ASSOCIATION ASSAMI

380 AVENUE MAX JUVENAL

13100 AIX EN PROVENCE

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Activité principale de l'association : ACTIVITES ARTISTIQUES

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à ST MAXIMIN LA STE BAUME

Le 26/06/2023

Fabrice BELTRAN
DIRECTEUR DE MISSION

Isabelle ROSE
EXPERT-COMPTABLE

EXPERA CONSEILS

21 ROUTE DE BARJOLS

ZA LA LAOUVE

83470 ST MAXIMIN LA STE BAUME

04 98 05 22 66

ASSOCIATION ASSAMI

380 AVENUE MAX JUVENAL

13100 AIX EN PROVENCE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

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

EXPERA CONSEILS

21 ROUTE DE BARJOLS

ZA LA LAOUVE

83470 ST MAXIMIN LA STE BAUME

04 98 05 22 66

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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							
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				434	434	100.00	
	Créances reçues par legs ou donations							
	Autres	347 119		347 119	63 357	283 762	447.88	
	Valeurs mobilières de placement							
	Instruments de trésorerie							
Disponibilités	471 932		471 932	160 630	311 302	193.80		
Charges constatées d'avance (2)								
Total II	819 050		819 050	224 421	594 629	264.96		
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)	819 050		819 050	224 421	594 629	264.96		

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1		
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	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		10 154		6 184		3 971	64.21	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		6 119		3 971		10 090	254.12
	Situation nette (sous total)		4 035		10 154		6 119	60.27
	Fonds propres consommables							
	Subventions d'investissement							
	Provisions réglementées							
	Total I		4 035		10 154		6 119	60.27
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations							
	Fonds dédiés		32 685		64 107		31 422	49.02
	Total II		32 685		64 107		31 422	49.02
PROVISIONS	Provisions pour risques							
	Provisions pour charges							
	Total III							
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)							
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		243		218		25	11.30
	Emprunts et dettes financières diverses							
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		378 408		49 791		328 617	659.99
	Dettes des legs ou donations							
	Dettes fiscales et sociales		280		150		130	86.59
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
	Autres dettes		3 400				3 400	
Instruments de trésorerie								
Produits constatés d'avance		400 000		100 000		300 000	300.00	
	Total IV		782 331		150 160		632 171	421.00
	Ecarts de conversion passif (V)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		819 050		224 421		594 629	264.96

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

382 331

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	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						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		3 041			3 041	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats		669 000		458 550	210 450	45.89
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières				25 000	25 000	100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés		38 936		160 486	121 550	75.74
Autres produits		4 337		5 104	767	15.03
Total I		715 313		649 140	66 174	10.19
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		711 792		623 405	88 387	14.18
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales		40		58	18	30.53
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés		7 513		16 459	8 946	54.35
Autres charges		3 676		5 288	1 612	30.49
Total II		723 022		645 210	77 812	12.06
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		7 709		3 929	11 638	296.20

(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	
	31/12/2022	31/12/2021	Euros	%
Produits financiers				
De participation	1 589	41	1 548	NS
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	1 589	41	1 548	NS
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)	1 589	41	1 548	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	6 119	3 971	10 090	254.12
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)				
Total des produits (I+III+V)	716 902	649 181	67 722	10.43
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	723 022	645 210	77 812	12.06
5. EXCEDENT OU DEFICIT	6 119	3 971	10 090	254.12

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		Exercice N-1	
	TOTAL	31/12/2022 Dont générosité du public	31/12/2021 Dont générosité du public	12
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	673 337	673 337	483 591	483 591
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat	669 000	669 000	458 591	458 591
- Dons manuels	510 000			
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat	159 000	669 000	458 591	458 591
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	4 337	4 337	25 000	25 000
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	1 589		5 104	
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	1 589		5 104	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	3 041			
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	38 936	38 936	160 486	160 486
TOTAL	716 902	712 273	649 181	644 077
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES	696 413	696 413	600 952	600 952
1.1 Réalisées en France	696 413	696 413	600 952	600 952
- Actions réalisées par l'organisme	696 413	696 413	600 952	600 952
- 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	4 769	4 769	8 955	8 955
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	4 769	4 769	8 955	8 955
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	14 327	14 327	18 844	13 740
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES				
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	7 513	7 513	16 459	16 459
TOTAL	723 022	723 022	645 210	640 106
EXCEDENT OU DEFICIT	6 120	10 749	3 970	3 971

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 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	8 293	8 293	6 727	6 727
Bénévolat				
Prestations en nature	8 293	8 293	6 727	6 727
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	8 293	8 293	6 727	6 727
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	2 049	2 049	1 173	1 173
Réalisées en France	2 049	2 049	1 173	1 173
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	5 307	5 307	3 627	3 627
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	937	937	1 927	1 927
TOTAL	8 293	8 293	6 727	6 727

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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - MISSIONS SOCIALES	696 413		600 952		95 461	15.88
1.1 Réalisées en France						
- Actions réalisées par l'organisme	696 413		600 952		95 461	15.88
- 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	4 769		8 955		4 186	46.74
2.1 Frais d'appel à la générosité du public						
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	4 769		8 955		4 186	46.74
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	14 327		18 844		4 517	23.97
TOTAL DES EMPLOIS	715 509		628 751		86 758	13.80
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
5 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	7 513		16 459		8 946	54.35
EXCEDENT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	723 022		645 210		77 812	12.06

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	
	31/12/2022	12	31/12/2021	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	669 000		483 550		185 450	38.35
- Dons manuels	510 000		395 700		114 300	28.89
- Legs, donations et assurances-vie						
- Mécénats	159 000		87 850		71 150	80.99
1.3 Autres ressources liées à la générosité du public						
TOTAL DES RESSOURCES	669 000		483 550		185 450	38.35
2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS						
3 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	38 936		160 486		121 550	75.74
DEFICIT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC DE L'EXERCICE						
TOTAL	707 936		644 036		63 900	9.92

RESSOURCES REPORTEES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE (HORS FONDS DEDIES)	43 419		183 475		140 056	76.34
(+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public	37 543		140 056		102 513	73.19
(-) 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)	5 876		43 419		37 543	86.47

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.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
EMPLOIS DE L'EXERCICE						
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES	2 049		1 173		876	74.68
Réalisées en France	2 049		1 173		876	74.68
Réalisées à l'étranger						
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDOS	5 307		3 627		1 680	46.32
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	937		1 927		990	51.38
TOTAL	8 293		6 727		1 566	23.28
RESSOURCES DE L'EXERCICE						
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC						
Bénévolat						
Prestations en nature	8 293		6 727		1 566	23.28
Dons en nature						
TOTAL	8 293		6 727		1 566	23.28

FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN DEBUT D'EXERCICE	64 107	208 134	144 027	69.20
(-) Utilisation	38 936	160 486	121 550	75.74
(+) Report	7 513	16 459	8 946	54.35
FONDS DEBIES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC EN FIN D'EXERCICE	32 684	64 107	31 423	49.02

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 et de mécénat. En conséquence, l'intégralité des fonds propres constitue des ressources reportées liées à la générosité du public. L'activité hors champs de la générosité du public, à savoir les actions envers les Ecoles a un résultat toujours équilibré car la Ville adapte le financement au coût engagé.

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES		434	434	100.00
41800000 CLIENTS - FACT A ETABLIR		434	434	100.00
AUTRES	347 119	63 357	283 762	447.88
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	717		717	
44170000 SUBV EXPLOIT A RECEVOIR		25 000	25 000	100.00
44566000 TVA DEDUCTIBLE S/BIENS ET SERV	29 308	792	28 515	NS
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	13 970		13 970	
44583000 DEMANDE REMBT CREDIT TVA		34 659	34 659	100.00
44586000 TVA S/ FACTURES A RECEVOIR	1 535	2 905	1 371	47.17
46700000 DEBITEURS / CREDITEURS DIVERS	300 000		300 000	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 589		1 589	
DISPONIBILITES	471 932	160 630	311 302	193.80
51215000 SOCIETE MARSEILLAISE DE CREDIT	363 975	81 673	282 302	345.65
51216000 SOCIETE MARSEILLE LIVRET ASSOC	107 957	78 957	29 000	36.73
TOTAL ACTIF CIRCULANT	819 050	224 421	594 629	264.96
TOTAL GENERAL	819 050	224 421	594 629	264.96

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12 31/12/2021	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	10 154	6 184	3 971	64.21
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	10 154	6 184	3 971	64.21
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	6 119	3 971	10 090	254.12
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	4 035	10 154	6 119	60.27
TOTAL FONDS PROPRES	4 035	10 154	6 119	60.27
FONDS DEDIES	32 685	64 107	31 422	49.02
19504000 FONDS DEDIES HEKO SPECTACLES	2 000	2 000		
19505000 FONDS DEDIES ACTION SENIOR	9 263	11 937	2 673	22.40
19506000 FONDS DEDIES COLLEGE VX PORT	5 157	1 643	3 513	213.83
19508000 FONDS DEDIES ACTIONS SOCIALES	6 656	6 656		
19509000 FD DEDIES-FEST DE PAQUES (AFE)	4 000		4 000	
19510000 FD DEDIES-SOLIDARITE ANNUL COV		10 000	10 000	100.00
19511000 FD DEDIES-BAOBAB		11 400	11 400	100.00
19512000 FD DEDIES-EAC		4 012	4 012	100.00
19513000 FD COPROD PHOENIX CDC	5 609	5 609		
19514000 FD COPRO CERCLE/CDC		10 850	10 850	100.00
TOTAL FONDS DEDIES	32 685	64 107	31 422	49.02
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	243	218	25	11.30
51860000 INTERETS COURUS	243	218	25	11.30
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	378 408	49 791	328 617	659.99
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	363 743	13 501	350 242	NS
40800000 FOURNISSEURS FNP	14 665	36 290	21 625	59.59
DETTES FISCALES ET SOCIALES	280	150	130	86.59
43720000 AGESEA - URSSAF	80	78	2	3.01
44574000 TVA COLLECTEE A 20%	200		200	
44587000 TVA S/FACTURES A ETABLIR		72	72	100.00
AUTRES DETTES	3 400		3 400	
46700006 FONDS DE DOTATION ASSAMI	3 400		3 400	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	400 000	100 000	300 000	300.00
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	400 000	100 000	300 000	300.00
TOTAL DETTES	782 331	150 160	632 171	421.00
TOTAL GENERAL	819 050	224 421	594 629	264.96

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 041				3 041	
74100000 SUBVENTION VILLE AIX	3 041				3 041	
MECENATS	669 000	458 550			210 450	45.89
75420011 DONS - PARTICULIERS RECUS FISC	110 000	245 700			135 700	55.23
75420012 DONS - PARTICULIERS SANS RECUS	400 000	150 000			250 000	166.67
75420021 DONS - ENTREPRISES	159 000	62 850			96 150	152.98
CONTRIBUTIONS FINANCIERES		25 000			25 000	100.00
75500000 CONTRIBUTIONS FINANCIERES		25 000			25 000	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	38 936	160 486			121 550	75.74
78950000 REPRISE ENGAGEMENTS A REALISER	38 936	160 486			121 550	75.74
AUTRES PRODUITS	4 337	5 104			767	15.03
75160000 AUTRES PRODUITS	4 336	5 104			767	15.03
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	1	0			0	75.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	715 313	649 140			66 174	10.19
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	711 792	623 405			88 387	14.18
60411000 ACHATS SPECTACLES		594			594	100.00
60413000 ACHAT COPRODUCTION	675 253	587 968			87 285	14.85
60421000 ACHATS ATELIERS PEDAGOGIQUES		135			135	100.00
60431000 ACHATS PLACES	13 081	6 739			6 341	94.09
60630000 PETITS MATERIELS	41	226			185	81.97
61100000 SOUS-TRAITANCE	1 850	1 850				
61350000 LOCATION MATERIEL	375	1 850			1 475	79.73
61350400 LOCATION SALLE	1 090	2 000			910	45.50
61560000 MAINTENANCE	16				16	
61610000 ASSURANCES	409	409				
62260000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	9 305	12 565			3 260	25.94
62262000 HONORAIRES ARTISTIQUES	4 716	4 100			616	15.02
62360000 AFFICHES ET IMPRIMES		3 759			3 759	100.00
62510000 DEPLACEMENTS	434	82			353	430.91
62570000 RECEPTION	3 965				3 965	
62780000 FRAIS DE BANQUE	1 258	1 128			130	11.53
CHARGES SOCIALES	40	58			18	30.53
64514000 COTIS AGESEA 1.10% DIFFUSEUR	40	58			18	30.53
REPORTS EN FONDS DEDIES	7 513	16 459			8 946	54.35
68950000 ENGAGEMENTS A REALISER	7 513	16 459			8 946	54.35
AUTRES CHARGES	3 676	5 288			1 612	30.49
65161000 DROIT AUTEUR	3 300	4 690			1 390	29.64
65162000 DROIT AUTEUR CONCEPT PHOTOS	374	597			224	37.46
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	2	1			2	265.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	723 022	645 210			77 812	12.06
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 709	3 929			11 638	296.20

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	1 589		41		1 548	NS
76160000 INTERETS CREDITEURS	1 589		41		1 548	NS
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 589		41		1 548	NS
RESULTAT FINANCIER	1 589		41		1 548	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	6 119		3 971		10 090	254.12
TOTAL DES PRODUITS	716 902		649 181		67 722	10.43
TOTAL DES CHARGES	723 022		645 210		77 812	12.06
EXCEDENT OU DEFICIT	6 119		3 971		10 090	254.12

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			
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			1 589.28
31/12/2022 ODI INTERETS CREDITEURS 311222	1 589.28		
COMPTES DE PASSIF			
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE			400 000.00
31/12/2022 ODI PCA CONV FLORIEL DESTIEZET 23		400 000.00	
51860000 INTERETS COURUS			242.67
31/12/2022 ODI FRAIS ARRETES CPTI 311222		242.67	
40800000 FOURNISSEURS FNP			14 664.93

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 819 050.35 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 715 313.18 Euros et dégageant un déficit de 6 119.49- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Objet social

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

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

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

Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées

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

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

Elle a poursuivi :

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

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

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

Description des moyens mis en oeuvre

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- L'Association a bénéficié du soutien de la Ville-d'Aix en-Provence pour assurer la participation à des spectacles de classes des écoles de la ville.
 - Une part minime de l'activité de 2022 a consisté à la concrétisation des reports de spectacles ou actions qui avaient été annulés en raison de la pandémie, avec notamment l'utilisation des fonds dédiés.
 - Notre association s'appuie sur l'équipe opérationnelle de l'EURL Mirabeau.
 - Notre activité de collecte des fonds auprès de nos mécènes a pu être réalisée avec notamment nouveaux mécènes entreprises.
 - 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.
- La convention de mécénat concernant 2023 a été signée fin 2022.
L'engagement complet a donc été constaté en produit dans les comptes de l'exercice 2022 puis annulé par un produit constaté d'avance du même montant.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

En 2023, le maintien du soutien de nos mécènes et donateurs conjugué aux mesures mises en oeuvre pour assurer la poursuite de nos activités permettent d'assurer la continuité d'exploitation de notre Association.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	6 184	3 971-	3 971-					10 154
Excédent ou déficit de l'exercice	3 971	3 971	3 971			6 119-	6 119-	6 119-
TOTAL	10 154					6 119-	6 119-	4 035

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	64 107		41 563		7 513	32 685	2 000
HEKO SPECTACLES	2 000					2 000	2 000
ACTION SENIORS	11 937		5 301			9 263	
COLLEGE VIEUX PORT	1 643				3 513	5 157	
ACTIONS SOCIALES	6 656					6 656	
SOLIDARITE ANNUL COVID	10 000		10 000				
BAOBAB	11 400		11 400				
EAC	4 012		4 012				
COPROD PHOENIX CDC	5 609					5 609	
COPROD CERCLE/CDC	10 850		10 850				
FESTIVAL DE PAQUES (AFE)					4 000	4 000	
TOTAL	64 107		41 563		7 513	32 685	2 000

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Taxe sur la valeur ajoutée	44 812	44 812	
Débiteurs divers	302 306	302 306	
TOTAL	347 119	347 119	

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	243	243		
Fournisseurs et comptes rattachés	378 408	378 408		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	80	80		
Taxe sur la valeur ajoutée	200	200		
Autres dettes	3 400	3 400		
Produits constatés d'avance	400 000	400 000		
TOTAL	782 331	782 331		

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	1 589
Total	1 589

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	243
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 665
Total	14 908

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	400 000
Total	400 000

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

En vertu de l'art. 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif, la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élève à 0 euros en 2022.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

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

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

- au titre d'achats de places de spectacles : 7.699€
- au titre des coproductions : 158.253€

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 : 1.587€

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 8.292.91€ sur l'exercice.

Bénévolat

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022