

SOCIETE MUSICALE RUSSE EN FRANCE (SMRF)

*Bilan et comptes annuels de l'exercice clos le 31 août
2024*

SOCIETE PARISIENNE D'EXPERTISE COMPTABLE – S.P.E.C.
INELYS PARIS

LE VALMY, 18 AVENUE LEON GAUMONT 75020 PARIS
Tél. 01 45 38 93 94 / inelys@inelys.fr
RCS Paris 542 014 584 - SIRET 54201458400032 - Code APE 6920Z



inelys
EXPERTISE COMPTABLE ■ AUDIT ■ CONSEILS

ATTESTATION SUR LES COMPTES

Conformément à nos accords, le Cabinet S.P.E.C. inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables, a effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association Société Musicale Russe en France relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

. Total du bilan	1 823 341
. Produits d'exploitation nets	986 862
. Résultat net comptable	7 046

Nos diligences ont été réalisées conformément à 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 examen limité ni un audit.

Notre mission a été effectuée à partir des pièces, documents et informations fournis par l'entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945, modifiée par l'ordonnance du 25 mars 2004 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- établissement du tableau de financement,
- suivi du passif de l'entreprise, étant précisé que les informations relatives au plan de redressement de 2015, suite à la déclaration de cessation de paiements auprès du Tribunal de grande instance de Paris ont été suivies sur la base des éléments transmis par l'entreprise, sans intervention du Cabinet à ce titre et, notamment, sur sa capacité à poursuivre son activité, compte tenu du passif en cours lié au plan de redressement de 2015 et de l'accumulation de nouvelles dettes depuis cette date.

Sur la base de nos travaux, et sous réserve de l'incidence de l'observation décrite dans le paragraphe ci-dessus, nous n'avons 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.

Pour S.P.E.C.
Fait à PARIS le

Société Musicale Russe en France

Sommaire

ATTESTATION SUR LES COMPTES	2
Bilan association ANC	5
ACTIF	5
<i>Immobilisations incorporelles</i>	5
<i>Immobilisations corporelles</i>	5
<i>Immobilisations financières</i>	5
<i>Actif circulant</i>	5
PASSIF	6
<i>Fonds propres</i>	6
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	6
<i>Provisions</i>	6
<i>Dettes</i>	6
<i>Engagements reçus</i>	6
<i>Engagements donnés</i>	7
Compte de résultat association ANC	8
<i>Produits d'exploitation</i>	8
<i>Charges d'exploitation</i>	8
<i>Produits financiers</i>	8
<i>Charges financières</i>	8
<i>Produits exceptionnels</i>	9
<i>Charges exceptionnelles</i>	9
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	9
Bilan association ANC détaillé	10
ACTIF	10
ACTIF IMMOBILISE	10
<i>Immobilisations incorporelles</i>	10
<i>Immobilisations corporelles</i>	10
<i>Immobilisations financières</i>	10
ACTIF CIRCULANT	10
PASSIF	12
FONDS PROPRES	12
FONDS REPORTES ET DEDIES	12
PROVISIONS	12
DETTES	12
<i>Engagements reçus</i>	12
<i>Engagements donnés</i>	12
Compte de résultat association ANC détaillé	13
<i>Produits d'exploitation</i>	13
<i>Charges d'exploitation</i>	13
<i>Produits financiers</i>	14
<i>Charges financières</i>	14
<i>Produits exceptionnels</i>	14
<i>Charges exceptionnelles</i>	14
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	15

Annexes Associations 2024	16
<i>PREAMBULE</i>	16
<i>EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE</i>	16
<i>PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	16
<i>METHODE GENERALE</i>	16
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	17
<i>CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	17
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	18
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	20
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	22

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	8 476	2 769	5 706		5 706
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	2 000		2 000	2 000	
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	29 684	26 188	3 496	6 465	- 2 969
Installations techniques, matériel et outillage industriels	170 844	36 999	133 845	101 069	32 776
Autres immobilisations corporelles	649 009	159 729	489 279	539 808	- 50 529
Immobilisations corporelles en cours	73 118		73 118		73 118
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	23		23	23	
TOTAL (I)	933 152	225 686	707 467	649 365	58 102
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 606		34 606	20 445	14 161
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	7 269		7 269	5 702	1 567
Valeurs mobilières de placement	1 015 000		1 015 000		1 015 000
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	33 321		33 321	1 420 396	-1 387 075
Charges constatées d'avance	25 678		25 678	3 461	22 217
TOTAL (II)	1 115 874		1 115 874	1 450 004	- 334 130
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	2 049 026	225 686	1 823 341	2 099 369	- 276 028

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	116 535	116 535	
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	-119 019	-117 178	- 1 841
Excédent ou déficit de l'exercice	7 046	-1 993	9 039
Situation nette (sous total)	4 562	-2 635	7 197
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	4 562	-2 635	7 197
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	1 287 151	1 533 681	- 246 530
TOTAL (II)	1 287 151	1 533 681	- 246 530
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	59	63	- 4
Emprunts et dettes financières diverses	198 577	234 867	- 36 290
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	238 730	289 919	- 51 189
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	19 466	15 960	3 506
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 500	4 039	- 539
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	71 295	23 476	47 819
TOTAL (IV)	531 627	568 323	- 36 696
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	1 823 341	2 099 369	- 276 028
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
Engagements donnés			

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	11 000	13 250	- 2 250	-16,98
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	651 235	489 325	161 910	33,09
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation				
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	300 559	321 326	- 20 767	-6,46
. Mécénats	14 600		14 600	N/S
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	9 468	16 019	- 6 551	-40,90
Total des produits d'exploitation (I)	986 862	839 920	146 942	17,49
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	881 480	717 974	163 506	22,77
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	6 729	223	6 506	N/S
Salaires et traitements	9 663	38 102	- 28 439	-74,64
Charges sociales	8 187	11 655	- 3 468	-29,76
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	90 487	65 943	24 544	37,22
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	5	2 224	- 2 219	-99,78
Total des charges d'exploitation (II)	996 551	836 121	160 430	19,19
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-9 689	3 800	- 13 489	-354,97
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	24 107		24 107	N/S
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	24 107		24 107	N/S
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	24 107		24 107	N/S
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	14 418	3 800	10 618	279,42
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	9 188		9 188	N/S
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	9 188		9 188	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	102	5 793	- 5 691	-98,24
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	102	5 793	- 5 691	-98,24
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	9 086	-5 793	14 879	256,84
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)	16 457		16 457	N/S
Total des produits (I + III + IV)	1 020 156	839 920	180 236	21,46
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 013 110	841 913	171 197	20,33
EXCEDENT OU DEFICIT	7 046	-1 993	9 039	453,54
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

Bilan association ANC détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	8 476	2 769	5 706		5 706
205000 CONCESS.DTS SIMILAIR	8 476		8 476		8 476
280500 AMORT.BREVET ET MARQUES		2 769	-2 769		- 2 769
Autres immobilisations incorporelles	2 000		2 000	2 000	
208000 AUTRES ELEMENTS INCORPORELS	2 000		2 000	2 000	
Immobilisations corporelles					
Constructions	29 684	26 188	3 496	6 465	- 2 969
213100 BATIMENTS	29 684		29 684	29 684	
281310 AMORT CONSTRUCTIONS		26 188	-26 188	-23 220	- 2 968
Installations tech., matériel et outillage ind	170 844	36 999	133 845	101 069	32 776
215401 MATERIEL SMRF	36 657		36 657		36 657
215501 OUTILLAGE INDUSTRIEL	134 187		134 187	118 969	15 218
281540 AMORT.MATERIEL IND		6 202	-6 202		- 6 202
281550 AMORT.MATERIEL		30 797	-30 797	-17 900	- 12 897
Autres immobilisations corporelles	649 009	159 729	489 279	539 808	- 50 529
218101 AGENCEMENTS SMRF	519 691		519 691	517 711	1 980
218151 DON VIOLONCELLE	11		11	11	
218300 MAT.DE BUR.ET INFORM.SMRF	10 095		10 095	6 633	3 462
218401 MOBILIER SMRF	119 211		119 211	109 531	9 680
281810 AMORT.AGENCEMENT.SMRF		130 847	-130 847	-80 320	- 50 527
281830 AMORT.MAT. BUREAU SMRF		5 974	-5 974	-4 290	- 1 684
281840 AMORT.MOBILIER SMRF		22 909	-22 909	-9 469	- 13 440
Immobilisations corporelles en cours	73 118		73 118		73 118
231000 IMMOBILISATIONS EN C	73 118		73 118		73 118
Immobilisations financières					
Autres	23		23	23	
275001 DEPOTS & CAUTIONNEMENT	23		23	23	
TOTAL (I)	933 152	225 686	707 467	649 365	58 102
ACTIF CIRCULANT					
. Créances clients, usagers et comptes ratt	34 606		34 606	20 445	14 161
411000 CLIENTS DIVERS	30 233		30 233	4 799	25 434
411001 CREANCE HGR - CANTINE				11 505	- 11 505
418100 FACTURES A ETABLIR	4 372		4 372	4 141	231
. Autres	7 269		7 269	5 702	1 567
421000 PERSONNEL REMUNERAT.				102	- 102
437800 AUTRES ORG. SOCIAUX	616		616		616
467000 AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDIT.	1 053		1 053		1 053
467200 COMPTE CARPA/HGR	5 600		5 600	5 600	
Valeurs mobilières de placement	1 015 000		1 015 000		1 015 000
508000 AUTR VAL.MOB.& CREAM	250 000		250 000		250 000
508100 AUTRES VALEURS MOBILIERES	765 000		765 000		765 000
Disponibilités	33 321		33 321	1 420 396	-1 387 075
512110 CIC	6 308		6 308	8 420	- 2 112
512200 BANQUE DELUBAC	1 653		1 653	6 014	- 4 361
512210 LCL	1 546		1 546	1 405 822	-1 404 276
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	23 674		23 674		23 674
531100 CAISSE	140		140	140	
Charges constatées d'avance	25 678		25 678	3 461	22 217
486000 CHARGES CONST.AVANCE	25 678		25 678	3 461	22 217
TOTAL (II)	1 115 874		1 115 874	1 450 004	- 334 130

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
TOTAL ACTIF	2 049 026	225 686	1 823 341	2 099 369	- 276 028

Bilan association ANC détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
. Fonds propres statutaires	116 535	116 535	
102000 FONDS DE DOTATION	116 535	116 535	
Report à nouveau	-119 019	-117 178	- 1 841
119000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)	-119 019	-117 178	- 1 841
Excédent ou déficit de l'exercice	7 046	-1 993	9 039
Situation nette (sous total)	4 562	-2 635	7 197
TOTAL (I)	4 562	-2 635	7 197
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds dédiés	1 287 151	1 533 681	- 246 530
196000 FONDS DEDIES INVESTISSEMENTS	678 484	590 180	88 304
196100 FONDS DEDIES 2021/2022 EN COURS	608 668	943 501	- 334 833
TOTAL (II)	1 287 151	1 533 681	- 246 530
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	59	63	- 4
518100 INTERETS COURUS A PAYER	59	63	- 4
Emprunts et dettes financières diverses	198 577	234 867	- 36 290
168700 DETTES NASRALLAH ANTOINE	51 000	51 000	
168900 CREANCES REDRESST JUDICIAIRES	61 480	77 323	- 15 843
168910 CREANCES REDRESSEMENT URSSAF	86 097	106 544	- 20 447
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	238 730	289 919	- 51 189
401100 FOURNISS.BIENS PREST	203 232	238 575	- 35 343
408100 FOURN.FACT.NON PARVENUES	35 498	51 344	- 15 846
Dettes fiscales et sociales	19 466	15 960	3 506
431000 URSSAF	1 907	1 912	- 5
431100 SECURITE SOCIALE	9	9	
437300 HUMANIS PREV.	342	342	
437600 APICIL SANTE	912	1 098	- 186
444000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	13 728		13 728
445510 TVA A DECAISSER	1 016	2 488	- 1 472
445710 TVA COLLECTEE 20%	1 335	10 074	- 8 739
445870 TVA COLLECTEE A REGULARISER	168		168
448600 ETAT CHARGES A PAYER	49	37	12
Autres dettes	3 500	4 039	- 539
419700 CLIENTS - AUTRES ACOMPTES	1 000	1 000	
419800 CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR		539	- 539
467100 CREDITEURS DIVERS	2 500	2 500	
Produits constatés d'avance	71 295	23 476	47 819
487000 PDTs.CONSTATES D'AVANCE	71 295	23 476	47 819
TOTAL (IV)	531 627	568 323	- 36 696
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 823 341	2 099 369	- 276 028
Engagements reçus			
Engagements donnés			

Compte de résultat association ANC détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	11 000	13 250	- 2 250	-16,98
756100 COTISATIONS	11 000	13 250	- 2 250	-16,98
Ventes de prestations de services	651 235	489 325	161 910	33,09
706100 COURS	466 416	404 004	62 412	15,45
706101 CD COURS COLLECTIFS	28 178		28 178	N/S
706102 MASTERS CLASS	1 820		1 820	N/S
706105 STAGES		1 445	- 1 445	-100
706200 CONCERTS	23 510	12 051	11 459	95,09
706400 SALONS	958	660	298	45,15
706600 FC CLASSE DIRECTION ORCHESTRE	9 720		9 720	N/S
706620 FC AUTRES COURS	3 000		3 000	N/S
706900 DIVERS EVENEMENTS FOIRES	2 450		2 450	N/S
708000 LOCATIONS DE SALLES	67 183	23 165	44 018	190,02
708310 LOYER CANTINE RUSSE AVEC TVA	48 000	48 000		0,00
Dons manuels	300 559	321 326	- 20 767	-6,46
689600 REPORT FONDS DEDIES INVEST.	-162 959	-248 646	85 687	34,46
754110 DONS MANUELS	54 029	36 385	17 644	48,49
789600 UTILISATION FONDS DEDIES INVES	74 656	54 075	20 581	38,06
789610 UTILISATION FONDS DEDIES INVESTISSEMENTS 22/23	334 833	479 512	- 144 679	-30,17
Mécénats	14 600		14 600	N/S
754200 MECENAT	14 600		14 600	N/S
Autres produits	9 468	16 019	- 6 551	-40,90
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	13	2 394	- 2 381	-99,46
758200 PART CANTINE GAZ	163	3 029	- 2 866	-94,62
758300 PART CHARGES LOC CANTINE		1 428	- 1 428	-100
758400 PART CANTINE EDF	6 657	6 905	- 248	-3,59
758410 PART CANTINE EAUX	2 636	2 263	373	16,48
Total des produits d'exploitation (I)	986 862	839 920	146 942	17,49
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	881 480	717 974	163 506	22,77
606110 EDF ENTREPRISE	20 360	19 965	395	1,98
606120 GAZ ENGIE	5 236	4 324	912	21,09
606130 EAU DE PARIS	3 065	3 391	- 326	-9,61
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	9 806	18 566	- 8 760	-47,18
606310 DECORATION	1 858		1 858	N/S
606400 FOURN. ADMINISTRATIVES	1 377	362	1 015	280,39
606410 FOURNITURES INFORMATIQUE	815		815	N/S
611000 SOUS TRAITANCE - PROFS	372 079	304 736	67 343	22,10
611200 SOUS TRAITANCE - FONCTIONNEMENT	118 265	97 716	20 549	21,03
611210 FC CLASSES DIRECTION ORCHESTRE	7 055		7 055	N/S
611300 SOUS TRAITANCE - EVENEMENTS MUSICIEN	22 822	19 056	3 766	19,76
611310 RECEPTIONS		17 787	- 17 787	-100
611320 CONCERTS ELEVES	4 680	6 015	- 1 335	-22,19
611330 MEDIATION CULTURELLE ECOLE	1 500		1 500	N/S
611333 SALON LITTERAIRES	1 098	918	180	19,61
611400 SOUS TRAITANCE - BIBLIOTHEQUE	73 426	30 518	42 908	140,60
613000 LOCATIONS	-690	3 843	- 4 533	-117,95
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES VILLE DE PARIS	66 787	93 634	- 26 847	-28,67
613500 LOCATION VEHICULES	3 600		3 600	N/S
613510 LOC. INSTRUMENTS CONCERT	1 170		1 170	N/S
614000 CHARG.LOCAT.& COPROP	2 615	2 197	418	19,03
615000 REGLAGES PIANOS ET ENTRETIENS DIVERS	2 612	17 010	- 14 398	-84,64
615201 MAINTENANCE		539	- 539	-100
615400 ENTRETIEN LOCAUX	10 122		10 122	N/S
615410 MENAGE	6 430		6 430	N/S
615600 MAINTENANCE BALAS	553		553	N/S
615610 MAINTENANCE NEXECUR	324		324	N/S

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation	%
615620 MAINTENANCE OPENTALENT	1 295		1 295	N/S
615700 SAGE CIEL	315	739	- 424	-57,37
616000 PRIMES D'ASSURANCES	118		118	N/S
616100 ASSURANCES	3 274	2 080	1 194	57,40
618000 DOCUMENTATION GENERALE	40	150	- 110	-73,33
622600 HONORAIRES	15 399	15 065	334	2,22
622615 LARGO AVOCATS	2 837		2 837	N/S
622620 EXPERT-COMPTABLE	9 847	3 828	6 019	157,24
623000 SITE INTERNET - COM.	45 614	12 928	32 686	252,83
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	3 528	9 237	- 5 709	-61,81
623200 DEVELOPPEMENT COMMERCIAL	2 866	3 563	- 697	-19,56
623300 CADEAUX	384		384	N/S
624000 TRANSPORTS BIENS & COLLECTIFS	203		203	N/S
625100 VOYAGES DEPLACEMENTS	9 886	1 351	8 535	631,75
625110 VOY.DEPL. DEVELOPPEMENT	6 052		6 052	N/S
625600 MISSIONS	4 350	507	3 843	757,99
625610 MISSIONS DEVELOPPEMENT	2 265		2 265	N/S
625700 DEJEUNERS/RECEPTIONS	17 149	20 589	- 3 440	-16,71
625710 FRAIS RECEPTIONS EVENEMENTS	7 925		7 925	N/S
626100 FRAIS POSTAUX		119	- 119	-100
626200 TELEPHONE	3 318	3 116	202	6,48
627000 SERVICES BANCAIRES	5 206	3 899	1 307	33,52
628000 DIVERS	230	226	4	1,77
628100 GARDIENNAGE	2 414		2 414	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	6 729	223	6 506	N/S
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	52	40	12	30,00
633300 FORM.PROFESS.CONTINU	6 558	119	6 439	N/S
635110 CONTRIBUTION ECONOMIQUE TERRITORIAL	85	64	21	32,81
635800 AUTRES DROITS	33		33	N/S
Salaires et traitements	9 663	38 102	- 28 439	-74,64
641000 REMUN.BRUTES	6 062	21 628	- 15 566	-71,97
641160 INDEMNITE DEPART.RET	3 473		3 473	N/S
641170 INDEMNITES LICENCIEMENTS		16 058	- 16 058	-100
641400 IND. AVANTAGES DIVERS	127	417	- 290	-69,54
Charges sociales	8 187	11 655	- 3 468	-29,76
645000 CHARGES DE SECUR. SOC. ET PREVOY.	4 554	10 115	- 5 561	-54,98
647500 MEDECINE DU TRAVAIL		126	- 126	-100
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	3 633	1 414	2 219	156,93
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	90 487	65 943	24 544	37,22
681110 DOT.AMT IMMO INCORPO	2 769		2 769	N/S
681120 DOT.AMT.IMMO CORPORE	87 718	65 943	21 775	33,02
Autres charges	5	2 224	- 2 219	-99,78
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	5	2 224	- 2 219	-99,78
Total des charges d'exploitation (II)	996 551	836 121	160 430	19,19
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-9 689	3 800	- 13 489	-354,97
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	24 107		24 107	N/S
764000 REVEN.VAL.MOBIL.PLAC	24 107		24 107	N/S
Total des produits financiers (III)	24 107		24 107	N/S
Charges financières				
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	24 107		24 107	N/S
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	14 418	3 800	10 618	279,42
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	9 188		9 188	N/S
771000 PRODUITS EXCEPT. /OP. GESTION	9 188		9 188	N/S
Total des produits exceptionnels (V)	9 188		9 188	N/S
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	102	5 793	- 5 691	-98,24

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation	%
671200 PENAL.FISCAL PENAL.C	102	557	- 455	-81,69
672000 CHARG.EXERCICES ANTE		5 236	- 5 236	-100
Total des charges exceptionnelles (VI)	102	5 793	- 5 691	-98,24
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	9 086	-5 793	14 879	256,84
Impôts sur les bénéfices (VIII)	16 457		16 457	N/S
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	16 457		16 457	N/S
Total des produits (I + III + V)	1 020 156	839 920	180 236	21,46
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 013 110	841 913	171 197	20,33
EXCEDENT OU DEFICIT	7 046	-1 993	9 039	453,54
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>				

Annexes Associations 2024

PREAMBULE

La Société musicale russe en France, association déclarée au sens de la loi de 1901, créé en février 1931 et reconnue d'utilité publique depuis 1983, a pour but de poursuivre, développer et apporter quelque chose de nouveau à l'enseignement de la musique et de la culture russe.

L'attention portée à tous les élèves vise à leur permettre de devenir des musiciens accomplis. Avec les professeurs, l'objectif est de leur faire trouver rapidement les moyens pour, à la fois, se faire plaisir et devenir des interprètes de très bons niveaux.

La réalisation de l'ensemble de ses objectifs est permise grâce à l'adhésion volontaire, des dons par le biais d'un parrainage privé ou d'entreprise.

L'exercice social clos le 31/08/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 823 341 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 7 046 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le conseil d'administration.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits significatifs:

Dans le cadre de l'apurement de son passif, d'investissements réalisés et futurs et d'une façon générale enrichir l'offre musicale et développer ses activités, le conservatoire a obtenu au cours de l'exercice 21/22 une somme totale de 2 711 396 euros issue de mécènes et donateurs privés.

Les contrats de mécénats prévoyant dans le principe l'utilisation des fonds reçus sur différents projets de façon pluriannuelle, la part résiduelle non utilisée au cours de cet exercice a été reportée en fonds dédiés à la clôture (voir tableau de suivi des fonds dédiés).

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées, les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euros.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

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 frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexes Associations 2024 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 000			10 476
Immobilisations corporelles	782 540	41 448		922 654
Immobilisations financières	23			23
TOTAL	784 563	41 448		933 152

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		2 769		2 769
TOTAL I		2 769		2 769
Terrains				
Constructions				
sur sol propre	23 220	2 968		26 188
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	17 900	19 099		36 999
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	80 320	50 527		130 847
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	13 759	15 123		28 882
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	135 198	87 718		222 916
TOTAL GENERAL (I+II)	135 198	90 487		225 686

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	23		23
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	34 606	34 606	
Autres créances	7 269	7 269	
Charges constatées d'avance	25 678	25 678	
TOTAL	67 576	67 553	23

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	4 372
Subventions/financements	
Autres produits à recevoir	
TOTAL	4 372

Annexes Associations 2024 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	116 535				116 535
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	-117 178	-1 993			-119 019
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 993	1 993		7 046	7 046
Dont générosité du public					
Situation nette	-2 635			7 046	4 562
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	-2 635			7 046	4 562
TOTAL dont générosité du public					

Analyse des fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public	1 533 681	1 533 681	246 530			1 287 151	
TOTAL	1 533 681	1 533 681	246 530			1 287 151	

Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet.

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit	59	59		
Dettes financières diverses	198 577	198 577		
Fournisseurs	238 730	238 730		
Dettes fiscales et sociales	19 466	19 466		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 500	3 500		
Produits constatés d'avance	71 295	71 295		
TOTAL	531 627	531 627		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	59
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	35 498
Dettes fiscales et sociales	49
Autres dettes	
TOTAL	35 606

Annexes Associations 2024 (suite)**AUTRES INFORMATIONS*****Engagements et sûretés réelles consenties***

Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Dette garantie par mise en gage d'une Oeuvre d'art appartenant à l'Association pour une valeur estimée à 250 000 Euros.

Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Néant

	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	51 000	
TOTAL	51 000	