

**Association THEATRE DES CALANQUES**

35 Traverse DE CARTHAGE

13008 MARSEILLE

# COMPTES ANNUELS

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



## Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association THEATRE DES CALANQUES** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 2 221 717 euros

**Chiffre d'affaires :** 247 598 euros

**Résultat net comptable :** 14 255 euros

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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PERTUIS

Le 11/05/2026

Signature

Certifié conforme,  
Le Président, Didier Amphoux



# Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	214 677	141 046	73 630	103 518
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes	3 990		3 990	3 990
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	2 725 767	968 542	1 757 226	1 864 162
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	408 699	379 431	29 268	11 556
	Autres immobilisations corporelles	810 903	810 663	240	840
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes	1 250		1 250	8 144
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	12 888		12 888	12 888
<b>TOTAL (II)</b>		<b>4 178 174</b>	<b>2 299 682</b>	<b>1 878 492</b>	<b>2 005 097</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 615		8 615	5 275
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	322 264		322 264	211 220
	Charges constatées d'avance	1 160		1 160	979
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>	10 523		10 523	10 324
	<b>Instruments financiers et jetons détenus</b>				
	<b>Disponibilités</b>	664		664	118 163
<b>TOTAL (III)</b>		<b>343 225</b>		<b>343 225</b>	<b>345 961</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VII)</b>		<b>4 521 399</b>	<b>2 299 682</b>	<b>2 221 717</b>	<b>2 351 058</b>

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		Règlement ANC 2022-06	
		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	196 590	188 430
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>14 255</b>	<b>8 160</b>
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>210 845</b>	<b>196 590</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 340 712	1 420 712
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>1 340 712</b>	<b>1 420 712</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>1 551 558</b>	<b>1 617 302</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
Provisions	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	340 192	562 091
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 219	68 902
	Dettes des legs ou donations		
DETTES (1)	Dettes fiscales et sociales	35 811	86 480
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 325	
	Produits constatés d'avance (1)	188 612	16 282
	<b>Total des dettes</b>	<b>670 159</b>	<b>733 756</b>
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 221 717</b>	<b>2 351 058</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	14 255,42	8 160,13
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	611 859	733 756
	(2) Dont emprunts participatifs		

# Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	480	120
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	4 630	460
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	242 969	237 501
	dont parrainages	8 392	
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	941 500	900 981
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		8 958
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	26 612	76 064
Total des produits d'exploitation		1 216 191	1 224 084
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	482 432	435 381
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 140	15 502
	Salaires	367 297	448 387
	Cotisations sociales	141 656	193 363
	Dotation aux amortissements et dépréciations	172 065	155 809
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	10 108	11 612
Total des charges d'exploitation		1 185 698	1 260 053
RESULTAT D'EXPLOITATION		30 493	(35 969)

# Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>30 493</b>	<b>(35 969)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	204	204
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>204</b>	<b>204</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	15 088	18 748
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
<b>Total des charges financières</b>		<b>15 088</b>	<b>18 748</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(14 884)</b>	<b>(18 544)</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>15 608</b>	<b>(54 513)</b>
	<b>Produits exceptionnels</b>		<b>80 000</b>
	<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>1 353</b>	<b>17 327</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(1 353)</b>	<b>62 673</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 216 395</b>	<b>1 304 288</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 202 139</b>	<b>1 296 128</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>14 255</b>	<b>8 160</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature		3 275	3 275
Bénévolat		7 180	7 400
<b>TOTAL</b>		<b>10 455</b>	<b>10 675</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		3 275	3 275
Prestations			
Personnel bénévole		7 180	7 400
<b>TOTAL</b>		<b>10 455</b>	<b>10 675</b>

# Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II – Frais d'établissement NET</b>						
<b>TOTAL III - Actif Immobilisé NET</b>	<b>1 878 491,50</b>	<b>84,55</b>	<b>2 005 096,83</b>	<b>85,28</b>	<b>(126 605,33)</b>	<b>-6,31</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>73 630,44</b>	<b>3,31</b>	<b>103 517,67</b>	<b>4,40</b>	<b>(29 887,23)</b>	<b>-28,87</b>
20510000 One Day	7 575,00	0,34	7 575,00	0,32		
20512500 Les mariÃ©s de l'apocalypse -	15 327,92	0,69	15 327,92	0,65		
20512600 Les mariÃ©s de l'apocalypse	94 092,00	4,24	94 092,00	4,00		
20512700 Porte d'ensor	22 548,02	1,01	22 548,02	0,96		
20512800 Tartuffe	26 155,71	1,18	26 155,71	1,11		
20512900 Cerisaie	48 977,94	2,20	23 449,94	1,00	25 528,00	108,86
28051000 Amts spectacle one day	(7 575,00)	-0,34	(7 575,00)	-0,32		
28051250 Amort. les mariÃ©s de l'apocal	(15 327,92)	-0,69	(15 327,92)	-0,65		
28051260 Amort. les mariÃ©s de l'apocal	(94 092,00)	-4,24	(62 728,00)	-2,67	(31 364,00)	-50,00
28051270 Amortissements Porte d'Ensor	(7 516,01)	-0,34			(7 516,01)	
28051280 Amortissements Tartuffe	(8 718,57)	-0,39			(8 718,57)	
28051290 Amortissement La Cerisaie 2024	(7 816,65)	-0,35			(7 816,65)	
<b>Immobilisations incorp en cours, avces et acptes</b>	<b>3 989,99</b>	<b>0,18</b>	<b>3 989,99</b>	<b>0,17</b>		
23200000 Immo incorporelle en cours	3 989,99	0,18	3 989,99	0,17		
<b>Constructions</b>	<b>1 757 225,57</b>	<b>79,09</b>	<b>1 864 162,43</b>	<b>79,29</b>	<b>(106 936,86)</b>	<b>-5,74</b>
21410000 ChÃ©pateau en bois de 2017	2 610 484,35	117,50	2 610 484,35	111,03		
21450000 Amenagement construction	115 282,82	5,19	115 282,82	4,90		
28141000 Amort. batiments sur sol d'aut	(860 887,74)	-38,75	(755 907,77)	-32,15	(104 979,97)	-13,89
28145000 Amortissement amenagement cons	(107 653,86)	-4,85	(105 696,97)	-4,50	(1 956,89)	-1,85
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>29 267,86</b>	<b>1,32</b>	<b>11 555,63</b>	<b>0,49</b>	<b>17 712,23</b>	<b>153,28</b>
21510000 INST ALLATIONS COMPLEXES	29 683,61	1,34	29 683,61	1,26		
21520000 MatÃ©riel lumiÃ©re / vidÃ©o	31 718,66	1,43	8 348,66	0,36	23 370,00	279,93
21521000 MatÃ©riel techn. subv idf 9 k	29 367,21	1,32	29 367,21	1,25		
21522000 MatÃ©riel techn. subv idf 2009	80 709,15	3,63	80 709,15	3,43		
21523000 MatÃ©riel cuisine / restaurati	7 115,91	0,32	7 115,91	0,30		
21530000 MatÃ©riel divers	230 104,61	10,36	226 649,61	9,64	3 455,00	1,52
28151000 Amort. matÃ©riel son	(29 502,07)	-1,33	(28 814,64)	-1,23	(687,43)	-2,39
28152000 Amort. matÃ©riel lumiÃ©re /vid	(9 495,54)	-0,43	(6 892,67)	-0,29	(2 602,87)	-37,76
28152100 Amort mat techn subv 9 ke	(29 367,21)	-1,32	(29 367,21)	-1,25		
28152200 Amort. mat. techn subv 24 ke	(80 709,15)	-3,63	(80 709,15)	-3,43		
28152300 Amort matÃ©riel restauration	(10 015,03)	-0,45	(10 015,03)	-0,43		
28153000 Amort. matÃ©riel divers	(220 342,29)	-9,92	(214 519,82)	-9,12	(5 822,47)	-2,71
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>239,94</b>	<b>0,01</b>	<b>839,77</b>	<b>0,04</b>	<b>(599,83)</b>	<b>-71,43</b>
21810000 INST GLES, AGENC, AMENA DIVERS	20 330,24	0,92	20 330,24	0,86		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	786,11	0,04	786,11	0,03		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFO	7 793,03	0,35	7 793,03	0,33		
21840000 MOBILIER	2 153,29	0,10	2 153,29	0,09		
21880000 Chapiteau subv. 91 ke	63 986,01	2,88	63 986,01	2,72		
21881000 Terrain chapiteau subv. 400 ke	339 214,82	15,27	339 214,82	14,43		
21882000 Chapiteau subv. 98 ke	116 602,60	5,25	116 602,60	4,96		
21883000 Terrain chapiteau. subv 339 ke	260 037,00	11,70	260 037,00	11,06		
28181000 AMORT INST TECH, AGENC, AMENAG	(20 330,24)	-0,92	(20 330,24)	-0,86		
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	(786,11)	-0,04	(786,11)	-0,03		
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU ET IN	(7 553,09)	-0,34	(6 953,26)	-0,30	(599,83)	-8,63
28184000 AMORT MOBILIER	(2 153,29)	-0,10	(2 153,29)	-0,09		
28188000 Amort. install. et autres mat.	(63 986,01)	-2,88	(63 986,01)	-2,72		
28188100 Amort inst et agenc subv 400ke	(339 214,82)	-15,27	(339 214,82)	-14,43		
28188200 Amort inst et agenc subv 98ke	(116 602,60)	-5,25	(116 602,60)	-4,96		
28188300 Amort inst et agenc subv 339ke	(260 037,00)	-11,70	(260 037,00)	-11,06		
<b>Immo corp en cours, avces et acptes</b>	<b>1 250,00</b>	<b>0,06</b>	<b>8 143,64</b>	<b>0,35</b>	<b>(6 893,64)</b>	<b>-84,65</b>

# Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
23120000 Immos en cours	1 250,00	0,06	8 143,64	0,35	(6 893,64)	-84,65
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>12 887,70</b>	<b>0,58</b>	<b>12 887,70</b>	<b>0,55</b>		
27500000 Depots & cautions versés	12 887,70	0,58	12 887,70	0,55		
<b>TOTAL IV - Actif Circulant NET</b>	<b>343 225,40</b>	<b>15,45</b>	<b>345 961,22</b>	<b>14,72</b>	<b>(2 735,82)</b>	<b>-0,79</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>8 614,91</b>	<b>0,39</b>	<b>5 275,00</b>	<b>0,22</b>	<b>3 339,91</b>	<b>63,32</b>
041D Collectif clients débiteurs	8 614,91	0,39	5 275,00	0,22	3 339,91	63,32
<b>Autres créances</b>	<b>322 264,41</b>	<b>14,51</b>	<b>211 219,97</b>	<b>8,98</b>	<b>111 044,44</b>	<b>52,57</b>
040D Collectif fournisseurs débiteurs	7 885,01	0,35	2 544,07	0,11	5 340,94	209,94
40960000 Frss-Créances pour embal.mat. à rendre	30,00				30,00	
40981000 Rrr a obten.avoir a recev	8 136,00	0,37	980,70	0,04	7 155,30	729,61
42100001 SAL COUTRIS Marion	1 700,00	0,08			1 700,00	
42100106 SAL NOYELLE Jeanne	41,81				41,81	
421CHASS SALAIRE CHASSAN YANNICK	14,39				14,39	
421KATZ0 SALAIRE KATZ LAURENT	57,79				57,79	
421KUTTTL SALAIRE KUTTTLER Thibaut	150,00	0,01			150,00	
43730000 MUTUELLE	1 511,19	0,07	738,95	0,03	772,24	104,51
44116000 Sub fonctionnement region paca	277 469,96	12,49	177 361,30	7,54	100 108,66	56,44
44566000 TVA DEDUCTIBLES SUR BIENS & SE	7 864,42	0,35	14 009,85	0,60	(6 145,43)	-43,87
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	12 978,00	0,58	8 975,00	0,38	4 003,00	44,60
44570040 Tva collectee 20%	276,47	0,01			276,47	
44574000 Tva collectee 10%	420,31	0,02			420,31	
44586000 TVA SUR FACT NON PARVENUES			1 236,55	0,05	(1 236,55)	-100,00
46720000 NDF SALARIES			504,76	0,02	(504,76)	-100,00
46730000 Autres comptes d'@biteurs ou c	3 729,06	0,17	4 868,79	0,21	(1 139,73)	-23,41
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>1 160,06</b>	<b>0,05</b>	<b>978,65</b>	<b>0,04</b>	<b>181,41</b>	<b>18,54</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 160,06	0,05	978,65	0,04	181,41	18,54
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>10 522,50</b>	<b>0,47</b>	<b>10 324,25</b>	<b>0,44</b>	<b>198,25</b>	<b>1,92</b>
50810000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	10 522,50	0,47	10 324,25	0,44	198,25	1,92
<b>Disponibilités</b>	<b>663,52</b>	<b>0,03</b>	<b>118 163,35</b>	<b>5,03</b>	<b>(117 499,83)</b>	<b>-99,44</b>
51210000 CREDIT COOPERATIF CC 08012925476			117 404,09	4,99	(117 404,09)	-100,00
51222000 Banque la table des calanques			68,48		(68,48)	-100,00
51270000 Banque livret associations	0,01		2,28		(2,27)	-99,56
53100000 CAISSE RESTAURANT DU THEATRE	663,51	0,03	688,50	0,03	(24,99)	-3,63
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>2 221 716,90</b>	<b>100,00</b>	<b>2 351 058,05</b>	<b>100,00</b>	<b>(129 341,15)</b>	<b>-5,50</b>



# Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>1 551 557,78</b>	<b>69,84</b>	<b>1 617 302,36</b>	<b>68,79</b>	<b>(65 744,58)</b>	<b>-4,07</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>210 845,45</b>	<b>9,49</b>	<b>196 590,03</b>	<b>8,36</b>	<b>14 255,42</b>	<b>7,25</b>
<b>Report à nouveau</b>	<b>196 590,03</b>	<b>8,85</b>	<b>188 429,90</b>	<b>8,01</b>	<b>8 160,13</b>	<b>4,33</b>
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	196 590,03	8,85	188 429,90	8,01	8 160,13	4,33
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>14 255,42</b>	<b>0,64</b>	<b>8 160,13</b>	<b>0,35</b>	<b>6 095,29</b>	<b>74,70</b>
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>1 340 712,33</b>	<b>60,35</b>	<b>1 420 712,33</b>	<b>60,43</b>	<b>(80 000,00)</b>	<b>-5,63</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>1 340 712,33</b>	<b>60,35</b>	<b>1 420 712,33</b>	<b>60,43</b>	<b>(80 000,00)</b>	<b>-5,63</b>
13145000 Sub inv chapiteau dpt 650k	650 000,00	29,26	650 000,00	27,65		
13146000 Sub inv chapiteau region 500k	500 000,00	22,51	500 000,00	21,27		
13147000 Sub inv chapiteau ville 850k	850 000,00	38,26	850 000,00	36,15		
13945000 RÅ©int. sub. chapiteau dÅ©part	(214 268,49)	-9,64	(188 268,49)	-8,01	(26 000,00)	-13,81
13946000 RÅ©int. sub. chapiteau rÅ©gion	(164 821,92)	-7,42	(144 821,92)	-6,16	(20 000,00)	-13,81
13947000 RÅ©int. sub. chapiteau ville	(280 197,26)	-12,61	(246 197,26)	-10,47	(34 000,00)	-13,81
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>670 159,12</b>	<b>30,16</b>	<b>733 755,69</b>	<b>31,21</b>	<b>(63 596,57)</b>	<b>-8,67</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>340 191,84</b>	<b>15,31</b>	<b>562 090,84</b>	<b>23,91</b>	<b>(221 899,00)</b>	<b>-39,48</b>
16475000 Emprunt cc 459 kÅ© 2017	107 439,42	4,84	155 823,80	6,63	(48 384,38)	-31,05
16476000 Emprunt cc 21 kÅ© 2019			9 585,81	0,41	(9 585,81)	-100,00
51210000 CREDIT COOPERATIF CC 08012925476	57 340,66	2,58			57 340,66	
51860000 Interets courus a payer	2 161,76	0,10	2 681,23	0,11	(519,47)	-19,37
51900000 CONCOURS BANCAIRES COURANTS	173 250,00	7,80	394 000,00	16,76	(220 750,00)	-56,03
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>101 219,22</b>	<b>4,56</b>	<b>68 902,46</b>	<b>2,93</b>	<b>32 316,76</b>	<b>46,90</b>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	97 793,22	4,40	43 702,46	1,86	54 090,76	123,77
40800000 Fns. factures non parvenues			25 200,00	1,07	(25 200,00)	-100,00
40810000 Fact.non parv.-Frss	3 426,00	0,15			3 426,00	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>35 810,87</b>	<b>1,61</b>	<b>86 480,39</b>	<b>3,68</b>	<b>(50 669,52)</b>	<b>-58,59</b>
42100072 SAL PINTO RIBEIRO Flavio	96,98				96,98	
42110000 SALAIRES PERSONNELLE			4 769,55	0,20	(4 769,55)	-100,00
421BALME SALAIRE BALMES Ivan	94,36				94,36	
421SANOU SALAIRE SANOUNE Toufik	65,30				65,30	
425000FL Acompte FLAMANT Didier	500,00	0,02			500,00	
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER			8 000,00	0,34	(8 000,00)	-100,00
43100000 URSSAF	12 722,00	0,57	23 684,57	1,01	(10 962,57)	-46,29
43112000 Urssaf - Dettes 2023-2024 avec	2 197,00	0,10	10 916,34	0,46	(8 719,34)	-79,87
43113000 URSSAF DETTE 2025	8 690,69	0,39			8 690,69	
43710000 RETRAITE	4 300,67	0,19	8 178,62	0,35	(3 877,95)	-47,42
43740000 Afdas à payer PE	1 601,24	0,07	1 990,58	0,08	(389,34)	-19,56
43760000 Congés Spectacles A payer PE	235,22	0,01	5 650,08	0,24	(5 414,86)	-95,84
43770000 Annecy A payer PS	180,22	0,01	4 349,82	0,19	(4 169,60)	-95,86
43780000 AUTRES ORG SOCIAUX	356,81	0,02	568,68	0,02	(211,87)	-37,26
43790000 Fcap	1 591,97	0,07	663,81	0,03	928,16	139,82
43860000 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	375,00	0,02	375,00	0,02		
44210000 Prélèvement à la source à payer PS	1 882,58	0,08	1 785,86	0,08	96,72	5,42
44570010 T va collect.Å©e 2,1%	288,08	0,01	4 979,16	0,21	(4 691,08)	-94,21
44570020 T va collect.Å©e 5,5%	632,75	0,03			632,75	

Détail du Passif

		01/01/2025	12	01/01/2024	12		
		31/12/2025	mois	31/12/2024	mois	Variations	%
44570040	T va collectee 20%			7 784,00	0,33	(7 784,00)	-100,00
44574000	T va collectee 10%			2 784,32	0,12	(2 784,32)	-100,00
Autres dettes		4 325,19	0,19			4 325,19	
041C	Collectif clients créditeurs	543,25	0,02			543,25	
41980000	Clients, adh, usagers-R.R.R. à accorder avoirs	3 240,00	0,15			3 240,00	
46720000	NDF SALARIES	541,94	0,02			541,94	
Produits constatés d'avance		188 612,00	8,49	16 282,00	0,69	172 330,00	N/S
48700000	PRODUITS CONST ATES D'AVANCE	188 612,00	8,49	16 282,00	0,69	172 330,00	N/S
Total du passif		2 221 716,90	100,00	2 351 058,05	100,00	(129 341,15)	-5,50

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 216 190,51</b>	<b>100,00</b>	<b>1 224 084,33</b>	<b>100,00</b>	<b>(7 893,82)</b>	<b>-0,64</b>
<b>Cotisations</b>	<b>480,00</b>	<b>0,04</b>	<b>120,00</b>	<b>0,01</b>	<b>360,00</b>	<b>300,00</b>
75610000 Cotisation generale annuelle	480,00	0,04	120,00	0,01	360,00	300,00
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>247 598,46</b>	<b>20,36</b>	<b>237 961,46</b>	<b>19,44</b>	<b>9 637,00</b>	<b>4,05</b>
<b>Ventes de biens</b>	<b>4 629,66</b>	<b>0,38</b>	<b>460,00</b>	<b>0,04</b>	<b>4 169,66</b>	<b>906,45</b>
70711000 Recettes bar restau a 5,5%	150,00	0,01			150,00	
70715000 Recettes bar resto 10%			460,00	0,04	(460,00)	-100,00
70720000 RECETTES RESTAURANT A 20%	4 479,66	0,37			4 479,66	
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>242 968,80</b>	<b>19,98</b>	<b>237 501,46</b>	<b>19,40</b>	<b>5 467,34</b>	<b>2,30</b>
70600008 Rec billetterie spectacl 2,10%	62 805,67	5,16	45 893,74	3,75	16 911,93	36,85
70600009 Rec billetterie conso 10%			23 055,68	1,88	(23 055,68)	-100,00
70600020 Recettes billetterie 20%	13 271,67	1,09	35 000,00	2,86	(21 728,33)	-62,08
70610000 RECETTES RESTAURANT A 10%	9 143,93	0,75	27 000,00	2,21	(17 856,07)	-66,13
70620000 PREST. DE SERVICES 20%	81 597,43	6,71			81 597,43	
70630000 PREST. DE SERVICES AUT OLIQUIDE	8 391,78	0,69			8 391,78	
70655000 PREST DE SERVICES 5,5%	40 900,00	3,36			40 900,00	
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES			13 607,77	1,11	(13 607,77)	-100,00
70810000 Prestations diverses ttc	1 789,12	0,15	31 777,60	2,60	(29 988,48)	-94,37
70880000 Location chapiteau	25 069,20	2,06	61 166,67	5,00	(36 097,47)	-59,01
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>941 500,00</b>	<b>77,41</b>	<b>900 980,78</b>	<b>73,60</b>	<b>40 519,22</b>	<b>4,50</b>
<b>Concours publics et subventions</b>	<b>941 500,00</b>	<b>77,41</b>	<b>900 980,78</b>	<b>73,60</b>	<b>40 519,22</b>	<b>4,50</b>
74110000 Subvention drac fonct.	85 000,00	6,99	100 000,00	8,17	(15 000,00)	-15,00
74110090 Tva s/subv. drac fonct.			(2 056,81)	-0,17	2 056,81	100,00
74120000 Subvention rÃ©gion	346 500,00	28,49	385 000,00	31,45	(38 500,00)	-10,00
74120090 Tva/subvention rÃ©gion			(7 918,71)	-0,65	7 918,71	100,00
74145000 Subv. ville de marseille	430 000,00	35,36	430 000,00	35,13		
74145090 Tva s/subv. marseille			(8 844,28)	-0,72	8 844,28	100,00
74200000 Autres subventions			4 800,58	0,39	(4 800,58)	-100,00
74700000 Quote-part subv. inv. virée au résultat	80 000,00	6,58			80 000,00	
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>26 612,05</b>	<b>2,19</b>	<b>85 022,09</b>	<b>6,95</b>	<b>(58 410,04)</b>	<b>-68,70</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>			<b>8 958,00</b>	<b>0,73</b>	<b>(8 958,00)</b>	<b>-100,00</b>
79100000 TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITAT°			8 958,00	0,73	(8 958,00)	-100,00
<b>Autres produits</b>	<b>26 612,05</b>	<b>2,19</b>	<b>76 064,09</b>	<b>6,21</b>	<b>(49 452,04)</b>	<b>-65,01</b>
72100000 Production immobilisÃ©e	25 528,00	2,10	72 153,67	5,89	(46 625,67)	-64,62
75800000 PRODUIT DIVERS DE GESTION COUR	1 084,05	0,09	3 910,42	0,32	(2 826,37)	-72,28
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 185 697,95</b>	<b>97,49</b>	<b>1 260 052,96</b>	<b>102,94</b>	<b>(74 355,01)</b>	<b>-5,90</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>482 431,98</b>	<b>39,67</b>	<b>435 380,85</b>	<b>35,57</b>	<b>47 051,13</b>	<b>10,81</b>
60405500 LOCATION SPECTACLES/ PERFORMAN	42 511,37	3,50			42 511,37	
60411000 Achat de spectacle complet	46 344,66	3,81	14 757,00	1,21	31 587,66	214,05
60480000 Autres presta specif activitÃ©	84 685,07	6,96	89 957,54	7,35	(5 272,47)	-5,86
60610000 FOURNITURES NON STOCKABLES	1 701,17	0,14	2 996,11	0,24	(1 294,94)	-43,22
60611000 EAU / ELECTRICITE / GAZ	41 594,22	3,42	33 841,80	2,76	7 752,42	22,91
60630000 FOURN. ENTRETIEN ET PTIT EQUIP	8 916,21	0,73	6 689,13	0,55	2 227,08	33,29
60635000 Achat petit materiel technique	7 459,57	0,61	8 397,67	0,69	(938,10)	-11,17
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 997,37	0,25	1 994,98	0,16	1 002,39	50,25
60651000 Decors meubles et accessoires	375,01	0,03	2 066,71	0,17	(1 691,70)	-81,85
60651300 Achats - pÃ©rissable et consom	24 394,85	2,01	23 590,20	1,93	804,65	3,41

# Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
60652000	Achats costumes/maquillages	378,16	0,03	2 821,72	0,23	(2 443,56)	-86,60
60688000	Achats divers pharmacie	20,78		68,91	0,01	(48,13)	-69,84
61227000	Credit bail fenwick	2 844,60	0,23	2 844,60	0,23		
61320100	Loyer terrain	2 606,25	0,21	2 571,10	0,21	35,15	1,37
61350100	Location photocopieur	3 277,20	0,27	9 652,36	0,79	(6 375,16)	-66,05
61350300	Location tpe	1 172,16	0,10	629,04	0,05	543,12	86,34
61350400	Locations caisse enregistreuse	898,20	0,07	349,30	0,03	548,90	157,14
61351000	LOCATIONS MOBILIERES 20%	20 669,71	1,70	840,95	0,07	19 828,76	N/S
61351100	Location matÃ©riel informatiqu	8 026,94	0,66	4 738,52	0,39	3 288,42	69,40
61351200	LOCATION IMPRIMANTE HP	139,93	0,01			139,93	
61352000	Location vehicules	4 222,27	0,35	2 075,76	0,17	2 146,51	103,41
61354000	Location voiture dacia vp	4 622,76	0,38	4 622,76	0,38		
61500000	Entretien et réparation	1 590,00	0,13			1 590,00	
61551000	ENTRETIEN ET REPAR. BIENS MOB.	(475,39)	-0,04	30 274,01	2,47	(30 749,40)	-101,57
61554000	Entretien menage theatre	13 409,19	1,10	10 617,51	0,87	2 791,68	26,29
61555000	Entretien vehicule transport	752,53	0,06	717,43	0,06	35,10	4,89
61560000	MAINTENANCE	10 394,44	0,85	13 369,92	1,09	(2 975,48)	-22,26
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	8 749,23	0,72	9 800,71	0,80	(1 051,48)	-10,73
61620000	ASSURANCE OBLIG DOMMAGE CONSTR	80,28	0,01	204,96	0,02	(124,68)	-60,83
61800000	DIVERS	186,34	0,02			186,34	
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	572,14	0,05	1 168,61	0,10	(596,47)	-51,04
61851000	Frais de colloques, sÃ©minaire			1 540,00	0,13	(1 540,00)	-100,00
62263000	Honoraires comptables	8 755,00	0,72	14 084,08	1,15	(5 329,08)	-37,84
62268000	Honoraires cac	1 030,00	0,08	3 500,00	0,29	(2 470,00)	-70,57
62269000	Honoraires divers	1 802,00	0,15	4 778,50	0,39	(2 976,50)	-62,29
62270000	FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX			500,00	0,04	(500,00)	-100,00
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	22 062,27	1,81	5 919,96	0,48	16 142,31	272,68
62320000	ECHANTILLONS	46 881,68	3,85	46 234,10	3,78	647,58	1,40
62340000	CADEAUX CLIENTELE			437,98	0,04	(437,98)	-100,00
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	1 200,00	0,10			1 200,00	
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	13 981,65	1,15	18 866,43	1,54	(4 884,78)	-25,89
62520000	Frais de transport salaries			471,50	0,04	(471,50)	-100,00
62560000	MISSIONS	1 766,02	0,15	2 187,97	0,18	(421,95)	-19,28
62561000	Hotel	13 240,02	1,09	8 784,07	0,72	4 455,95	50,73
62570000	RECEPTIONS	3 486,03	0,29	15 852,46	1,30	(12 366,43)	-78,01
62610000	FRAIS POSTAUX	589,50	0,05	1 934,01	0,16	(1 344,51)	-69,52
62630000	Frais telefonie & internet	7 003,09	0,58	11 673,54	0,95	(4 670,45)	-40,01
62700000	SERVICES BANCAIRES	8 689,21	0,71	9 447,59	0,77	(758,38)	-8,03
62710000	COMMISSIONS CB	468,41	0,04	564,59	0,05	(96,18)	-17,04
62810000	Cotisations diverses	4 494,40	0,37	4 740,00	0,39	(245,60)	-5,18
62850000	Frais gardiennage et securite	1 266,55	0,10	1 697,26	0,14	(430,71)	-25,38
62860000	Prestation informatique	598,93	0,05	507,50	0,04	91,43	18,02
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>12 139,67</b>	<b>1,00</b>	<b>15 501,52</b>	<b>1,27</b>	<b>(3 361,85)</b>	<b>-21,69</b>
63330000	PART EMPLOYEURS FPC (SOCIAL)	5 850,30	0,48	7 535,82	0,62	(1 685,52)	-22,37
63350000	Cotis. Taxe apprentissage PE AteliersAr	2 657,70	0,22	3 067,49	0,25	(409,79)	-13,36
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	1 210,58	0,10			1 210,58	
63780000	Taxes diverses	2 421,09	0,20	4 898,21	0,40	(2 477,12)	-50,57
<b>Salaires</b>		<b>367 297,33</b>	<b>30,20</b>	<b>448 386,94</b>	<b>36,63</b>	<b>(81 089,61)</b>	<b>-18,08</b>
64100000	BRUT PERMANENT	249 656,79	20,53	220 131,70	17,98	29 525,09	13,41
64110000	SALAIRES ET APPOINTEMENTS	34 025,05	2,80	107 547,48	8,79	(73 522,43)	-68,36
64111000	Brut Cachet LaCerisaie	16 040,63	1,32			16 040,63	
64112000	BRUT TECHNICIEN SPECTACLE	68 608,85	5,64	98 943,16	8,08	(30 334,31)	-30,66
64120000	CONGES PAYES	1 870,97	0,15			1 870,97	
64131200	Total indemnité fin de contra	1 622,24	0,13	5 286,12	0,43	(3 663,88)	-69,31
64134000	Primes et gratifications	(5 700,00)	-0,47	7 410,81	0,61	(13 110,81)	-176,91
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 172,80	0,10			1 172,80	
64142000	Indemnités de depart conv			7 011,55	0,57	(7 011,55)	-100,00
64170000	AN Participation repas			269,10	0,02	(269,10)	-100,00
64190000	Defraiment soumis			1 401,42	0,11	(1 401,42)	-100,00
64220000	Defraissements non soumis			385,60	0,03	(385,60)	-100,00

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
<b>Cotisations sociales</b>	<b>141 656,29</b>	<b>11,65</b>	<b>193 363,36</b>	<b>15,80</b>	<b>(51 707,07)</b>	<b>-26,74</b>
64510000 Cotis. Urssaf PE AteliersAr	72 324,38	5,95	90 155,15	7,37	(17 830,77)	-19,78
64520000 Cotis. chômage P PE Fonctionne	9 317,26	0,77	9 691,33	0,79	(374,07)	-3,86
64530000 Cotis. Audiens PE AteliersAr	27 368,37	2,25	33 181,10	2,71	(5 812,73)	-17,52
64540000 Cotis. Annecy PE AteliersAr	10 406,25	0,86	18 605,33	1,52	(8 199,08)	-44,07
64550000 Cotis. Congés Spectacles PE AteliersAr	17 220,85	1,42	30 156,21	2,46	(12 935,36)	-42,89
64560000 Cotis. Fnas PE AteliersAr	5 377,73	0,44	6 307,86	0,52	(930,13)	-14,75
64580000 Cotis. Centre Médical Bourse PE Ateliers	389,11	0,03	628,73	0,05	(239,62)	-38,11
64580002 Cotisations aux autres org. so	(2 300,00)	-0,19	2 300,00	0,19	(4 600,00)	-200,00
64590000 Cotis. FCAP PE AteliersAr	927,34	0,08	1 087,65	0,09	(160,31)	-14,74
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	625,00	0,05	1 250,00	0,10	(625,00)	-50,00
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>172 064,69</b>	<b>14,15</b>	<b>155 808,57</b>	<b>12,73</b>	<b>16 256,12</b>	<b>10,43</b>
68111000 DOT AUX AMORT SUR IMMO INCORPO	55 415,23	4,56	36 473,30	2,98	18 941,93	51,93
68112000 DOT AUX AMORT SUR IMMO CORPO	116 649,46	9,59	119 335,27	9,75	(2 685,81)	-2,25
<b>Autres charges</b>	<b>10 107,99</b>	<b>0,83</b>	<b>11 611,72</b>	<b>0,95</b>	<b>(1 503,73)</b>	<b>-12,95</b>
65100000 REDEV. P/CONCESSIONS, BREVETS.	926,28	0,08			926,28	
65110000 HEBERGEMENT SITES INTERNETS	1 621,04	0,13			1 621,04	
65160000 DROITS D'AUTEURS ET REPRODUCTIO	6 581,86	0,54	3 879,08	0,32	2 702,78	69,68
65400000 Pertes/creances irrecoverables			6 947,49	0,57	(6 947,49)	-100,00
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	27,81		785,15	0,06	(757,34)	-96,46
65820000 Pénalités et autres charges	951,00	0,08			951,00	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>30 492,56</b>	<b>2,51</b>	<b>(35 968,63)</b>	<b>-2,94</b>	<b>66 461,19</b>	<b>184,78</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>204,18</b>	<b>0,02</b>	<b>203,73</b>	<b>0,02</b>	<b>0,45</b>	<b>0,22</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>204,18</b>	<b>0,02</b>	<b>203,73</b>	<b>0,02</b>	<b>0,45</b>	<b>0,22</b>
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	204,18	0,02	203,73	0,02	0,45	0,22
<b>Total des charges financières</b>	<b>15 088,48</b>	<b>1,24</b>	<b>18 747,76</b>	<b>1,53</b>	<b>(3 659,28)</b>	<b>-19,52</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>15 088,48</b>	<b>1,24</b>	<b>18 747,76</b>	<b>1,53</b>	<b>(3 659,28)</b>	<b>-19,52</b>
66110000 INTERETS DE EMPRUNTS ET DETTE	2 096,51	0,17	2 791,29	0,23	(694,78)	-24,89
66160000 INTERETS BANCAIRES S'OP FINANC	12 991,97	1,07	15 956,47	1,30	(2 964,50)	-18,58
<b>Résultat financier</b>	<b>(14 884,30)</b>	<b>-1,22</b>	<b>(18 544,03)</b>	<b>-1,51</b>	<b>3 659,73</b>	<b>19,74</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>15 608,26</b>	<b>1,28</b>	<b>(54 512,66)</b>	<b>-4,45</b>	<b>70 120,92</b>	<b>128,63</b>
<b>Produits exceptionnels</b>			<b>80 000,00</b>	<b>6,54</b>	<b>(80 000,00)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Produits exceptionnels</b>			<b>80 000,00</b>	<b>6,54</b>	<b>(80 000,00)</b>	<b>-100,00</b>
77700000 Q-PART SUBVENT° VIR/RESULTAT			80 000,00	6,54	(80 000,00)	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>1 352,84</b>	<b>0,11</b>	<b>17 327,21</b>	<b>1,42</b>	<b>(15 974,37)</b>	<b>-92,19</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>1 352,84</b>	<b>0,11</b>	<b>17 327,21</b>	<b>1,42</b>	<b>(15 974,37)</b>	<b>-92,19</b>
67200000 Charges s/ exercice antérieur	1 352,84	0,11	13 583,74	1,11	(12 230,90)	-90,04
68710000 DAP DES IMMOBILISATIONS			3 743,47	0,31	(3 743,47)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(1 352,84)</b>	<b>-0,11</b>	<b>62 672,79</b>	<b>5,12</b>	<b>(64 025,63)</b>	<b>-102,16</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>14 255,42</b>	<b>1,17</b>	<b>8 160,13</b>	<b>0,67</b>	<b>6 095,29</b>	<b>74,70</b>

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Contributions volontaires en nature	10 455,19	0,86	10 675,19	0,87	(220,00)	-2,06
Prestations en nature	3 275,19	0,27	3 275,19	0,27		
87100000 Prestations en nature	3 275,19	0,27	3 275,19	0,27		
Bénévolat	7 180,00	0,59	7 400,00	0,60	(220,00)	-2,97
87500000 Bénévolat	7 180,00	0,59	7 400,00	0,60	(220,00)	-2,97
Charges des contributions volontaires en nature	10 455,19	0,86	10 675,19	0,87	(220,00)	-2,06
Mise à disposition gratuite biens	3 275,19	0,27	3 275,19	0,27		
86100000 Mise à disposition gratuite d	3 275,19	0,27	3 275,19	0,27		
Personnel bénévole	7 180,00	0,59	7 400,00	0,60	(220,00)	-2,97
86400000 Personnel bénévole	7 180,00	0,59	7 400,00	0,60	(220,00)	-2,97

# DOSSIER FISCAL



RÉPUBLIQUE  
FRANÇAISE

Liberté  
Égalité  
Fraternité

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

N° 2065-SD

(2026)

Formulaire obligatoire  
(art. 223 du Code général des impôts)

Timbre à date du service

Exercice ouvert le	01012025	et clos le	31122025	Régime simplifié d'imposition	<input type="checkbox"/>	Régime réel normal	<input checked="" type="checkbox"/>					
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				<input type="checkbox"/>	Si PME innovante			<input type="checkbox"/>	Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime)		<input type="checkbox"/>	
<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>												
Désignation de la société								Adresse du siège social				
Association THEATRE DES CALANQUES												
SIRET 31500116400054												
Adresse du principal établissement								Ancienne adresse en cas de changement				
35 Traverse DE CARTHAGE												
13008 MARSEILLE												
<b>RÉGIME FISCAL DES GROUPES</b>												
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)												
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante								SIRET				
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :												
<b>B ACTIVITÉ</b>												
Activités exercées				Arts et spectacle vivant				Si vous avez changé d'activité, cochez la case				<input type="checkbox"/>
<b>C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)												
<b>1. Résultat fiscal</b> Bénéfice imposable au taux normal 0 Bénéfice imposable à 15% Déficit												
Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10%												
<b>2. Plus-values</b>												
PV à long terme imposables à 15%				PV à long terme imposables à 19%				PV exonérées (art. 238 quindecies)				
Autres PV imposables à 19%				PV à long terme imposables à 0%								
<b>3. Abattements sur le bénéfice et exonérations</b>												
Entreprise nouvelle art. 44 sexies				Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A				Zone franche urbaine Territoire entrepreneur art 44 octies A				
France ruralités revitalisation FRR art. 44 quindecies A				Zone franche d'activité nouvelle génération art.44 quaterdecies				Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies				
Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies								Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies				
Sociétés d'investissements immobiliers cotées				Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)				Plus-values exonérées relevant du taux de 15%				
<b>4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer</b> dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI												
<b>F CONTRIBUTION EXCEPTIONNELLE SUR LES BÉNÉFICES DES GRANDES ENTREPRISES (CES)</b> (cf. notice déclaration n°2065-SD)												
Base d'imposition				Chiffre d'affaires				Taux d'imposition				
<b>I CONTRIBUTION EXCEPTIONNELLE SUR LES GRANDES ENTREPRISES DE TRANSPORT MARTIME (CTM)</b> (notice n°2065-SD)												
Base d'imposition				Taux d'imposition								
<b>D IMPUTATIONS</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)												
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts												
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.												
<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)												
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%												
<b>F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>												
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?				Si oui, indication du logiciel utilisé								
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :						Nom et adresse du conseil :						
SOPROTEC PERTUIS 83 RUE JACQUARD BÂTIMENTA 84120 PERTUIS												
Tél : 04 90 09 69 09						Tél :						
Identité du déclarant :												
Date : Lieu :												
Qualité et nom du signataire :												
Signature :												
Examen de conformité fiscale (ECF) prestataire :												



(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise  
et date de clôture de l'exercice

**Association THEATRE DES CALANQUES**  
**31122025**

G	RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS
---	--

1. Montant global brut des distributions correspondant aux intérêts, dividendes, revenus, et autres produits des actions et parts sociales payables aux associés, actionnaires et porteurs de parts	Payées par la société elle-même (a)	
	Payées par un établissement chargé du service des titres (b)	
2. Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s)	(c)	
3. Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées	(d)	
4. Montant des distributions autres que celles visées en (a),(b),(c) et (d) ci-dessus  (A préciser par nature sur les lignes e à h)	(e)	
	(f)	
	(g)	
	(h)	
5. Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	(i)	
6. Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	(j)	
7. Montant des revenus répartis	total (a à h)	

H	RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS
---	--

[illegible]

**IMPOT SUR LES SOCIETES**  
**ANNEXE A LA DECLARATION N° 2065**

**N° 2065 Bis-SD** (SUIITE)  
(2026)

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise  
et Date de clôture de l'exercice

**Association THEATRE DES CALANQUES**  
**31122025**

**I DIVERS**

NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

**J CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION**

**REMUNERATIONS**

Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2025, montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.

Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages

**MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES À 0 %, 15% ou 19 %**

	Taux de 0 %	Taux de 15 % (art. 219 I a ter et a quater )	Taux de 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLTL de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

**K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONNS (article 222 bis du CGI)**

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice

Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice

Désignation de l'entreprise : <b>Association THEATRE DES CALANQUES</b>			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>	
Adresse de l'entreprise : <b>35 Traverse DE CARTHAGE</b>			13008 MARSEILLE	
Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>				
Numéro SIRET * <b>3 1 5 0 0 1 1 6 4 0 0 0 5 4</b>			Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N, clos le, <b>31122025</b>	
			N-1 <b>31122024</b>	
			Brut 1	
			Amortissements, provisions 2	
			Net 3	
			Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)			AA	
Frais d'établissement *			AB	
Frais de développement *			CX	
Concessions, brevets et droits similaires			AF	
Fonds commercial			AH	
Autres immobilisations incorporelles (1)			AJ	
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes			AL	
Terrains			AN	
Constructions			AP	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			AR	
Autres immobilisations corporelles			AT	
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes			AV	
Participations			CS	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			CU	
Créances rattachées à des participations			BB	
Autres titres immobilisés			BD	
Prêts			BF	
Autres immobilisations financières *			BH	
TOTAL (II)			BJ	
Matières premières, approvisionnements			BL	
En cours de production de biens			BN	
En cours de production de services			BP	
Produits intermédiaires et finis			BR	
Marchandises			BT	
Avances et acomptes versés sur commandes			BV	
Clients et comptes rattachés (3) *			BX	
Autres créances (3)			BZ	
Capital souscrit et appelé, non versé			CB	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)			CD	
Disponibilités			CF	
Charges constatées d'avance (3) *			CH	
TOTAL (III)			CJ	
Frais d'émission d'emprunt (IV)			CW	
Primes de remboursement des emprunts (V)			CM	
Ecart de conversion actif et différences d'évaluation * (VI)			CN	
TOTAL GENERAL (I à VI)			CO	
Renvois : (1) Dont droit au bail:			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	
Clause de réserve de propriété : *			(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :			Stocks :	
			Créances :	

Désignation de l'entreprise		Association THEATRE DES CALANQUES		Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... )	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/> )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="text" value="EJ"/> )	DG		
	Report à nouveau	DH	196 590	188 430
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>14 255</b>	<b>8 160</b>
	Subventions d'investissement	DJ	1 340 712	1 420 712
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>1 551 558</b>	<b>1 617 302</b>
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
<b>TOTAL (II)</b>		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	340 192	562 091
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )	DV		
	Instruments financiers à terme	D1		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	101 219	68 902
	Dettes fiscales et sociales	DY	35 811	86 480
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	4 325	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	188 612	16 282
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>670 159</b>	<b>733 756</b>
	Ecarts de conversion passif et différences d'évaluation* (V)	ED		
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>2 221 717</b>	<b>2 351 058</b>
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	611 859	733 756
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	232 752	396 681	

Désignation de l'entreprise : <b>Association THEATRE DES CALANQUES</b>								Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	4 630	FB		FC	4 630	460	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	242 969	FH		FI	242 969	237 501	
		FJ	<b>247 598</b>	FK		FL	<b>247 598</b>	<b>237 961</b>	
	Chiffres d'affaires nets*								
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN	25 528	72 154	
	Subventions d'exploitation					FO	941 500	900 981	
	Reprises sur amortissements et provisions *					FP		8 958	
	Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles					F1			
Autres produits (1) (11)					FQ	1 564	4 030		
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	<b>1 216 191</b>	<b>1 224 084</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stocks (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	482 432	435 381	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	12 140	15 502	
	Salaires et traitements *					FY	367 297	448 387	
	Cotisations sociales (10)					FZ	141 656	193 363	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \text{ (14)} \\ - \text{dotations aux dépréciations} \end{array} \right.$					GA	172 065	155 809
		Sur actif circulant : dotations et dépréciations *					GB		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GC		
							GD		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					GI			
	Autres charges (12)					GE	10 108	11 612	
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	<b>1 185 698</b>	<b>1 260 053</b>
	<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>						GG	<b>30 493</b>	<b>(35 969)</b>
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * <b>(III)</b>					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré * <b>(IV)</b>						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	204	204	
	Reprises sur dépréciations					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Pdts nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GO			
	Produits des cessions d'immobilisations financières					G2			
	<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	<b>204</b>	<b>204</b>	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	15 088	18 748	
	Différences négatives de change					GS			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					G3			
	Chges nettes s/ cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GT			
	<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	<b>15 088</b>	<b>18 748</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	<b>(14 884)</b>	<b>(18 544)</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	<b>15 608</b>	<b>(54 513)</b>	

Désignation de l'entreprise <b>Association THEATRE DES CALANQUES</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels (7) (VII)		HD	80 000
Charges exceptionnelles (6 bis - 6 ter - 7) (VIII)		HH	1 353
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	<b>(1 353)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	<b>1 216 395</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	<b>1 202 139</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	<b>14 255</b>
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	2 845
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	9 129
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	A8		
	dont cotisations facultatives Madelin A10		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A11		
(14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)	HS		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs
Cf. état 2053-Détail des produits et charges sur ex. antérieurs		1 353	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise **Association THEATRE DES CALANQUES**Néant ☐ \*

(Ne pas reporter le montant des centimes)\*

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		2		3		
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>				CZ		D8		D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>				KD	193 139	KE		KF	25 528		
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI			
	Constructions	Sur sol propre	[ Dont Composants	L9		KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	[ Dont Composants	M1		KM	2 610 484	KN		KO		
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions		[ Dont Composants	M2		KP	115 283	KQ		KR	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		[ Dont Composants	M3		KS	381 874	KT		KU	72 450
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	20 330	KW		KX		
		Matériel de transport *				KY	786	KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	9 946	LC		LD	34 180	
		Emballages récupérables et divers *				LE	779 840	LF		LG	6 150	
	Immobilisations corporelles en cours				LH	8 144	LI		LJ	27 546		
	Avances et acomptes				LK		LL		LM			
	<b>TOTAL III</b>				LN	3 926 688	LO		LP	140 327		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T		
		Autres participations				8U		8V		8W		
Autres titres immobilisés				1P		1R		1S				
Prêts et autres immobilisations financières				1T	12 888	1U		1V				
<b>TOTAL IV</b>				LQ	12 888	LR		LS				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>						ØG	4 132 714	ØH		ØJ	165 855	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence				
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice				
				1		2		3		4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>		IN		CØ		DØ		D7			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>		IO		LV		LW	218 667	1X			
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ			
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC			
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	2 610 484	MF			
		Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH	115 283	MI			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	45 625	MK	408 699	ML			
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	20 330	MO			
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	786	MR			
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	34 180	MT	9 946	MU			
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV	6 150	MW	779 840	MX			
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ	34 440	NA	1 250	NB			
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF			
	<b>TOTAL III</b>		IY		NG	120 395	NH	3 946 619	NI			
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW		
		Autres participations		IØ		ØX		ØY		ØZ		
Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D				
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	12 888	2G				
<b>TOTAL IV</b>		I3		NJ		NK	12 888	2H				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>				I4		ØK	120 395	ØL	4 178 174	ØM		

Désignation de l'entreprise : <b>Association THEATRE DES CALANQUES</b>										Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>CADRE A</b>		<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais établissement et développement			CY		EL		EM		EN		
Fonds commercial			RE		RF		RI		RJ		
Autres immobilisations incorporelles			PE	85 631	PF	55 415	PG		PH	141 046	
<b>TOTAL I</b>			RK	<b>85 631</b>	RM	<b>55 415</b>	RN		RO	<b>141 046</b>	
Terrains			PI		PJ		PK		PL		
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO		PQ		
	Sur sol d'autrui		PR	755 908	PS	104 980	PT		PU	860 888	
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions		PV	105 697	PW	1 957	PX		PY	107 654	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	370 319	QA	9 113	QB		QC	379 431	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers		QD	20 330	QE		QF		QG	20 330	
	Matériel de transport		QH	786	QI	1 672	QJ	1 672	QK	786	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	9 107	QM	34 780	QN	34 180	QO	9 706	
	Emballages récupérables et divers		QP	779 840	QR		QS		QT	779 840	
<b>TOTAL II</b>			QU	<b>2 041 987</b>	QV	<b>152 502</b>	QW	<b>35 852</b>	QX	<b>2 158 636</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>			ØN	<b>2 127 618</b>	ØP	<b>207 917</b>	ØQ	<b>35 852</b>	ØR	<b>2 299 682</b>	
<b>CADRE B</b>		<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</b>									
Immobilisations amortissables		DOTATIONS				REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissements		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Fonds commercial		RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV			
Autres immob. incorporelles		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
<b>TOTAL I</b>		RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD			
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Inst. gales, agenc et am des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
<b>TOTAL II</b>		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8			
Frais d'acquisition de titres de participations <b>TOTAL III</b>		NL				NM				NO	
Total général (I + II + III)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV			
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)			NY	Total général non ventilé (NW - NY)			NZ	
<b>CADRE C</b>											
<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *</b>			Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							Z9			Z8	
Primes de remboursement des obligations							SP			SR	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



Désignation de l'entreprise : <b>Association THEATRE DES CALANQUES</b>										Néant <input type="checkbox"/> *	
CADRE A		ETAT DES CREANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US			
	Autres immobilisations financières			UT	12 888	UV		UW	12 888		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA							
	Autres créances clients			UX	8 615		8 615				
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * <input type="checkbox"/> UO )			Z1							
	Personnel et comptes rattachés			UY	1 964		1 964				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	1 511		1 511				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	21 539		21 539				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	277 470		277 470				
	Groupe et associés (2)			VC							
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	19 780		19 780				
	Charges constatées d'avance			VS	1 160		1 160				
	<b>TOTAUX</b>			VT	<b>344 927</b>	<b>VU</b>	<b>332 039</b>	<b>VV</b>	<b>12 888</b>		
RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice			VD						
		des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF						
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	232 752		232 752					
	à plus d' 1 an à l'origine		VH	107 439		49 140		58 300			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	101 219		101 219						
Personnel et comptes rattachés		8C	757		757						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	32 251		32 251						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	921		921					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	1 883		1 883					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	4 325		4 325						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2									
Produits constatés d'avance		8L	188 612		188 612						
<b>TOTAUX</b>		VY	<b>670 159</b>	<b>VZ</b>	<b>611 859</b>		<b>58 300</b>				
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	2 097	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	60 067	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.					

Désignation de l'entreprise : <b>Association THEATRE DES CALANQUES</b>										Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : <b>31122025</b>	
<b>I. RÉINTEGRATIONS</b>										<b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>		<b>WA 14 255</b>	
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)										WB		
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD			Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		WE	XE				
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF			Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG					
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		RA			Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)		RB					
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI			Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)		XX	XW 951				
	Amendes et pénalités		WJ	951		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *		XZ					
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*										XY		
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)										I7		
	Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL			Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7	K7				
	Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %										I8	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *										WN			
{ - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions										WO			
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)										XR			
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU			Zones d'entreprises* (activité exonérée)		SW	WQ			
							Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8				
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y1			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage										Y3			
<b>TOTAL I</b>										<b>WR 15 206</b>			
<b>II. DÉDUCTIONS</b>										<b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>		<b>WS</b>	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *										WT			
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)										WU			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs										WV		
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %										WH		
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *										WP		
	Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation 2A)										WW		
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)										XB		
	Deduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer *										I6		
	Majoration d'amortissement *										WZ		
Mesures d'incitation	Abattement sur le bénéfice et exonérations *		France Ruralités Revitalisation (FRR) (art. 44 quindecies A)	HT	Société investissement immobilier cotées (art. 208C)		K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)		PA	XA		
			Zone franche urbaine-TE (art. 44 octies)	OV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		1F	Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)		XC	ZX		
			Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)		PC	Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)		PB	ZY		
			Entreprises nouvelles 44 sexies	L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)		L5				XD		
	Ecart de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)										XF		
Deductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)		X9	Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite		YH	Créance dé gagée par le report en arrière de déficit		ZI	XG			
	Dt dé d. exc (art 39 decies A)		YA	Dt dé d. exc (art 39 decies B)		YB	Dt dé d. exc (art 39 decies C)		YC				
	Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)		YI	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)		YL							
	Deductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										Y2		
<b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>										<b>TOTAL II</b>		<b>XH</b>	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice ( I moins II )							XI		15 206		XJ		
{ déficit ( II moins I )													
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*							ZL				XL 15 206		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*											XO 0		
<b>RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)</b>							XN		0		0		

Désignation de l'entreprise <b>Association THEATRE DES CALANQUES</b>		Néant <input type="checkbox"/> *
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>		
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	44 317
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4 ter	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A)	K5	15 206
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	29 111
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)	YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	29 111
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>		
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>		
(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 2 du CGI *	ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *		
	8X	8Y
	8Z	9A
	9B	9C
Provisions pour dépréciation *		
	9D	9E
	9F	9G
	9H	9J
Charges à payer		
	9K	9L
	9M	9N
	9P	9R
	9S	9T
<b>TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)</b>	YN	YO
à reporter au tableau 2058-A :		
↓ ligne WI		↓ ligne WU

<b>CONSÉQUENCE DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)</b>			
Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

Désignation de l'entreprise : <b>Association THEATRE DES CALANQUES</b>										Néant <input type="checkbox"/> *			
ORIGINES (I)	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	188 430	AFFECTATIONS (I)	Affectations aux réserves { - Réserve légale - Autres réserves	ZB							
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	8 160		Dividendes	ZD							
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZE							
					Report à nouveau	ZF							
	<b>TOTAL I</b>	ØF	<b>196 590</b>			ZG			196 590				
						<b>TOTAL II</b>	ZH		<b>196 590</b>				
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>													
										Exercice N :		Exercice N-1 :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier ( précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail ) J7				YQ								
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR								
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS								
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNNES	- Sous-traitance				YT		173 541		104 715				
	- Locations, charges locatives ( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois ) J8 45 635 )				XQ		45 635		25 480				
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU								
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS		11 587		22 863				
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV								
	- Autres comptes ( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles ) ES )				ST		251 668		282 324				
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ		482 432		435 381				
	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW								
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques) ZS )				9Z		12 140		15 502				
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX		12 140		15 502				
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée				YY		29 022						
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ		62 373						
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2025) *				ØB		367 297						
	- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				ØS								
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK				%				
	- Filiales et participations (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann.III au CGI) - Si oui, indiquer 1, sinon 0				ZR								
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				RG								
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				RH								
REGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. JA		Plus-values à 15% JK		Plus-values à 0% JL								
			Plus-values à 19% JM		Imputations JC								
	Groupe : résultat d'ensemble. JD		Plus-values à 15% JN		Plus-values à 0% JO								
			Plus-values à 19% JP		Imputations JF								
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale JH		N° SIRET de la société mère du groupe JJ										
TRAVAILLEURS INDEPENDANTS	Sommes à réintégrer pour la détermination du revenu brut social								JQ				
	Sommes à déduire pour la détermination du revenu brut social								JR				
	Revenu brut social (si le montant est négatif) JS												
	Revenu brut social (si le montant est positif)								JT				

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration.

Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : <b>Association THEATRE DES CALANQUES</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : <b>01012025</b>		et clos le : <b>31122025</b>	
		Durée en nombre de mois <b>12</b>	
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>			
Effectifs moyens du personnel	YP		
dont apprentis	YF		
dont handicapés	YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL		
<b>I - Chiffre d'affaire de référence CVAE</b>			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	247 598	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK		
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL		
<b>TOTAL 1</b>	<b>OX</b>	<b>247 598</b>	
<b>II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun) y compris les plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles non rattachées à une activité normale et courante	OH	1 564	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	25 528	
Subventions d'exploitation reçues et certains abandons de créances à caractère commercial	OF	861 500	
Variation positive des stocks	OD		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
<b>TOTAL 2</b>	<b>OM</b>	<b>888 592</b>	
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Achats	ON	261 378	
Variation négative des stocks	OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	172 574	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ		
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	10 108	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles rattachées ou non à une activité normale et courante	OY		
<b>TOTAL 3</b>	<b>OJ</b>	<b>444 060</b>	
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>			
Calcul de la Valeur Ajoutée	<b>TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3</b>	<b>OG</b>	<b>692 131</b>
<b>V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises</b>			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)	SA	692 131	
<b>Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE</b>			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un monoétablissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la donnée de la ligne SA (ci-dessus), vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.			
MONO ETABLISSEMENT au sens de la CVAE	EV		
Chiffre d'affaires de référence CVAE	GX	247 598	
Effectifs au sens de la CVAE	EY		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX		
Période de référence	GY	GZ	
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)	HR		

COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTEE DES ENTREPRISES

DECLARATION DE LA VALEUR AJOUTEE ET DES EFFECTIFS SALARIES

Au titre de

Dénomination de l'entreprise : **Association THEATRE DES CALANQUES**  
Adresse : **35 Traverse DE CARTHAGE**

**13008 MARSEILLE**

N° Siret de l'établissement principal : **31500116400054**

Activité : **Arts et spectacle vivant** Code activité : **9001Z**

Déclarant      Nom du signataire      Qualité du signataire

A      Le

I - GENERALITES

Période de référence Exercice du **01012025** au **31122025**

Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)	
---	--

II - MONTANT DE LA VALEUR AJOUTEE

Valeur Ajoutée	A2	
Chiffre d'affaires de référence	A3	247 598
Chiffre d'affaires de référence du groupe*	B6	

\* CA de référence du groupe : uniquement pour les exercices clos à compter du 1er janvier 2011

III - REPARTITIONS DES SALARIES

A - LISTE DES ETABLISSEMENTS DE L'ENTREPRISE

Code NIC A4	Numéro du département A5	Commune de localisation (En toutes lettres) A6	Code INSEE commune A7	Nombre de salariés A8

B - LISTE DES LIEUX D'EXERCICE DES SALARIES EMPLOYES PLUS DE TROIS MOIS HORS DE L'ENTREPRISE<sup>1</sup>

Numéro du département B1	Commune de localisation (En toutes lettres) B2	Code INSEE commune B3	Nombre de salariés B4

1 (Salariés sur chantiers, salariés mis à disposition d'une autre entreprise.etc.)

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **2 221 717** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **1 216 395** euros
  - un total charges de **1 202 139** euros
  - dégage un résultat de **14 255** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association THEATRE DES CALANQUES** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

### PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'association a pour but la création et la diffusion d'oeuvres artistiques en France et à l'étranger ainsi que toutes formes d'actions, d'animations, de formations et d'enseignements dans le domaine des arts vivants, de coproductions avec des structures en France, en Europe, et dans le monde. L'association gère également des activités accessoires nécessaires pour permettre l'accueil du public et du personnel tel que la restauration et l'entretien de l'environnement de l'ensemble du site. Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

## Annexe au Bilan

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

L'activité de l'association se déroule au Théâtre des Calanques situé au 35 Traverse de Carthage, 13008 Marseille. L'association bénéficie d'une convention d'occupation précaire du terrain mis à disposition par la ville, signée en date du 07 avril 2016 pour une durée maximale de 10 ans. La mairie et le théâtre sont actuellement sur le point d'aboutir à un accord concernant le renouvellement du bail.



## 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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 221 717** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 216 395** euros et un total **charges** de **1 202 139** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **14 255** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

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

- 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.

Depuis le 1er janvier 2025, un nouveau plan comptable général est entré en vigueur, visant à simplifier la présentation des états financiers et à refléter plus fidèlement la réalité économique des entreprises. Les principales modifications incluent une nouvelle définition du résultat exceptionnel, la suppression des comptes de transfert de charges, l'introduction de nouveaux comptes de résultat pour une lecture facilitée. 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 selon la nouvelle réglementation du PCG ANC 2022-06 du 4 Novembre 2022.

Les principales méthodes utilisées sont :

### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les créations de spectacles sont évaluées à leur coût de revient, pour les coûts qui peuvent être immobilisés (achats de costumes, décors, coût salarial lors des répétitions...). Les coûts pris en compte sont ceux antérieurs à la première représentation.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Les amortissements des créations de spectacles sont amortis l'année suivant la création, sur une durée de 3 ans, en mode linéaire.

## Règles et Méthodes Comptables

- Logiciels 3 ans,
- Spectacles 3 ans,
- Construction 25 ans,
- Agencements et aménagements 5 à 10 ans,
- Matériel de spectacle 3 à 5 ans,
- Matériel de transport 3 à 5 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 3 à 5 ans

### **Créations de spectacles**

Les frais de créations de spectacles à l'actif du bilan représentent un coût brut de 214 677 €. Ils sont tous actifs, amortis en totalité ou en cours d'amortissement.

Le montant des amortissements au 31/12/2025 est de 141 046 €.

La valeur nette des créations de spectacles est donc de 73 631 €.

### **Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### **Créances**

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

### **Subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747000.

### **Fonds dédiés et reportés**

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

# Règles et Méthodes Comptables

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 0€

## **Emprunts**

Sur l'emprunt initial de 460 000€, le solde restant à rembourser au 31/12/2025 est de 107 439€.

L'emprunt initial de 50 000€ a été entièrement remboursé au 31/12/2025.

## **Provision pour risques et charges**

Aucune provision pour risque et charge n'est comptabilisée.

## **Régime fiscal**

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

## **Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 359 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 20€/heure correspond à un montant de 7 180 euros.

Le Théâtre des Calanques occupe un terrain communal suivant les termes d'une convention d'occupation précaire conclue avec la ville de Marseille. Ce document fixe le montant de l'indemnité annuelle d'occupation dont est redevable l'association à 1 984.08€ hors taxes révisable tous les ans. Cette somme étant inférieure de plus de 60% à la valeur locative annuelle estimée de 5 259.87€, le théâtre bénéficie donc à ce titre d'une subvention en nature d'un montant de 3 275.79€.

## **Rémunérations versées à certains dirigeants**

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2025 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 136 017 euros.

## **Comptabilisations des cotisations**

Les cotisations des membres de l'association sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

## **Engagements de départ à la retraite**

## Règles et Méthodes Comptables

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés ne sont pas comptabilisés ou mentionnés en annexe, car leur montant est non significatif.

# Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	193 139		25 528			218 667
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	193 139		25 528			218 667
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	2 610 484					2 610 484
	instal. agencet aménagement	115 283					115 283
	Instal technique, matériel outillage industriels	381 874		72 450		45 625	408 699
	Instal., agencement, aménagement divers	20 330					20 330
	Matériel de transport	786					786
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 946		34 180		34 180	9 946
	Emballages récupérables et divers	779 840		6 150		6 150	779 840
	Immobilisations corporelles en cours	8 144		27 546		34 440	1 250
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 926 688		140 327		120 395	3 946 619
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	12 888					12 888
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 888					12 888
TOTAL		4 132 714		165 855		120 395	4 178 174

# Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			85 631	55 415		141 046
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			<b>85 631</b>	<b>55 415</b>		<b>141 046</b>
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui			755 908	104 980		860 888
	instal. agencement aménagement			105 697	1 957		107 654
	Instal technique, matériel outillage industriels			370 319	9 113		379 431
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			20 330			20 330
	Matériel de transport			786	1 672	1 672	786
	Matériel de bureau, mobilier			9 107	34 780	34 180	9 706
	Emballages récupérables et divers			779 840			779 840
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>2 041 987</b>	<b>152 502</b>	<b>35 852</b>	<b>2 158 636</b>

<b>TOTAL</b>				<b>2 127 618</b>	<b>207 917</b>	<b>35 852</b>	<b>2 299 682</b>
--------------	--	--	--	------------------	----------------	---------------	------------------

# Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	12 888		12 888
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	8 615	8 615	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 964	1 964	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 511	1 511	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 539	21 539	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	277 470	277 470	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	19 780	19 780	
	Charges constatées d'avance	1 160	1 160	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>344 927</b>	<b>332 039</b>	<b>12 888</b>
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2025	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	232 752	232 752		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	107 439	49 140	58 300	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	101 219	101 219		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	757	757		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 251	32 251		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	921	921		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 883	1 883		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	4 325	4 325		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	188 612	188 612		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>670 159</b>	<b>611 859</b>	<b>58 300</b>	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 097			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	60 067			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	188 430	8 160			196 590
Excédent ou déficit de l'exercice	8 160	(8 160)	14 255		14 255
<b>Situation nette</b>	<b>196 590</b>		<b>14 255</b>		<b>210 845</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 420 712			80 000	1 340 712
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 617 302</b>		<b>14 255</b>	<b>80 000</b>	<b>1 551 558</b>



Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/2024	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2025
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Cf.état Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public	10 675		10 675				7 540
Cf.état Ress. liées à la gsité du public							
TOTAL	10 675		10 675				7 540

--

## Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjs ss dep

<b>Totalisation</b>
---------------------

Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep
BENEVOLAT	7 400					7 400	4 265
INDEMNITE OCCUPATION PRECAIRE	3 275					3 275	3 275
Totalisation	10 675					10 675	7 540

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	2 000 000			2 000 000
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	2 000 000			2 000 000
Quotes-parts virées au compte de résultat	579 288	80 000		659 288

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>1 160</b>
CCA FORUM SIRIUS	01/01/2026    30/11/2026	1 160	
CCA ADOBE LICENCE	01/01/2026    31/05/2026		
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>1 160</b>

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b> PCA SUBVENTION REGION 2026 PCA 2025 SOLDE CHAPITEAU 920 €/AN		188 612	188 612
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>188 612</b>

--

Concours publics et subventions

31/12/2025	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		85 000	776 500			861 500
Subventions d'investissement						
TOTAL		85 000	776 500			861 500



## Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
SUBVENTION DRAC		85 000	
SUBVENTION REGION		346 500	
SUBVENTION VILLE DE MARSEILLE		430 000	
Totalisation		861 500	

# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature CONVENTION OCCUPATION PRECAIRE	3 275	3 275
Bénévolat HORAIRE BENEVOLES DU PERSONNEL	7 180	7 400
	7 180	7 400
Total	10 455	10 675
Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens CONVENTION OCCUPATION PRECAIRE	3 275	3 275
Prestations	3 275	3 275
Personnel bénévole HORAIRE BENEVOLE DU PERSONNEL	7 180	7 400
	7 180	7 400
Total	10 455	10 675

## Annexe libre

### Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Intermittents	3.69	
Permanents CDI	6.68	
Permanents CDD	0.60	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	10.97	

## Engagements financiers

31/12/2025

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

4 904

4 904

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Cf. état Engagements financiers - Autres engagements

107 439

107 439

**Total des engagements financiers (1)**

4 904

107 439

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

# **THEATRE DES CALANQUES**

**Association déclarée régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901**

**35, traverse de Carthage**

**13 008 Marseille**

**Siret : 315 001 164 00054**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

### **EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2025**

*Mohamed LAQHILA*

*Commissaire aux Comptes*

*Inscrit près la Cour d'Appel d'AIX EN PROVENCE*

*115, rue de l'Evêché - I3 002 Marseille*

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 décembre 2025**

Aux membres,

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association THEATRE DES CALANQUES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1 janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note en page 32 « règles et méthodes comptables » de l'annexe qui expose le changement de méthodes comptables liés à l'entrée en vigueur, à compter des exercices ouverts le 1er janvier 2025, du nouveau Plan Comptable Général (règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022).

**Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérifications spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

## **Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressé aux adhérents de l'association.**

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressé aux membres de l'association.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

*Marseille, le 13 mai 2026*

**Mohamed LAQHILA**  
Commissaire aux comptes  
115 rue de l'évêché 13002 Marseille  
Tél : 04 91 99 20 20  
Fax : 04 91 99 20 21

**Mohamed LAQHILA**  
*Commissaire aux comptes*



# Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	214 677	141 046	73 630	103 518
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes	3 990		3 990	3 990
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	2 725 767	968 542	1 757 226	1 864 162
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	408 699	379 431	29 268	11 556
	Autres immobilisations corporelles	810 903	810 663	240	840
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes	1 250		1 250	8 144
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	12 888		12 888	12 888
<b>TOTAL (II)</b>		<b>4 178 174</b>	<b>2 299 682</b>	<b>1 878 492</b>	<b>2 005 097</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 615		8 615	5 275
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	322 264		322 264	211 220
	Charges constatées d'avance	1 160		1 160	979
	<b>Valeurs mobilières de placement</b>	10 523		10 523	10 324
	<b>Instruments financiers et jetons détenus</b>				
	<b>Disponibilités</b>	664		664	118 163
<b>TOTAL (III)</b>		<b>343 225</b>		<b>343 225</b>	<b>345 961</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
<b>TOTAL ACTIF (I à VII)</b>		<b>4 521 399</b>	<b>2 299 682</b>	<b>2 221 717</b>	<b>2 351 058</b>

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an

(2) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		31/12/2025		31/12/2024	
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	196 590		188 430	
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs				
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>14 255</b>		<b>8 160</b>	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>210 845</b>		<b>196 590</b>	
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	1 340 712		1 420 712	
	Provisions réglementées				
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>1 340 712</b>		<b>1 420 712</b>	
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>1 551 558</b>		<b>1 617 302</b>	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation				
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes				
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public				
	Fonds dédiés sur concours publics				
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>				
Provisions	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	<b>Total des provisions</b>				
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	340 192		562 091	
	Emprunts et dettes financières divers (2)				
	Instruments financiers à terme				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 219		68 902	
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	35 811		86 480	
	<b>DETTES DIVERSES</b>				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	4 325			
	Produits constatés d'avance (1)	188 612		16 282	
	<b>Total des dettes</b>	<b>670 159</b>		<b>733 756</b>	
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif				
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 221 717</b>		<b>2 351 058</b>	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	14 255,42		8 160,13	
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	611 859		733 756	
	(2) Dont emprunts participatifs				

# Compte de Résultat 1/2

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	480	120
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	4 630	460
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	242 969	237 501
	dont parrainages	8 392	
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	941 500	900 981
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		8 958
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	26 612	76 064
Total des produits d'exploitation		1 216 191	1 224 084
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	482 432	435 381
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 140	15 502
	Salaires	367 297	448 387
	Cotisations sociales	141 656	193 363
	Dotation aux amortissements et dépréciations	172 065	155 809
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	10 108	11 612
Total des charges d'exploitation		1 185 698	1 260 053
RESULTAT D'EXPLOITATION		30 493	(35 969)

# Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		30 493	(35 969)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	204	204
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Produits des immobilisations financières cédées		
Total des produits financiers		204	204
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	15 088	18 748
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières		15 088	18 748
RESULTAT FINANCIER		(14 884)	(18 544)
RESULTAT COURANT avant impôts		15 608	(54 513)
	Produits exceptionnels		80 000
	Charges exceptionnelles	1 353	17 327
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 353)	62 673
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 216 395	1 304 288
TOTAL DES CHARGES		1 202 139	1 296 128
EXCEDENT ou DEFICIT		14 255	8 160
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		3 275	3 275
Bénévolat		7 180	7 400
TOTAL		10 455	10 675
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		3 275	3 275
Prestations			
Personnel bénévole		7 180	7 400
TOTAL		10 455	10 675

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **2 221 717** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **1 216 395** euros
  - un total charges de **1 202 139** euros
  - dégage un résultat de **14 255** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association THEATRE DES CALANQUES** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

### PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'association a pour but la création et la diffusion d'oeuvres artistiques en France et à l'étranger ainsi que toutes formes d'actions, d'animations, de formations et d'enseignements dans le domaine des arts vivants, de coproductions avec des structures en France, en Europe, et dans le monde. L'association gère également des activités accessoires nécessaires pour permettre l'accueil du public et du personnel tel que la restauration et l'entretien de l'environnement de l'ensemble du site. Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

## Annexe au Bilan

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

L'activité de l'association se déroule au Théâtre des Calanques situé au 35 Traverse de Carthage, 13008 Marseille. L'association bénéficie d'une convention d'occupation précaire du terrain mis à disposition par la ville, signée en date du 07 avril 2016 pour une durée maximale de 10 ans. La mairie et le théâtre sont actuellement sur le point d'aboutir à un accord concernant le renouvellement du bail.

# 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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 221 717** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 216 395** euros et un total **charges** de **1 202 139** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **14 255** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

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

- 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.

Depuis le 1er janvier 2025, un nouveau plan comptable général est entré en vigueur, visant à simplifier la présentation des états financiers et à refléter plus fidèlement la réalité économique des entreprises. Les principales modifications incluent une nouvelle définition du résultat exceptionnel, la suppression des comptes de transfert de charges, l'introduction de nouveaux comptes de résultat pour une lecture facilitée. 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 selon la nouvelle réglementation du PCG ANC 2022-06 du 4 Novembre 2022.

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les créations de spectacles sont évaluées à leur coût de revient, pour les coûts qui peuvent être immobilisés (achats de costumes, décors, coût salarial lors des répétitions...). Les coûts pris en compte sont ceux antérieurs à la première représentation.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Les amortissements des créations de spectacles sont amortis l'année suivant la création, sur une durée de 3 ans, en mode linéaire.

# Règles et Méthodes Comptables

- Logiciels 3 ans,
- Spectacles 3 ans,
- Construction 25 ans,
- Agencements et aménagements 5 à 10 ans,
- Matériel de spectacle 3 à 5 ans,
- Matériel de transport 3 à 5 ans,
- Mobilier de bureau et informatique 3 à 5 ans

## **Créations de spectacles**

Les frais de créations de spectacles à l'actif du bilan représentent un coût brut de 214 677 €. Ils sont tous actifs, amortis en totalité ou en cours d'amortissement.

Le montant des amortissements au 31/12/2025 est de 141 046 €.

La valeur nette des créations de spectacles est donc de 73 631 €.

## **Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Créances**

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

## **Subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 747000.

## **Fonds dédiés et reportés**

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.



# Règles et Méthodes Comptables

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 0€

## **Emprunts**

Sur l'emprunt initial de 460 000€, le solde restant à rembourser au 31/12/2025 est de 107 439€.

L'emprunt initial de 50 000€ a été entièrement remboursé au 31/12/2025.

## **Provision pour risques et charges**

Aucune provision pour risque et charge n'est comptabilisée.

## **Régime fiscal**

L'entité est un organisme développant des activités lucratives. Elle est entièrement soumise aux impôts au régime de droit commun.

## **Contributions volontaires en nature**

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 359 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 20€/heure correspond à un montant de 7 180 euros.

Le Théâtre des Calanques occupe un terrain communal suivant les termes d'une convention d'occupation précaire conclue avec la ville de Marseille. Ce document fixe le montant de l'indemnité annuelle d'occupation dont est redevable l'association à 1 984.08€ hors taxes révisable tous les ans. Cette somme étant inférieure de plus de 60% à la valeur locative annuelle estimée de 5 259.87€, le théâtre bénéficie donc à ce titre d'une subvention en nature d'un montant de 3 275.79€.

## **Rémunérations versées à certains dirigeants**

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2025 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 136 017 euros.

## **Comptabilisations des cotisations**

Les cotisations des membres de l'association sont comptabilisés en produit lors de leur encaissement effectif.

## **Engagements de départ à la retraite**

## Règles et Méthodes Comptables

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés ne sont pas comptabilisés ou mentionnés en annexe, car leur montant est non significatif.

# Immobilisations

Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	193 139		25 528			218 667
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	193 139		25 528			218 667
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	2 610 484					2 610 484
	instal. agencet aménagement	115 283					115 283
	Instal technique, matériel outillage industriels	381 874		72 450		45 625	408 699
	Instal., agencement, aménagement divers	20 330					20 330
	Matériel de transport	786					786
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 946		34 180		34 180	9 946
	Emballages récupérables et divers	779 840		6 150		6 150	779 840
	Immobilisations corporelles en cours	8 144		27 546		34 440	1 250
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 926 688		140 327		120 395	3 946 619
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	12 888					12 888
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	12 888					12 888
TOTAL		4 132 714		165 855		120 395	4 178 174

# Amortissements

		Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
					Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres			85 631	55 415		141 046
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			85 631	55 415		141 046
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui			755 908	104 980		860 888
	instal. agencement aménagement			105 697	1 957		107 654
	Instal technique, matériel outillage industriels			370 319	9 113		379 431
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			20 330			20 330
	Matériel de transport			786	1 672	1 672	786
	Matériel de bureau, mobilier			9 107	34 780	34 180	9 706
	Emballages récupérables et divers			779 840			779 840
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			2 041 987	152 502	35 852	2 158 636	
TOTAL				2 127 618	207 917	35 852	2 299 682

# Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	12 888		12 888
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	8 615	8 615	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 964	1 964	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 511	1 511	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 539	21 539	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	277 470	277 470	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	19 780	19 780	
Charges constatées d'avance	1 160	1 160		
TOTAL DES CREANCES		344 927	332 039	12 888
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	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	232 752	232 752		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	107 439	49 140	58 300	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	101 219	101 219		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	757	757		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 251	32 251		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	921	921		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 883	1 883		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	4 325	4 325		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	188 612	188 612		
TOTAL DES DETTES		670 159	611 859	58 300	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 097			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		60 067			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	188 430	8 160			196 590
Excédent ou déficit de l'exercice	8 160	(8 160)	14 255		14 255
Situation nette	196 590		14 255		210 845
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 420 712			80 000	1 340 712
Provisions réglementées					
TOTAL	1 617 302		14 255	80 000	1 551 558

Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/2024	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2025
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
Cf.état Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public	10 675		10 675				7 540
Cf.état Ress. liées à la gsité du public							
TOTAL	10 675		10 675				7 540

--



## Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep

<b>Totalisation</b>
---------------------

Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep.
BENEVOLAT	7 400					7 400	4 265
INDEMNITE OCCUPATION PRECAIRE	3 275					3 275	3 275
Totalisation	10 675					10 675	7 540

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	2 000 000			2 000 000
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	2 000 000			2 000 000
Quotes-parts virées au compte de résultat	579 288	80 000		659 288

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 160
CCA FORUM SIRIUS	01/01/2026 - 30/11/2026	1 160	
CCA ADOBE LICENCE	01/01/2026 - 31/05/2026		
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 160

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b> PCA SUBVENTION REGION 2026 PCA 2025 SOLDE CHAPITEAU 920 €/AN		188 612	188 612
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>188 612</b>

--

Concours publics et subventions

31/12/2025	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		85 000	776 500			861 500
Subventions d'investissement						
TOTAL		85 000	776 500			861 500

## Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
SUBVENTION DRAC		85 000	
SUBVENTION REGION		346 500	
SUBVENTION VILLE DE MARSEILLE		430 000	
<b>Totalisation</b>		<b>861 500</b>	

# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature CONVENTION OCCUPATION PRECAIRE	3 275	3 275
Bénévolat HORAIRE BENEVOLES DU PERSONNEL	7 180	7 400
	7 180	7 400
Total	10 455	10 675
Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens CONVENTION OCCUPATION PRECAIRE	3 275	3 275
Prestations	3 275	3 275
Personnel bénévole HORAIRE BENEVOLE DU PERSONNEL	7 180	7 400
	7 180	7 400
Total	10 455	10 675



# THEATRE

# DES CALANQUES

**Association déclarée régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901**

**35, Traverse de Carthage  
13 008 Marseille  
Siret : 315 001 164 00054**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2025**

*Mohamed LAQHILA  
Commissaire aux Comptes  
Inscrit près la Cour d'Appel d'AIX EN PROVENCE  
115, Rue de l'Evêché – 13 002 MARSEILLE*

## **Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

### **Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025**

Mesdames et Messieurs les Adhérents,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il vous appartient, selon l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de L. 612-5 du code de commerce.

*A Marseille, Le 13 mai 2026*

**Mohamed LAQHILA**  
Commissaire aux comptes  
115 rue de l'évêché 13002 Marseille  
Tél : 04 91 99 20 20  
Fax : 04 91 99 20 21

**Mohamed LAQHILA**  
*Commissaire Aux Comptes*