Association FORUM CULTUREL DE BERRE L'ETANG

Rue Fernand LEGER

13120 BERRE L'ETANG

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Activité principale de l'association :

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

Fait à AIX EN PROVENCE
Le 12/06/2026

COMPTES ANNUELS LE FORUM 2025

GUILLAUME BONO
EXPERT-COMPTABLE

EXPANSI
8 CHEMIN DES FLORALIES

13090 AIX EN PROVENCE
04 42 93 73 81

DA NCG LP NP

Association FORUM CULTUREL DE BERRE L'ETANG

Rue Fernand LEGER

13120 BERRE L'ETANG

COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Pages
- *Rapport de présentation*	1
- *Bilan actif-passif*	2 et 3
- *Compte de résultat*	4 et 5
- *Détail bilan*	6 et 7
- *Détail Compte de résultat*	8 à 11
- *Annexe à la liasse fiscale*	12 et 13
- *Annexe*	14 à 22

EXPANSI
8 CHEMIN DES FLORALIES

13090 AIX EN PROVENCE
04 42 93 73 81

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association FORUM CULTUREL DE BERRE L'ETANG
Rue Fernand LEGER
13120 BERRE L'ETANG

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	297 093 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	99 437 Euros
- Résultat net comptable,	21 191 Euros

Fait à AIX EN PROVENCE
Le 20/05/2026

ALYA CHENIOUR
CHEF DE MISSION JUNIOR

GUILLAUME BONO
EXPERT-COMPTABLE

Cipolat-Gotet Martine, présidente



NCG DA ZP

NCG NP

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés et droits assimilés	6 862	2 212	4 650	6 023	1 373-	22.80-
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	110 595	34 612	75 983	71 459	4 524	6.33
	En cours, avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	9 338		9 338	9 338		
	Autres immobilisations financières						
	Total II	126 795	36 824	89 971	86 820	3 151	3.63
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**	392		392	239	153	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	23 411		23 411	23 150	261	1.13
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	19 578		19 578	8 800	10 778	122.49
	Charges constatées d'avance (2)	798		798	637	161	25.28
	Valeurs mobilières de placement	50 090		50 090	100 000	49 910-	49.91-
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	112 853		112 853	54 453	58 400	107.25
	Total III	207 122		207 122	187 278	19 844	10.60
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (IV)						
	Primes de remboursement des emprunts (V)						
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	333 917	36 824	297 093	274 098	22 995	8.39

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

MCG DA LP

NP

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	412 014	412 014		
	Autres				
	Report à nouveau	306 615-	299 574-	7 041-	2.35-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	21 191	7 041-	28 232	400.97
	Situation nette (sous total)	126 590	105 399	21 191	20.11
	Fonds propres consomptibles				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	126 590	105 399	21 191	20.11
AUTRES FONDS PROPRES	Fonds non remboursables				
	Avances conditionnées				
	Droits du concédant				
	Total II				
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	5 241		5 241	
	Total III	5 241		5 241	
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total IV				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	Emprunts et dettes financières diverses (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	14 754	19 572	4 818-	24.62-
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	94 298	82 266	12 032	14.63
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		15 568	15 568-	100.00-
	Produits constatés d'avance	56 211	51 294	4 918	9.59
	Total V	165 263	168 699	3 436-	2.04-
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	297 093	274 098	22 995	8.39

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

DA
AG LP
NP

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	7	32	25-	78.07-
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	99 430	110 584	11 154-	10.09-
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	924 632	874 649	49 983	5.71
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public	3 583		3 583	
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		75 548	75 548-	100.00-
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	4 615	6 522	1 907-	29.24-
Total I	1 032 267	1 067 335	35 069-	3.29-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock	153-	203	357-	175.51-
Autres achats et charges externes	211 636	265 040	53 404-	20.15-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	14 036	60 361	46 325-	76.75-
Salaires et traitements	546 511	584 545	38 034-	6.51-
Cotisations sociales	216 633	239 324	22 691-	9.48-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	19 501	17 323	2 178	12.57
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés	5 241		5 241	
Autres charges	5 766	7 051	1 285-	18.22-
Total II	1 019 170	1 173 847	154 677-	13.18-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	13 097	106 511-	119 608	112.30

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

DA

NG LP

NP

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	8 462	7 726	736	9.52
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des immobilisations financières cédées				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total III	8 462	7 726	736	9.52
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	8 462	7 726	736	9.52
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	21 559	98 785-	120 344	121.82
PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		99 211	99 211-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		6 694	6 694-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		92 517	92 517-	100.00-
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	368	773	405-	52.39-
Total des produits (I+III+V)	1 040 729	1 174 273	133 544-	11.37-
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 019 538	1 181 314	161 776-	13.69-
5. EXCEDENT OU DEFICIT	21 191	7 041-	28 232	400.97

NCG DA LP NP

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES...	4 650	6 023	1 373-	22.80-
20500000 SITE INTERNET	4 095	4 095		
20810000 ACHAT LOGICIELS	2 767	2 767		
28050000 AMORT. SITE INTERNET	1 104-	285-	819-	287.37-
28081000 AMORT AUT IMMOB INCORP	1 108-	554-	554-	100.00-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	75 983	71 459	4 524	6.33
21540000 MATERIELS TECHNIQUES	87 666	72 619	15 047	20.72
21810000 AAI DIVERS	7 746	7 746		
21830000 MATERIELS BUREAU INFORMAT	10 773	4 158	6 615	159.08
21840000 MOBILIERS DIVERS	4 410	3 419	991	28.98
28154000 AMORT MAT IND	29 298-	14 377-	14 921-	103.78-
28181000 AMORT A.A.I. DIVERS	1 564-	782-	782-	100.00-
28183000 AMORT MAT DE BUREAU	2 253-	674-	1 579-	234.27-
28184000 AMORT MOBILIER	1 497-	651-	846-	129.95-
PRETS	9 338	9 338		
27480000 PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCT	9 338	9 338		
TOTAL II	89 971	86 820	3 151	3.63
STOCKS ET EN COURS	392	239	153	64.26
37000000 STOCK MARCHANDISES	392	239	153	64.26
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	23 411	23 150	261	1.13
41110000 CLIENTS DIVERS	23 411	23 150	261	1.13
AUTRES CRÉANCES	19 578	8 800	10 778	122.49
43870000 REMB IND I.J.S.S	258		258	
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES	16 371		16 371	
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOI	2 949	8 800	5 850-	66.48-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	798	637	161	25.28
48610000 CHARG CONST D AVANCE	798	637	161	25.28
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	50 090	100 000	49 910-	49.91-
50810000 COMPTE A TERME TRESO PLUS	50 090	100 000	49 910-	49.91-
DISPONIBILITES	112 853	54 453	58 400	107.25
51200000 SOCIETE GENERALE	45 376	51 353	5 977-	11.64-
51230000 LIVRET A	64 858	110	64 748	NS
53000000 CAISSE	2 618	2 990	372-	12.43-
TOTAL III	207 122	187 278	19 844	10.60
TOTAL GENERAL	297 093	274 098	22 995	8.39

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	412 014	412 014		
10688100 AUTRES RESERVES	412 014	412 014		
REPORT A NOUVEAU	306 615-	299 574-	7 041-	2.35-
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	306 615-	299 574-	7 041-	2.35-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	21 191	7 041-	28 232	400.97
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	126 590	105 399	21 191	20.11
TOTAL I	126 590	105 399	21 191	20.11
TOTAL II				
FONDS DEDIES	5 241		5 241	
19400000 FONDS DEDIES NON UTILISES	5 241		5 241	
TOTAL III	5 241		5 241	
TOTAL IV				
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	14 754	19 572	4 818-	24.62-
40120000 FOURNISSEURS	7 366	4 774	2 592	54.30
40810000 FACT NON PARVENUES	7 388	14 798	7 410-	50.07-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	94 298	82 266	12 032	14.63
42820000 PROV POUR CONGES PAYES	37 763	30 971	6 792	21.93
43100000 U.R.S.S.A.F.	21 389	18 610	2 779	14.93
43710000 RETRAITE AG2R LA MONDIALE	4 887	5 340	453-	8.48-
43712000 PREVOYANCE MUTEX	3 469	3 519	51-	1.44-
43713000 HARMONIE MUTUELLE	762	750	12	1.60
43820000 CH/CONG PAYES A PAY	18 040	14 080	3 960	28.12
44200000 DGFIP P.A.S.	1 683	1 340	343	25.58
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 141	773	368	47.61
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES		3 570	3 570-	100.00-
44863000 UNIFORMATION	5 164	3 312	1 852	55.91
AUTRES DETTES		15 568	15 568-	100.00-
46710000 A.N.C.V CHEQUES VACANCES		40	40-	100.00-
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER		15 528	15 528-	100.00-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	56 211	51 294	4 918	9.59
48710000 PDUITS CONST D AVANCE	56 211	51 294	4 918	9.59
TOTAL V	165 263	168 699	3 436-	2.04-
TOTAL GENERAL	297 093	274 098	22 995	8.39

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
VENTES DE BIENS	7	32	25-	78.07-
70740000 VENTES PATCHWORK	7	32	25-	78.07-
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	99 430	110 584	11 154-	10.09-
70600000 STAGES ATELIERS	1 910	1 095	815	74.43
70610000 COTISATIONS ATELIERS	74 796	80 614	5 819-	7.22-
70620000 RECETTES SPECTACLES	13 541	21 528	7 987-	37.10-
70621000 ABONNEMENT SPECTACLE	1 538	1 985	447-	22.52-
70670000 RECETTES DIVERSES	3 930	626	3 304	527.85
70672000 PETITE RESTAURATION	139	535	396-	74.02-
70680000 ENTS CINE FORMULE		155	155-	100.00-
70681000 CHEQUE CINE		249	249-	100.00-
70683000 FORMULE CINE ENT		18-	18	100.00
70687000 FORMULE CINE RESTO		1 399	1 399-	100.00-
70810000 RECETTES BAR	2 076	2 244	168-	7.49-
70820000 DONS DIVERS	1 500		1 500	
70830000 IGLOO DIST		172	172-	100.00-
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	924 632	874 649	49 983	5.71
74000000 SUBVENTION MAIRIE	872 000	835 143	36 857	4.41
74100000 SUBVENTIONS DIVERSES	52 632	39 506	13 126	33.23
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	3 583		3 583	
75400000 RISTOURNES PERCUES	3 583		3 583	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS		75 548	75 548-	100.00-
78150000 REPRISE SUR PROVISION		23 613	23 613-	100.00-
79100000 REMBT UNIFORMATION		2 254	2 254-	100.00-
79110000 RBT MUTEX		305	305-	100.00-
79130000 REMBT DIVERS		49 376	49 376-	100.00-
AUTRES PRODUITS	4 615	6 522	1 907-	29.24-
75100000 ADHESIONS FORUM	1 578	1 960	382-	19.49-
75800000 PRODUITS DIVERS	3 037	4 562	1 525-	33.43-
TOTAL I	1 032 267	1 067 335	35 069-	3.29-
VARIATION DE STOCK	153-	203	357-	175.51-
60370000 VAR.STOCKS MARCHANDISES	153-	203	357-	175.51-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	211 636	265 040	53 404-	20.15-
60220000 ACH DIV BAR MANIFESTATIONS	708	487	220	45.18
60222000 ACHATS STOCKS BAR FORUM		11	11-	100.00-
60400000 ACH PRESTATIONS DE SERVIC	1 000	228	772	338.60
60410000 PRESTATIONS FORUM	1 759	4 641	2 882-	62.10-
60420000 PRESTATIONS ATELIERS	43 058	43 781	723-	1.65-
60430000 PRESTATIONS CONCERT	54 578	21 926	32 652	148.92
60440000 PRESTATIONS SPECT/EVENEMENTIEL		45 684	45 684-	100.00-
60500000 ACHATS MATERIELS	1 468	1 076	392	36.41
60610000 ACHATS ESSENCE	274	1 263	989-	78.30-
60630000 ACH FOURN OUTILLAGE	1 619	1 785	165-	9.2[illegible]
60631000 ACH FOURN ENTRETIEN	826	381	445	116.84
60640000 ACHAT FOURNITURES ADMINIS	939	1 423	484-	34.01-
60650000 IMPRIMERIE		29	29-	100.00-
60661000 ACHATS PERISSABLES AT CUISINE		25	25-	100.00-
60670000 ACH FOURN INFORMATIQUE	1 249	305	943	309.21
60680000 ACH PETITES FOURNITURES	2 951	2 076	875	42.14

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
61100000 GARDIENNAGE	3 200	1 482	1 718	115.89
61220000 CREDIT BAIL COPIEUR	2 154	1 507	647	42.92
61221000 CREDIT BAIL AUTO		3 446	3 446-	100.00-
61310000 LOCATION MATERIELS	19 232	19 758	526-	2.66-
61311000 CONNECTI QUADRA/SILAE EXPANSI	1 070	508	563	110.85
61360000 LOCATION VEHICULES	1 154	4 505	3 351-	74.38-
61550000 ENTRETIEN REPARAT MOBILIE	958	1 178	221-	18.72-
61560000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	829	2 258	1 429-	63.29-
61570000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 755	8 464	6 709-	79.27-
61580000 ENTRETIEN MINIBUS		58	58-	100.00-
61600000 MAIF ASSURANCE	6 998	6 644	354	5.34
61810000 ABONNEMENTS DIVERS	543	278	266	95.70
61831000 ABONNEMENTS INFORMATIQUE	10 688	67-	10 755	NS
62140000 PERSONNEL DETACHE		38 405	38 405-	100.00-
62260000 HONORAIRES DIVERS	4 324	7 031	2 707-	38.50-
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	2 080	1 552	528	33.99
62262000 HONORAIRES SOCIAL	4 447	2 540	1 906	75.04
62263000 HONORAIRES JURIDIQUES		1 650	1 650-	100.00-
62264000 HONORAIRES CAC	7 800	9 740	1 940-	19.92-
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	1 775	906	870	96.02
62320000 AFFICHAGES		498	498-	100.00-
62321000 AFFICHES	270	144	126	87.51
62330000 BILLETERIE	204	66	138	209.09
62350000 PLAQUETTES DEPLIANTS	3 069	2 279	789	34.63
62380000 DONS DIVERS	1 398		1 398	
62390000 RECOMPENSES CONCOURS	540	659	119-	18.06-
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	36	9	27	289.61
62510000 FRAIS DEPLACEMENTS	10 293	4 343	5 950	136.98
62520000 AUTOROUTE	18	24	6-	25.60-
62521000 PARKING	30	5	25	525.00
62530000 METRO TAXI		35	35-	100.00-
62560000 MISSIONS	2 885	111	2 774	NS
62570000 RECEPTIONS DIVERSES	7 639	12 934	5 295-	40.94-
62600000 FRAIS POSTAUX	84	434	350-	80.61-
62610000 TELEPHONE	1 054	1 450	396-	27.33-
62620000 ORANGE INT / IRVANET TEL-INT	2 930	2 499	431	17.24
62780000 FRAIS ET COMMISSION BANCA	1 494	1 537	43-	2.79-
62800000 CIONS DIVERSES	258	211	47	22.20
62810000 COTISATIONS DIVERSES		468	468-	100.00-
62840000 FRAIS DE FORMATION		370	370-	100.00-
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS	14 036	60 361	46 325-	76.75-
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	8 449	47 136	38 687-	82.08-
63330000 UNIFORMATION	5 527	14 524	8 997-	61.94-
63332000 AGEFIPH		1 733-	1 733	100.00
63780000 REDEVANCE TP POUBELLE TRI		240	240-	100.00-
63781000 TAXE PARAFISCALE C.N.V.	60	194	134-	69.07-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	546 511	584 545	38 034-	6.51-
64110000 SAL.BRUTS PERSONNEL	527 303	543 094	15 791-	2.91-
64120000 CONGES PAYES	6 899	973	5 926	609.04
64130000 IJSS BRUTES	8 321	5 340	2 981	55.81
64140000 COMPLEMENT EMPLOYEUR	3 600	3 167	434	13.69
64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	388		388	
64190000 AJUSTEMENT SALAIRES		31 971	31 971-	100.00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
COTISATIONS SOCIALES	216 633	239 324	22 691-	9.48-
64510000 U.R.S.S.A.F.PERSONEL	142 019	151 175	9 156-	6.06-
64520000 CH/CONG PAYES	4 100	3 142-	7 243	230.48
64530000 RETRAITE MALAKOFF HUMANIS	39 243	43 650	4 407-	10.10-
64534000 PREVOYANCE MUTEX	10 133	11 285	1 152-	10.21-
64535000 HARMONIE MUTUELLE	4 301	3 368	933	27.71
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	288	48	240	497.34
64580000 CHARGES SOC G.U.S.O.	8 912	11 633	2 721-	23.39-
64590000 AJUSTEMENT CHARGES PATRONALES		15 172	15 172-	100.00-
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 404	2 063	341	16.54
64752000 PHARMACIE	33	91	58-	63.82-
64810000 CADEAUX PERSONNEL	5 200	3 981	1 219	30.61
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	19 501	17 323	2 178	12.57
68111000 DOT AMORT IMMOB INCORP	1 373	839	534	63.65
68112000 DOT AMORT IMMO CORPOREL	18 128	16 484	1 644	9.97
REPORTS EN FONDS DEDIES	5 241		5 241	
68940000 SUBV FONCT NON UTILISEE	5 241		5 241	
AUTRES CHARGES	5 766	7 051	1 285-	18.22-
65160000 SACEM- -SACD	4 967	6 993	2 027-	28.98-
65440000 PERTES DES CREANCES EX ANTERIE	387		387	
65800000 ADHESIONS DIVERSES	413	57	355	617.53
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 019 170	1 173 847	154 677-	13.18-
RESULTAT D'EXPLOITATION	13 097	106 511-	119 608	112.30
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	8 462	7 726	736	9.52
76400000 REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT	8 462	7 726	736	9.52
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	8 462	7 726	736	9.52
RESULTAT FINANCIER	8 462	7 726	736	9.52
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	21 559	98 785-	120 344	121.82
PRODUITS EXCEPTIONNELS		99 211	99 211-	100.00-
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS		98 550	98 550-	100.00-
77200000 PRODUITS SUR EX ANT		662	662-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		99 211	99 211-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES		6 694	6 694-	100.00-
67100000 CHARGES EXCEPT		6 376	6 376-	100.00-
67120000 AMENDES / PRCES VERBAUX		318	318-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		6 694	6 694-	100.00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL		92 517	92 517-	100.00-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
IMPOTS SUR LES BENEFICES	368	773	405-	52.39-
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	368	773	405-	52.39-
TOTAL DES PRODUITS	1 040 729	1 174 273	133 544-	11.37-
TOTAL DES CHARGES	1 019 538	1 181 314	161 776-	13.69-
EXCEDENT OU DEFICIT	21 191	7 041-	28 232	400.97

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48610000 CHARG CONST D AVANCE			797.77
31/12/2025 ODE CCA GRENKLE 2026	503.81		
31/12/2025 ODE CCA INITIAL SERVICES 1TR 2026	293.96		
43870000 REMB IND I.J.S.S			258.20
13/01/2025 SG RBT CPAM MICHELI 06-09/01/25		29.18	
15/01/2025 SG RBT CPAM MICHELI 10/01/25		29.18	
20/01/2025 SG RBT CPAM FENEYROL 06 AU 10/01		58.00	
22/01/2025 SG RBT CPAM FENEYROL 11 AU 17/01		203.00	
31/01/2025 PA SALAIRES 01/2025	389.84		
07/02/2025 SG CPAM BARDUZZI 24AU29/01/2025		45.30	
21/02/2025 SG CPAM SMARAGDACHI 07AU11/02/25		88.48	
25/02/2025 SG CPAM SMARAGDACHI 12AU21/02/25		442.40	
28/02/2025 PA SALAIRES 02/2025	929.30		
11/03/2025 SG CPAM SMARAGDACHI 22 AU 28/02		309.68	
11/03/2025 SG CPAM SMARAGDACHI 03 AU 07/03		221.20	
11/06/2025 SG RBT CPAM FENEYROL 06AU17/1/25	41.13		
31/10/2025 PA PICCONE PATERNITE 3J NAISSANC	285.39		
31/12/2025 PA IJSS FERRIGNO 12/12/2025	38.96 *		
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOI			2 949.39
31/12/2025 OD DIVERS PRODUITS A RECEVOI	448.00		
31/12/2025 OD DIV PRODUITS A RECEVOIR 2025	619.80		
31/12/2025 OD DIVERS PRODUITS A RECEVOI 202	1 881.59		
COMPTES DE PASSIF			
48710000 PDUITS CONST D AVANCE			56 211.26
31/12/2025 ODE AJUSTEMENT PCA		6 283.71	
31/12/2025 OD PDUITS CONST D AV REC SPECT		632.00	
31/12/2025 OD PDUITS CONST D AV ABONTS SPEC		1 803.00	
31/12/2025 ODE COTIS ATELIERS PCA 6/10 MOIS		47 492.55	
40810000 FACT NON PARVENUES			7 388.01
42820000 PROV POUR CONGES PAYES			37 762.92
31/12/2025 ODE PROVISION CONGES PAYES 2025		37 762.92	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
43820000 CH/CONG PAYES A PAY			18 040.16
31/12/2025 ODE PROVISION CONGES PAYES 2025		18 040.16	
44863000 UNIFORMATION			5 163.86
01/01/2025 AN S.A.N.		3 312.02	
31/01/2025 PA SALAIRES 01/2025		476.79	
28/02/2025 PA SALAIRES 02/2025		470.95	
31/03/2025 PA SALAIRES 03/2025		485.87	
30/04/2025 PA SALAIRES 04/2025		508.15	
31/05/2025 PA SALAIRES 05/2025		476.59	
30/06/2025 PA SALAIRES 06/2025		727.85	
31/07/2025 PA SALAIRES 07/2025		284.72	
31/08/2025 PA SALAIRES 08/2025		308.83	
30/09/2025 PA SALAIRES 09/2025		489.80	
31/10/2025 PA SALAIRES 10/2025		480.52	
30/11/2025 PA SALAIRES 11/2025		715.01	
31/12/2025 PA SALAIRES 12/2025		467.78	
31/12/2025 ODE RECLASS 1ER ACPTE FPC 2025	729.00		
31/12/2025 ODE SOLDE UNIFORMATION 2024	3 312.02		

DA

LP

NP

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 297 093.41 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 032 266.84 Euros et dégageant un excédent de 21 190.64 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le Forum Culturel est une structure dynamique qui œuvre pour une offre artistique et culturelle large et diversifiée pour tous les habitants du territoire, enfants, adolescents et adultes :

- Une palette de 40 ateliers hebdomadaires de pratiques artistiques
- Des animations ludiques, des actions de proximité et des médiations culturelles destinées prioritairement à la jeunesse ;
- Une programmation de spectacles et d'évènementiels ouvertes à des esthétiques variées pour tous les publics (musique, théâtre, danse, humour, spectacle famille) avec des artistes en émergence mais de renom.

Le Forum Culturel est issu de la scission du Forum des Jeunes et de la Culture. Le but étant de scinder les 2 activités : les loisirs et les activités culturelles et artistiques.

Année 2025 - Première année du FORUM post scission :

L'association FORUM CULTUREL a réalisé un bénéfice de 24 778€ en 2025, une augmentation notable en comparaison à 2024 où le déficit était de 7 041€.
Les subventions ont été à hauteur de 924 632€, une hausse de 5.71% des subventions par rapport à 2024.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'impôt sur les sociétés 2024 sera payé en 2026 avec l'impôt sur les sociétés 2025. Ce paiement est du par le manquement du transfert EDI l'an dernier.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation,

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice. Au réglement ANC 2022-06 relatif à la modification du plan comptable et le réglement ANC 2023-06 sur la modernisation des états financiers.

Changement de méthode comptable :

Conformément aux règlements ANC n°2022-06 et n°2023-03 modifiant le Plan Comptable Général, l'association a adapté la présentation de ses états financiers à compter de l'exercice 2025. Ces évolutions concernent principalement la nouvelle définition du résultat exceptionnel ainsi que certaines modalités de présentation des informations financières. L'application de ces dispositions n'a pas eu d'incidence significative sur le résultat de l'exercice, les capitaux propres ou la situation financière de l'association ; les principaux impacts concernent uniquement la présentation et le classement de certaines opérations dans les comptes annuels.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 862		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	72 619		15 047
Installations générales agencements aménagements divers	7 746		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 577		7 606
TOTAL	87 943		22 652
Prêts, autres immobilisations financières	9 338		
TOTAL	9 338		
TOTAL GENERAL	104 143		22 652

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 862	6 862
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			87 666	87 666
Installations générales agencements aménagements divers			7 746	7 746
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			15 183	15 183
TOTAL			110 595	110 595
Prêts, autres immobilisations financières			9 338	9 338
TOTAL			9 338	9 338
TOTAL GENERAL			126 795	126 795

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	839	1 373		2 212
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	14 377	14 921		29 298
Installations générales agencements aménagements divers	782	782		1 564
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 325	2 425		3 750
TOTAL	16 484	18 128		34 612
TOTAL GENERAL	17 323	19 501		36 824

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 373				
Instal.techniques matériel outillage indus.	14 921				
Instal.générales agenc.aménag.divers	782				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 425				
TOTAL	18 128				
TOTAL GENERAL	19 501				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	412 014				412 014
Report à nouveau	299 574-	7 041-			306 615-
Excédent ou déficit de l'exercice	7 041-	7 041	21 191		21 191
Situation nette	105 399				126 590
TOTAL I	105 399		21 191		126 590

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation		5 803	562			5 241	5 241
FONDS DEDIES (BOURSIER)		2 215	562			1 653	1 653
FONDS DEDIES SUBV 1000		3 588				3 588	3 588
Ressources liées à la générosité du public		1 188				1 188	1 188
DON FLECHE		1 188				1 188	1 188
TOTAL		6 991	562			6 429	6 429

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	9 338	3 019	6 319
Autres créances clients	23 411	23 411	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	258	258	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	16 371	16 371	
Débiteurs divers	2 949	2 949	
Charges constatées d'avance	798	798	
TOTAL	53 125	46 806	6 319

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	14 754	14 754		
Personnel et comptes rattachés	37 763	37 763		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 547	48 547		
Impôts sur les bénéfices	1 141	1 141		
Autres impôts taxes et assimilés	6 847	6 847		
Produits constatés d'avance	56 211	56 211		
TOTAL	165 263	165 263		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	3 208
Total	3 208

Compte "Divers produits à recevoir" :
"Epopée Pénélope" pour 448€
Mutex pour 619.80€
Formation Boyez pour 1 881.59€

Compte "Remb IND IJSS" pour 258€

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 388
Dettes fiscales et sociales	60 967
Total	68 355

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	798
Total	798
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	56 211
Total	56 211

Détail des produits constatés d'avance :
Recettes spectacles : 632€
Abonnements sptectacles : 1 803€
Cotisation ateliers : 47 493€
Ajustement des PCA : 6 284€

Détail des charges constatées d'avance :
GRENKLE : 503.81€
INITIAL SERVICES 1TRIM 26 : 293.96€

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Des IFC sont détenus par la banque dans le cadre d'un départ à la retraite pour un montant de 112 587.32€. Du fait d'une non propriété directe sur cet argent, de sa non liquidité et d'aucun salarié allant à la retraite, ce montant n'a pas fait l'objet d'une comptabilisation sur l'exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	25 838
55 à 59 ans	6 à 10 ans	37 488
50 à 54 ans	11 à 20 ans	23 127
40 à 49 ans	21 à 30 ans	968
30 à 39 ans	plus de 30 ans	
Moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		87 421

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation 2%

DA

NCG LP

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	99 212
Total	99 212

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	2
Agents de maîtrise et techniciens	26
Employés	1
Total	29

Valorisation des contributions volontaires

Pour le Forum culturel sur l'année 2025 :

Loyer : 51 399.34€
Assurance : 1 421.17 €
Electricité : 27 377.28€
Eau : 597 €
Gaz : 43 431.86€

Frais affranchissement courriers : 540.18€
Total véhicule : 616.02€
Travaux : 4 151.89€

==> Soit un total de 125 382.85€

Le montant conventionné est de 147 446€. Il a été décidé de comptabliser le montant conventionné. Pour autant, les frais réels de la mise à disposition des biens est de 125 383€ dont le détail est ci-dessus.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 800 euros.