

# FEDERATION REGIONALE DES SOCIETES MUSICALES HAUTS DE FRANCE

## Bilan

Au : 31/12/2023

N° SIRET

31099608700022

Présenté en Euros

ACTIF		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Total</b>				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	27 450	16 412	11 038	11 953
	Constructions				
	Installations techniques, matériels, et outillage industriels	113 895	89 361	24 534	2 478
	Autres				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Total</b>	<b>141 345</b>	<b>105 772</b>	<b>35 572</b>	<b>14 431</b>
Immobilisations financières (2)	Participations évaluées par équivalence				
	Autres 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				
	<b>Total</b>	<b>7 912</b>		<b>7 912</b>	<b>7 912</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>		<b>149 257</b>	<b>105 772</b>	<b>43 485</b>	<b>22 344</b>
Actif circulant	Stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Total</b>				
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 178		1 178	1 489
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	7 137		7 137	7 964
Divers	Autres	22 700		22 700	52 961
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	<b>Total</b>	<b>29 837</b>		<b>29 837</b>	<b>60 926</b>
	Valeurs mobilières de placement :	1 777		1 777	1 758
	(dont actions propres : )				
	Instruments de trésorerie	79 695		79 695	77 513
	Disponibilités	81 472		81 472	79 272
<b>Total</b>		<b>18 785</b>		<b>18 785</b>	<b>15 533</b>
Charges constatées d'avance (3)		<b>112 487</b>		<b>112 487</b>	<b>141 686</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT ET DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>					
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion Actif					
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>280 530</b>	<b>105 772</b>	<b>174 757</b>	<b>179 563</b>
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont à moins d'un an (brut)					
(3) Dont à moins d'un an (brut)					

# FEDERATION REGIONALE DES SOCIETES MUSICALES HAUTS DE FRANCE

## Bilan

Au : 31/12/2023

N° SIRET

31099608700022

N° SIRET31099608700022

PASSIF		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres sans droit de reprise	22 463	22 463
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'investissements affectées à des biens		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	102 237	150 997
	Réserve pour projet de l'entité		
	Report à nouveau	-15 029	-48 760
	Résultat de la période (excédent ou déficit)	109 672	124 700
	Total des fonds propres		
	Autres fonds propres		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financiers		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur bien non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
Total des fonds propres	109 672	124 700	
PROVISIONS	Provisions pour risques	2 000	32 800
	Provisions pour charges	2 000	32 800
	Total des provisions		
DETTES	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès établissements de crédits (2)		
	Emprunts et dettes financières diverses (3)	0	0
	Total	0	0
	Avances et acomptes reçues sur commandes en cours (1)	11 752	9 551
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 088	11 791
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 245	721
	Autres dettes	63 085	22 062
	Total	0	
	Produits constatés d'avance (1)	63 085	22 062
TOTAL DES DETTES ET DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		0	
Ecart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		174 757	179 563
Renvois :	Crédit-bail immobilier	63 085	
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1)		
	Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) Dont emprunts participatifs			

# FEDERATION REGIONALE DES SOCIETES MUSICALES HAUTS DE FRANCE

## Compte de résultat

Au : 31/12/2023

N° SIRET

31099608700022

	France	Exportation	Total	Exercice Précédent
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Cotisations	121 815		121 815	118 056
Vente de biens	45 694		45 694	41 267
Vente de prestation de services	0		0	0
Chiffre d'affaires net	167 508	0	167 508	159 323
Production stockée			0	
Production immobilisée			0	
Subventions d'exploitation			233 400	234 567
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			30 800	11 000
Autres produits			1 134	1 514
<b>Total</b>			<b>432 842</b>	<b>406 404</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Marchandises { Achats Variation des stocks			159 861	148 499
Achats de matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation des stocks			0	
Autres achats et charges externes (3)			37 361	59 022
Impôts, taxes et versements assimilés			0	
Salaires et traitements			135 768	134 010
Charges sociales			1 107	2 016
Dotations - sur immobilisations { dotations aux amortissements dotations aux provisions			83 992	91 117
Dotations d'exploitation - sur actif circulant			24 889	25 627
- pour risques et charges			4 187	1 880
Autres charges			0	
<b>Total</b>			<b>937</b>	<b>12 800</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>A</b>		<b>-15 259</b>	<b>-70 119</b>
<b>Opér. Courantes</b>				
Excédent ou déficit transférés	<b>B</b>		0	
Déficit ou excédent transférés	<b>C</b>		0	
<b>Produits financiers</b>				
De participation (4)			231	9
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			0	
Autres intérêts et produits assimilés (4)			0	
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	
<b>Total</b>			<b>231</b>	<b>9</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et provisions			0	
Intérêts et charges assimilées (4)			0	
Différences négatives de change			0	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	
<b>Total</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>D</b>		<b>231</b>	<b>9</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)</b>	<b>E</b>		<b>-15 029</b>	<b>-70 110</b>

Comptabilité tenue en euros

	Total	Total
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	0	21 350
Sur opérations en capital	0	
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>21 350</b>

# FEDERATION REGIONALE DES SOCIETES MUSICALES HAUTS DE FRANCE

## Compte de résultat

Au : 31/12/2023

N° SIRET 31099608700022

Charges exceptionnelles:	Sur opérations de gestion	0	0
	Sur opérations en capital	0	
	Dotations aux amortissements et aux provisions	0	
	<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>F 0</b>	<b>21 350</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>G 433 073</b>	<b>427 763</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>H 448 101</b>	<b>476 523</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (± E ± F - G - H)</b>		<b>-15 029</b>	<b>-48 760</b>
Évaluation des contributions volontaires	<b>PRODUITS</b>	<b>86 079</b>	<b>91 110</b>
	Bénévolat	86 079	91 110
	Prestation en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>86 079</b>	<b>91 110</b>
	Personnel bénévole	86 079	91 110
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			

Comptabilité tenue en euros

# FEDERATION REGIONALE DES SOCIETES MUSICALES HAUTS DE FRANCE

## Annexes

### ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euros

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois

L'exercice social clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois

Le total du bilan présente un total de 174757 E

Le résultat net comptable est une perte de 15029 E

les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/04/2024 par le trésorier

### 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

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'irrecouvrabilité 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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	A l'ouverture	Augmentation	diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	0			0
Immobilisations corporelles				27450
Construction	27450			19552
Autres immo corp	0	19552		54507
Matériel mus	54507			39835
Matériel de bureau	34059	5776		7912
Immobilisations financières				0
Autre participation	7912			
Prêt et autres imm	0			
<b>TOTAL</b>	<b>123929</b>	<b>25328</b>	<b>0</b>	<b>149257</b>

#### 2.1.2 - Amortissements

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	0			0
Immobilisations corporelles				16412
Construction	15497	915		1955
Autres immo corp	0	1955		54508
Matériel de trspt	54508			32897
Matériel de bureau	31582	1315		105772
<b>TOTAL</b>	<b>101587</b>	<b>4185</b>	<b>0</b>	

### 2.2 - Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	0		0
Actif circulant & charges d'avance			
Clients et cptes rattachés	7137	7137	
Autres créances	22700	22700	
Charges d'avance	18785	18785	
<b>TOTAL</b>	<b>48622</b>	<b>48622</b>	<b>0</b>

### 2.3 - Etat des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Emprunts dettes ets de crédit	0	0	
Fournisseurs et cptes rattachés	11752	11752	
Dettes fiscales et sociales	11088	11088	
Autres dettes	40245	40245	
<b>TOTAL</b>	<b>63085</b>	<b>63085</b>	<b>0</b>

# FEDERATION REGIONALE DES SOCIETES MUSICALES HAUTS DE FRANCE

## ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 2 - NOTES SUR LE BILAN (suite)

### 2.4 - Charges constatées d'avance = 18785 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.

### 2.5 - 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

### 2.6 Provisions

Provisions pour risques et charges	A l'ouverture	Augmentation	diminution	A la clôture
Provisions pour risques	0			0
Provisions pour charges	32800	0	30800	2000
<b>TOTAL</b>	<b>32800</b>	<b>0</b>	<b>30800</b>	<b>2000</b>

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

### 3.1 Charges constatées d'avance = 18785 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (486000)	18785
<b>TOTAL</b>	<b>18785</b>

### 3.2 Charges à payer = 13282 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 :	7696
Fourn factures non parvenues (408100)	7696
Dettes fiscales et sociales :	5586
Pers congés à payer (428200) et autres charges (428600)	3620
Org soc congés à payer (438200)	1947
Org soc autres charges à payer (438600)	0
Etat charges fiscales sur congés à payer (448200)	20
<b>TOTAL</b>	<b>13282</b>

## 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.