

ASSOCIATION ASSAMI

380 AVENUE MAX JUVENAL

13100 AIX EN PROVENCE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Compte de résultat par origine et destination*
- *Compte de résultat par origine et dest. (suite)*
- *Compte d'emploi annuel des ressources*
- *Compte d'emploi annuel des ressources (suite)*
- *Compte d'emploi annuel des ressources (suite)*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe à la liasse fiscale*
- *Annexe*

EXPERA CONSEILS

21 ROUTE DE BARJOLS

ZA LA LAOUVE

83470 ST MAXIMIN LA STE BAUME

04 98 05 22 66

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	Total I						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	253		253		253	
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	62 415		62 415	347 119	284 703	82.02
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	89 936		89 936	471 932	381 996	80.94
	Charges constatées d'avance (2)	8 000		8 000		8 000	
	Total II	160 604		160 604	819 050	658 446	80.39
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	160 604		160 604	819 050	658 446	80.39

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	4 035		10 154		6 119	60.27
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	339		6 119		6 458	105.53
	Situation nette (sous total)	4 373		4 035		339	8.39
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	4 373		4 035		339	8.39
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	19 093		32 685		13 592	41.58
PROVISIONS	Total II	19 093		32 685		13 592	41.58
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
DETTES (I)	Total III						
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	121		243		122	50.32
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	136 994		378 408		241 414	63.80
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	3		280		277	98.93
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	20		3 400		3 380	99.41
	Instruments de trésorerie						
DETTES (I)	Produits constatés d'avance			400 000		400 000	100.00
	Total IV	137 138		782 331		645 193	82.47
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	160 604		819 050		658 446	80.39

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

137 138382 331

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		253			253	
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		6 707		3 041	3 666	120.58
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats		686 000		669 000	17 000	2.54
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières		15 000			15 000	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés		13 592		38 936	25 344	65.09
Autres produits		1		4 337	4 336	99.98
Total I		721 552		715 313	6 239	0.87
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		725 457		711 792	13 665	1.92
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales		3		40	38	93.45
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés				7 513	7 513	100.00
Autres charges		251		3 676	3 424	93.16
Total II		725 711		723 022	2 689	0.37
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		4 159		7 709	3 550	46.05

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation	4 422		1 589		2 833	178.25
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III	4 422		1 589		2 833	178.25
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)	4 422		1 589		2 833	178.25
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	264		6 119		6 383	104.31
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	75				75	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V	75				75	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	75				75	
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	726 050		716 902		9 147	1.28
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	725 711		723 022		2 689	0.37
5. EXCEDENT OU DEFICIT	339		6 119		6 458	105.53

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	Exercice N	31/12/2023	12	Exercice N-1	31/12/2022	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	701 000	701 000		673 337	673 337	
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénat	686 000	686 000		669 000	669 000	
- Dons manuels	580 000	580 000		510 000		
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénat	106 000	106 000		159 000	669 000	
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	15 000	15 000		4 337	4 337	
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	4 751			1 589		
2.1 Cotisations avec contrepartie						
2.2 Parrainage des entreprises						
2.3 Contributions financières sans contrepartie						
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	4 751			1 589		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	6 707			3 041		
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	13 592	13 592		38 936	38 936	
TOTAL	726 050	714 592		716 902	712 273	
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - MISSIONS SOCIALES	702 478	702 478		696 413	696 413	
1.1 Réalisées en France	702 478	702 478		696 413	696 413	
- Actions réalisées par l'organisme	702 478	702 478		696 413	696 413	
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	10 423	10 423		4 769	4 769	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	10 423	10 423		4 769	4 769	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	12 810	12 810		14 327	14 327	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES						
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE				7 513	7 513	
TOTAL	725 711	725 711		723 022	723 022	
EXCEDENT OU DEFICIT	339	11 119		6 120	10 749	

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (suite)

Art. 432-2 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018

Le compte de résultat par origine et destination est établi selon le modèle présenté ci-dessous :

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	11 491	11 491	8 293	8 293
Bénévolat				
Prestations en nature	11 491	11 491	8 293	8 293
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	11 491	11 491	8 293	8 293
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	2 629	2 629	2 049	2 049
Réalisées en France	2 629	2 629	2 049	2 049
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	6 940	6 940	5 307	5 307
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	1 922	1 922	937	937
TOTAL	11 491	11 491	8 293	8 293

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

EMPLOIS PAR DESTINATION	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - MISSIONS SOCIALES	702	478	696	413	6 065	0.87
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme	702	478	696	413	6 065	0.87
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France						
1.2 Réalisées à l'étranger						
- Actions réalisées par l'organisme						
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant à l'étranger						
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	10	423	4	769	5 654	118.56
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	10	423	4	769	5 654	118.56
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	12	810	14	327	1 517	10.59
TOTAL DES EMPLOIS	725	711	715	509	10 202	1.43
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE			7	513	7 513	100.00
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	725	711	723	022	2 689	0.37

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
1 - RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénats	701 000		669 000		32 000	4.78
- Dons manuels	580 000		510 000		70 000	13.73
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénats	121 000		159 000		38 000	23.90
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public						
TOTAL DES RESSOURCES	701 000		669 000		32 000	4.78
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	13 592		38 936		25 344	65.09
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	714 592		707 936		6 656	0.94

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	5 876	43 419	37 543	86.47
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	24 711	37 543	12 832	34.18
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice				
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	18 835	5 876	24 711	420.54

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES (suite)

Art. 432-17 Le compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public conformément à la loi n° 91-772 du 7 août 1991 est établi selon le modèle ci-dessous. Ce document est présenté après le compte de résultat par origine et destination et les commentaires y afférents, défini aux articles 432-2 à 432-16 du RÈGLEMENT ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES		2 629		2 049	580	28.31
Réalisées en France		2 629		2 049	580	28.31
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		6 940		5 307	1 633	30.77
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT		1 922		937	985	105.12
TOTAL		11 491		8 293	3 198	38.56
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Bénévolat						
Prestations en nature		11 491		8 293	3 198	38.56
Dons en nature						
TOTAL		11 491		8 293	3 198	38.56

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	32 684	64 107	31 423	49.02
(-) Utilisation	13 591	38 936	25 345	65.09
(+) Report		7 513	7 513	100.00
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	19 093	32 684	13 591	41.58

Commentaires:

Produits liés à la générosité du public

Le poste « dons manuels » comprend :

- Les dons manuels monétaires dont le fait générateur est l'encaissement, enregistrés au fur et à mesure de leur collecte.

Le poste « mécénat » comprend :

- Le mécénat est un soutien financier ou matériel apporté par une personne morale ou une personne physique à une action ou une activité d'intérêt général.

Le montant octroyé au titre d'une convention de mécénat est comptabilisé en produit dans un compte «Mécénats » à la signature de la convention.

Si la convention est pluriannuelle la part attribuée relative aux exercices ultérieurs est comptabilisée en produits constatés d'avance.

Charges du compte de résultat par origine et destination

Seules les charges d'exploitation (et non les charges financières ni les charges exceptionnelles) comptabilisées sur l'exercice peuvent être affectées à (l'utilisation des fonds pour) des projets définis.

Modalités de répartition des charges figurant dans le compte de résultat entre les différentes rubriques du compte de résultat par origine et destination.

Les modalités de répartition des charges figurant dans le compte de résultat entre les différentes rubriques du compte de résultat par origine et destination sont les suivantes :

- Affectation directe des charges aux actions soutenues (missions sociales), à la recherche de fonds et aux frais de fonctionnement

- L'équipe est mise à disposition à titre gratuit et constitue une contribution volontaire en nature. Elle est ventilée en fonction du temps passé entre les activités liées aux missions sociales, la recherche de fonds et l'administration de l'association.

Missions sociales

Les rubriques relatives aux missions sociales comprennent les charges engagées par l'entité pour la réalisation de ces missions et qui ont vocation à disparaître si elle cesse. Les charges engagées pour la réalisation des missions sociales comprennent les coûts directement liés aux activités et services rendus pour réaliser ces missions, tels que les achats de coproduction, achat de places, honoraires artistiques, les fournitures et services extérieurs engagés pour réaliser les missions.

Frais de recherche de fonds

Les frais sont constitués :

- Des frais d'appel à la générosité du public qui comprennent les charges engagées par l'entité dans le but de recueillir auprès du public des moyens pour réaliser son action et notamment les frais engagés pour organiser le Gala et la loterie

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public (CER)

La publication du décret fixant le seuil de collecte à 153.000€ nous oblige à réaliser le CER depuis 2020.

L'ensemble des fonds propres constitué depuis la création de l'Association provient de la collecte de dons, de mécénat et de produits financiers. En conséquence, hormis les frais financiers, l'intégralité des fonds propres constitue des ressources reportées liées à la générosité du public. L'activité hors champs de la générosité du public, à savoir les actions envers les Ecoles a un résultat toujours équilibré car la Ville adapte le financement au coût engagé.

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	Euros				Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE						
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	253				253	
41100000 CLIENTS COLLECTIFS	253				253	
AUTRES	62	415	347	119	284	703
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS			717		717	100.00
44170000 SUBV EXPLOIT A RECEVOIR	15 000				15 000	
44566000 TVA DEDUCTIBLE S/BIENS ET SERV	4 638		29 308		24 670	84.17
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER			13 970		13 970	100.00
44583000 DEMANDE REMBT CREDIT TVA	35 517				35 517	
44586000 TVA S/ FACTURES A RECEVOIR	2 838		1 535		1 303	84.90
46700000 DEBITEURS / CREDITEURS DIVERS			300 000		300 000	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	4 422		1 589		2 833	178.25
DISPONIBILITES	89	936	471	932	381	996
51215000 SOCIETE MARSEILLAISE DE CREDIT			363 975		363 975	100.00
51216000 SOCIETE MARSEILLE LIVRET ASSOC			107 957		107 957	100.00
51217000 SG 30003 03564 00020014896 CC	88 391				88 391	
51218000 SG 30003 03564 00053014896 LIV	1 545				1 545	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 000				8 000	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 000				8 000	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	160 604		819 050		658 446	80.39
TOTAL GENERAL	160 604		819 050		658 446	80.39

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	4 035		10 154		6 119	60.27
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	4 035		10 154		6 119	60.27
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	339		6 119		6 458	105.53
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	4 373		4 035		339	8.39
TOTAL FONDS PROPRES	4 373		4 035		339	8.39
FONDS DEDIES	19 093		32 685		13 592	41.58
19504000 FONDS DEDIES HEKO SPECTACLES			2 000		2 000	100.00
19505000 FONDS DEDIES ACTION SENIOR	8 437		9 263		826	8.92
19506000 FONDS DEDIES COLLEGE VX PORT			5 157		5 157	100.00
19508000 FONDS DEDIES ACTIONS SOCIALES	6 656		6 656			
19509000 FD DEDIES-FEST DE PAQUES (AFE)	4 000		4 000			
19513000 FD COPROD PHOENIX CDC			5 609		5 609	100.00
TOTAL FONDS DEDIES	19 093		32 685		13 592	41.58
TOTAL PROVISIONS						
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	121		243		122	50.32
51860000 INTERETS COURUS	121		243		122	50.32
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	136 994		378 408		241 414	63.80
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	101 471		363 743		262 272	72.10
40800000 FOURNISSEURS FNP	35 523		14 665		20 858	142.23
DETTES FISCALES ET SOCIALES	3		280		277	98.93
43720000 AGESEA - URSSAF	3		80		77	96.25
44574000 TVA COLLECTEE A 20%			200		200	100.00
AUTRES DETTES	20		3 400		3 380	99.41
46700006 FONDS DE DOTATION ASSAMI	20		3 400		3 380	99.41
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			400 000		400 000	100.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE			400 000		400 000	100.00
TOTAL DETTES	137 138		782 331		645 193	82.47
TOTAL GENERAL	160 604		819 050		658 446	80.39

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE		253			253	
70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES		253			253	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		6 707		3 041	3 666	120.58
74100000 SUBVENTION VILLE AIX		6 707		3 041	3 666	120.58
MECENATS		686 000		669 000	17 000	2.54
75420011 DONS - PARTICULIERS RECUS FISC		80 000		110 000	30 000	27.27
75420012 DONS - PARTICULIERS SANS RECUS		500 000		400 000	100 000	25.00
75420021 DONS - ENTREPRISES		106 000		159 000	53 000	33.33
CONTRIBUTIONS FINANCIERES		15 000			15 000	
75500000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES		15 000			15 000	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES		13 592		38 936	25 344	65.09
78950000 REPRISE ENGAGEMENTS A REALISER		13 592		38 936	25 344	65.09
AUTRES PRODUITS		1		4 337	4 336	99.98
75160000 AUTRES PRODUITS				4 336	4 336	100.00
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION		1		1	0	11.43
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		721 552		715 313	6 239	0.87
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		725 457		711 792	13 665	1.92
60411000 ACHATS SPECTACLES		2 960			2 960	
60413000 ACHAT COPRODUCTION		680 739		675 253	5 486	0.81
60421000 ACHATS ATELIERS PEDAGOGIQUES		311			311	
60431000 ACHATS PLACES		15 593		13 081	2 512	19.21
60630000 PETITS MATERIELS				41	41	100.00
60641000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		291			291	
61100000 SOUS-TRAITANCE		2 640		1 850	790	42.70
61350000 LOCATION MATERIEL		1 050		375	675	180.00
61350400 LOCATION SALLE		2 300		1 090	1 210	111.01
61560000 MAINTENANCE		96		16	80	500.00
61610000 ASSURANCES		433		409	24	5.85
62260000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS		10 290		9 305	985	10.59
62262000 HONORAIRES ARTISTIQUES		5 640		4 716	924	19.60
62360000 AFFICHES ET IMPRIMES		607			607	
62510000 DEPLACEMENTS		314		434	120	27.71
62570000 RECEPTION		632		3 965	3 333	84.05
62600000 FRAIS POSTAUX		27			27	
62780000 FRAIS DE BANQUE		1 533		1 258	276	21.91
CHARGES SOCIALES		3		40	38	93.45
64514000 COTIS AGESEA 1.10% DIFFUSEUR		3		40	38	93.45
REPORTS EN FONDS DEDIES				7 513	7 513	100.00
68950000 ENGAGEMENTS A REALISER				7 513	7 513	100.00
AUTRES CHARGES		251		3 676	3 424	93.16
65161000 DROIT D'AUTEURS				3 300	3 300	100.00
65162000 DROITS D'AUTEURS PHOTOS		250		374	124	33.09
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION		1		2	1	36.07

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	725 711	723 022	2 689	0.37
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 159	7 709	3 550	46.05
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION 76160000 INTERETS CREDITEURS	4 422	1 589	2 833	178.25
	4 422	1 589	2 833	178.25
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4 422	1 589	2 833	178.25
RESULTAT FINANCIER	4 422	1 589	2 833	178.25
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	264	6 119	6 383	104.31
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77200000 PDTS SUR EX ANTERIEUR	75		75	
	75		75	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	75		75	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	75		75	
TOTAL DES PRODUITS	726 050	716 902	9 147	1.28
TOTAL DES CHARGES	725 711	723 022	2 689	0.37
EXCEDENT OU DEFICIT	339	6 119	6 458	105.53

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Tableau de variation des fonds propres-générosité du public	X
Tableau de variation des fonds dédiés	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	X
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	X
Valorisation des contributions volontaires	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			8 000.00
31/12/2023 ODI CCA PARTIEMUS	8 000.00		
44170000 SUBV EXPLOIT A RECEVOIR			15 000.00
31/12/2023 ODB PAR MECENAT FD ASSAMI	15 000.00 *		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			4 422.24
31/12/2023 ODI INTERETS CREDITEURS 311223	4 422.24		
COMPTES DE PASSIF			
51860000 INTERETS COURUS			120.56
31/12/2023 ODI FRAIS DOSSIER ADMINISTRATIF		75.00	
31/12/2023 ODI FRAIS TENUE DE COMPTE 311223		45.56	
40800000 FOURNISSEURS FNP			35 522.94

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77200000 PDTS SUR EX ANTERIEUR			75.00
31/12/2023 ODR SOLDE COTIS AGESEA 2017		75.00	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 160 604.05 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 721 552.46 Euros et dégageant un excédent de 338.54 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Objet social

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

Elle a pour objet de promouvoir l'art lyrique, musical, théâtral et chorégraphique de toutes les époques et sous toutes ses formes, notamment le spectacle vivant.

L'association ASSAMI a développé au cours de l'exercice son action en faveur des programmes de sensibilisation destinés en particulier aux jeunes publics, aux publics défavorisés ainsi qu'auprès du public du territoire Aix Marseille.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

L'association ASSAMI poursuit différents projets autour de la musique, du théâtre et de la danse, et ce, en collaboration avec ses membres fondateurs (le Grand Théâtre de Provence, le Théâtre du Jeu de Paume, le Théâtre du Gymnase).

Elle a poursuivi :

- la mise en place de concerts et de représentations spécifiques en direction de publics défavorisés
- son soutien à la création artistique à travers la résidence d'artistes et la production de spectacles, et ce en faveur d'un développement culturel du territoire Aix-Marseille
- la mise en oeuvre d'actions destinées à renforcer l'insertion de publics en situation d'exclusion

Elle a accompagné la formation des jeunes publics à travers des concerts et rencontres pédagogiques.

Elle a poursuivi la mise en oeuvre du dispositif Action Senior (accompagnement des seniors à la sortie culturelle).

Description des moyens mis en oeuvre

Les principaux moyens mis en oeuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Nos ressources humaines sont mises à disposition par l'EURL Mirabeau au travers d'un mécénat de compétence
- Et nous sommes hébergés à titre gratuit par les membres fondateurs.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- L'Association a continué à développer son action en faveur du jeune public, des publics défavorisés et empêchés du territoire Aix-Marseille ainsi que son action de soutien au spectacle vivant.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- L'Association a bénéficié du soutien de la Ville d'Aix-en-Provence pour assurer la participation des écoles de la ville à des spectacles.
- Notre association s'appuie sur l'équipe opérationnelle de l'EURL Mirabeau.
- Notre activité de collecte et de recherche de fonds auprès de nos mécènes et de fondations a pu être réalisée.
- La réorganisation du Festival de Pâques à partir de l'édition 2024, entre les concerts payants et Musique en Partage, volet solidaire qui sera porté par ASSAMI a pour conséquence la prestation de services et les refacturations entre Mirabeau et Assami, dès 2023 dans le cadre de la préparation de Musique en Partage.
- Nous avons collecté un montant cumulé supérieur à 153 K€ qui nous oblige à produire le compte emploi ressource et le compte de résultat par origine et destination (document prévu dans le règlement ANC n°2018-06 entré en vigueur au 1 janvier 2020) et le compte emploi ressource.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

En 2024, le maintien du soutien de nos mécènes et donateurs conjugué aux mesures mises en œuvre pour assurer la poursuite de nos activités permettent d'assurer la continuité d'exploitation de l'Association.

Le développement de la manifestation gratuite Musique en partage, volet solidaire du Festival de Pâques, avec le soutien en mécénat du CIC entraîne une densification des volumes financiers et des projets portés par Assami.

Ces nouvelles activités nécessitent de contractualiser avec différentes structures sous forme de conventions de mises à disposition de personnel, de prestations de service et de partenariats avec refacturation des frais.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Conformément à la norme ANC 2022-04, l'Association ASSAMI a l'obligation de présenter un état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger établi selon le modèle de tableau prévu par la loi et annexé ci-après.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Tableau de variation des fonds propres - générosité du public

ANC 2018-06 : Art. 432-22

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Report à nouveau	10 154	6 119	6 119					4 035
Excédent ou déficit de l'exercice	6 119-	6 119-	6 119-	339	339			339
TOTAL	4 035			339	339			4 373

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

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 :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Ressources liées à la générosité du public	32 685		13 592			19 093	
HEKO SPECTACLES	2 000		2 000				
ACTION SENIOR INTERGEN.	9 263		826			8 437	
THEATRE AU COLLEGE	5 157		5 157				
ACTIONS SOCIALES	6 656					6 656	
FESTIVAL DE PAQUES (AFE)	4 000					4 000	
PHOENIX CDC	5 609		5 609				
TOTAL	32 685		13 592			19 093	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	253	253	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 993	42 993	
Divers état et autres collectivités publiques	15 000	15 000	
Débiteurs divers	4 422	4 422	
Charges constatées d'avance	8 000	8 000	
TOTAL	70 668	70 668	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	121	121		
Fournisseurs et comptes rattachés	136 994	136 994		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3	3		
Autres dettes	20	20		
TOTAL	137 138	137 138		

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».

Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	19 422
Total	19 422

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	121
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 523
Total	35 644

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 000
Total	8 000

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

En vertu de l'art. 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif, la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élève à 0 euros en 2023.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

La société MIRABEAU a signé les conventions suivantes avec l'Association ASSAMI :

- Convention de commodat pour la mise à disposition des locaux et du matériel.
- Convention de Mise à disposition de personnel à titre gratuit.

L'Association ASSAMI a comptabilisé en charges vis-à-vis de la société MIRABEAU :

- au titre d'achats de places de spectacles : 7.677€
- au titre des coproductions : 109.739€.

L'Association ASSAMI a comptabilisé en charges vis-vis du THEATRE DU JEU DE PAUME, membre fondateur de l'Association :

- au titre d'achats de places de spectacles : 118€

Valorisation des contributions volontaires

Au cours de l'exercice, l'Association ASSAMI a signé des contrats de mise à disposition de personnel avec la société MIRABEAU.

Le montant du mécénat de compétence de la société MIRABEAU est de 11.490.58€ sur l'exercice.

Bénévolat

Pour la mise en œuvre de son action, l'Association ne recourt pas à des bénévoles.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023