

FEDERATION REGIONALE DES SOCIETES MUSICALES HAUTS-DE-FRANCE

Bilan

Au : 31/12/2024

N° SIRET

31099608700022

Présenté en Euros

ACTIF		31/12/2024			31/12/2023
		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				
	Total				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains	27 450	17 327	10 123	11 038
	Constructions				
	Installations techniques, matériels, et outillage industriels				
	Autres	115 521	93 396	22 125	24 534
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	142 971	110 723	32 248	35 572
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				
	Total	7 912		7 912	7 912
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		150 883	110 723	40 161	43 485
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				
	Total				
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 269		1 269	1 178
	Créances (3)				
	Clients et comptes rattachés	7 972		7 972	7 137
Divers	Autres	65 900		65 900	22 700
	Capital souscrit - appelé, non versé				
	Total	73 872		73 872	29 837
	Valeurs mobilières de placement :	1 796		1 796	1 777
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	36 315		36 315	79 695
	Total	38 110		38 110	81 472
Charges constatées d'avance (3)		19 266		19 266	18 785
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT ET DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		113 251		113 251	112 487
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion Actif					
TOTAL DE L'ACTIF		283 400	110 723	172 678	174 757
(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 : 31/12/2024

N° SIRET

31099608700022

PASSIF		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres sans droit de reprise	22 463	22 463
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'investissements affectées à des biens</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserve pour projet de l'entité	102 237	102 237
	Report à nouveau	-15 029	
	Résultat de la période (excédent ou déficit)	-9 799	-15 029
	Total des fonds propres	99 872	109 672
	Autres fonds propres		
	Fonds propres avec droit de reprise		
DETTES	- 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	99 872	109 672
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	0	2 000
	Total des provisions	0	2 000
DETTES	Dettes financières		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès établissements de crédits (2)		
	Emprunts et dettes financières diverses (3)		
	Total	0	0
	Avances et acomptes reçues sur commandes en cours (1)	0	0
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 729	11 752
	Dettes fiscales et sociales	11 026	11 088
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	36 051	40 245
	Total	72 805	63 085
	Produits constatés d'avance (1)	0	
	TOTAL DES DETTES ET DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	72 805	63 085
	Ecart de conversion passif	0	
	TOTAL DU PASSIF	172 678	174 757
	Crédit-bail immobilier		
	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	72 805	
Renvois :			
	(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 : 31/12/2024

N° SIRET

31099608700022

		France	Exportation	Total	Exercice Précédent
Produits d'exploitation (1)	Cotisations	114 755		114 755	121 815
	Vente de biens	30 742		30 742	45 694
	Vente de prestation de services	0		0	0
	Chiffre d'affaires net	145 496	0	145 496	167 508
	Production stockée			0	
	Production immobilisée			0	
	Subventions d'exploitation			221 350	233 400
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			2 000	30 800
	Autres produits			972	1 134
	Total			369 818	432 842
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats Variation des stocks		149 649	159 861
				0	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements	Achats Variation des stocks		22 853	37 361
				0	
	Autres achats et charges externes (3)			91 675	135 768
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 381	1 107
	Salaire et traitements			78 462	83 992
	Charges sociales			25 700	24 889
	- sur immobilisations	dotations aux amortissements dotations aux provisions		4 950	4 187
	Dotations d'exploitation			0	
	- sur actif circulant			0	
	- pour risques et charges			0	0
	Autres charges			4 966	937
	Total			379 637	448 101
RÉSULTAT D'EXPLOITATION		A		-9 819	-15 259
Excédent ou déficit transférés		B		0	
		C		0	
Produits financiers	De participation (4)			19	231
	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	
	Total			19	231
Charges financières	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	
	Total			0	0
RÉSULTAT FINANCIER		D		19	231
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		-9 799	-15 029

Comptabilité tenue en euros

		Total	Total
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion	0	0
	Sur opérations en capital	0	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	0	
	Total	0	0

FEDERATION REGIONALE DES SOCIETES MUSICALES HAUTS-DE-FRANCE

Compte de résultat

Au : 31/12/2024

N° SIRET 31099608700022

Charges exceptionnelles:	Sur opérations de gestion		0	0
	Sur opérations en capital		0	
	Dotations aux amortissements et aux provisions		0	
	Total		0	0
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	F	0	0
	TOTAL DES PRODUITS	G	369 838	433 073
	TOTAL DES CHARGES	H	379 637	448 101
	EXCÉDENT OU DÉFICIT (± E ± F - G - H)		-9 799	-15 029
Evolution des contributions volontaires	PRODUITS		66 207	86 079
	Bénévolat		66 207	86 079
	Prestation en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES		66 207	86 079
	Personnel bénévole		66 207	86 079
	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 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan présente un total de 172678 E

Le résultat net comptable est une perte de 9799 E

les Informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/04/2025 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

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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				
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	A l'ouverture	Augmentation	diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	0			0
Immobilisations corporelles				
Construction	16412	915		17327
Autres Immo corp	1955	1955		3910
Matériel musique	54508			54508
Matériel de bureau	32897	2082		34978
TOTAL	105772	4952	0	110723

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	7972	7972	
Autres créances	65900	65900	
Charges d'avance	19266	19266	
TOTAL	93138	93138	0

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	25729	25729	
Dettes fiscales et sociales	11026	11026	
Autres dettes	36051	36051	
TOTAL	72805	72805	0

FEDERATION REGIONALE DES SOCIETES MUSICALES HAUTS-DE-FRANCE

ANNEXE

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euros

2 - NOTES SUR LE BILAN (suite)

2.4 - Charges constatées d'avance = 19266 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	2000	0	2000	0
TOTAL	2000	0	2000	0

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

3.1 Charges constatées d'avance = 19266 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (486000)	19266
TOTAL	19266

3.2 Charges à payer = 13501 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 :	7331
Fourn factures non parvenues (408100)	7331
Dettes fiscales et sociales :	6170
Pers congés à payer (428200) et autres charges (428600)	2920
Org soc congés à payer (438200)	2012
Org soc autres charges à payer (438600)	1217
Etat charges fiscales sur congés à payer (448200)	21
TOTAL	13501

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.