

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)*
- *Etat des ressources provenant de l'étranger*
- *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 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 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	26 401		26 401	253	26 148	NS
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	35 686		35 686	62 415	26 729	42.82
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie	8 126		8 126		8 126	
	Disponibilités	35 990		35 990	89 936	53 946	59.98
	Charges constatées d'avance (2)				8 000	8 000	100.00
	Total II	106 203		106 203	160 604	54 401	33.87
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)	106 203		106 203	160 604	54 401	33.87

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 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						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	4 373		4 035		339	8.39
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	6 633		339		6 295	NS
	Situation nette (sous total)	11 006		4 373		6 633	151.68
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	11 006		4 373		6 633	151.68
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	17 540		19 093		1 553	8.14
	Total II	17 540		19 093		1 553	8.14
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	104		121		16	13.65
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	52 402		136 994		84 593	61.75
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	1 621		3		1 618	NS
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	23 530		20		23 510	NS
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	77 657		137 138		59 481	43.37
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	106 203		160 604		54 401	33.87

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

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

137 138

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	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	1 781		253		1 528	603.77
Parrainages	58 000				58 000	
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	5 075		6 707		1 632	24.33
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats	556 636		686 000		129 364	18.86
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	165 000		15 000		150 000	NS
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés	12 034		13 592		1 558	11.46
Autres produits	6 261		1		6 260	NS
Total I	804 787		721 552		83 235	11.54
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	784 640		725 457		59 183	8.16
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales	72		3		69	NS
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	10 481				10 481	
Autres charges	6 983		251		6 732	NS
Total II	802 176		725 711		76 465	10.54
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	2 611		4 159		6 770	162.79

(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	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation	4	022	4	422	400	9.05
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	022	4	422	400	9.05
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	022	4	422	400	9.05
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	6	633	264		6 370	NS
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			75		75	100.00
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V			75		75	100.00
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	100.00
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)	808	809	726	050	82 760	11.40
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	802	176	725	711	76 465	10.54
5. EXCEDENT OU DEFICIT	6	633	339		6 295	NS

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	31/12/2024	12	Exercice N-1	31/12/2023	12
	TOTAL	Dont générosité du public		TOTAL	Dont générosité du public	
PRODUITS PAR ORIGINE						
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	727 896	727 896		701 000	701 000	
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénat	556 636	556 636		686 000	686 000	
- Dons manuels	501 636	501 636		580 000	580 000	
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénat	55 000	55 000		106 000	106 000	
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	171 260	171 260		15 000	15 000	
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	63 804			4 751		
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	63 804			4 751		
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	5 075			6 707		
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	12 034	12 034		13 592	13 592	
TOTAL	808 809	739 930		726 050	714 592	
CHARGES PAR DESTINATION						
1 - MISSIONS SOCIALES	776 264	776 264		702 478	702 478	
1.1 Réalisées en France	776 264	776 264		702 478	702 478	
- Actions réalisées par l'organisme	776 264	776 264		702 478	702 478	
- 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	2 233	2 233		10 423	10 423	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	2 233	2 233		10 423	10 423	
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	13 198	13 198		12 810	12 810	
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES						
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	10 481	10 481				
TOTAL	802 176	802 176		725 711	725 711	
EXCEDENT OU DEFICIT	6 633	62 246		339	11 119	

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 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	14 909	14 909	11 491	11 491
Bénévolat				
Prestations en nature	14 909	14 909	11 491	11 491
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	14 909	14 909	11 491	11 491
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	4 372	4 372	2 629	2 629
Réalisées en France	4 372	4 372	2 629	2 629
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	8 302	8 302	6 940	6 940
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	2 235	2 235	1 922	1 922
TOTAL	14 909	14 909	11 491	11 491

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	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - MISSIONS SOCIALES	776	264	702	478	73 786	10.50
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme	776	264	702	478	73 786	10.50
- 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	2	233	10	423	8 190	78.58
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	2	233	10	423	8 190	78.58
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	13	198	12	810	388	3.03
TOTAL DES EMPLOIS	791	695	725	711	65 984	9.09
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	10	481			10 481	
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	802	176	725	711	76 465	10.54

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.

RESSOURCES PAR ORIGINE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	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	727	896	701	000	26 896	3.84
- Dons manuels	501	636	580	000	78 364	13.51
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénats	226	260	121	000	105 260	86.99
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public						
TOTAL DES RESSOURCES	727	896	701	000	26 896	3.84
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	12	034	13	592	1 558	11.46
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	739	930	714	592	25 338	3.55

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	18	835	5	876	24 711	420.54
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	63	799	24	711	39 088	158.18
(-) 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)	82	634	18	835	63 799	338.73

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	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	4	372	2	629	1 743	66.30
Réalisées en France	4	372	2	629	1 743	66.30
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	8	302	6	940	1 362	19.63
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	2	235	1	922	313	16.29
TOTAL	14	909	11	491	3 418	29.75
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Bénévolat						
Prestations en nature	14	909	11	491	3 418	29.75
Dons en nature						
TOTAL	14	909	11	491	3 418	29.75

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	19 093	32 684	13 591	41.58
(-) Utilisation	12 034	13 591	1 557	11.46
(+) Report	10 481		10 481	
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	17 540	19 093	1 553	8.13

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.

ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER	
1	2
3	4
5	6
7	8
9	10
11	12
13	14
15	16
17	18
19	20
21	22
23	24
25	26
27	28
29	30
31	32
33	34
35	36
37	38
39	40
41	42
43	44
45	46
47	48
49	50
51	52
53	54
55	56
57	58
59	60
61	62
63	64
65	66
67	68
69	70
71	72
73	74
75	76
77	78
79	80
81	82
83	84
85	86
87	88
89	90
91	92
93	94
95	96
97	98
99	100

Art. 434-3 L'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021 pris en application des articles 21, 22, 73 et 75 de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République précise les mentions à faire figurer dans l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger.

L'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger est établi selon le modèle de tableau présenté ci-dessous:

Date(b) de l'avantage ou de la ressource	Personnalité juridique(c) du contributeur	Nature(d) de l'avantage ou Nature de la ressource	Caractère direct ou indirect(d) de l'avantage ou de la ressource	Mode de paiement(d)	Montant ou valorisation de l'avantage ou de la ressource(d)
29/01/2024	Personne physique non	Une contribution financière	direct	Virement b	200 000.00
27/02/2024	Personne physique non	Une contribution financière	direct	Virement b	100 000.00
26/03/2024	Personne physique non	Une contribution financière	direct	Virement b	100 000.00
08/04/2024	Personne physique non	Une contribution financière	direct	Virement b	100 000.00
Etat du contributeur(a) Luxembourg					500 000.00

(a) Les avantages et ressources sont regroupés par Etat. Il peut s'agir :

- de l'Etat contributeur ;
- de l'Etat du siège social d'une personne morale étrangère ;
- de l'Etat du siège d'un dispositif juridique de droit étranger comparable à une fiducie ;
- de l'Etat de résidence fiscale d'une personne physique non résidente fiscale en France.

(b) Les avantages et ressources sont classés, pour chaque Etat, par ordre chronologique en fonction de la date de l'encaissement ou, pour un avantage ou une ressource non pécuniaire, la date à laquelle il est effectivement acquis ou la période durant laquelle il est accordé.

(c) Indiquer s'il s'agit :

- d'un Etat ou d'une autre collectivité publique ;
- d'une autre personne morale ;
- d'une personne physique.

(d) Conformément à l'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021.

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	26 401	253	26 148	NS
41100000 CLIENTS COLLECTIFS		253	253	100.00
41800000 CLIENTS - FACT A ETABLIR	26 401		26 401	
AUTRES	35 686	62 415	26 729	42.82
44170000 SUBV EXPLOIT A RECEVOIR		15 000	15 000	100.00
44566000 TVA DEDUCTIBLE S/BIENS ET SERV	449	4 638	4 189	90.32
44583000 DEMANDE REMBT CREDIT TVA	30 933	35 517	4 584	12.91
44586000 TVA S/ FACTURES A RECEVOIR	4 304	2 838	1 466	51.66
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		4 422	4 422	100.00
INSTRUMENTS DE TRESORERIE	8 126		8 126	
52110000 CPTE A TERME 03564E24440000015	8 126		8 126	
DISPONIBILITES	35 990	89 936	53 946	59.98
51217000 SG 30003 03564 00020014896 CC	34 957	88 391	53 433	60.45
51218000 SG 30003 03564 00053014896 LIV	967	1 545	578	37.40
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	65		65	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		8 000	8 000	100.00
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		8 000	8 000	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	106 203	160 604	54 401	33.87
TOTAL GENERAL	106 203	160 604	54 401	33.87

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	4 373	4 035	339	8.39
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	4 373	4 035	339	8.39
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	6 633	339	6 295	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	11 006	4 373	6 633	151.68
TOTAL FONDS PROPRES	11 006	4 373	6 633	151.68
FONDS DEDIES	17 540	19 093	1 553	8.14
19505000 FONDS DEDIES ACTION SENIOR	7 059	8 437	1 378	16.33
19508000 FONDS DEDIES ACTIONS SOCIALES		6 656	6 656	100.00
19509000 FD DEDIES-FEST DE PAQUES (AFE)		4 000	4 000	100.00
19515000 FD DEDIES-FDP 25 / CDC	8 300		8 300	
19516000 FOND DEDIE M.E.P 2024	2 181		2 181	
TOTAL FONDS DEDIES	17 540	19 093	1 553	8.14
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	104	121	16	13.65
51860000 INTERETS COURUS	104	121	16	13.65
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	52 402	136 994	84 593	61.75
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	3 563	101 471	97 908	96.49
40800000 FOURNISSEURS FNP	48 838	35 523	13 315	37.48
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 621	3	1 618	NS
43720000 AGESEA - URSSAF		3	3	100.00
44587000 TVA S/FACTURES A ETABLIR	1 621		1 621	
AUTRES DETTES	23 530	20	23 510	NS
46700006 FONDS DE DOTATION ASSAMI	23 530	20	23 510	NS
TOTAL DETTES	77 657	137 138	59 481	43.37
TOTAL GENERAL	106 203	160 604	54 401	33.87

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	1 781	253	1 528	603.77
70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	1 781	253	1 528	603.77
PARRAINAGES	58 000		58 000	
70630000 COPRODUCTION	58 000		58 000	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	5 075	6 707	1 632	24.33
74100000 SUBVENTION VILLE AIX	5 075	6 707	1 632	24.33
MECENATS	556 636	686 000	129 364	18.86
75420011 DONS - PARTICULIERS RECUS FISC	1 636	80 000	78 364	97.95
75420012 DONS - PARTICULIERS SANS RECUS	500 000	500 000		
75420021 DONS - ENTREPRISES	55 000	106 000	51 000	48.11
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	165 000	15 000	150 000	NS
75500000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES	15 000	15 000		
75520000 DON FDD/CIC	150 000		150 000	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	12 034	13 592	1 558	11.46
78950000 REPRISE ENGAGEMENTS A REALISER	12 034	13 592	1 558	11.46
AUTRES PRODUITS	6 261	1	6 260	NS
75160000 AUTRES PRODUITS	6 260		6 260	
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	1	1	0	17.95
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	804 787	721 552	83 235	11.54
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	784 640	725 457	59 183	8.16
60410000 PRESTATIONS DE SERVICES	226 267		226 267	
60411000 ACHATS SPECTACLES	88 804	2 960	85 844	NS
60412000 FRAIS ANNEXES/ACHAT SPECTACLES	707		707	
60413000 ACHAT COPRODUCTION	398 426	680 739	282 313	41.47
60414000 FRAIS D'APPROCHE	5 850		5 850	
60421000 ACHATS ATELIERS PEDAGOGIQUES	288	311	23	7.48
60431000 ACHATS PLACES	9 171	15 593	6 422	41.19
60630000 PETITS MATERIELS	717		717	
60641000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES		291	291	100.00
61100000 SOUS-TRAITANCE	3 718	2 640	1 078	40.84
61350000 LOCATION MATERIEL	1 189	1 050	139	13.24
61350100 LOCATION INSTRUMENT MUSIQUE	12 843		12 843	
61350400 LOCATION/MAD SALLE	8 316	2 300	6 016	261.57
61560000 MAINTENANCE		96	96	100.00
61610000 ASSURANCES	454	433	21	4.75
62260000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	11 979	10 290	1 689	16.41
62262000 HONORAIRES ARTISTIQUES	5 720	5 640	80	1.42
62360000 AFFICHES ET IMPRIMES	3 393	607	2 786	458.95
62510000 DEPLACEMENTS	80	314	234	74.52
62570000 MISSION-RECEPTION	5 218	632	4 586	725.17
62600000 FRAIS POSTAUX		27	27	100.00
62780000 FRAIS DE BANQUE	1 404	1 533	129	8.44
62830000 MISE A DISPOSITION DE LOGICIEL	96		96	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES		72		3	69	NS
64514000 COTIS AGESEA 1.10% DIFFUSEUR		72		3	69	NS
REPORTS EN FONDS DEDIES		10 481			10 481	
68950000 ENGAGEMENTS A REALISER		10 481			10 481	
AUTRES CHARGES		6 983		251	6 732	NS
65161000 DROIT D'AUTEURS		6 685			6 685	
65162000 DROITS D'AUTEURS PHOTOS		297		250	47	18.68
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION		1		1	0	5.71
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		802 176		725 711	76 465	10.54
RESULTAT D'EXPLOITATION		2 611		4 159	6 770	162.79
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION		4 022		4 422	400	9.05
76160000 INTERETS CREDITEURS		4 022		4 422	400	9.05
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		4 022		4 422	400	9.05
RESULTAT FINANCIER		4 022		4 422	400	9.05
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		6 633		264	6 370	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION				75	75	100.00
77200000 PDTS SUR EX ANTERIEUR				75	75	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS				75	75	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL				75	75	100.00
TOTAL DES PRODUITS		808 809		726 050	82 760	11.40
TOTAL DES CHARGES		802 176		725 711	76 465	10.54
EXCEDENT OU DEFICIT		6 633		339	6 295	NS

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			
41800000 CLIENTS - FACT A ETABLIR			26 401.00
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR			65.01
31/12/2024 ODI INT. CREDITEURS/CAT 1224-0125	15.02		
31/12/2024 ODI INT. CREDITEURS/LIV 311224	49.99		
COMPTES DE PASSIF			
51860000 INTERETS COURUS			104.10
31/12/2024 ODI FRAIS TENUE DE COMPTE 311224		104.10	
40800000 FOURNISSEURS FNP			48 838.31

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 106 149.68 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 804 787.12 Euros et dégageant un excédent de 6 873.58 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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'exercice a été caractérisé par les faits suivants :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- 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.
- 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, conformément à la convention tripartite avec le CIC, entre les concerts payants et Musique en Partage, volet solidaire qui est porté par ASSAMI a été intégrée aux statuts de l'association lors de Assemblée Générale Extraordinaire du 16 octobre 2024.
- En conséquence de cette densification des volumes financiers et des projets portés par Assami. Pour assurer la gestion financière et administrative d'ASSAMI, quotidienne des contrats de mise à disposition et de prestations de service ont été mis en place entre l'EURL Mirabeau et ASSAMI et entre le Théâtre du Gymnase-Bernardines et ASSAMI.
- 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 2025, 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.

La poursuite du 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.

Dans le cadre de son soutien au Festival de Pâques, l'association ASSAMI est bénéficiaire d'une partie des fonds collectés par le Fonds de dotation ASSAMI afin de participer à la coproduction de concerts du Festival de Pâques 2025 et de Musique en Partage 2025.

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 01/01/2024 au 31/12/2024

- 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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- 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	4 035	339	339			0		4 373
Excédent ou déficit de l'exercice	339	339-	339-	6 633	6 633			6 633
TOTAL	4 373			6 633	6 633	0		11 006

ANNEXE

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	19 093		12 034			17 540	
ACTION SENIOR INTERGEN.	8 437		1 378			7 059	
ACTIONS SOCIALES	6 656		6 656				
FESTIVAL DE PAQUES (AFE)	4 000		4 000				
FESTIVAL PAQUES 25 CDC						8 300	
M.E.P 2024						2 181	
TOTAL	19 093		12 034			17 540	

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	26 401	26 401	
Taxe sur la valeur ajoutée	35 686	35 686	
TOTAL	62 087	62 087	

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	104	104		
Fournisseurs et comptes rattachés	52 402	52 402		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 621	1 621		
Autres dettes	23 530	23 530		
TOTAL	77 657	77 657		

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
Créances usagers et comptes rattachés	26 401
Disponibilités	65
Total	26 466

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	104
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 838
Total	48 942

Charges et produits constatés d'avance

- 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 2024.

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 : 5.915€
- au titre des coproductions : 24.712€.

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 : 634€

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 14.909.49€ sur l'exercice.

Bénévolat

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