



KPMG SA  
Le Mirabeau  
4 quai d'Arenc  
Boulevard Jacques Saadé  
13002 Marseille

# Fonds de dotation ASSAMI

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Fonds de dotation ASSAMI

380 Avenue Max Juvenal - 13100 Aix-en-Provence

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre. Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ( private company limited by guarantee ).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA  
Le Mirabeau  
4 quai d'Arenc  
Boulevard Jacques Saadé  
13002 Marseille

## Fonds de dotation ASSAMI

380 Avenue Max Juvenal - 13100 Aix-en-Provence

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'assemblée générale du Fonds de dotation ASSAMI,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Fonds de dotation ASSAMI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de fonds de dotation à la fin de cet exercice.

### Fondement de l'opinion

#### Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

#### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### Règles et méthodes comptables :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre fonds de dotation, nous avons vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte de résultat par origine et destination (CROD) et du compte d'emploi annuel des ressources (CER) collectées auprès du public, décrites dans la note « Commentaires » positionnée après le CROD et le CER dans l'annexe, sont conformes aux dispositions du règlement ANC n° 2018-06 et ont été correctement appliquées.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de fonds de dotation à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider fonds de dotation ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.



Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fonds de dotation.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de fonds de dotation à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Marseille, le 30 juin 2025

KPMG SA

Joëlle BOUCHARD

Commissaire aux comptes

Gilles CHARLES

Commissaire aux comptes

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	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	1 002	1 002				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	27 454	21 360	6 094	6 405	311	4.86
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres						
	<b>Total I</b>	28 456	22 362	6 094	6 405	311	4.86
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	500		500		500	
	Créances reçues par legs ou donations	48		48		48	
	Autres	36 440		36 440	26 570	9 869	37.14
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie	462 088		462 088		462 088	
	Disponibilités	293 936		293 936	391 410	97 474	24.90
	Charges constatées d'avance (2)	761		761	924	163	17.65
	<b>Total II</b>	793 773		793 773	418 904	374 869	89.49
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	822 229	22 362	799 867	425 309	374 557	88.07

(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	357 638		267 360		90 278	33.77
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	52 167		90 278		38 110	42.21
	Situation nette (sous total)	409 805		357 638		52 167	14.59
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	409 805		357 638		52 167	14.59
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	320 552		28 133		292 419	NS
	Total II	320 552		28 133		292 419	NS
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)			117		117	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	66 468		24 422		42 047	172.17
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	3 041				3 041	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			15 000		15 000	100.00
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	69 509		39 538		29 971	75.80
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	799 867		425 309		374 557	88.07

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

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

39 538

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	20	071	15	760	4 311	27.35
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels	204	415	172	058	32 357	18.81
Mécénats	728	000	37	100	690 900	NS
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés	14	591	17	729	3 138	17.70
Autres produits		454			454	
Total I	967	531	242	647	724 884	298.74
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	449	210	117	004	332 206	283.93
Aides financières	165	000	15	000	150 000	NS
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales		26			26	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1	762	4	986	3 224	64.66
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	307	010	23	915	283 095	NS
Autres charges	8	392		285	8 106	NS
Total II	931	400	161	191	770 209	477.82
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	36	130	81	456	45 325	55.64

(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	19 078		8 822		10 256	116.25
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	19 078		8 822		10 256	116.25
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)	19 078		8 822		10 256	116.25
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	55 208		90 278		35 069	38.85
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
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)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)	3 041				3 041	
Total des produits (I+III+V)	986 608		251 469		735 140	292.34
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	934 441		161 191		773 250	479.71
5. EXCEDENT OU DEFICIT	52 167		90 278		38 110	42.21



# 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	
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>						
<b>1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	952 939	952 939		224 918	224 918	
1.1 Cotisations sans contrepartie						
1.2 Dons, legs et mécénat	932 415	932 415		209 158	209 158	
- Dons manuels	204 415	204 415		172 058	172 058	
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénat	728 000	728 000		37 100	37 100	
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	20 524	20 524		15 760	15 760	
<b>2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	19 078			8 822		
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	19 078			8 822		
<b>3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>						
<b>4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>						
<b>5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS</b>	14 591	14 591		17 729	17 729	
<b>TOTAL</b>	986 608	967 530		251 469	242 647	
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>						
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	548 299	548 299		72 886	72 886	
1.1 Réalisées en France	548 299	548 299		72 886	72 886	
- Actions réalisées par l'organisme	548 299	548 299		72 886	72 886	
- 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						
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	40 159	40 159		48 129	48 129	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	40 159	40 159		48 129	48 129	
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	35 932	35 932		16 261	16 261	
<b>4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</b>						
<b>5 - IMPOT SUR LES BENEFICES</b>	3 041					
<b>6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE</b>	307 010	307 010		23 915	23 915	
<b>TOTAL</b>	934 441	931 400		161 191	161 191	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	52 167	36 130		90 277	81 456	

## 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
<b>PRODUITS PAR ORIGINE</b>				
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>	23 157	23 157	24 224	24 224
Bénévolat				
Prestations en nature	23 157	23 157	24 224	24 224
Dons en nature				
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC</b>				
<b>3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE</b>				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>	23 157	23 157	24 224	24 224
<b>CHARGES PAR DESTINATION</b>				
<b>1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES</b>	10 403	10 403	7 741	7 741
Réalisées en France	10 403	10 403	7 741	7 741
Réalisées à l'étranger				
<b>2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS</b>	8 861	8 861	12 749	12 749
<b>3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT</b>	3 893	3 893	3 734	3 734
<b>TOTAL</b>	23 157	23 157	24 224	24 224

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	548	299	72	886	475 413	652.27
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme	548	299	72	886	475 413	652.27
- 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	40	159	48	129	7 970	16.56
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	40	159	48	129	7 970	16.56
2.2 Frais de recherche d'autres ressources						
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	35	932	16	261	19 671	120.97
TOTAL DES EMPLOIS	624	390	137	276	487 114	354.84
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	307	010	23	915	283 095	NS
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE	36	130	90	278	54 148	59.98
TOTAL	967	530	251	469	716 061	284.75

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	932	415	209	158	723 257	345.79
- Dons manuels	204	415	172	058	32 357	18.81
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénats	728	000	37	100	690 900	NS
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public	20	524	15	760	4 764	30.23
TOTAL DES RESSOURCES	952	939	224	918	728 021	323.68
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	14	591	17	729	3 138	17.70
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	967	530	242	647	724 883	298.74

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	326	243	229	779	96 464	41.98
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	36	130	92	628	56 498	60.99
(-) Investissements et (+) désinvestissements nets liés à la générosité du public de l'exercice			3	836	3 836	100.00
RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	362	373	326	243	36 130	11.07

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	10 403		7 741		2 662	34.39
Réalisées en France	10 403		7 741		2 662	34.39
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	8 861		12 749		3 888	30.50
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	3 893		3 734		159	4.26
TOTAL	23 157		24 224		1 067	4.40
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Bénévolat						
Prestations en nature	23 157		24 224		1 067	4.40
Dons en nature						
TOTAL	23 157		24 224		1 067	4.40

FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	28 133	21 947	6 186	28.19
(-) Utilisation	14 591	17 729	3 138	17.70
(+) Report	307 010	23 915	283 095	NS
FONDS DEDIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	320 552	28 133	292 419	NS

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.

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 799 866.89 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 967 530.57 Euros et dégageant un excédent de 52 167.27 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 :

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 01/01/2024 au 31/12/2024

d'un mécénat de compétence

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

L'exercice a été caractérisé par les faits suivants :

- 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, 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 du fonds de dotation lors du Conseil d'administration 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 le Fonds de dotation ASSAMI et entre le Théâtre du Gymnase-Bernardines et le Fonds de dotation ASSAMI.
- Afin de soutenir plus directement le Festival de Pâques et conformément aux nouveaux statuts adoptés le 16 octobre 2024, le Fonds de dotation ASSAMI a mis en place une collecte de fonds dédiés à travers la structuration d'une offre pour les entreprises et pour les particuliers.
- Notre activité de collecte des fonds auprès de nos mécènes a pu être réalisée notamment lors de la soirée de Gala en décembre 2024.
- 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 2024/2025.
- 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 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 de notre Fonds de dotation.



## **ANNEXE**

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

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 le Fonds de dotation Assami.

Dans le cadre de son soutien au Festival de Pâques, le Fonds de dotation ASSAMI a soutenu l'association ASSAMI afin qu'elle puisse 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.

### **- 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	267 360	90 278				0		357 638
Excédent ou déficit de l'exercice	90 278	90 278-		52 167				52 167
TOTAL	357 638			52 167		0		409 805

## 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 *
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>	28 133		14 591		307 010	320 552	10 207
IL ETAIT UNE FOIS L'HOP	1 726		1 726				
HEKO CREDIT AGRICOLE	2 492					2 492	
ACE DU COEUR BNP	10 207					10 207	10 207
BUS DES ENFANTS	6 778		6 778				
HEKO CONCERT	6 930		6 087			843	
FDP 2025					9 968	9 968	
M.E.P 2025					295 542	295 542	
JESSYE NORMAN					1 500	1 500	
<b>TOTAL</b>	28 133		14 591		307 010	320 552	10 207

\* 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	500	500	
Débiteurs divers	36 488	36 488	
Charges constatées d'avance	761	761	
TOTAL	37 749	37 749	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	66 468	66 468		
Impôts sur les bénéfices	3 041	3 041		
TOTAL	69 509	69 509		

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	10 791
Total	10 791

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 732
Total	31 732

## **ANNEXE**

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

### **- 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.

#### **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.

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			761.15
31/12/2024 ODI AVIWEST 190124-180125	46.75		
31/12/2024 ODI GIE ACTE Art (27/02/25)	333.00		
31/12/2024 ODI GIE ACTE 20M Lieues (13/03/25	333.00		
31/12/2024 ODI EFFTA	48.40		
40980000 FOURN - AVOIRS NON PARVENUS			68.64
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			10 722.00
31/12/2024 ODI REM CHQ JACQ 2024	1 000.00		
31/12/2024 ODI REM CHQ LARGIER 2024	100.00		
31/12/2024 ODI REM CHQ LEY 2024	1 000.00		
31/12/2024 ODI REM CHQ SERRANO CASTRO 2024	50.00		
31/12/2024 ODI REM CHQ TSANIS 2024	50.00		
31/12/2024 ODI VIR LA MAISON GALA 2024	2 880.00		
31/12/2024 ODI DONS SIRIUS 011224-311224	50.00		
31/12/2024 ODI DONS SIRIUS 011224-311224	1 690.00		
31/12/2024 ODI DONS SIRIUS 011224-311224	1 000.00		
31/12/2024 ODI DONS SIRIUS 011224-311224	1 000.00		
31/12/2024 ODI VIR GIE CARTES 011224-311224	92.00		
31/12/2024 ODI REM CHQ BONNARD	50.00		
31/12/2024 ODI REM CHQ VISSEUR-VAUCLAIR	200.00		
31/12/2024 ODI REM CHQ MOULIN	100.00		
31/12/2024 ODI REM CHQ HOSTACHE	500.00		
31/12/2024 ODI VIR BNP PARIBAS GALA 2024	960.00		
COMPTES DE PASSIF			
40810000 FOURNISSEURS FNP			31 732.20