

FONDS DE DOTATION ASSAMI

380 Avenue Max Juvénal

13100 AIX EN PROVENCE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

- *Bilan actif-passif Transition*
- *Compte de résultat Transition*
- *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
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 002	1 002		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage	26 003	19 598	6 405	8 634
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Participations et Créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total I	27 005	20 600	6 405	8 634
	Comptes de liaison Total II				
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	26 570		26 570	10 618
	Valeurs mobilières de placement				
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	391 410		391 410	297 065
	Charges constatées d'avance (3)	924		924	4 050
	Total III	418 904		418 904	311 732
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Frais d'émission des emprunts (VI)				
	Primes de remboursement des emprunts (VII)				
	Ecart de conversion actif (VIII)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	445 910	20 600	425 309	320 367

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Fonds propres sans droit de reprise :		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise :		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	267 360	193 054
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	90 278	74 306
	Situation nette (sous total)	357 638	
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Droits du concédant		
	Total I	357 638	267 360
	Comptes de liaison		
	Total II		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources	28 133	21 947
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Total III	28 133	21 947
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	117	121
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 422	29 237
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	15 000	1 701
	Instruments de trésorerie		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		
	Total IV	39 538	31 060
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	425 309	320 367

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

39 538

31 060

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	15	760		
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	172	058		
Mécénats	37	100		
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services			14	720
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges				
Utilisations des fonds dédiés	17	729		
Collectes			141	620
Autres produits				
Total I	242	647	156	340
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	117	004	85	740
Aides financières	15	000		
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4	986		
Dotations aux provisions				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4	859
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Reports en fonds dédiés	23	915		
Autres charges (2)		285	3	336
Total II	161	191	93	936
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	81	456	62	404
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1
	31/12/2023 12	31/12/2022 12
Produits financiers		
Produits financiers de participations	8 822	790
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	8 822	790
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		
2. Résultat financier (V-VI)	8 822	790
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	90 278	63 195
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total VII		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total VIII		
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	251 469	157 130
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	161 191	93 936
Solde intermédiaire		63 195
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		11 112
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
5. Excédents ou Déficits	90 278	74 306

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	224 918	224 918		156 340	156 340	
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénat	209 158	209 158		141 620	141 620	
- Dons manuels	172 058	172 058		100 004	100 004	
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénat	37 100	37 100		41 616	41 616	
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	15 760	15 760		14 720	14 720	
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	8 822			790		
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	8 822			790		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS						
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	17 729	17 729		11 112	11 112	
TOTAL	251 469	242 647		168 242	167 452	
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - MISSIONS SOCIALES	72 886	72 886		38 235	38 235	
1.1 Réalisées en France	72 886	72 886		38 235	38 235	
- Actions réalisées par l'organisme	72 886	72 886		38 235	38 235	
- 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	48 129	48 129		38 508	38 508	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	48 129	48 129		38 508	38 508	
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	11 275	11 275		12 333	12 333	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	4 986	4 986		4 859	4 859	
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES						
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	23 915	23 915				
TOTAL	161 191	161 191		93 935	93 935	
EXCEDENT OU DEFICIT	90 277	81 456		74 307	73 517	

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	24 224	24 224		17 775	17 775	
Bénévolat						
Prestations en nature	24 224	24 224		17 775	17 775	
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	24 224	24 224		17 775	17 775	
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	7 741	7 741		7 282	7 282	
Réalisées en France	7 741	7 741		7 282	7 282	
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	12 749	12 749		8 358	8 358	
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	3 734	3 734		2 135	2 135	
TOTAL	24 224	24 224		17 775	17 775	

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	72 886	38 235	34 651	90.63		
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme	72 886	38 235	34 651	90.63		
- 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	48 129	38 508	9 621	24.98		
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	48 129	38 508	9 621	24.98		
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	11 275	12 333	1 058	8.58		
TOTAL DES EMPLOIS	132 290	89 076	43 214	48.51		
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	4 986	4 859	127	2.61		
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	23 915		23 915			
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	90 278	74 306	15 972	21.49		
TOTAL	251 469	168 241	83 228	49.47		

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	209	158	140	620	68 538	48.74
- Dons manuels	172	058	134	864	37 194	27.58
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénats	37	100	5	756	31 344	544.54
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	15	760	14	720	1 040	7.07
TOTAL DES RESSOURCES	224	918	155	340	69 578	44.79
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	17	729	11	112	6 617	59.55
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	242	647	166	452	76 195	45.78

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	229	779	166	585	63 194	37.93
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	92	628	63	194	29 434	46.58
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice	3	836			3 836	
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	326	243	229	779	96 464	41.98

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	7	741	7	282	459	6.30
Réalisées en France	7	741	7	282	459	6.30
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	12	749	8	358	4	391
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	3	734	2	135	1	599
TOTAL	24	224	17	775	6	449
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Bénévolat						
Prestations en nature	24	224	17	775	6	449
Dons en nature						
TOTAL	24	224	17	775	6	449

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	21	947	33	059	11	112	33.61
(-) Utilisation	17	729	11	112	6	617	59.55
(+) Report	23	915			23	915	
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	28	133	21	947	6	186	28.19

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
- Les dotations aux amortissements concernent le matériel acquis pour l'action HEKO et sont donc affectés à cette action.
- 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 du Fonds provient de la collecte de dons et de mécénat et des produits financiers issus des placements. En conséquence, en excluant les produits financiers, l'intégralité des fonds propres constitue des ressources reportées liées à la générosité du public.

La trésorerie générée par la collecte a été mise sur un livret, les produits financiers de 8 822 € sont venus financer les frais de fonctionnement. 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.

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL				
20500000 LOGICIELS INFORMATIQUES	1 002	1 002		
28050000 AMORT LOGICIELS	1 002	1 002		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	6 405	8 634	2 229	25.82
21510000 MATERIEL HEKO	26 003	23 246	2 757	11.86
28151000 AMORT MATERIEL HEKO GTP	19 598	14 612	4 986	34.12
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 405	8 634	2 229	25.82
AUTRES	26 570	10 618	15 953	150.25
40100000 FOURNISSEURS	708		708	
46700006 ASSOCIATION ASSAMI	20		20	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	25 842	10 618	15 224	143.39
DISPONIBILITES	391 410	297 065	94 345	31.76
51200001 SMC - 30077498810000400200		69 399	69 399	100.00
51200002 SMC LIVRET - 100004 421 00		227 666	227 666	100.00
51200003 SG 30003 03564 00020016750 58	103 557		103 557	
51200004 SG LIVRET 30003 03564 00053016	287 852		287 852	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	924	4 050	3 126	77.18
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	924	4 050	3 126	77.18
TOTAL ACTIF CIRCULANT	418 904	311 732	107 172	34.38
TOTAL GENERAL	425 309	320 367	104 943	32.76

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	267 360	193 054	74 306	38.49
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	267 360	193 054	74 306	38.49
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	90 278	74 306	15 971	21.49
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	357 638	267 360	90 278	33.77
TOTAL FONDS PROPRES	357 638	267 360	90 278	33.77
FONDS DEDIES	28 133	21 947	6 187	28.19
19507000 FOND DEDIE PROJET FAUTEUIL		1 086	1 086	100.00
19508000 FOND DEDIE IL ETAIT UNE FOIS	1 726	3 330	1 603	48.16
19509000 FD DEDIES-PROJETS PEDIATRIQUES		11 447	11 447	100.00
19510000 FD DEDIE-HEKO CREDIT AGRICOLE	2 492	6 085	3 593	59.05
19511000 FOND DEDIE ACE DU COEUR BNP	10 207		10 207	
19512000 FOND DEDIE BUS DES ENFANTS	6 778		6 778	
19513000 FOND DEDIE HEKO CONCERT	6 930		6 930	
TOTAL FONDS DEDIES	28 133	21 947	6 187	28.19
TOTAL PROVISIONS	28 133	21 947	6 187	28.19
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	117	121	4	3.64
51860000 INTERET COURUS	117	121	4	3.64
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	24 422	29 237	4 816	16.47
40100000 FOURNISSEURS	16 144	19 916	3 773	18.94
40810000 FOURNISSEURS FNP	8 278	9 321	1 043	11.19
AUTRES DETTES	15 000	1 701	13 299	781.64
46100000 NOTES DE FRAIS		741	741	100.00
46860000 CHARGES A PAYER	15 000	960	14 040	NS
TOTAL DETTES	39 538	31 060	8 478	27.30
TOTAL GENERAL	425 309	320 367	104 943	32.76

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	15	760	14	720	1 040	7.07
70810000 PRESTATION GALA	15	760	14	720	1 040	7.07
DONS MANUELS	172	058	135	864	36 194	26.64
75411011 DONS - PARTICULIERS - AVEC RF	11	740	27	730	15 990	57.66
75411012 DONS - PARTICULIERS - SANS RF	2	390	1	760	630	35.80
75411021 DONS - ENTREPRISES - AVEC RF	5	500	11	000	5 500	50.00
75411112 DONS - GALA PARTICULIERS	21	560	18	590	2 970	15.98
75411121 DONS - GALA ENTREPRISES	25	660	15	560	10 100	64.91
75411211 DONS - FAUTEUILS PARTICULIERS	51	900	14	600	37 300	255.48
75411221 DONS - FAUTEUILS ENTREPRISES	9	500	9	300	200	2.15
75411412 DONS CARTES - PARTIC. SANS RF	43	808	37	324	6 484	17.37
MECENATS	37	100	5	756	31 344	544.54
75420021 MECENAT - ENTREPRISES - AV RF	37	100			37 100	
75420022 MECENAT - ENTREPRISES - SS RF			5	756	5 756	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	17	729	11	112	6 617	59.55
78950000 REPRISE ENGAGEMENT A REALISER	17	729	11	112	6 617	59.55
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	242	647	167	452	75 195	44.91
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	117	004	85	740	31 264	36.46
60420000 ACHATS ATELIERS	10	419		486	9 933	NS
60430000 ACHAT DE PLACES	8	798	10	529	1 731	16.44
60630000 PETITES FOURNITURES	3	376	1	447	1 929	133.36
61100000 SOUS-TRAITANCE	17	175	19	801	2 626	13.26
61360000 LOCATION MATERIEL	11	673	6	363	5 310	83.45
61560000 Maintenance		955		19	936	NS
61600000 ASSURANCE		580		540	40	7.39
61810000 DOCUMENTATION			1	147	1 147	100.00
62210000 COMMISSIONS		132			132	
62260000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	9	076	9	244	168	1.82
62261000 HONORAIRES ARTISTIQUES	14	933	3	096	11 836	382.28
62340000 CADEAUX		123	1	157	1 034	89.35
62370000 AFFICHES & IMPRIMES	7	626	3	938	3 688	93.65
62510000 DEPLACEMENTS	5	497		860	4 637	539.52
62570000 RECEPTIONS	25	799	26	234	434	1.66
62610000 FRAIS TELECOMMUNICATION				18	18	100.00
62780000 FRAIS BANCAIRES		843		863	20	2.28
AIDES FINANCIERES	15	000			15 000	
65700000 SOUTIEN ASSAMI	15	000			15 000	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	4	986	4	859	127	2.62
68111000 DOT AUX AMORT IMMO INCORPORELL				90	90	100.00
68112000 DOT AUX AMORT IMMO CORPORELLES	4	986	4	769	217	4.55
REPORTS EN FONDS DEDIES	23	915			23 915	
68900000 FONDS DEDIES	23	915			23 915	
AUTRES CHARGES	285		3	336	3 051	91.44
65100000 Redevances	32				32	
65160000 DROITS AUTEURS	253		3	336	3 083	92.42

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	161 191	93 936	67 255	71.60
RESULTAT D'EXPLOITATION	81 456	73 516	7 940	10.80
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION 76160000 INTERETS CREDITEURS	8 822	790	8 032	NS
	8 822	790	8 032	NS
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	8 822	790	8 032	NS
RESULTAT FINANCIER	8 822	790	8 032	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	90 278	74 306	15 971	21.49
TOTAL DES PRODUITS	251 469	168 242	83 227	49.47
TOTAL DES CHARGES	161 191	93 936	67 255	71.60
EXCEDENT OU DEFICIT	90 278	74 306	15 971	21.49

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
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	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			924.28
31/12/2023 ODI CCA AVIWEST 190123-180124	46.75		
31/12/2023 ODI CCA NDF E. PREVOT	18.81		
31/12/2023 ODI CCA NDF E. PREVOT	38.80		
31/12/2023 ODI CCA NDF E. PREVOT	113.00		
31/12/2023 ODI CCA NDF E. PREVOT	43.00		
31/12/2023 ODI CCA NDF E. PREVOT	38.00		
31/12/2023 ODI CCA NDF E. PREVOT	78.00		
31/12/2023 ODI CCA NDF E. PREVOT	106.50		
31/12/2023 ODI CCA NDF E. PREVOT	25.30		
31/12/2023 ODI CCA NDF E. PREVOT - AMEN 23-2	106.80		
31/12/2023 ODI CCA NDF E. PREVOT	18.82		
31/12/2023 ODI CCA NDF E. PREVOT	59.00		
31/12/2023 ODI CCA NDF E. PREVOT	125.00		
31/12/2023 ODI CCA NDF E. PREVOT	27.40		
31/12/2023 ODI CCA NDF E. PREVOT	4.20		
31/12/2023 ODI CCA NDF E. PREVOT	30.00		
31/12/2023 ODI CCA NDF E. PREVOT	4.90		
31/12/2023 ODI CCA NDF E. PREVOT	20.00		
31/12/2023 ODI CCA NDF E. PREVOT	20.00		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			25 841.95
31/12/2023 ODI REM CHQ LECOULS 2023	40.00		
31/12/2023 ODI REM CHQ VOLAND 2023	100.00		
31/12/2023 ODI REM CHQ HEURTAUX 2023	150.00		
31/12/2023 ODI REM CHQ UNGURAN 2023	20.00		
31/12/2023 ODI REM CHQ JACQ 2023	1 000.00		
31/12/2023 ODI REM CHQ DE ALEXANDRIS 2023	1 000.00		
31/12/2023 ODI REM CHQ BERNAERT 2023	500.00		
31/12/2023 ODI REM CHQ DELEUIL 2023	1 000.00		
31/12/2023 ODI REM CHQ PFISTER 2023	1 000.00		
31/12/2023 ODI REM CHQ TRICART 2023	10.00		
31/12/2023 ODI REM ESP RECETTE ROTARY C 2023	675.00		
31/12/2023 ODI REM ESP TOMBOLA GALA 2023	4 870.00		
31/12/2023 ODI REM CHQ TOMBOLA GALA 2023	330.00		
31/12/2023 ODI REM CHQ TOMBOLA GALA 2023	280.00		
31/12/2023 ODI DONS SIRIUS 011123-311223	311.00		
31/12/2023 ODI DONS SIRIUS 011123-311223	2 418.00		
31/12/2023 ODI DONS SIRIUS 011123-311223	1 000.00		
31/12/2023 ODI DONS SIRIUS 011123-311223	1 000.00		
31/12/2023 ODI VIR GIE CARTES 011123-311223	356.00		
31/12/2023 ODI VIR DELOITTE GALA 2023	960.00		
31/12/2023 ODI INTERETS CREDITEURS 311223	8 821.95		

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES DE PASSIF			
51860000 INTERET COURUS			116.62
31/12/2023 ODI FRAIS DOSSIER ADMINISTRATIF		60.00	
31/12/2023 ODI FRAIS TENUE DE COMPTE 311223		56.62	
40810000 FOURNISSEURS FNP			8 278.00
46860000 CHARGES A PAYER			15 000.00
31/12/2023 ODB SOUTIEN ASSAMI 2023		15 000.00	

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 425 309.47 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 242 646.62 Euros et dégageant un excédent de 90 277.70 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 :

Le fonds de dotation a pour objet, par le biais du mécénat, de favoriser, soutenir, développer, directement ou indirectement des activités d'intérêt général à caractère philanthropique et/ou éducatif et/ou social et/ou humanitaire et/ou culturel et/ou concourant à la mise en valeur du patrimoine artistique et/ou à la diffusion à l'étranger de la culture française.

Le fonds de dotation ASSAMI a également pour objet de soutenir indirectement et/ou financièrement les organismes concourant à faciliter l'accès au spectacle vivant et la production d'oeuvres de l'esprit d'une manière générale, sous toutes leurs formes et auprès de tous les publics.

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

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

Le fonds de dotation ASSAMI soutient différents projets autour de la musique, du théâtre et de la danse, et ce, en collaboration avec son membre fondateur, l'association ASSAMI, et ses partenaires culturels (notamment Grand Théâtre de Provence, Théâtre du Jeu de Paume, Théâtre du Gymnase-Bernardines).

Il vise :

- à mettre en oeuvre et apporter son soutien au projet HEKO : retransmission en direct de concerts et spectacles des Théâtres dans des établissements médicaux
- à mettre en oeuvre le projet de réhabilitation urbaine Le Premier, Quartier des Arts à Marseille
- à soutenir 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
- à mettre en oeuvre des actions en faveur des publics en situation d'exclusion
- à accompagner la formation des jeunes publics à travers des spectacles et rencontres pédagogiques
- à concrétiser des projets autour du lien intergénérationnel.

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

ANNEXE

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

d'un mécénat de compétence

- Et nous sommes hébergés à titre gratuit par nos partenaires.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Notre Fonds de dotation a pu développer ses interventions extérieures envers les publics fragiles (intervention dans les EHPAD, soins palliatifs, hôpitaux). Il en a été de même pour nos activités envers les scolaires et envers les personnes porteuses de handicap.

- Notre Fonds de dotation s'appuie sur l'équipe opérationnelle de l'EURL Mirabeau.

- 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.

- Notre activité de collecte des fonds auprès de nos mécènes a pu être réalisée notamment lors de la soirée de Gala en décembre 2023.

- Le soutien du GIE Acte au Fonds de Dotation avec le versement de 4€ par le sur l'achat de chaque Carte Blanche a été renouvelé pour la saison 2023/2024.

- 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).

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 notre Fonds de dotation.

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 le Fonds de dotation 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.

ANNEXE

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

- 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 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	193 054	74 306				0-		267 360
Excédent ou déficit de l'exercice	74 306	74 306-		90 278	90 278			90 278
TOTAL	267 360			90 278	90 278	0-		357 638

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	21 948		17 729		23 915	28 133	
PROJET FAUTEUIL	1 086		1 086				
IL ETAIT UNE FOIS L'HOP	3 330		1 603			1 726	
PROJETS PEDIATRIQUES	11 447		11 447				
HEKO CREDIT AGRICOLE	6 085		3 593			2 492	
ACE DU COEUR BNP					10 207	10 207	
BUS DES ENFANTS					6 778	6 778	
HEKO CONCERT					6 930	6 930	
TOTAL	21 948		17 729		23 915	28 133	

* 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
Débiteurs divers	26 570	26 570	
Charges constatées d'avance	924	924	
TOTAL	27 495	27 495	

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	117	117		
Fournisseurs et comptes rattachés	24 422	24 422		
Autres dettes	15 000	15 000		
TOTAL	39 538	39 538		

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	25 842
Total	25 842

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	117
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 278
Autres dettes	15 000
Total	23 395

ANNEXE

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

- 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.

Valorisation des contributions volontaires

La société MIRABEAU a signé les conventions suivantes avec le Fonds de dotation ASSAMI :

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

Bénévolat

Le fonds de dotation s'appuie sur des ambassadrices lors de l'organisation du Gala pour rechercher des participants à cet événement.