

AKAT

Fonds de Dotation

19 Rue des Trois Frères

75018 PARIS

Siret : 84908747300013

Etats Financiers

Exercice du 13/02/2019 au 31/12/2019

Sommaire

Rapport de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
2. Annexe	7
Activités et Faits caractéristiques	8
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	13
Autres informations	20
3. Détail du Bilan	21
Détail du Bilan	22
4. Détail du Compte de Résultat	24
Soldes Intermédiaires de Gestion	25
Détail du Compte de Résultat	26

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels arrêtés par AKAT pour l'exercice du 13 février 2019 au 31 décembre 2019 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	10 333 636
Produits d'exploitation	282 455
Résultat net comptable (Excédent)	
Résultat Nul	

A PARIS
Le 24 avril 2020

Pour STREGO

Monsieur Cyrille BAUD
Expert Comptable Associé

Etats Financiers



Bilan Actif

FONDS DE DOTATION AKAT

Exercice clos le : 31 Décembre 2019

BILAN ACTIF

	31/12/2019			31/12/2018
	Brut	Amort & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 207 693		1 207 693	
Constructions	966 154	5 710	960 444	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	5 354 708	4 965	5 349 743	
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	9 302		9 302	
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations	869 758		869 758	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total (I)	8 407 615	10 675	8 396 940	
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	1 352 439		1 352 439	
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	
Instruments de trésorerie	534 257		534 257	
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (3)				
Total (II)	1 936 696		1 936 696	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	10 344 311	10 675	10 333 636	
(1) dont droit de bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an			937 439	
Engagements reçus				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en natures restant à vendre				

FONDS DE DOTATION AKAT

Exercice clos le : 31 Décembre 2019

BILAN PASSIF

	31/12/2019	31/12/2018
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	9 777 812	
<i>dont dotation consommable</i>	9 777 812	
Ecarts de réévaluation		
Reserves statutaires ou contractuelles		
Reserves réglementées		
Report à nouveau		
Autres réserves		
RESULTAT de l'exercice (Excedent ou Perte)		
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur des biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	9 777 812	
Compte de liaison (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total provision pour risque et charges (III)		
FONDS DEDIES		
sur subventions fonctionnement		
sur autres ressources		
TOTAL Fonds Dédiés (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts, dettes auprès établissements crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	500 000	
Avances et acomptes reçus sur commande		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	37 082	
Dettes fiscales et sociales	18 742	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres Dettes		
Produits constatés d'avance		
Total dettes (V)	555 824	
Ecart de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	10 333 636	
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2019	31/12/2018
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services		
Montant net des produits d'exploitation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprise sur amort. et provisions, transferts de chges		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Quotes-parts de dotation consommable virée au compte de résultat	282 455	
Autres Produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1) (I)	282 455	
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achat de marchandises	7 503	
Variation de stocks (marchandises)		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats, charges externes (2)	151 913	
Impôts taxes, versements assimilés	1 327	
Salaires et traitements	81 471	
Charges sociales	29 683	
Autres charges de personnel		
Dotation aux amortissements sur immobilisations	10 675	
Dotation aux dépréciations sur immobilisations		
Dotation aux dépréciations sur actif circulant		
Autres Charges	2	
Engagement à réaliser des ressources affectées		
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (3) (II)	282 574	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-119	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent supporté ou déficit transféré (III)		
Déficit attribué ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts, prod. assimilés (4)	157	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	157	
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés (5)		
Différences négatives de change		
charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES (VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	157	
3 - RESULTAT AVANT IMPOT (I - II + III - IV + V - VI)	38	1

Compte de résultat

FONDS DE DOTATION AKAT

Exercice clos le : 31 Décembre 2018

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2019	31/12/2018
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprise sur provisions et transfert de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Impôt sur les bénéfices (I)	38	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	282 612	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX)	282 612	
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	0	
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	0	
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances de crédit bail mobilier		
dont redevances de crédit bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont charges concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe



Activités et Faits caractéristiques

Activité

DESCRIPTION

AKAT est un fonds de dotation établi en France dont l'activité principale consiste à animer KADIST, une organisation 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.

www.kadist.org

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

MISSION :

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 six mois.
- Un « fellowship » dédié à la recherche autour de la collection : un/e jeune chercheur/se 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 dispose de plusieurs espaces pour la conduite de ses activités :

- 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

· 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.

Activités et Faits caractéristiques

Les principaux faits marquants de l'exercice

Constitué le 13 février 2019, le fonds de dotation AKAT a pour objet :

- la présentation au public d'œuvres d'art,
- le soutien à des projets d'intérêt général à caractère éducatif et social.

Pour mener à bien ses activités, le fonds de dotation a reçu, en complément de la dotation consommable initiale d'un montant de 15 000 €, dans le cadre d'apports de deux fondations, l'une de droit américain, l'autre de droit suisse, plusieurs actifs dont :

- Une collection d'œuvres d'art ;
- Une participation dans une SCI ;
- La pleine propriété d'un local qui permet à AKAT de se réunir et de faire des expositions éphémères ;
- Des appartements qui permettent de pouvoir accueillir les artistes ;
- Une créance transmise par une fondation apporteuse.

Evènements postérieurs

L'épidémie du Covid-19 a été déclarée pandémie mondiale par l'OMS le 11 mars 2020. L'état d'urgence promulgué en France en mars 2020 s'est accompagné de mesures sanitaires et économiques, notamment des mesures de confinement. Dans ce cadre, Le fonds de dotation a pris les mesures nécessaires pour placer l'ensemble de ses collaborateurs en télétravail et leur permettre de continuer à assurer leur mission. Depuis le début de la crise sanitaire, le fonds de dotation met tout en œuvre pour maintenir ses activités et ses actions auprès de ses parties prenantes. L'impact sur les résultats à venir du fonds de dotation dépendront notamment de la durée du confinement et des décisions à venir du Ministère de la Culture dans ce contexte sanitaire et économique.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : AKAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 10 333 636 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 0 euros. L'exercice a une durée de 11 mois, recouvrant la période du 13/02/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles et incorporelles

Valeur d'entrée :

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

- + leur prix d'achat (y compris taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement)
- + des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs 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 de donations correspondant à la valeur qui aurait été acquittée dans des conditions normales de marché. Pour la collection d'œuvres d'art, il a été considéré par prudence que la valeur vénale correspondait à la valeur d'achat des œuvres d'art.

Options retenues :

- + Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

- + Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

- + Méthode de décomposition des immobilisations :

Les biens immobiliers ont été décomposés par composants.

Oeuvres 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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Biens décomposables

La décomposition et les durées d'amortissement sont présentées ci-dessous.

Rubrique	Répartition	Mode	Durée
Terrain	50 %	Non Amort.	
Composant Gros Oeuvre	30 %	Linéaire	40 ans
Composant Facades	10 %	Linéaire	25 ans
Composant Installations et Agenceemnt	10 %	Liinéaire	10 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Composants

Les immeubles qui ont été apportés par la donation, inscrites au bilan ont été décomposés par nature conformément selon les directives de la CNCC.

La décomposition des immeubles n'ayant pas pu être réalisée par le notaire, entre la partie foncière et construction, il a été proposé de retenir la ventilation suivante :

Parties Incorporelles : Terrains

La partie du terrain est composée de 50 % de la valeur totale de l'ensemble immobilier. Ce dernier n'étant pas amortissable.

Parties corporelles :

La partie corporelle est éclatée selon les % suivants :

30 % pour le Gros-Oeuvre

10 % pour les facades

10 % pour les Installations et Agencements

Notes sur le bilan

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains		1 207 693		1 207 693
- Constructions sur sol propre		966 154		966 154
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels, oeuvres d'art		5 113 169		5 113 169
- Installations générales, agencements aménagements divers		241 539		241 539
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		9 302		9 302
Immobilisations corporelles		7 537 857		7 537 857
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés		869 758		869 758
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières		869 758		869 758
ACTIF IMMOBILISE		8 407 615		8 407 615

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		202 231		202 231
Apports		7 518 145	869 758	8 387 903
Créations		9 302		9 302
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		7 537 857	869 758	8 407 615
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre		5 710		5 710
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		4 965		4 965
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		10 675		10 675
ACTIF IMMOBILISE		10 675		10 675

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 352 439 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	1 352 439	415 001	937 438
Charges constatées d'avance			
Total	1 352 439	415 001	937 438
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

AKAT détient une créance qui est valorisée au 31 décembre selon le cours de l'euro à la date de la cloture des comptes.

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise			10 060 267	282 455	9 777 812
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice					
Situation nette			10 060 267	282 455	9 777 812
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL			10 060 267	282 455	9 777 812

Nous retrouvons dans ce poste, la dotation consommable du fonds de dotation.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 555 824 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	500 000		500 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 082	37 082		
Dettes fiscales et sociales	18 742	18 742		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	555 824	55 824	500 000	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Dans les dettes d'AKAT figure un emprunt sans intérêts d'un montant de 500 000 Euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	17 047
Dettes provis. pr congés à payer	7 071
Charges sociales s/congés à payer	3 536
Provision Formation continue à vers	1 327
Total	28 982

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Effectif

Effectif moyen du personnel : 4 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres		1	1	1
Employés		3	3	2
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total		4	4	3

Donations

- Les ressources du fonds de dotation sont constituées :
- de la dotation initiale consommable virée au compte de résultat
 - de dons manuels

Détail du Bilan



Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19
ACTIF			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
<i>Terrains</i>	1 207 693,00		1 207 693,00
Terrains	1 207 693,00		1 207 693,00
<i>Batiments</i>	966 154,00		966 154,00
<i>Amortis. constructions</i>		5 709,70	-5 709,70
Constructions	966 154,00	5 709,70	960 444,30
<i>Oeuvres d'art</i>	5 113 168,84		5 113 168,84
<i>Installations générales</i>	241 539,00		241 539,00
<i>Amortis. instal. gales, agenct. div</i>		4 964,98	-4 964,98
Autres immobilisations corporelles	5 354 707,84	4 964,98	5 349 742,86
<i>Travaux en cours</i>	9 302,00		9 302,00
Avances et acomptes	9 302,00		9 302,00
Immobilisations financières (2)			
<i>Titres immobilisés (droit propriété)</i>	869 758,00		869 758,00
Autres titres immobilisés	869 758,00		869 758,00
Total I	8 407 614,84	10 674,68	8 396 940,16
ACTIF CIRCULANT			
Stocks			
Créances			
<i>Fonds initial Réserve AKAT - Apport</i>	15 000,00		15 000,00
<i>Note crédit TS 2M USD</i>	1 336 894,29		1 336 894,29
<i>Compte Séquestre TS AN Etud</i>	544,70		544,70
Autres créances	1 352 438,99		1 352 438,99
<i>Dépot à terme</i>	50 000,00		50 000,00
Valeurs mobilières de placement	50 000,00		50 000,00
<i>BNP PARIBAS</i>	83 126,16		83 126,16
<i>Banque NEUFLIZE OBC</i>	451 130,49		451 130,49
Disponibilités	534 256,65		534 256,65
Total II	1 936 695,64		1 936 695,64
TOTAL GENERAL	10 344 310,48	10 674,68	10 333 635,80

Détail du Bilan

	Net au 31/12/19
PASSIF	
FONDS ASSOCIATIFS	
Fonds propres	
Fonds associatifs sans droit de reprise	9 777 811,87
Résultat de l'exercice	
Autres Fonds Associatifs	
Total I	9 777 811,87
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Total II	
FONDS DEDIES	
Total III	
DETTES (1)	
Autres emprunts	500 000,00
Emprunts et dettes financières diverses	500 000,00
Fournisseurs (collectif)	20 034,39
Fournisseurs - fact. non parvenues	17 047,37
Dettes fournisseurs	37 081,76
Dettes provis. pr congés à payer	7 071,41
Sécurité sociale	3 888,79
Caisse de retraite et de prévoyance	1 067,62
Cotisation OC Prévoyance	302,60
Charges sociales s/congés à payer	3 535,75
Prélèvement à la source	1 510,76
Etat - impôts sur les bénéfices	38,00
Provision Formation continue à vers	1 327,24
Dettes fiscales et sociales	18 742,17
Total IV	555 823,93
TOTAL GENERAL	10 333 635,80

Détail du Compte de Résultat



Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 13/02/19 au 31/12/19 11 mois	%
ACTIVITE		
VENTES DE MARCHANDISES		
Coût d'achats marchandises vendues	7 503	
MARGE COMMERCIALE	-7 503	
Production vendue		
Production stockée		
Production immobilisée		
PRODUCTION DE L'EXERCICE		
Consommation de matières et sous-traitance		
MARGE DE PRODUCTION		
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T		
MARGE BRUTE GLOBALE	-7 503	
Autres achats et charges externes	151 913	
VALEUR AJOUTEE	-159 416	
Subventions d'exploitation		
Impôts, taxes et verst assimilés	1 327	
Charges de personnel	111 154	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-271 897	
Reprises s/ charges et Transferts		
Autres produits	282 455	
Dot. amortissements et provisions	10 675	
Autres charges	2	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-119	
Quote part résultat en commun		
Produits financiers	157	
Charges financières		
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	38	
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	38	
Report des ressources non utilisées sur exercices antérieurs		
Engagement à réaliser sur ressources affectées		
RESULTAT DE L'EXERCICE		

Détail du Compte de Résultat

	du 13/02/19 au 31/12/19 11 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	
Montant net du chiffre d'affaires	
QP fonds asso virée aux Fds Pro	282 454,77
Autres produits	282 454,77
TOTAL DES PROD. D'EXPLOITATION	282 454,77
CHARGES D'EXPLOITATION (2)	
Achats livres KADIST	1 172,98
Conservation / Restauration	2 635,60
Fellowship collection	3 694,86
Achats de marchandises	7 503,44
Stockage Entrepot	11 078,67
Interview-vidéo (et Kviews)	3 957,92
Frais d'actes et contentieux	5 955,30
Fascicules Impression	26 787,60
Transport Collection	2 606,46
Frais déplacements Experts	2 943,13
Déplacements équipes	6 083,45
Per Diem -Déplacements Résidents	3 143,32
Graphismes	1 599,60
Ménage Local	152,10
Fournitures de bureaux - poste	686,35
Fascicules - impression	2 412,00
Renovation Local - Maintenance	4 944,38
Documentation Catalogue	98,42
Gros équipements	523,57
Honoraires (comptable + Traduction)	16 405,04
Frais Engagés KADIST sur AKAT	4 580,50
Expo Résidence	16 637,05
Evènements	13 643,89
Montage / Démontage Expos	2 676,00
Expos Collaboration (Artspace)	1 265,84
Réception (Déjeuner Travail)	9 191,49
Téléphone - EDF - Logiciel	5 546,90
Frais bancaire	1 207,52
Stagiaires	6 418,25
Photographie - Presse	679,95
Communication On line (réseaux)	687,82
Charges externes (3) (4)	151 912,52
Formation continue	1 327,24
Impôts et taxes	1 327,24
Salaires appointements commissions	70 594,78
Congés payés	7 071,41
Indemnités et avantages divers	3 804,64
Salaires et Traitements	81 470,83
Cotisations à l'URSSAF	20 108,92
Cotisations retraites (salariés)	4 986,90
Cotisations prévoyance santé	504,58
Cotisations autres organism. socx	3 535,75
Médecine du travail et pharmacie	547,20
Charges sociales	29 683,35
Dot. amort. s/immobil. corporel.	10 674,68
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	10 674,68

Détail du Compte de Résultat

	du 13/02/19 au 31/12/19 11 mois
Total dotation aux amortissements et provisions	10 674,68
Charges diverses gestion courante	2,00
Autres charges	2,00
TOTAL DES CH. D'EXPLOITATION	282 574,06
RESULTAT D'EXPLOITATION	-119,29
PRODUITS FINANCIERS	
Autres produits financiers	157,29
Autres intérêts	157,29
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	157,29
CHARGES FINANCIERES	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	
RESULTAT FINANCIER	157,29
RESULTAT COURANT	38,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
TOTAL DES PROD. EXCEPTIONNELS	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
TOTAL DES CH. EXCEPTIONNELLES	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	
Impôts sur les bénéfices	38,00
Impôts sur les bénéfices	38,00
Total des Produits	282 612,06
Total des Charges	282 612,06
EXCEDENT OU DEFICIT	