		0
TOTAL	0	0	0		0

2.4 - Etat des dettes

Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts dettes assimilées	0	0		
Fournisseurs et cpts rattachés	36083	36083		
Dettes fiscales et sociales	11569	11569		
Autres dettes	37949	37949		
TOTAL	85601	85601	0	0

2.5 - Charges constatées d'avance = 19309 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

2.6 - Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur. Pour cet exercice aucun produit constaté d'avance n'a été comptabilisé

3 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

3.1 Charges constatées d'avance = 19309 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (486000)	19309
TOTAL	19309

3.2 Charges à payer = 22222 E

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	0
Banques intérêts courus à payer (518600)	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	16710
Fourn factures non parvenues (408100)	16710
Dettes fiscales et sociales :	5512
Pers congés à payer (428200) et autres charges (428600)	3078
Org soc congés à payer (438200)	2412
Org soc autres charges à payer (438600)	0
Etat charges fiscales sur congés à payer (448200)	22
TOTAL	22222

4 - AUTRES INFORMATIONS

4.1 Transactions avec les parties liées

Partenariat avec la société commerciale FRSM HDF diffusion SARL inscrite au RCS de Lille en ce qui concerne le Musicien Fédéré ainsi que la réalisation de tâches numériques et autres prestations.