



aleya
conseil expertise audit

AKAT

Comptes annuels au 31 décembre 2023

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF

Exercice clos le
31/12/2023
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2022
(12 mois)

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
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		1 207 693	9,33	1 207 693	9,28
. Constructions	966 154	119 787	846 367	6,54	875 628	6,73
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	6 419 068	187 437	6 231 631	48,13	6 239 309	47,95
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes	909 851		909 851	7,03	367 236	2,82
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	3 354 207		3 354 207	25,91	3 302 871	25,38
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	1 195		1 195	0,01	1 195	0,01
TOTAL (I)	12 858 168	307 225	12 550 944	96,94	11 993 932	92,18
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	2 698		2 698	0,02	975	0,01
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	251		251	0,00	30 871	0,24
Valeurs mobilières de placement					700 000	5,38
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	392 917		392 917	3,03	282 614	2,17
Charges constatées d'avance					2 938	0,02
TOTAL (II)	395 866		395 866	3,06	1 017 399	7,82
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	13 254 034	307 225	12 946 809	100,00	13 011 331	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
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				
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	12 504 055	96,58	12 607 838	96,90
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	12 504 055	96,58	12 607 838	96,90
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 281	0,76	164 044	1,26
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	15 542	0,12	8 602	0,07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	328 931	2,54	230 847	1,77
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	442 754	3,42	403 493	3,10
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	12 946 809	100,00	13 011 331	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2023
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2022
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	4 004		16 603		-12 599	-75,87
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation						
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable	1 061 957		820 490		241 467	29,43
- 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	88		3 077		-2 989	-97,13
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	13		3 000		-2 987	-99,56
Total des produits d'exploitation (I)	1 066 062		843 170		222 892	26,44
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises	4 130		1 956		2 174	111,15
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	619 808		526 134		93 674	17,80
Aides financières	68 498		24 600		43 898	178,45
Impôts, taxes et versements assimilés	8 362		6 393		1 969	30,80
Salaires et traitements	198 433		140 796		57 637	40,94
Charges sociales	70 897		53 877		17 020	31,59
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	93 492		81 501		11 991	14,71
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	4 104		8 290		-4 186	-50,48
Total des charges d'exploitation (II)	1 067 725		843 547		224 178	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 663		-377		-1 286	-341,10
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations	1 336				1 336	N/S
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés	482		546		-64	-11,71
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)	1 818		546		1 272	232,97
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change	113		169		-56	-33,13
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (IV)	113		169		-56	-33,13
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 706		377		1 329	352,52

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

Exercice clos le
31/12/2023
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2022
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)

43

43

N/S

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

Sur opérations en capital

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions

43

43

N/S

Total des charges exceptionnelles (VI)

43

43

N/S

RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)

-43

-43

N/S

Participation des salariés aux résultats (VII)

Impôts sur les bénéfices (VIII)

Total des produits (I + III + V)

1 067 881

843 716

224 165

26,57

Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)

1 067 881

843 716

224 165

26,57

EXCEDENT OU DEFICIT**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE****PRODUITS :**

Dons en nature

Prestations en nature

Bénévolat

1 600

146 000

137 000

11 413

TOTAL

157 413

138 600

CHARGES :

Secours en nature

Mise à disposition gratuite de biens et services

Prestations

Personnel bénévole

146 000

137 000

11 413

1 600

TOTAL

157 413

138 600

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN ACTIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
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		1 207 693	9,33	1 207 693	9,28
211000 Terrains	1 207 693		1 207 693	9,33	1 207 693	9,28
. Constructions	966 154	119 787	846 367	6,54	875 628	6,73
213100 Batiments	966 154		966 154	7,46	966 154	7,43
281310 Amortis. constructions		119 787	-119 787	-0,92	-90 526	-0,69
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	6 419 068	187 437	6 231 631	48,13	6 239 309	47,95
218100 Installations générales	574 987		574 987	4,44	542 235	4,17
218300 Matériel de bureau	1 763		1 763	0,01	1 763	0,01
218310 Matériel informatique	14 567		14 567	0,11	3 902	0,03
218400 Mobilier	80 495		80 495	0,62	42 996	0,33
218450 Oeuvres	5 747 257		5 747 257	44,39	5 771 621	44,36
281810 Amortis. instal. gales, agenct. div		168 375	-168 375	-1,29	-116 493	-0,89
281830 Amortis. mater.bureau et informat.		6 987	-6 987	-0,04	-3 450	-0,02
281840 Amortis. mobilier		12 076	-12 076	-0,08	-3 264	-0,02
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes	909 851		909 851	7,03	367 236	2,82
238800 Travaux en cours	909 851		909 851	7,03	367 236	2,82
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées	3 354 207		3 354 207	25,91	3 302 871	25,38
261000 Titres de participation	3 302 871		3 302 871	25,51	3 302 871	25,38
267400 Créances rattachées à des participations	50 000		50 000	0,39		
267800 Intérêts courus Créance rattachée	1 336		1 336	0,01		
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres	1 195		1 195	0,01	1 195	0,01
275100 Depot de garantie	1 195		1 195	0,01	1 195	0,01
TOTAL (I)	12 858 168	307 225	12 550 944	96,94	11 993 932	92,18
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	2 698		2 698	0,02	975	0,01
409100 Avances fournisseurs	2 698		2 698	0,02	975	0,01
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés						
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	251		251	0,00	30 871	0,24
437420 Cotisations mutuelle Harmonie					112	0,00
467201 Charges refact. Artnow					5 760	0,04
467400 KCM Pompidou	251		251	0,00		
468700 Produits à recevoir					25 000	0,19
Valeurs mobilières de placement					700 000	5,38
508100 Comptes a terme					700 000	5,38
Instruments de trésorerie						

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN ACTIF
DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023				31/12/2022	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Disponibilités	392 917		392 917	3,03	282 614	2,17
512000 BNP Paribas	1 301		1 301	0,01	44 347	0,34
512100 Neuflyze	301 201		301 201	2,33	192 104	1,48
512200 Qonto	90 415		90 415	0,70	46 163	0,35
Charges constatées d'avance					2 938	0,02
486000 Charges constatees d'avance					2 938	0,02
TOTAL (II)	395 866		395 866	3,06	1 017 399	7,82
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	13 254 034	307 225	12 946 809	100,00	13 011 331	100,00

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
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				
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	12 504 055	96,58	12 607 838	96,90
108100 Dotation Consommable	15 367 925	118,70	14 409 751	110,75
108900 Dotations consompt. inscrites Rt	-2 863 870	-22,11	-1 801 913	-13,84
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	12 504 055	96,58	12 607 838	96,90
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 281	0,76	164 044	1,26
401000 Fournisseurs	92 786	0,72	101 916	0,78
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	5 494	0,04	62 129	0,48
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	15 542	0,12	8 602	0,07
428200 Dettes provis. pr congés à payer	1 851	0,01	843	0,01
431000 Sécurité sociale	8 439	0,07	3 719	0,03
431010 URSSAF - Artistes à verser	52	0,00	1 375	0,01
437300 Caisse de retraite	2 938	0,02	623	0,00
437410 Cotisation OC Prévoyance	647	0,00	1 134	0,01
437420 Cotisations mutuelle Harmonie	128	0,00		
438200 Charges sociales sur CP	311	0,00	400	0,00
442100 Prélèvement à la source	1 176	0,01	508	0,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	328 931	2,54	230 847	1,77
455540 AKAT / San Francisco	4 306	0,03	4 306	0,03
467100 Council	6 434	0,05		
467200 Quote part Travaux ARNOW	318 191	2,46	226 541	1,74
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	442 754	3,42	403 493	3,10
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	12 946 809	100,00	13 011 331	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
--------	---	---

ENGAGEMENTS REÇUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le
31/12/2023
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2022
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
- Ventes de biens						
- dont ventes de dons en nature						
- Ventes de prestations de services	4 004		16 603		-12 599	-75,87
708201 Frais refactures			4 192		-4 192	-100,00
708800 Autres produits activités annexes	4 004		12 412		-8 408	-67,73
- dont parrainages						
Produits de tiers financeurs						
- Concours publics et subventions d'exploitation						
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable	1 061 957		820 490		241 467	29,43
753200 QP fonds asso vire aux Fds Pro	1 061 957		820 490		241 467	29,43
- 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	88		3 077		-2 989	-97,13
791100 Transfert de charges exploit.	88		3 077		-2 989	-97,13
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	13		3 000		-2 987	-99,56
758000 Produits divers gestion courante	13		3 000		-2 987	-99,56
Total des produits d'exploitation (I)	1 066 062		843 170		222 892	26,44
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises	4 130		1 956		2 174	111,15
607231 Expo Residence	4 130		1 956		2 174	111,15
Variations stocks						
Autres achats et charges externes	619 808		526 134		93 674	17,80
604100 Partenariats	201 325		22 473		178 852	795,85
604200 Achat Prestations	80 188				80 188	N/S
606110 Fournitures electricite	15 921		9 256		6 665	72,01
606300 Achats de petit equipement	35 183		7 133		28 050	393,24
606400 Achats fournitures administratives	6 003		1 864		4 139	222,05
606410 Frais IT (Google, Adobe..)	5 999		3 541		2 458	69,42
606411 Frais IT Membership	2 711				2 711	N/S
612200 Location réseau Orange	3 053				3 053	N/S
613200 Locations immobilières	360				360	N/S
613210 Entrepot Stockage	51 847		35 827		16 020	44,71
613523 Locations mob. Courte Duree	277		557		-280	-50,26
614000 Charges locatives & copropriete	17 957		24 458		-6 501	-26,57
615200 Entretien immobilier	9 709		2 296		7 413	322,87
615600 Maintenance	1 616		1 306		310	23,74
615610 Menage local	10 552		3 760		6 792	180,64
615620 Conservation / Restauration oeuvres			9 979		-9 979	-100,00
616000 Primes d'assurance	7 902		22 964		-15 062	-65,58
617231 Expo Etranger (KCM) Moyen Orient			200		-200	-100,00
618100 Documentation generale	3 307		304		3 003	987,83
621100 Fascicules - impressions	938		3 314		-2 376	-71,69
621105 Interview-video (et kviews)	2 660				2 660	N/S
622600 Honoraires	40 301		151 915		-111 614	-73,46
622610 Honoraires comptabilite social	20 888		23 480		-2 592	-11,03
622620 Honoraires Traductions			3 080		-3 080	-100,00
622642 Honoraires projet en ligne			1 971		-1 971	-100,00
622700 Frais d'actes	140		26 379		-26 239	-99,46

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
623000 Publicite	1 678	3 184	-1 506	-47,29
623320 Evenements		13 571	-13 571	-100,00
623333 Exposition Etranger (KCC)		12 841	-12 841	-100,00
623336 Frais Photographie - Presse		330	-330	-100,00
623338 Relations Medias		712	-712	-100,00
623401 Cadeaux	1 029	159	870	547,17
624101 Transports sur achats	10 200	459	9 741	N/S
625110 Frais déplacements Experts	26 881	43 566	-16 685	-38,29
625120 Frais déplacements Equipe	6 824	23 320	-16 496	-70,73
625130 Transport collection	9 956	24 701	-14 745	-59,68
625140 Frais deplac. Resident (Per-Diem)	2 768	4 400	-1 632	-37,08
625700 Receptions	27 081	21 598	5 483	25,39
626100 Frais postaux	391	194	197	101,55
626201 Frais de telephone fixe et mobile	5 789	3 319	2 470	74,42
626302 Site Internet		10 564	-10 564	-100,00
627200 Frais bancaires	6 380	3 009	3 371	112,03
628100 Cotisations	1 994	4 150	-2 156	-51,94
Aides financières	68 498	24 600	43 898	178,45
657000 Subventions versees	68 498	24 600	43 898	178,45
Impôts, taxes et versements assimilés	8 362	6 393	1 969	30,80
631201 Taxe d'apprentissage		829	-829	-100,00
633300 Formation continue		1 285	-1 285	-100,00
633301 Formation continue	1 855		1 855	N/S
635120 Taxes foncieres	5 630	3 550	2 080	58,59
637800 Taxes diverses	878	729	149	20,44
Salaires et traitements	198 433	140 796	57 637	40,94
641100 Salaires appointements commissions	168 993	144 447	24 546	16,99
641200 Conges payes	1 008	-4 439	5 447	122,71
641400 Indemnites et avantages divers	28 432	789	27 643	N/S
Charges sociales	70 897	53 877	17 020	31,59
645100 Cotis. URSSAF	51 317	38 678	12 639	32,68
645320 Cotis. Retraite	14 254	11 466	2 788	24,32
645330 Cot. Mutuelle et Prev.	2 845	3 852	-1 007	-26,13
645800 Charges sur congés payés	-89	-2 213	2 124	95,98
647500 Medecine du travail et pharmacie	792	499	293	58,72
648000 Autres charges de personnel	1 778	1 595	183	11,47
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	93 492	81 501	11 991	14,71
681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	93 492	81 501	11 991	14,71
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	4 104	8 290	-4 186	-50,48
651600 Droits d'auteurs -Redevances	4 104	8 138	-4 034	-49,56
658000 Charges diverses gestion courante		152	-152	-100,00
Total des charges d'exploitation (II)	1 067 725	843 547	224 178	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 663	-377	-1 286	-341,10
PRODUITS FINANCIERS:				
De participations	1 336		1 336	N/S
761700 Revenus des créances rattachées	1 336		1 336	N/S
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	482	546	-64	-11,71
764100 Revenus CAT	482	546	-64	-11,71
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)	1 818	546	1 272	232,97
CHARGES FINANCIERES:				

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	113	169	-56	-33,13
666101 Pertes de Change	113	169	-56	-33,13
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (IV)	113	169	-56	-33,13
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 706	377	1 329	352,52
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	43		43	N/S
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		43	N/S
671200 Pénalités	43		43	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	43		43	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-43		-43	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	1 067 881	843 716	224 165	26,57
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 067 881	843 716	224 165	26,57
EXCEDENT OU DEFICIT				

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
PRODUITS :					
Dons en nature		1 600			
Prestations en nature	146 000	137 000			
Bénévolat	11 413				
TOTAL	157 413	138 600			
CHARGES :					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens et services	146 000	137 000			
Prestations					
Personnel bénévole	11 413	1 600			
TOTAL	157 413	138 600			

Préambule

DESCRIPTION :

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.

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

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 dispose des espaces suivants pour la conduite de ses activités :

- la galerie d'exposition au 21 rue des Trois Frères, 75018 Paris
 - et au 19 bis rue des Trois Frères :
 - 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.

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Préambule (suite)

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 12 946 809,28 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 11/06/2024 par les dirigeants.

1.1 Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

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) et 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 2023, 50 k€ 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 2023, les intérêts courus s'élèvent à 1 336 €.

1.2 Changement de méthode de présentation

L'exercice 2023 constitue la première année d'application du règlement ANC n° 2022-04 modifiant le règlement ANC n° 2018-06. Ce règlement, applicable à partir du 1^{er} janvier 2023 au fonds de dotation AKAT introduit un nouvel état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger (EAR) dont une version détaillée est présentée ci-dessous :

ETAT SEPARÉ DES AVANTAGES ET DES RESSOURCES PROVENANT DE L'ÉTRANGER POUR L'EXERCICE 2023						
Etat du contributeur	Date de l'avantage	Personnalité juridique	Nature	Caractère direct ou indirect	Mode de paiement	Montant
Suisse	11/12/2023	Personne morale	Contribution Financière	direct	Virement bancaire	59 791,54
Suisse	19/07/2023	Personne morale	Contribution Financière	direct	Virement bancaire	443 695,09
Suisse	22/08/2023	Personne morale	Contribution Financière	direct	Virement bancaire	458 379,17
Pays Bas	05/12/2023	Personne morale	Contribution Financière	direct	Virement bancaire	25 000,00
Honk Kong	01/08/2023	Personne physique	Don manuel	direct	Virement bancaire	9 103,32
Australie	05/07/2023	Personne physique	Don manuel	direct	Virement bancaire	9 069,45
Honk Kong	18/12/2023	Personne physique	Don manuel	direct	Virement bancaire	10 000,00
Etats Unis	27/01/2023	Personne morale	Contribution Financière	direct	Virement bancaire	4 004,00

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 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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, les 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 coût 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 coûts directs 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 donations correspondant à la valeur qui aurait été acquittée dans des conditions normales de marché. Pour la collection d'œuvre 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.

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.

Au 31/12/2023, les immobilisations en cours s'élèvent à 910 KE dont 500 KE sur l'année 2023, et concernent des travaux dans l'appartement au 78 rue des archives. Ces montants s'expliquent par la nature du bien situé dans un périmètre classé, nécessitant par exemple l'intervention des Architectes et Bâtiments de France, ce qui peut entraîner des coûts non prévus initialement.

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	10 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.

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	8 903 600	631 031	31 864	9 502 767
Immobilisations financières	3 304 066	51 336		3 355 402
TOTAL	12 207 665	682 367	31 864	12 858 168

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				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propres	90 526	29 262		119 787
sur sol d'autrui				
inst. géné., agencmt				
Install. tech., matériel, outill. industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Install. générales, agencements divers	116 493	51 882		168 375
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	6 715	12 348		19 063
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	213 733	93 492		307 225
TOTAL GENERAL (I+II)	213 733	93 492		307 225

3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

CREANCES	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	51 336		51 336
Prêts			
Autres créances	1 195		1 195
Créances de l'actif circulant :			
Créances usagers			
Autres créances	251	251	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	52 782	251	52 531

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	1 336
Produits d'exploitation	
Subventions / financements	
Autres produits à recevoir	
TOTAL	1 336

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	12 607 838		990 038	1 093 821	12 504 055
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	12 607 838		990 038	1 093 821	12 504 055
TOTAL dont générosité du public					

ANNEXE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

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	4 306	4 306		
Fournisseurs	98 281	98 281		
Dettes fiscales & sociales	15 542	15 542		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	324 625	324 625		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	442 754	442 754		

4.3 - Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	5 494
Dettes fiscales & sociales	2 162
Autres dettes	
TOTAL	7 657

4.4 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	2 395 829	99,999%	3 302 871		50 000		58 451	-99 379	
Participations (10 à 50%)									
Autres participation (< 10%)									

5 - Autres informations**5.1 - 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, valorisés à 1.600 euros pour les 4 membres (à raison de 10 réunions de 4 heures par an)

A compter de juin 2023, une convention de bénévolat a été conclue et est valorisée à 9 814 Euros, (soit smic horaire chargé sur 3 jours / semaine)

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

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 6.720 euros.