



***aleya***  
conseil expertise audit

**ASSOC. AKAT**

Dossier Comptable au 31 décembre 2024

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	1 207 693,00		1 207 693,00	9,58	1 207 693,00	9,33
. Constructions	966 154,00	149 049,40	817 104,60	6,48	846 366,54	6,54
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	6 801 624,87	265 760,21	6 535 864,66	51,85	6 231 631,23	48,13
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes					909 851,05	7,03
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	3 407 395,50		3 407 395,50	27,03	3 354 206,50	25,91
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	1 195,20		1 195,20	0,01	1 195,20	0,01
<b>TOTAL (I)</b>	<b>12 384 062,57</b>	<b>414 809,61</b>	<b>11 969 252,96</b>	<b>94,95</b>	<b>12 550 943,52</b>	<b>96,94</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	168,00		168,00	0,00	2 698,00	0,02
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	158 017,33		158 017,33	1,25	250,52	0,00
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	472 363,19		472 363,19	3,75	392 917,24	3,03
Charges constatées d'avance	6 369,00		6 369,00	0,05		
<b>TOTAL (II)</b>	<b>636 917,52</b>		<b>636 917,52</b>	<b>5,05</b>	<b>395 865,76</b>	<b>3,06</b>
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>13 020 980,09</b>	<b>414 809,61</b>	<b>12 606 170,48</b>	<b>100,00</b>	<b>12 946 809,28</b>	<b>100,00</b>

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
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				
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette (sous total)				
Fonds propres consommables	12 416 280,43	98,49	12 504 055,13	96,58
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>12 416 280,43</b>	<b>98,49</b>	<b>12 504 055,13</b>	<b>96,58</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 909,67	0,61	98 280,69	0,76
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	107 980,38	0,86	15 542,26	0,12
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 000,00	0,04	328 931,20	2,54
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>189 890,05</b>	<b>1,51</b>	<b>442 754,15</b>	<b>3,42</b>
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>12 606 170,48</b>	<b>100,00</b>	<b>12 946 809,28</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%					
		Total		%		Total		%		Variation		%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>													
Cotisations													
Ventes de biens et services													
- Ventes de biens													
- dont ventes de dons en nature													
- Ventes de prestations de services		19 731,67				4 004,00				15 727		392,78	
- dont parrainages													
Produits de tiers financeurs													
- Concours publics et subventions d'exploitation													
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible		1 440 491,40				1 061 956,54				378 535		35,65	
- Ressources liées à la générosité du public													
- Dons manuels													
- Mécénats													
- Legs, donations et assurances-vie													
- Contributions financières													
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		40 991,98				88,38				40 903		N/S	
Utilisations des fonds dédiés													
Autres produits		2 287,59				13,40				2 274		N/S	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>1 503 502,64</b>				<b>1 066 062,32</b>				<b>437 440</b>		41,03	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>													
Achats de marchandises						4 130,40				-4 130		-100,00	
Variations stocks													
Autres achats et charges externes		850 052,88				619 807,67				230 245		37,15	
Aides financières		77 568,13				68 498,00				9 070		13,24	
Impôts, taxes et versements assimilés		60 584,02				8 362,48				52 222		624,52	
Salaires et traitements		266 635,32				198 433,44				68 202		34,37	
Charges sociales		114 878,42				70 897,18				43 981		62,04	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		107 584,91				93 491,63				14 093		15,07	
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés													
Autres charges		29 387,96				4 104,19				25 283		616,06	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>1 506 691,64</b>				<b>1 067 724,99</b>				<b>438 967</b>			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>-3 189,00</b>				<b>-1 662,67</b>				<b>-1 527</b>		-91,87	
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>													
De participations		3 189,00				1 336,00				1 853		138,70	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif													
Autres intérêts et produits assimilés						482,22				-482		-100,00	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges													
Différences positives de change													
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement													
<b>Total des produits financiers (III)</b>		<b>3 189,00</b>				<b>1 818,22</b>				<b>1 371</b>		75,41	
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>													
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions													
Intérêts et charges assimilées													
Différences négatives de change						112,55				-112		-100,00	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements													
<b>Total des charges financières (IV)</b>						<b>112,55</b>				<b>-112</b>		-100,00	
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>3 189,00</b>				<b>1 705,67</b>				<b>1 484</b>		87,00	

COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		43,00	-43	-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion		43,00	-43	-100,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)		43,00	-43	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-43,00	43	-100,00
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	1 506 691,64	1 067 880,54	438 811	41,09
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 506 691,64	1 067 880,54	438 811	41,09
EXCEDENT OU DEFICIT				

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature	146 000,00	146 000,00		
Bénévolat	22 762,00	11 413,00		
TOTAL	168 762,00	157 413,00		
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	146 000,00	146 000,00		
Prestations				
Personnel bénévole	22 762,00	11 413,00		
TOTAL	168 762,00	157 413,00		

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains	1 207 693,00		1 207 693,00	9,58	1 207 693,00	9,33
211000 Terrains	1 207 693,00		1 207 693,00	9,58	1 207 693,00	9,33
. Constructions	966 154,00	149 049,40	817 104,60	6,48	846 366,54	6,54
213100 Batiments	966 154,00		966 154,00	7,66	966 154,00	7,46
281310 Amortis. constructions		149 049,40	-149 049,40	-1,17	-119 787,46	-0,92
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	6 801 624,87	265 760,21	6 535 864,66	51,85	6 231 631,23	48,13
218100 Installations générales	950 683,67		950 683,67	7,54	574 986,88	4,44
218300 Matériel de bureau	1 762,80		1 762,80	0,01	1 762,80	0,01
218310 Matériel informatique	17 306,47		17 306,47	0,14	14 567,47	0,11
218400 Mobilier	84 615,29		84 615,29	0,67	80 494,68	0,62
218450 Oeuvres	5 747 256,64		5 747 256,64	45,59	5 747 256,64	44,39
281810 Amortis. instal. gales, agenct. div		229 346,21	-229 346,21	-1,81	-168 374,60	-1,29
281830 Amortis. mater.bureau et informat.		11 200,81	-11 200,81	-0,08	-6 987,07	-0,04
281840 Amortis. mobilier		25 213,19	-25 213,19	-0,19	-12 075,57	-0,08
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes					909 851,05	7,03
238800 Travaux en cours					909 851,05	7,03
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	3 407 395,50		3 407 395,50	27,03	3 354 206,50	25,91
261000 Titre Part URBIS	3 302 870,50		3 302 870,50	26,20	3 302 870,50	25,51
267400 Créance URBIS	101 336,00		101 336,00	0,80	50 000,00	0,39
267800 ICNE Creance URBIS	3 189,00		3 189,00	0,03	1 336,00	0,01
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	1 195,20		1 195,20	0,01	1 195,20	0,01
275100 Depot de garantie	1 195,20		1 195,20	0,01	1 195,20	0,01
<b>TOTAL (I)</b>	<b>12 384 062,57</b>	<b>414 809,61</b>	<b>11 969 252,96</b>	<b>94,95</b>	<b>12 550 943,52</b>	<b>96,94</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	168,00		168,00	0,00	2 698,00	0,02
409100 Avances fournisseurs	168,00		168,00	0,00	2 698,00	0,02
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	158 017,33		158 017,33	1,25	250,52	0,00
401000 Fournisseurs	293,47		293,47	0,00		
437420 Cotis. Mutuelle Harmonie	993,37		993,37	0,01		
448700 Produits à recevoir	3 222,56		3 222,56	0,03		
467200 Quote part Ref.ARNOW	153 507,93		153 507,93	1,22		
467400 KCM Pompidou					250,52	0,00
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**BILAN ACTIF**  
DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2024				31/12/2023	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Disponibilités	472 363,19		472 363,19	3,75	392 917,24	3,03
512000 BNP Paribas	941,02		941,02	0,01	1 301,09	0,01
512100 Neufлизe	414 117,08		414 117,08	3,29	301 200,89	2,33
512200 Qonto	57 305,09		57 305,09	0,45	90 415,26	0,70
Charges constatées d'avance	6 369,00		6 369,00	0,05		
486000 Charges constatees d'avance	6 369,00		6 369,00	0,05		
TOTAL (II)	636 917,52		636 917,52	5,05	395 865,76	3,06
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	13 020 980,09	414 809,61	12 606 170,48	100,00	12 946 809,28	100,00

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

BILAN PASSIF  
DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice				
Situation nette (sous total)				
Fonds propres consommables	12 416 280,43	98,49	12 504 055,13	96,58
108100 Dotation Consommable	16 720 641,78	132,64	15 367 925,08	118,70
108900 Dotations consompt. inscrites Rt	-4 304 361,35	-34,13	-2 863 869,95	-22,11
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>12 416 280,43</b>	<b>98,49</b>	<b>12 504 055,13</b>	<b>96,58</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 909,67	0,61	98 280,69	0,76
401000 Fournisseurs	51 264,66	0,41	92 786,37	0,72
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	25 645,01	0,20	5 494,32	0,04
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	107 980,38	0,86	15 542,26	0,12
421999 Salaries	5 600,64	0,04		
428200 Dettes provis. pr congés à payer	6 743,64	0,05	1 851,35	0,01
431000 Cotis. URSSAF	23 793,01	0,19	8 439,05	0,07
431010 URSSAF - Artistes à verser	905,16	0,01	51,76	0,00
437300 Cotis. Caisse de retraite	6 975,49	0,06	2 937,93	0,02
437410 Cotis. Prevoyance	1 095,63	0,01	646,88	0,00
437420 Cotis. Mutuelle Harmonie			127,89	0,00
437810 CPAM IJSS	215,76	0,00		
438200 Charges sociales sur CP	3 357,53	0,03	311,03	0,00
442100 Prelevement a la source	2 605,52	0,02	1 176,37	0,01
448100 Etat - Charges à payer	56 688,00	0,45		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 000,00	0,04	328 931,20	2,54
455540 AKAT / San Francisco			4 306,32	0,03
467100 Débiteurs divers	5 000,00	0,04	6 433,54	0,05
467200 Quote part Ref.ARNOW			318 191,34	2,46
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>189 890,05</b>	<b>1,51</b>	<b>442 754,15</b>	<b>3,42</b>



Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**BILAN PASSIF**  
DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	12 606 170,48	100,00	12 946 809,28	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b> Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
--------------------	---	---	-----------------------------------	---

	Total	%	Total	%	Variation	%
<strong>PRODUITS D'EXPLOITATION:</strong>						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	19 731,67		4 004,00		15 727	392,78
708201 Frais refactures partenariats	13 298,13				13 298	N/S
708800 Autres produits activités annexes	6 433,54		4 004,00		2 429	60,66
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation						
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable	1 440 491,40		1 061 956,54		378 535	35,65
753200 QP fonds asso vire aux Fds Pro	1 440 491,40		1 061 956,54		378 535	35,65
- Ressources liées à la générosité du public						
- Dons manuels						
- Mécénats						
- Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges	40 991,98		88,38		40 903	N/S
791100 Transfert de charges exploit.	40 991,98		88,38		40 903	N/S
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	2 287,59		13,40		2 274	N/S
758000 Produits divers gestion courante	2 287,59		13,40		2 274	N/S
<strong>Total des produits d'exploitation (I)</strong>	<strong>1 503 502,64</strong>		<strong>1 066 062,32</strong>		<strong>437 440</strong>	41,03
<strong>CHARGES D'EXPLOITATION:</strong>						
Achats de marchandises			4 130,40		-4 130	-100,00
607231 Expo Residence			4 130,40		-4 130	-100,00
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	850 052,88		619 807,67		230 245	37,15
604100 Partenariats	313 431,87		201 325,06		112 106	55,68
604200 Achat Prestations			80 187,84		-80 187	-100,00
604500 Achat arts	8 489,90				8 489	N/S
606110 Fournitures electricite	8 895,85		15 920,63		-7 025	-44,12
606300 Achats de petit equipement	36 981,01		35 182,93		1 799	5,11
606400 Achats fournitures administratives	1 334,42		6 003,37		-4 669	-77,77
606410 Frais IT (Google, Adobe..)	5 998,34		5 999,38		-1	-0,01
606411 Frais IT Membership	11 269,35		2 710,59		8 559	315,83
612200 Location réseau Orange	4 319,28		3 053,06		1 266	41,47
613200 Locations immobilières			360,00		-360	-100,00
613210 Entrepot Stockage	47 603,12		51 846,94		-4 243	-8,17
613523 Locations mob. Courte Duree	2 159,15		277,09		1 882	679,42
614000 Charges locatives & copropriete	12 085,88		17 956,84		-5 871	-32,69
615200 Entretien immobilier	19 824,85		9 708,59		10 116	104,20
615600 Maintenance	1 818,08		1 616,24		202	12,50
615610 Menage local	22 225,67		10 552,34		11 673	110,62
616000 Primes d'assurance	41 564,89		7 901,84		33 663	426,06
618100 Documentation generale	585,92		3 307,44		-2 722	-82,30
621100 Fascicules - impressions	6 379,79		938,42		5 441	580,06
621105 Interview-video (et kvviews)			2 660,00		-2 660	-100,00
621400 Personnel detache ou prete	28 669,56				28 669	N/S
622600 Honoraires	50 271,98		40 301,13		9 970	24,74
622610 Honoraires comptabilite social	37 824,69		20 888,21		16 936	81,08
622630 Honoraires CAC	16 580,00				16 580	N/S
622700 Frais d'actes			140,00		-140	-100,00
623000 Publicite	23 841,59		1 677,62		22 164	N/S

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
623340 Frais Montage / montage Expos	13 926,67		13 926	N/S
623401 Cadeaux	332,76	1 028,50	-696	-67,69
623800 Divers (pourboires, dons courants)	460,00		460	N/S
624101 Transports sur achats	4 303,90	10 199,60	-5 896	-57,80
625110 Frais déplacements Experts	33 173,06	26 881,24	6 292	23,41
625120 Frais déplacements Equipe	16 643,48	6 824,33	9 819	143,89
625130 Transport collection	8 473,00	9 955,65	-1 482	-14,88
625140 Frais deplac. Resident (Per-Diem)	16 806,07	2 767,61	14 039	507,37
625700 Receptions	32 759,04	27 081,14	5 678	20,97
626100 Frais postaux	3 268,14	391,42	2 877	735,81
626201 Frais de telephone fixe et mobile	6 583,19	5 788,64	795	13,74
626302 Site Internet	3 376,62		3 376	N/S
627200 Frais bancaires	4 933,26	6 379,98	-1 446	-22,66
628100 Cotisations	2 858,50	1 994,00	864	43,33
Aides financières	77 568,13	68 498,00	9 070	13,24
657000 Subventions versees	77 568,13	68 498,00	9 070	13,24
Impôts, taxes et versements assimilés	60 584,02	8 362,48	52 222	624,52
631100 Taxe sur les salaires	56 688,00		56 688	N/S
631201 Taxe d'apprentissage	-1 923,00		-1 923	N/S
633301 Formation continue	1 522,85	1 854,50	-332	-17,90
635120 Taxes foncieres	4 275,00	5 630,00	-1 355	-24,06
637800 Taxes diverses	21,17	877,98	-856	-97,60
Salaires et traitements	266 635,32	198 433,44	68 202	34,37
641100 Salaires appointements commissions	261 583,96	168 993,26	92 590	54,79
641200 Conges payes	4 892,29	1 008,35	3 884	385,32
641400 Indemnites et avantages divers	159,07	28 431,83	-28 272	-99,43
Charges sociales	114 878,42	70 897,18	43 981	62,04
645100 Cotis. URSSAF	74 907,51	51 316,80	23 591	45,97
645320 Cotis. Retraite	21 411,22	14 254,17	7 157	50,21
645330 Cot. Mutuelle et Prev.	4 888,46	2 844,95	2 044	71,87
645800 Cotisations autres organism. socx	3 046,50	-88,97	3 134	N/S
647500 Medecine du travail et pharmacie	792,00	792,00		0,00
648000 Autres charges de personnel	9 832,73	1 778,23	8 054	452,98
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	107 584,91	93 491,63	14 093	15,07
681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	107 584,91	93 491,63	14 093	15,07
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	29 387,96	4 104,19	25 283	616,06
651600 Droits d'auteurs -Redevances	29 248,22	4 104,19	25 144	612,67
658000 Charges diverses gestion courante	139,74		139	N/S
Total des charges d'exploitation (II)	1 506 691,64	1 067 724,99	438 967	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-3 189,00	-1 662,67	-1 527	-91,87
PRODUITS FINANCIERS:				
De participations	3 189,00	1 336,00	1 853	138,70
761700 Revenus des créances rattachées	3 189,00	1 336,00	1 853	138,70
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés		482,22	-482	-100,00
764100 Revenus CAT		482,22	-482	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	3 189,00	1 818,22	1 371	75,41
CHARGES FINANCIERES:				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change		112,55	-112	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
------------------------------	---	---	-----------------------------------	---

666101 Pertes de Change			112,55	-112	-100,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements					
Total des charges financières (IV)			112,55	-112	-100,00
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	3 189,00	1 705,67	1 484	87,04	
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)		43,00	-43	-100,00	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (V)					
CHARGES EXCEPTIONNELLES:					
Sur opérations de gestion		43,00	-43	-100,00	
671200 Pénalités		43,00	-43	-100,00	
Sur opérations en capital					
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions					
Total des charges exceptionnelles (VI)		43,00	-43	-100,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		-43,00	43	-100,00	
Participation des salariés aux résultats (VII)					
Impôts sur les bénéfices (VIII)					
Total des produits (I + III + V)	1 506 691,64	1 067 880,54	438 811	41,09	
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 506 691,64	1 067 880,54	438 811	41,09	
EXCEDENT OU DEFICIT					

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Dons en nature					
Prestations en nature	146 000,00	146 000,00			
Bénévolat	22 762,00	11 413,00			
TOTAL	168 762,00	157 413,00			
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services	146 000,00	146 000,00			
Prestations					
Personnel bénévole	22 762,00	11 413,00			
TOTAL	168 762,00	157 413,00			

### Préambule

#### - Description de l'objet social de l'entité :

AKAT est un établissement permanent établi en France dont l'activité principale consiste à animer KADIST, un programme interdisciplinaire d'art contemporain dotée d'une collection d'art contemporain Internationale. KADIST reçoit des artistes en résidence et présente des expositions, des publications et des événements publics.

Ces activités sont conduites en partenariat avec une organisation sans but lucratif distincte qui anime un projet similaire à San Francisco.

En outre, AKAT développe des partenariats avec des organisations d'intérêt général s'inscrivant dans sa mission sociale.

#### - Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

Pour KADIST, l'art est moteur de transformation sociale, les artistes abordant souvent des questions clés de notre époque.

Organisation à but non lucratif, KADIST illustre cette vision à travers les missions suivantes :

- développer une collection d'art contemporain international, et la diffuser à travers des expositions et sur internet
- soutenir les artistes de sa collection en organisant des résidences et des expositions
- réaliser des expositions et des événements d'art contemporain dans son espace à Paris
- créer des partenariats culturels avec des lieux en France et à l'étranger

#### - Moyens :

Pour réaliser les missions de KADIST, AKAT dispose des moyens d'action suivants :

Equipe et réseau international :

- \* Une équipe de 4 personnes (3 à plein temps et un agent d'entretien à temps partiel), ainsi que des stagiaires recrutés pour 6 mois
- \* Un « fellowship » dédié à la recherche autour de la collection : un ou une jeune chercheur est sélectionné et reçoit une bourse de recherche pour travailler sur la collection pendant six mois.
- \* Un comité d'acquisition pour la collection Espaces

AKAT bénéficie gracieusement, pour la conduite de ses activités, de la mise à disposition de locaux dans le cadre de prêts à usage signés le 12 juillet 2020, consentis respectivement par la Fondation ARTNOW et la SCI URBSIS dont le fonds de dotation AKAT détient 99,9% du capital social :

- Un appartement en duplex, deux caves et un parking, situé au 78, rue des Archives, 75003 Paris, dont la nue-propriété appartient à la Fondation ARTNOW à hauteur de 60% et à AKAT à hauteur de 40%

\* Les locaux ci-dessous situé a19 bis, rue des Trois Frères appartenant à la SCI URBSIS :

- un espace d'événement dédié aux conversations, projections, réunions
- un bureau pour l'équipe
- deux appartements pour les résidents invités (artistes ou commissaires d'exposition) en lien avec la programmation

Et la galerie d'exposition au 21 rue des Trois Frères, 75018 Paris qui lui appartient.

- La collection :

La collection sert de point de départ et de ressource pour les programmes de KADIST.

Les artistes représentés dans la collection sont nommés par un réseau international de conseillers et les œuvres sont sélectionnées par un processus démocratique. La collection sert d'aide à la recherche, identifiant un groupe transnational d'artistes dans le vaste paysage du monde de l'art contemporain.

**Préambule (suite)**

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 12 606 170,48 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 0,00 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/06/2025 par les dirigeants.

**1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice**

Pour rappel, par acte du 14 mai 2023, une convention de trésorerie a été signée entre la SCI URBSIS et AKAT (qui détient plus de 99% de la SCI) qui prévoit de mettre à la disposition de la société, sous forme d'avance en compte-courant, les sommes nécessaires à assurer le bon fonctionnement de cette dernière, dans la limite d'un montant de 150 000 euros. Au 31 décembre 2024, 101k€ ont été versés et ont été enregistrés dans le poste Participations et Créances rattachées. Les sommes mises à disposition dans le cadre de la présente convention portent intérêt au taux fiscalement déductible. Sur 2024, les intérêts courus s'élèvent à 3.189 €.

**1 - 2 Evénements significatifs intervenus depuis la clôture des comptes**

Le 1er janvier 2025 – date retenue pour coïncider avec les inventaires d'arrêté des comptes, AKAT a procédé à un don manuel de l'ensemble de sa collection d'œuvres d'arts à la Fondation américaine Artnow International, avec laquelle elle entretient des liens partenariaux historiques et soutenus autour du programme Kadist. Cette opération répond à un objectif de centralisation des collections des deux fondations afin d'atteindre une taille critique permettant d'en rationaliser la gestion d'une part, et de faciliter la conclusion de partenariats avec de très grandes institutions culturelles d'autre part. Le pacte adjoint au don prévoit notamment une clause d'inaliénabilité sur 20 ans ainsi qu'un accès prioritaire d'AKAT aux œuvres de la collection pour la conduite de ses programmes avec des institutions culturelles de la région.

## 2 - Principes, règles et méthodes comptables

### 2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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,

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

### 2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :



**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)****2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Valeur d'entrée :

Au cout d'acquisition pour les immobilisations acquises à titre onéreux constitué de :

- leur prix d'achat (y compris les taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement)
- des couts directs attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon utilisations envisagées
- et sous déduction d'une valeur résiduelle si cette dernière est significative et mesurable.

A la valeur vénale pour celles acquises à titre gratuit par voie de legs et donations correspondant à la valeur qui aurait été acquittée dans des conditions normales de marché. Pour la collection d'art, il a été considéré par prudence que la valeur vénale correspondait à la valeur d'achat des œuvres d'art.

➤ **Œuvres d'art**

AKAT a reçu dans le cadre de sa constitution, des œuvres d'art. Celles-ci sont listées et sont reprises dans la comptabilité pour leur valeur d'apport. En cas d'identification d'un indice de valeur, une analyse est effectuée pouvant conduire à la constatation d'une dépréciation.

➤ **Travaux**

Au 31/08/2024, les travaux engagés depuis plusieurs années réalisés dans l'appartement situé au 78 rue des archives, d'un montant total de 905 k€, ont pris fin et ont donné lieu à activation de la quote-part appartenant à AKAT, pour un montant de 362.345 euros. Le solde de 543.518 euros correspondant à la quote-part revenant à ARTNOW a été refacturé à cette dernière.

**2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)****2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Terrains	N/A
Composants Gros Œuvre	40 ans
Composants Façades	25 ans
Composant Installations et Agencements	10 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	de 5 à 15 ans
Matériel Informatique	03 ans
Mobilier	10 ans

**2.2.3 - Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2.4 - Contributions volontaires :

- Nature et évaluation des contributions volontaires

a - Bénévolat.

Il correspond aux heures des administrateurs que ces derniers ont allouées pour faire fonctionner le Fonds de dotation, hors mandats, valorisées à 22.762 euros pour les 2 membres qui ont mis leur expertise au service d'AKAT sur cet exercice. Les heures ont été calculées sur la base de 47 semaines de travail par an composées de journées de 8 heures de travail. Ces contributions ont été valorisées sur la base d'un taux journalier de 300 euros.

Il n'y a pas eu d'autres convention de bénévolat sur cet exercice.

b - Avantage en Nature.

Le fonds de dotation bénéficie d'un usage à titre gracieux de locaux parisiens dont l'équivalent loyer peut être appréhendé à 146 000 euros pour :

- locaux Paris 18ème, superficie : 238 m2 - 102 816 euros.
- locaux Paris 4ème, superficie 89 m2 - 42 624 euros

2.2.5 – Etat des avantages et ressources provenant de l'étranger

ETAT SEPRE DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ETRANGER POUR L'EXERCICE 2024						
Etat du contributeur	Date de l'avantage	Personnalité juridique	Nature	Caractère direct ou indirect	Mode de paiement	Montant en euros
Italie	03/10/2024	Personne physique	don manuel	direct	Virement bancaire	2 500,00
Etats Unis	20/06/2024	Personne physique	don manuel	direct	Virement bancaire	5 000,00
Hong Kong	21/06/2024	Personne morale	subvention	direct	Virement bancaire	2 701,14
Etats Unis	13/08/2024	Personne morale	subvention	direct	Virement bancaire	12 633,77
Belgique	17/07/2024	Personne physique	don manuel	direct	Virement bancaire	5 000,00
Suisse	07/10/2024	Personne physique	don manuel	direct	Virement bancaire	5 000,00
Belgique	01/07/2024	Personne physique	don manuel	direct	Virement bancaire	5 000,00
Belgique	21/10/2024	Personne morale	don manuel	direct	Virement bancaire	1 000,00
Pays Bas	12/06/2024	Personne morale	subvention	direct	Virement bancaire	5 000,00
France	10/10/2024	Personne physique	don manuel	direct	Virement bancaire	5 000,00
Chine	05/05/2024	Personne physique	don manuel	direct	Hello Asso	10 015,00
Chine	02/12/2024	Personne physique	don manuel	direct	Hello Asso	10 000,00
Australie	16/12/2024	Personne physique	don manuel	direct	Virement bancaire	10 000,00

**ANNEXE ASSOCIATION**

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro  
- Avec comptes substitués**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF****3.1 - Immobilisations :**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	9 502 767	395 385	922 680	8 975 472
Immobilisations financières	3 355 402	54 525	1 336	3 408 591
<b>TOTAL</b>	<b>12 858 168</b>	<b>449 910</b>	<b>924 016</b>	<b>12 384 063</b>

**3.2 - Amortissements :**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>				
Terrains				
Constructions				
sur sol propres	119 787	29 262		149 049
sur sol d'autrui				
inst. gén., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	168 375	63 826	2 854	229 346
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	19 063	17 351		36 414
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>307 225</b>	<b>110 439</b>	<b>2 854</b>	<b>414 810</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>307 225</b>	<b>110 439</b>	<b>2 854</b>	<b>414 810</b>

**3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance**

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations	104 525		104 525
Prêts			
Autres créances	1 195		1 195
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers			
Autres créances	158 017	158 017	
<b>Charges constatées d'avance</b>	6 369	6 369	
<b>TOTAL</b>	<b>270 107</b>	<b>164 386</b>	<b>105 720</b>

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	3 189
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	3 223
TOTAL	6 412

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Dont générosité du public					
Situation nette					
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables	12 504 055		1 352 716	1 440 491	12 416 280
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	12 504 055		1 352 716	1 440 491	12 416 280
TOTAL dont générosité du public					

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	76 910	76 910		
Dettes fiscales & sociales	107 980	107 980		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	184 890	184 890		

4.3 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	25 645
Dettes fiscales & sociales	66 789
Autres dettes	
TOTAL	92 434

5 - Autres informations

5.1                   TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capitaux Propres	% détention	Valeur brute	Valeur nette	Prêts consentis	Cautions données	CA HT dernier exercice	Résultat dernier exercice	Dividendes reçus
Filiales (> 50%)									
SCI URBSIS	2 249 521	99,999%	3 302 871	3 302 871	101 336		56 166	-146 307	
Participations (10 à 50%)									
				3 302 871					
Autres participation (< 10%)									

5.2 Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 16.580 euros.