

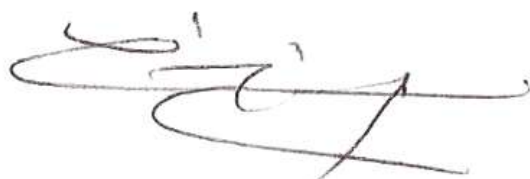
**CULTURE COEUR 13 POLE FORM ACCES CULTURE**

32 Rue DE CRIMEE  
LE PHOCEEN BT D  
13003 MARSEILLE 3


## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Guy Ciampini, Trésorier



Anne Carrega, Présidente



# Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de résultat</i>	3
<i>Détail de l'Actif</i>	4
<i>Détail du Passif</i>	5
<i>Détail du compte de résultat</i>	6
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	9
<i>Immobilisations</i>	14
<i>Amortissements</i>	15
<i>Provisions</i>	16
<i>Créances et dettes</i>	17
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	18
<i>Capital Social et Effectifs</i>	19
<i>Produits à recevoir</i>	20
<i>Produits à recevoir (avec détail)</i>	21
<i>Charges à payer</i>	22
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	23
<i>Produits constatés d'avance</i>	24
<i>Produits constatés d'avance (avec détail)</i>	25

# Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	700	700		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	38 110	34 606	3 504	5 400
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
ACTIF IMMOBILISE	Prêts				
	Autres immobilisations financières	543		543	543
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>39 353</b>	<b>35 306</b>	<b>4 047</b>	<b>5 943</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	20 558		20 558	729
	Autres créances	44 186		44 186	32 217
ACTIF CIRCULANT	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	78 774		78 774	114 673
	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>143 517</b>		<b>143 517</b>	<b>147 619</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>182 870</b>	<b>35 306</b>	<b>147 564</b>	<b>153 562</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				
	<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
	Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents				- autorisés par l'organisme de tutelle
	Dons en nature restant à vendre				

# Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	66 125	77 584
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(3 834)</b>	<b>(11 459)</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>62 291</b>	<b>66 125</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>62 291</b>	<b>66 125</b>
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	10 867	9 309
	<b>Total des provisions</b>	<b>10 867</b>	<b>9 309</b>
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 780	19 502
	Dettes fiscales et sociales	23 186	29 123
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 250	5 250
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	29 190	24 253
	<b>Total des dettes</b>	<b>74 406</b>	<b>78 128</b>
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>147 564</b>	<b>153 562</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(3 834,09)	(11 459,07)
(1) Dont à moins d'un an		74 406	78 128
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	60	68
	Prestations de services	14 215	17 951
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	360 235	303 173
	Dons		
	Cotisations	19 160	13 660
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	263	296
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	418	15 457
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>394 351</b>	<b>350 604</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	109 808	127 948
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 012	1 556
	Rémunération du personnel	225 702	212 574
	Charges sociales	55 102	47 910
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 896	1 294
	Dotation aux provisions	1 558	2 750
	Autres charges	156	306
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>399 234</b>	<b>394 338</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(4 883)</b>	<b>(43 734)</b>
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 049	743
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 049</b>	<b>743</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>(3 834)</b>	<b>(42 991)</b>
	Produits exceptionnels		86
	Charges exceptionnelles		135
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(49)</b>
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		31 581
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>395 400</b>	<b>383 014</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>399 234</b>	<b>394 473</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>(3 834)</b>	<b>(11 459)</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>	<b>34 236</b>	<b>48 000</b>
	Bénévolat		
	Prestations en nature	2 147	
	Dons en nature	32 089	48 000
	<b>CHARGES</b>	<b>34 236</b>	<b>48 000</b>
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	25 631	48 000
	Personnel bénévole	8 605	

## Détail de l'Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>4 047</b>	<b>2,74</b>	<b>5 943</b>	<b>3,87</b>	<b>(1 896)</b>	<b>-31,90</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>						
LOGICIEL	700	0,47	700	0,46		
AMORT LOGICIEL	(700)	-0,47	(700)	-0,46		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>3 504</b>	<b>2,37</b>	<b>5 400</b>	<b>3,52</b>	<b>(1 896)</b>	<b>-35,11</b>
INSTALLATIONS GENERALES	11 570	7,84	11 570	7,53		
MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	19 086	12,93	19 086	12,43		
MOBILIER	7 455	5,05	7 455	4,85		
AMORT INSTALLATIONS GENERALES	(11 570)	-7,84	(11 570)	-7,53		
AMORT MAT BUREAU ET INFORMATIQUE	(15 582)	-10,56	(13 686)	-8,91	(1 896)	-13,85
AMORT MOBILIER	(7 455)	-5,05	(7 455)	-4,85		
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>543</b>	<b>0,37</b>	<b>543</b>	<b>0,35</b>		
DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	543	0,37	543	0,35		
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>143 517</b>	<b>97,26</b>	<b>147 619</b>	<b>96,13</b>	<b>(4 102)</b>	<b>-2,78</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>20 558</b>	<b>13,93</b>	<b>729</b>	<b>0,47</b>	<b>19 829</b>	<b>N/S</b>
COLLECTIF CLIENTS	20 558	13,93	15	0,01	20 543	N/S
Clients, adhérents, usagers-Factures à établir			714	0,46	(714)	-100,00
<b>Autres créances</b>	<b>44 186</b>	<b>29,94</b>	<b>32 217</b>	<b>20,98</b>	<b>11 969</b>	<b>37,15</b>
COLLECTIF FOURNISSEURS	2 003	1,36			2 003	
ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	2 550	1,73	2 550	1,66		
REGION SUBVENTION A RECEVOIR			8 700	5,67	(8 700)	-100,00
COMMUNES SUBVENTIONS A RECEVOIR	10 550	7,15	2 200	1,43	8 350	379,55
CGI 3 SUBVENTIONS A RECEVOIR	14 583	9,88	14 583	9,50		
SUBVENTION FONDATIONS PRIVEES	11 500	7,79	2 400	1,56	9 100	379,17
BAILLEURS SOCIAUX	3 000	2,03	1 000	0,65	2 000	200,00
PRODUITS A RECEVOIR			784	0,51	(784)	-100,00
<b>Disponibilités</b>	<b>78 774</b>	<b>53,38</b>	<b>114 673</b>	<b>74,68</b>	<b>(35 900)</b>	<b>-31,31</b>
BANQUE CREDIT MUTUEL	58 988	39,97	43 944	28,62	15 044	34,24
COMPTE LIVRET	19 778	13,40	70 729	46,06	(50 951)	-72,04
CAISSE	8	0,01			8	
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>147 564</b>	<b>100,00</b>	<b>153 562</b>	<b>100,00</b>	<b>(5 997)</b>	<b>-3,91</b>

## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds associatifs</b>	<b>62 291</b>	<b>42,21</b>	<b>66 125</b>	<b>43,06</b>	<b>(3 834)</b>	<b>-5,80</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>62 291</b>	<b>42,21</b>	<b>66 125</b>	<b>43,06</b>	<b>(3 834)</b>	<b>-5,80</b>
<b>Report à nouveau</b>	<b>66 125</b>	<b>44,81</b>	<b>77 584</b>	<b>50,52</b>	<b>(11 459)</b>	<b>-14,77</b>
REPORT A NOUVEAU	82 823	56,13	82 823	53,93		
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(16 698)	-11,32	(5 239)	-3,41	(11 459)	-218,73
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(3 834)</b>	<b>-2,60</b>	<b>(11 459)</b>	<b>-7,46</b>	<b>7 625</b>	<b>66,54</b>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>10 867</b>	<b>7,36</b>	<b>9 309</b>	<b>6,06</b>	<b>1 558</b>	<b>16,74</b>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>10 867</b>	<b>7,36</b>	<b>9 309</b>	<b>6,06</b>	<b>1 558</b>	<b>16,74</b>
PROVISION POUR IFC	10 867	7,36	9 309	6,06	1 558	16,74
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>74 406</b>	<b>50,42</b>	<b>78 128</b>	<b>50,88</b>	<b>(3 721)</b>	<b>-4,76</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>16 780</b>	<b>11,37</b>	<b>19 502</b>	<b>12,70</b>	<b>(2 722)</b>	<b>-13,96</b>
COLLECTIF FOURNISSEURS	15 343	10,40	14 670	9,55	673	4,59
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	1 437	0,97	4 832	3,15	(3 395)	-70,25
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>23 186</b>	<b>15,71</b>	<b>29 123</b>	<b>18,96</b>	<b>(5 937)</b>	<b>-20,39</b>
DETTE PROV S/ CONGES PAYES	8 274	5,61	12 534	8,16	(4 259)	-33,98
CAISSE URSSAF	7 852	5,32	6 312	4,11	1 540	24,40
CAISSE AUDIENS	1 990	1,35	1 372	0,89	618	45,06
CAISSE AUDIENS PREVOYANCE			627	0,41	(627)	-100,00
CHARGES SOCIALES S/ CONGES PAY	2 012	1,36	2 595	1,69	(583)	-22,47
ORGANISMES SOCIAUX AUTRES CH A	1 990	1,35	4 639	3,02	(2 649)	-57,10
FNAS	863	0,58	869	0,57	(6)	-0,69
DGFIP PAS	204	0,14	174	0,11	29	16,78
<b>Autres dettes</b>	<b>5 250</b>	<b>3,56</b>	<b>5 250</b>	<b>3,42</b>		
AUTRES CHARGES A PAYER	5 250	3,56	5 250	3,42		
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>29 190</b>	<b>19,78</b>	<b>24 253</b>	<b>15,79</b>	<b>4 937</b>	<b>20,36</b>
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	29 190	19,78	24 253	15,79	4 937	20,36
<b>Total du passif</b>	<b>147 564</b>	<b>100,00</b>	<b>153 562</b>	<b>100,00</b>	<b>(5 997)</b>	<b>-3,91</b>

# Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>394 351</b>	<b>100,00</b>	<b>350 604</b>	<b>100,00</b>	<b>43 747</b>	<b>12,48</b>
<b>Ventes de marchandises, de produits fabriqués</b>	<b>60</b>	<b>0,02</b>	<b>68</b>	<b>0,02</b>	<b>(8)</b>	<b>-11,11</b>
70700000 Ventes Marchandises	60	0,02	68	0,02	(8)	-11,11
<b>Prestations de services</b>	<b>14 215</b>	<b>3,60</b>	<b>17 951</b>	<b>5,12</b>	<b>(3 736)</b>	<b>-20,81</b>
70800000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	14 215	3,60	17 951	5,12	(3 736)	-20,81
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>360 235</b>	<b>91,35</b>	<b>303 173</b>	<b>86,47</b>	<b>57 062</b>	<b>18,82</b>
74010000 SUBVENTIONS DEPARTEMENT	45 500	11,54	45 800	13,06	(300)	-0,66
74011000 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	35 000	8,88	29 000	8,27	6 000	20,69
74013500 ETAT ANCT	20 500	5,20	20 500	5,85		
74013510 PJJ MINISTERE JUSTICE	11 000	2,79	10 000	2,85	1 000	10,00
74013520 PREFECTURE DE POLICE	9 500	2,41	11 500	3,28	(2 000)	-17,39
74013530 DILCRAH	6 000	1,52	3 000	0,86	3 000	100,00
74013540 SPIP MINISTERE DE LA JUSTICE	9 000	2,28	10 000	2,85	(1 000)	-10,00
74014000 CAF	8 500	2,16	8 500	2,42		
74020000 SUBVENTIONS MARSEILLE	56 933	14,44	24 167	6,89	32 766	135,58
74020100 SUBVENTION METROPOLE AUBAGNE	2 000	0,51	2 000	0,57		
74020200 SUBVENTION LA CIOTAT	8 000	2,03	4 000	1,14	4 000	100,00
74020300 SUBVENTION AIX EN PROVENCE	12 000	3,04	12 000	3,42		
74020400 SUBVENTION ACCM	8 000	2,03	6 100	1,74	1 900	31,15
74020500 SUBVENTION ARLES	1 500	0,38	2 000	0,57	(500)	-25,00
74020600 SUBVENTIONS VILLE AUBAGNE	2 500	0,63	2 500	0,71		
74021400 SUBVENTION METROPOLE AIX	11 000	2,79	11 000	3,14		
74022000 SUBVENTION METROPOLE MARSEILLE	11 000	2,79	4 533	1,29	6 467	142,66
74025000 SUBVENTION DRAC	27 500	6,97	40 500	11,55	(13 000)	-32,10
74026000 SUBVENTION FONDATIONS PRIVEES/	15 000	3,80	12 000	3,42	3 000	25,00
74030000 AIDES A L EMPLOI	21 838	5,54	20 659	5,89	1 179	5,71
74035000 SUBVENTION DDJS BDR FONJEP	14 214	3,60	14 214	4,05		
74039000 BAILLEURS SOCIAUX	23 750	6,02	9 200	2,62	14 550	158,15
<b>Cotisations</b>	<b>19 160</b>	<b>4,86</b>	<b>13 660</b>	<b>3,90</b>	<b>5 500</b>	<b>40,26</b>
75600000 COTISATIONS	19 160	4,86	13 660	3,90	5 500	40,26
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>263</b>	<b>0,07</b>	<b>296</b>	<b>0,08</b>	<b>(34)</b>	<b>-11,31</b>
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	263	0,07	296	0,08	(34)	-11,31
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>418</b>	<b>0,11</b>	<b>15 457</b>	<b>4,41</b>	<b>(15 038)</b>	<b>-97,29</b>
78150000 REPRISE PROV EXPLOITATION			4 050	1,16	(4 050)	-100,00
79100000 TRANSFERTS CHARGES EXPLOITATIO	418	0,11	11 407	3,25	(10 988)	-96,33
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>399 234</b>	<b>101,24</b>	<b>394 338</b>	<b>112,47</b>	<b>4 896</b>	<b>1,24</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>109 808</b>	<b>27,85</b>	<b>127 948</b>	<b>36,49</b>	<b>(18 140)</b>	<b>-14,18</b>
60400000 ACHAT INTERVENANTS	51 290	13,01	59 605	17,00	(8 316)	-13,95
60610000 ELECTRICITE EAU	630	0,16	611	0,17	19	3,03
60630000 PETIT EQUIPEMENT	1 969	0,50	2 582	0,74	(613)	-23,74
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 411	0,87	5 891	1,68	(2 480)	-42,10
60642000 ACHATS BILLETTERIE	226	0,06	1 947	0,56	(1 721)	-88,39
61100000 Sous traitance			1 200	0,34	(1 200)	-100,00
61260000 LIXXBAIL BDM CANON	551	0,14	1 102	0,31	(551)	-49,98
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	8 370	2,12	4 752	1,36	3 618	76,14
61350000 LOCATIONS MOBILIERES			90	0,03	(90)	-100,00
61400000 CHARGES DE COPROPRIETE	(3 354)	-0,85	3 161	0,90	(6 514)	-206,10
61550000 ENTRETIEN ET REPARATION	540	0,14	861	0,25	(321)	-37,28
61560000 MAINTENANCE	271	0,07	263	0,07	9	3,29
61610000 PRIMES ASSURANCES	1 426	0,36	924	0,26	502	54,33
61810000 DOCUMENTATION	129	0,03	95	0,03	34	35,34
61860000 FRAIS DE FORMATION	70	0,02	1 232	0,35	(1 162)	-94,32



## Détail du compte de résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
62100000	PERSONNEL DETACHE	1 026	0,26	998	0,28	28	2,80
62260000	HONORAIRES	9 668	2,45	8 898	2,54	770	8,65
62310000	Annonces et insertions			883	0,25	(883)	-100,00
62320000	COMMUNICATION	1 802	0,46	1 509	0,43	293	19,40
62370000	Publications	1 621	0,41	301	0,09	1 320	438,37
62380000	DIVERS	25	0,01	1 263	0,36	(1 238)	-98,03
62470000	TRANSPORT DE PERSONNES	1 460	0,37	2 483	0,71	(1 023)	-41,19
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	13 062	3,31	12 942	3,69	119	0,92
62560000	MISSIONS ET RECEPTIONS	4 443	1,13	3 080	0,88	1 363	44,26
62604000	FREE			295	0,08	(295)	-100,00
62620200	ORANGE BUSINESS	1 382	0,35	1 843	0,53	(461)	-25,00
62620300	SFR			627	0,18	(627)	-100,00
62620400	BOUYGUES TELECOM	2 282	0,58	1 052	0,30	1 230	116,98
62620500	ONE HEART CHANNEL	120	0,03	115	0,03	5	4,17
62630000	AFFRANCHISSEMENT	97	0,02	163	0,05	(66)	-40,31
62700000	SERVICES BANCAIRES	248	0,06	112	0,03	136	121,94
62810000	CONCOURS DIVERS	7 043	1,79	7 068	2,02	(25)	-0,36
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>		<b>5 012</b>	<b>1,27</b>	<b>1 556</b>	<b>0,44</b>	<b>3 457</b>	<b>222,15</b>
63330000	PARTICIPATION A LA FORMATION C	5 012	1,27	1 556	0,44	3 457	222,15
<b>Rémunération du personnel</b>		<b>225 702</b>	<b>57,23</b>	<b>212 574</b>	<b>60,63</b>	<b>13 127</b>	<b>6,18</b>
64110000	SALAIRES	223 131	56,58	187 902	53,59	35 229	18,75
64120100	CONGES PAYES	(4 259)	-1,08	12 534	3,57	(16 793)	-133,98
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	6 831	1,73	12 139	3,46	(5 308)	-43,73
<b>Charges sociales</b>		<b>55 102</b>	<b>13,97</b>	<b>47 910</b>	<b>13,66</b>	<b>7 193</b>	<b>15,01</b>
64510000	COTISATIONS URSSAF	37 242	9,44	25 238	7,20	12 004	47,56
64530000	COTISATIONS AUDIENS	7 783	1,97	5 475	1,56	2 308	42,15
64530900	FNAS	(1 401)	-0,36	2 858	0,82	(4 260)	-149,03
64535000	AUDIENS PREVOYANCE	3 728	0,95	3 024	0,86	703	23,26
64580000	CHARGES SOCIALES S/ CONGES PAY	2 012	0,51	2 595	0,74	(583)	-22,47
64581000	PROVISION CHARGES A PAYER	(2 595)	-0,66			(2 595)	
64740000	CARTE DE TRANSPORT	1 430	0,36	1 064	0,30	367	34,50
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 296	0,33	1 104	0,31	192	17,39
64770000	TICKETS RESTAURANT	5 608	1,42	6 552	1,87	(944)	-14,40
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>1 896</b>	<b>0,48</b>	<b>1 294</b>	<b>0,37</b>	<b>602</b>	<b>46,53</b>
68112000	COT AMORT/PROV IMMOBIL CORP	1 896	0,48	1 294	0,37	602	46,53
<b>Dotations aux provisions</b>		<b>1 558</b>	<b>0,40</b>	<b>2 750</b>	<b>0,78</b>	<b>(1 192)</b>	<b>-43,35</b>
68150000	DOTATIONS AUX PROV EXPLOITATIO	1 558	0,40	2 750	0,78	(1 192)	-43,35
<b>Autres charges</b>		<b>156</b>	<b>0,04</b>	<b>306</b>	<b>0,09</b>	<b>(150)</b>	<b>-49,12</b>
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	156	0,04	306	0,09	(150)	-49,12
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(4 883)</b>	<b>-1,24</b>	<b>(43 734)</b>	<b>-12,47</b>	<b>38 851</b>	<b>88,84</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>1 049</b>	<b>0,27</b>	<b>743</b>	<b>0,21</b>	<b>306</b>	<b>41,15</b>
<b>Intérêts et produits financiers</b>		<b>1 049</b>	<b>0,27</b>	<b>743</b>	<b>0,21</b>	<b>306</b>	<b>41,15</b>
76600000	PRODUITS FINANCIERS	1 049	0,27	743	0,21	306	41,15
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(3 834)</b>	<b>-0,97</b>	<b>(42 991)</b>	<b>-12,26</b>	<b>39 157</b>	<b>91,08</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				<b>86</b>	<b>0,02</b>	<b>(86)</b>	<b>-100,00</b>
77200000	Pdts except. exercices antér.			86	0,02	(86)	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>				<b>135</b>	<b>0,04</b>	<b>(135)</b>	<b>-100,00</b>
67120000	PENALITES AMENDES FISCALES			135	0,04	(135)	-100,00

## Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Résultat exceptionnel</b>			(49)	-0,01	49	100,00
<b>Report des ressources non utilisées des exercices antér</b>			31 581	9,01	(31 581)	-100,00
78900000 REPRISE ENGAGEMENT A REALISER			31 581	9,01	(31 581)	-100,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>395 400</b>	100,27	<b>383 014</b>	109,24	<b>12 385</b>	3,23
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>399 234</b>	101,24	<b>394 473</b>	112,51	<b>4 761</b>	1,21
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(3 834)</b>	-0,97	<b>(11 459)</b>	-3,27	<b>7 625</b>	66,54
<b>Contributions volontaires en nature</b>	<b>34 236</b>	8,68	<b>48 000</b>	13,69	<b>(13 764)</b>	-28,68
<b>Prestations en nature</b>	<b>2 147</b>	0,54			<b>2 147</b>	
87100000 CONTRIBUTION PRESTATION EN NAT	2 147	0,54			2 147	
<b>Dons en nature</b>	<b>32 089</b>	8,14	<b>48 000</b>	13,69	<b>(15 911)</b>	-33,15
87500000 DONS EN NATURE	32 089	8,14	48 000	13,69	(15 911)	-33,15
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>	<b>34 236</b>	8,68	<b>48 000</b>	13,69	<b>(13 764)</b>	-28,68
<b>Mise à disposition gratuite biens et services</b>	<b>25 631</b>	6,50	<b>48 000</b>	13,69	<b>(22 370)</b>	-46,60
86100000 MISE A DISPOSITION BIENS ET MA	2 147	0,54	48 000	13,69	(45 853)	-95,53
86110000 CONTRIBUTION PRESTATION NATURE	23 484	5,95			23 484	
<b>Personnel bénévole</b>	<b>8 605</b>	2,18			<b>8 605</b>	
86400000 BENEVOLAT	8 605	2,18			8 605	

# Règles et Méthodes Comptables

## Description de l'association

L'association **Cultures du Cœur** est une association créée en 1998 à l'initiative de personnalités des arts du spectacle et de professionnels de l'emploi.

**Le projet de Cultures du Cœur 13, en action depuis bientôt 20 ans, s'adresse aux personnes et familles en difficulté.** Il s'appuie sur la conviction que la culture constitue un véritable outil de formation personnelle et d'apprentissage de la citoyenneté. Concrètement, Cultures du Cœur sollicite les organismes culturels afin qu'ils mettent des invitations à disposition des publics qui sont exclus de la culture pour des raisons économiques, sociales ou culturelles.

## Faits caractéristiques de l'exercice

Le résultat de l'exercice ressort avec un déficit élevé, montant inhabituel dû principalement aux achats intervenants et à la masse salariale.

L'association reste cependant optimiste pour les exercices à venir car les efforts fournis en terme de management salarial par exemple, devraient permettre de voir la part des ressources propres augmenter par :

- l'apport de mécénats,
- des recettes de prestations de formation,
- la conquête de nouveaux territoires.

Cela, enfin, en veillant à ce que l'équipe continue d'œuvrer pour maintenir et développer les réseaux, ou pour développer des activités capables de renforcer le rayonnement de l'association.

## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence (article 833-2, règlement ANC n°2014-03 et ANC n°2018-06).

Le bilan de l'exercice présente un total de **147 564** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **395 400** euros et un total **charges** de **399 234** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-3 834** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

# Règles et Méthodes Comptables

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Indemnités de fin de carrière**

Une provision pour IFC a été comptabilisée sur l'exercice 2023 pour 10 867 €.

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat,

# Règles et Méthodes Comptables

mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les locaux d'Arles sont mis à la disposition de l'association par la ville.

Leur valorisation est estimée par la ville à 1283€ pour 2023.

La convention avec la ville d'Aix en Provence est toujours en vigueur. Ainsi l'association ne paie qu'une participation forfaitaire de 6€ le m<sup>2</sup> correspondant aux charges communes pour les locaux qu'elle occupe sans 216€ de charges par trimestre.

On peut aussi valoriser le bénévolat, les stagiaires, le mécénat et le service civique pour l'année 2023.

Pour le bénévolat, on a une moyenne de 13144,32 € qui représente le travail et l'implication de 11 bénévoles sur le terrain pour (1141h à 11,52€ brut de l'heure) et repartit comme suit :

- Arles : 1 bénévole (75 heures)
- Aix : 1 bénévole (40 heures)
- La Ciotat : 2 bénévoles (103 heures)
- Marseille : 7 bénévoles (923 heures)

Et également : Environ 120 heures pour nos 14 bénévoles membres de notre CA (implication RDV / aide dossiers / CA et Bureau) : valorisation 1382,40 €

Soit un total de 14526,72 € de valorisation bénévolat

Il n'y a pas eu de mécénat compétence en 2023.

Elle a accueilli également 2 volontaires européens : soit équivalent de 6000 € (soit 12 mois en tout valorisé à 500 € par mois).

Enfin, un service civique est intervenu de mars à juin 2023 à Marseille, soit équivalent de 2403,76 € (soit 4 mois en tout valorisé à 600,94 € par mois).

# Règles et Méthodes Comptables

## DONS EN NATURE

La SAS Concert a donné pour 372,50 € de places en avril 2023.

Le delta festival a donné pour 3636 € de places en aout 2023.

Le cirque Medrano a fait un don de 1025 places en 2023 (en décembre) équivalent à 19 475€.

## FONDS DEDIES

NEANT

## HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes s'élève à 3780€ pour l'exercice 2023.

## EFFECTIF MOYEN DE L'EXERCICE

L'effectif moyen pour l'exercice 2023 est de 8 salariés, dont 2 cadres et 6 ETAM.

## SALARIES LES MIEUX REMUNERES

Les 3 salariés les mieux rémunérés en 2023 sont :

KARINE LACOME : 38 558 euros bruts

LUCILE FRANCOIS : 33 778 euros bruts

SUZANNE MAIRESSE : 26 474 euros bruts

# Règles et Méthodes Comptables

## TABLEAU FINANCEURS

SUBVENTIONS DEPARTEMENT	45500
SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	35000
ETAT ANCT	20500
PJJ MINISTERE JUSTICE	11000
PREFECTURE DE POLICE	9500
DILCRAH	6000
SPIP MINISTERE DE LA JUSTICE	9000
CAF	8500
SUBVENTIONS MARSEILLE	56933
SUBVENTION METROPOLE AUBAGNE	2000
SUBVENTION LA CIOTAT	8000
SUBVENTION AIX EN PROVENCE	12000
SUBVENTION ACCM	8000
SUBVENTION ARLES	1500
SUBVENTIONS VILLE AUBAGNE	2500
SUBVENTION METROPOLE AIX	11000
SUBVENTION METROPOLE MARSEILLE	11000
SUBVENTION DRAC	27500
SUBVENTION FONDATIONS PRIVEES/	15000
SUBVENTION DDJS BDR FONJEP	14214
BAILLEURS SOCIAUX	23750

# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	700					700
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	700					700
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	11 570					11 570
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 540					26 540
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	38 110					38 110
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	543					543
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	543					543
TOTAL		39 353					39 353



## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	700			700
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	700			700
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	11 570			11 570
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	21 141	1 896		23 036
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		32 711	1 896		34 606
TOTAL		33 410	1 896		35 306

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	9 309	1 558		10 867
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>9 309</b>	<b>1 558</b>		<b>10 867</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>9 309</b>	<b>1 558</b>		<b>10 867</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 558		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	543		543
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	20 558	20 558	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	42 183	42 183	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	2 003	2 003	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		65 287	64 744	543
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 780	16 780		
	Personnel et comptes rattachés	8 274	8 274		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 708	14 708		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	204	204		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	5 250	5 250		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	29 190	29 190		
TOTAL DES DETTES		74 406	74 406		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>  - Patrimoine intégré - Fonds statutaires - Subventions d'investissement non renouvelables - Apports sans droit de reprise - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables  Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	          77 584  (11 459)	            11 459	            11 459	            66 125
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>  - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissement sur biens renouvelables  Résultats sous contrôle des tiers financeurs Droits des propriétaires (Commodat) Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>66 125</b>	<b>11 459</b>	<b>11 459</b>	<b>66 125</b>

## Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice			
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>			

## Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	2	
	Professions intermédiaires	6	
	Employés		
	Ouvriers		
	<b>TOTAL</b>	<b>8</b>	

## Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		42 183
<b>Autres créances</b>		<b>42 183</b>
ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	2 550	
COMMUNES SUBVENTIONS A RECEVOI	10 550	
CG13 SUBVENTIONS A RECEVOIR	14 583	
SUBVENTION FONDATIONS PRIVEES	11 500	
BAILLEURS SOCIAUX	3 000	

## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients		714	(714)	-100,00
Autres créances	42 183	32 217	9 966	30,94
<b>TOTAL</b>	<b>42 183</b>	<b>32 931</b>	<b>9 252</b>	<b>28,10</b>

## Charges à payer

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>18 389</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>13 139</b>
<i>DETTE PROV S/ CONGES PAYES</i>	<i>8 274</i>	
<i>CHARGES SOCIALES S/ CONGES PAY</i>	<i>2 012</i>	
<i>ORGANISMES SOCIAUX AUTRES CH A</i>	<i>1 990</i>	
<i>FNAS</i>	<i>863</i>	
<b>Autres dettes</b>		<b>5 250</b>
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>5 250</i>	



## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	13 139	20 637	(7 498)	-36,33
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	5 250	5 250		
<b>TOTAL</b>	<b>18 389</b>	<b>25 887</b>	<b>(7 498)</b>	<b>-28,96</b>

--

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	29 190	24 253	4 937	20,36
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	29 190	24 253	4 937	20,36