

# Comptes annuels 2025

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

---

## **SOCIETE MUSICALE RUSSE EN FRANCE**

26 AVENUE DE NEW YORK  
75016 PARIS

SIREN : 784.670.663

Forme juridique : Association loi 1901 ou assimilé

N° TVA : FR93784670663

## **SOCIETE PARISIENNE D EXPERTISE COMPTABLE (INELYS)**

SIREN : 542014584

AVENUE LEON GAUMONT, 75020 PARIS

# Sommaire

<b>Attestation de présentation des comptes</b>	<b>3</b>
<b>Bilan</b>	<b>4</b>
Bilan actif	5
Bilan passif	6
<b>Compte de résultat</b>	<b>7</b>
Compte de résultat	8
<b>Détails des comptes</b>	<b>10</b>
Bilan actif détaillé	11
Bilan passif détaillé	13
Compte de résultat détaillé	15
<b>Annexe</b>	<b>19</b>
Préambule	20
Principes et méthodes comptables	21
Postes du bilan et du compte de résultat	23
Fiscalité	26
Informations relatives à l'effectif	27
<b>Documents additionnels</b>	<b>28</b>

# Attestation de présentation des comptes



## Attestation sans observation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de SOCIETE MUSICALE RUSSE EN FRANCE relatifs à l'exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 1 793 445,28 €
- Chiffre d'affaires : 751 296,82 €
- Résultat net comptable : 42 812,46 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PARIS le 05/02/2026.

Laura BENARROCH,  
Expert-comptable

# Bilan





Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/08/2025	Net 31/08/2024
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	8 476	5 595	2 881	5 706
Autres immobilisations incorporelles	2 000		2 000	2 000
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	29 684	29 156	528	3 496
Installations techniques, matériels et outillages industriels	172 773	58 342	114 431	133 845
Autres immobilisations corporelles	659 909	228 039	431 870	489 279
Immobilisations corporelles en cours	103 770		103 770	73 118
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	23		23	23
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>	<b>976 635</b>	<b>321 132</b>	<b>655 503</b>	<b>707 467</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
<b>CRÉANCES</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	190 903		190 903	34 606
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	22 962		22 962	7 269
<b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>				
Actions propres				
Autres titres et instruments de trésorerie	830 000		830 000	1 015 000
<b>DISPONIBILITÉS ET CHARGES</b>				
Disponibilités	91 481		91 481	33 321
Charges constatées d'avance	2 596		2 596	25 678
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>1 137 942</b>		<b>1 137 942</b>	<b>1 115 874</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Écarts de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>2 114 577</b>	<b>321 132</b>	<b>1 793 445</b>	<b>1 823 341</b>

Bilan passif

Postes	31/08/2025	31/08/2024
<strong>FONDS PROPRES</strong>		
<strong>Fonds propres sans droits de reprise</strong>	116 535	116 535
Fonds propres statutaires	116 535	116 535
Fonds propres complémentaires		
<strong>Fonds propres avec droit de reprise</strong>		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<strong>RÉSERVES</strong>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-111 973	-119 019
Résultat de l'exercice	42 812	7 046
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<strong>TOTAL FONDS PROPRES (I)</strong>	<strong>47 375</strong>	<strong>4 562</strong>
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 074 366	1 287 151
<strong>TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)</strong>	<strong>1 074 366</strong>	<strong>1 287 151</strong>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<strong>TOTAL PROVISIONS (III)</strong>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	101	59
Emprunts et dettes financières diverses	198 577	198 577
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	195 738	238 730
Dettes issues de legs		
Dettes fiscales et sociales	60 409	19 466
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 996	2 500
Produits constatés d'avance	185 884	71 295
<strong>TOTAL DETTES (IV)</strong>	<strong>671 705</strong>	<strong>530 627</strong>
Écarts de conversion - Passif (V)		
<strong>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</strong>	<strong>1 793 445</strong>	<strong>1 822 341</strong>

# Compte de résultat



# Compte de résultat

Postes	2024 2025	2023 2024
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	12 000	11 000
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	739 297	536 052
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation		
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	28 685	54 029
Mécénat	17 500	14 600
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	240 860	409 489
Autres produits	170 859	124 651
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 209 201</b>	<b>1 149 821</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	18 865	
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	958 729	881 480
Aides financières		
Impôts, taxes, et versements assimilés	887	6 729
Salaires et traitements	34 291	13 296
Charges sociales	4 464	4 554
Dotations aux amortissements et aux provisions	95 446	90 487
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Reports des fonds dédiés	28 074	162 959
Autres charges	4 803	5
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 145 558</b>	<b>1 159 510</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>63 643</b>	<b>-9 689</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	4 011	24 107
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>4 011</b>	<b>24 107</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	4	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>4</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>4 007</b>	<b>24 107</b>

Postes	2024 2025	2023 2024
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)</b>	<b>67 649</b>	<b>14 418</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		9 188
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		<b>9 188</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		102
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		<b>102</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>9 086</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	24 837	16 457
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 213 212</b>	<b>1 183 115</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 170 399</b>	<b>1 176 069</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>42 812</b>	<b>7 046</b>

# Détails des comptes



Bilan actif détaillé

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/08/2025	Net 31/08/2024	Var. (%)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs...	8 476	5 595	2 881	5 706	-49,51
205000000 - Concess.dts similaire	8 476		8 476	8 476	
280500000 - Amort.brevet et marques		5 595	-5 595	-2 769	-102,02
Autres immobilisations incorporelles	2 000		2 000	2 000	
208000000 - Autres elements incorporels	2 000		2 000	2 000	
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions	29 684	29 156	528	3 496	-84,91
213100000 - Batiments	29 684		29 684	29 684	
281310000 - Amort constructions		29 156	-29 156	-26 188	-11,33
Installations techniques, matériels et outillages industriels	172 773	58 342	114 431	133 845	-14,50
215401000 - Materiel smrf	38 587		38 587	36 657	5,26
215501000 - Outillage industriel	134 187		134 187	134 187	
281540000 - Amort.materiel ind		6 202	-6 202	-6 202	
281540100 - Amortissements sur materiel smrf		7 691	-7 691		
281550000 - Amort.materiel		30 797	-30 797	-30 797	
281550100 - Amortissements sur outillage industriel		13 653	-13 653		
Autres immobilisations corporelles	659 909	228 039	431 870	489 279	-11,73
218101000 - Agencements smrf	519 691		519 691	519 691	
218151000 - Don violoncelle	11		11	11	
218300000 - Mat.de bur.et inform.smrf	14 966		14 966	10 095	48,26
218401000 - Mobilier smrf	125 240		125 240	119 211	5,06
281810000 - Amort.agencement.smrf		130 847	-130 847	-130 847	
281810100 - Amortissements sur agencements smrf		50 966	-50 966		
281830000 - Amort.mat. bureau smrf		8 498	-8 498	-5 974	-42,25
281840000 - Amort.mobilier smrf		22 909	-22 909	-22 909	
281840100 - Amortissements sur mobilier smrf		14 820	-14 820		
Immobilisations corporelles en cours	103 770		103 770	73 118	41,92
231000000 - Immobilisations en c	103 770		103 770	73 118	41,92
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	23		23	23	
275001000 - Depots & cautionnement	23		23	23	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	976 635	321 132	655 503	707 467	-7,34
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/08/2025	Net 31/08/2024	Var. (%)
Avances et acomptes sur commandes					
CRÉANCES					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	190 903		190 903	34 606	451,65
411000000 - Clients	185 952		185 952	30 233	515,06
418100000 - Factures a etablir	4 951		4 951	4 372	13,22
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	22 962		22 962	7 269	215,87
401000000 - Fournisseurs	6 810		6 810		
437800000 - Autres org. sociaux	308		308	616	-50,00
445660000 - Tva sur autres biens et services	37		37		
445710090 - Tva collectée à 20%	4 198		4 198		
467000002 - Autres comptes debit. ou credit.	1 053		1 053	1 053	
467200000 - Compte carpa/hgr	5 600		5 600	5 600	
467400000 - Sumup	4 956		4 956		
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT					
Actions propres					
Autres titres et instruments de trésorerie	830 000		830 000	1 015 000	-18,23
508000001 - Autr val.mob.& crean				250 000	-100,00
508100000 - Le conservateur	830 000		830 000	765 000	8,50
DISPONIBILITÉS ET CHARGES					
Disponibilités	91 481		91 481	33 321	174,55
512100100 - Cic - 512110	19 835		19 835	6 308	214,44
512100200 - Lcl - 512210	62 412		62 412	1 546	3,94k
512100300 - Delubac - 512200	582		582	1 653	-64,76
518700000 - Interets courus a recevoir				23 674	-100,00
531100000 - Caisse	8 652		8 652	140	6,09k
Charges constatées d'avance	2 596		2 596	25 678	-89,89
486000000 - Charges const.avance	2 596		2 596	25 678	-89,89
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	1 137 942		1 137 942	1 115 874	1,98
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Écarts de conversion - Actif (V)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	2 114 577	321 132	1 793 445	1 823 341	-1,64



Bilan passif détaillé

Postes	31/08/2025	31/08/2024	Var. (%)
<strong>FONDS PROPRES</strong>			
<strong>Fonds propres sans droits de reprise</strong>	116 535	116 535	
Fonds propres statutaires	116 535	116 535	
102000000 - Fonds de dotation	116 535	116 535	
Fonds propres complémentaires			
<strong>Fonds propres avec droit de reprise</strong>			
Fonds statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Écarts de réévaluation			
<strong>RÉSERVES</strong>			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projets de l'entité			
Autres réserves			
Report à nouveau	-111 973	-119 019	5,92
119000000 - Report a nouveau (solde debiteur)	-111 973	-119 019	5,92
Résultat de l'exercice	42 812	7 046	507,60
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<strong>TOTAL FONDS PROPRES (I)</strong>	<strong>47 375</strong>	<strong>4 562</strong>	<strong>938,44</strong>
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
<strong>Fonds dédiés</strong>	1 074 366	1 287 151	-16,53
196000000 - Fonds dédiés investissement	632 427	678 484	-6,79
196100000 - Fonds dédiés 2021/2022 en cours	441 939	608 668	-27,39
<strong>TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)</strong>	<strong>1 074 366</strong>	<strong>1 287 151</strong>	<strong>-16,53</strong>
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<strong>TOTAL PROVISIONS (III)</strong>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
<strong>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</strong>	101	59	69,33
518100000 - Interets courus a payer	101	59	69,33
<strong>Emprunts et dettes financières diverses</strong>	198 577	198 577	
168700000 - Dettes nasrallah antoine	51 000	51 000	
168900000 - Creances redressé judiciaires	61 480	61 480	
168910000 - Creances redressement urssaf	86 097	86 097	
<strong>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</strong>			
<strong>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</strong>	195 738	238 730	-18,01
401000000 - Fournisseurs	172 921	203 232	-14,91
408100000 - Fourn.fact.non parvenues	22 817	35 498	-35,72
<strong>Dettes issues de legs</strong>			
<strong>Dettes fiscales et sociales</strong>	60 409	19 466	210,34
421000000 - Personnel remunerat.	1 701		
428200000 - Dettes provisionnées pour congés à payer	2 760		
431000000 - Urssaf	1 192	1 907	-37,52
431100000 - Urssaf nveau		9	-100,00
437200000 - Humanis retraite	383		
437300000 - Humanis prev.	52	342	-84,66

Postes	31/08/2025	31/08/2024	Var. (%)
437600000 - Apicil sante	221	912	-75,80
438200000 - Charges sociales sur congés à payer	718		
442100000 - Prelevement a la source	113		
444000000 - Etat impots sur les benefices	38 565	13 728	180,92
445510000 - Tva à décaisser	2 084	1 016	105,12
445710080 - Tva collectée à 10%	29		
445710090 - Tva collectée à 20%		1 335	-100,00
445740000 - Tva collectée sur encaissements	11 280		
445870000 - Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures à établir	865	168	414,47
448600000 - Etat charges a payer		49	-100,00
448630000 - 44863000	447		
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>			
<b>Autres dettes</b>	<b>30 996</b>	<b>2 500</b>	<b>1,14k</b>
411000000 - Clients	28 496		
467000003 - Crediturs divers		2 500	-100,00
467100000 - Autres dettes / pret kazarian	2 500		
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>185 884</b>	<b>71 295</b>	<b>160,73</b>
487000000 - Pdts.constates d'avance	185 884	71 295	160,73
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>671 705</b>	<b>530 627</b>	<b>26,59</b>
Écarts de conversion - Passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 793 445</b>	<b>1 822 341</b>	<b>-1,59</b>

Compte de résultat détaillé

Postes	2024 2025	2023 2024	Var. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Cotisations	12 000	11 000	9,09
756100 - Cotisations adhesions asso	12 000	11 000	9,09
Ventes de biens			
Dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de services	739 297	536 052	37,92
706100 - Cours	576 017	466 416	23,50
706101 - Cd cours collectifs	3 248	28 178	-88,47
706102 - Masters class	14 440	1 820	693,41
706105 - Stages	4 070		
706200 - Concerts - billetterie	34 203	23 510	45,48
706300 - Spectacles	5 369		
706400 - Salons	505	958	-47,29
706500 - Concours piano	30 000		
706600 - Fc classe direction orchestre	14 280	9 720	46,91
706620 - L - fc autres cours	1 424	3 000	-52,54
706900 - Divers evenements foires	15 402	2 450	528,66
707005 - L - ventes food	1 391		
707051 - L - ventes samovar cafe	20 426		
707052 - L - ventes livres	3 206		
707053 - L - ventes mses divers	2 315		
708320 - L - autres produits	13 000		
Dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation			
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation			
Ressources liées à la générosité du public			
Dons manuels	28 685	54 029	-46,91
754110 - Dons manuels	28 685	54 029	-46,91
Mécénat	17 500	14 600	19,86
754200 - Mecenats	17 500	14 600	19,86
Legs, donations et assurance-vie			
Contributions financières			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Utilisations des fonds dédiés	240 860	409 489	-41,18
789600 - Utilisations des fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	74 131	74 656	-0,70
789610 - Utilisation fonds dedies investissements 22/23	166 729	334 833	-50,21
Autres produits	170 859	124 651	37,07
708000 - L - locations salles	103 401	67 183	53,91
708310 - L - loyers cantine russe	48 000	48 000	
758000 - Indemnites et autres produits	9 809	13	77,75k
758200 - L - part cantine gaz	5 066	163	3,01k
758400 - L - part cantine edf	3 016	6 657	-54,69
758410 - L - part cantine eaux	1 566	2 636	-40,58
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 209 201	1 149 821	5,16
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises	18 865		
607000 - Mses livres & goodies	7 917		
607002 - Mses samovar cafe	10 948		
Variation de stocks			

Postes	2024 2025	2023 2024	Var. (%)
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>958 729</b>	<b>881 480</b>	<b>8,76</b>
602600 - Emballages	116		
606110 - Edf entreprise	9 799	20 360	-51,87
606120 - Gaz engie	15 869	5 236	203,07
606130 - Eau de paris	2 934	3 065	-4,27
606300 - Fournit. entretien & petit equip.	15 214	9 806	55,16
606310 - Decoration	178	1 858	-90,42
606400 - Fourn. administratives	1 435	1 377	4,23
606410 - Fournitures informatique		815	-100,00
611000 - Sous traitance - profs	418 138	372 079	12,38
611200 - Sous traitance - fonctionnement	86 008	118 265	-27,27
611210 - Fc classes direction orchestre	11 470	7 055	62,58
611300 - Sous traitance - evenements musicien	77 704	22 822	240,49
611320 - Concerts eleves		4 680	-100,00
611330 - Mediation culturelle ecole		1 500	-100,00
611333 - Salon litteraires		1 098	-100,00
611400 - Sous traitance - bibliotheque	12 950	73 426	-82,36
611500 - Sous traitance samovar	8 748		
613000 - Locations		-690	100,00
613200 - Locations immobilieres	78 150	66 787	17,01
613500 - Locations mobilieres	915	3 600	-74,60
613510 - Loc. instruments concert	2 748	1 170	134,87
614000 - Charges locatives et de copropriété		2 615	-100,00
615000 - Entretien - alarme	612	2 612	-76,56
615100 - Entretien piano	3 866		
615400 - Entretien locaux	6 136	10 122	-39,38
615410 - Menage	28 133	6 430	337,53
615600 - Maintenance	2 782	553	403,44
615610 - Maintenance nexecur	485	324	49,60
615620 - Maintenance opentalent	1 373	1 295	6,02
615700 - Sage ciel		315	-100,00
616000 - Primes d'assurances		118	-100,00
616100 - Multirisques	3 620	3 274	10,55
618000 - Documentation generale	74	40	85,21
622600 - Honoraires divers	3 000	15 399	-80,52
622615 - Honoraires avocats	15 776	2 837	456,08
622620 - Expert-comptable	16 481	9 847	67,37
622630 - Honoraires b. magi	25 742		
622700 - Frais d'actes et de contentieux	1 440		
623000 - Publicité, publications, relations publiques	24 586	45 614	-46,10
623100 - Annonces et insertions	1 184	3 528	-66,43
623200 - Échantillons		2 866	-100,00
623300 - Foires et expositions	722	384	88,26
624000 - Transports biens & collectifs	2 686	203	1,22k
625100 - Voyages déplacements	25 192	9 886	154,83
625110 - Voy.depl. developpement	900	6 052	-85,13
625600 - Missions	9 748	4 350	124,08
625610 - Missions developpement	2 710	2 265	19,67
625700 - Dejeuners/receptions	17 167	17 149	0,11
625710 - Frais receptions evenements	6 540	7 925	-17,47
626100 - Frais postaux	138		
626200 - Téléphone et internet	4 178	3 318	25,90
627000 - Services bancaires	6 961	5 206	33,70
628000 - Divers	1 519	230	560,35
628100 - Concours divers (cotisations)	2 603	2 414	7,81
<b>Aides financières</b>			
<b>Impôts, taxes, et versements assimilés</b>	<b>887</b>	<b>6 729</b>	<b>-86,81</b>
631200 - Taxe d'apprentissage		52	-100,00
633300 - Form.profess.continu	860	6 558	-86,88
635110 - Cet	27	85	-68,24
635800 - Autres droits		33	-100,00
<b>Salaires et traitements</b>	<b>34 291</b>	<b>13 296</b>	<b>157,90</b>
641000 - Remun.brutes	27 600	6 062	355,26
641160 - Indemnité depart.ret		3 473	-100,00

Postes	2024 2025	2023 2024	Var. (%)
641200 - Congés payés	2 760		
641400 - Primes transport		127	-100,00
648000 - Autres charges de personnel	3 931	3 633	8,18
<b>Charges sociales</b>	<b>4 464</b>	<b>4 554</b>	<b>-1,99</b>
645000 - Charges de secur. soc. et prevoy.		4 554	-100,00
645100 - Cotisations a l'urss	2 439		
645200 - Cotisation aux mutuel	601		
645300 - Cotisations aux caisses retr.	955		
645500 - Cotisations prevoyance	157		
645800 - Cotisations aux autres org. soc.	41		
647500 - Medecine du travail	270		
<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b>	<b>95 446</b>	<b>90 487</b>	<b>5,48</b>
681110 - Dot.amt immo incorpo	2 825	2 769	2,02
681120 - Dot.amt.immo corpore	92 621	87 718	5,59
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux provisions			
Pour risques et charges : dotations aux provisions			
<b>Reports des fonds dédiés</b>	<b>28 074</b>	<b>162 959</b>	<b>-82,77</b>
689600 - Reports en fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public.	28 074	162 959	-82,77
<b>Autres charges</b>	<b>4 803</b>	<b>5</b>	<b>98,52k</b>
658000 - Pénalités et autres charges (anciennement charges diverses de gestion courante)	4 803	5	98,52k
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 145 558</b>	<b>1 159 510</b>	<b>-1,20</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>63 643</b>	<b>-9 689</b>	<b>756,86</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>4 011</b>	<b>24 107</b>	<b>-83,36</b>
764000 - Revenus des valeurs mobilières de placement	4 011	24 107	-83,36
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie			
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>4 011</b>	<b>24 107</b>	<b>-83,36</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>			
Dotations aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées			
<b>Différences négatives de change</b>	<b>4</b>		
666000 - Pertes de change financières	4		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>4</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>4 007</b>	<b>24 107</b>	<b>-83,38</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV)</b>	<b>67 649</b>	<b>14 418</b>	<b>369,22</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		9 188	-100,00
771000 - Produits except. /op. gestion		9 188	-100,00
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		<b>9 188</b>	<b>-100,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			

Postes	2024 2025	2023 2024	Var. (%)
Sur opérations de gestion <i>671200 - Pénalités, amendes fiscales et pénales</i>		102 102	-100,00 -100,00
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		<b>102</b>	<b>-100,00</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>9 086</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)			
Impôts sur les bénéfices (VIII) <i>695000 - Impôts sur les bénéfices</i>	24 837 24 837	16 457 16 457	50,92 50,92
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 213 212</b>	<b>1 183 115</b>	<b>2,54</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 170 399</b>	<b>1 176 069</b>	<b>-0,48</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>42 812</b>	<b>7 046</b>	<b>507,60</b>

# Annexe



# Préambule

## Introduction

### Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/08/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/09/2023** à **31/08/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 793 445,28 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **42 812,46 €**.

Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.



# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Description de l'entité

### Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

## Liste des méthodes

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	10 à 40 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	6 à 20 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	5 ans
Outillage	5 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	3 à 10 ans
Matériel informatique	
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	7 ans
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

## Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

# Postes du bilan et du compte de résultat

## Informations relatives à l'actif

### Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	10 476			10 476
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	29 684			29 684
Installations techniques, matériel et outilla...	170 844	1 930		172 773
Autres immobilisations corporelles	649 009	10 900		659 909
Immobilisations corporelles en cours	73 118	2 790		103 770
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	23			23

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

### Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres	2 769	2 825		5 595
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	26 188	2 968	0	29 156
Installations techniques, matériel et outilla...	36 999	21 343		58 342
Autres	159 729	68 309	0	228 039
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

## État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	23	23		
Clients douteux				
Autres créances clients	190 903	190 903		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux	308	308		
<b>États et autres collectivités publiques</b>				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	4 234	4 234		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	18 419	18 419		
Charges constatées d'avance	2 596	2 596		
<b>TOTAL</b>	<b>216 484</b>	<b>216 484</b>		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

## Informations relatives au passif

## Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	116 535				116 535
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	-119 019	7 046			-111 973
Excédent ou déficit de l'exercice	7 046	-7 046	42 812		42 812
<b>Situation nette</b>					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>4 562</b>		<b>42 812</b>		<b>47 374</b>

## Fonds dédiés

Variation des fonds dédiés issus de	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations	Transferts (A)	Cloture de l'exercice
Subventions d'exploitation					
Contributions financières d'autres organ...					
Ressources liées à la générosité du public	1 287 151		212 796		1 074 365
<b>TOTAL</b>	<b>1 287 151</b>		<b>212 796</b>		<b>1 074 365</b>

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.

## Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	101	101		
Emprunts et dettes financières divers	198 577	198 577		
Fournisseurs et comptes rattachés	195 738	195 738		
Personnel et comptes rattachés	4 461	4 461		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	2 566	2 566		
<b>États et autres collectivités publiques</b>				
Impôts sur les bénéfices	38 565	38 565		
TVA	14 258	14 258		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	560	560		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	30 996	30 996		
Produits constatés d'avance	185 884	185 884		
<b>TOTAL</b>	<b>671 705</b>	<b>671 705</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

## Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Dettes	Montant des sûretés	Valeurs comptables des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes financières			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes	51 000		

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

## Informations relatives au compte de résultat

### Cotisations

# Fiscalité

# Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Hommes	Femmes	Total
Cadres			
Non-cadres			
Employés		1	

# Documents additionnels







**SOCIETE PARISIENNE D EXPERTISE COMPTABLE (INELYS)**

SIREN : 542014584

AVENUE LEON GAUMONT, 75020 PARIS