CULTURE COEUR 13 POLE FORM ACCES CULTURE
32 Rue DE CRIMEE
LE PHOCEEN BT D
13003 MARSEILLE 3

COMPTES ANNUELS

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

Béatrice Bertrand, Présidente

Laurence Olivier, Trésorière

CULTURES DU COEUR 13
32, rue de Crimée Bât D
13003 MARSEILLE
Tél : 04 91 32 64 78
Email : cdc13@culturesducoeur.org
Siret : 433 944 907 00065

Sommaire

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

Bilan Actif	*1*
Bilan Passif	*2*
Compte de résultat	*3*
Compte de résultat	*4*
Détail de l'Actif	*5*
Détail du Passif	*6*
Détail du compte de résultat	*7*
Règles et méthodes comptables 1	*10*
Immobilisations	*18*
Amortissements	*19*
Provisions	*20*
Créances et dettes	*21*
Tableau de suivi des fonds associatifs	*22*
Produits à recevoir	*23*
Produits à recevoir (avec détail)	*24*
Charges à payer	*25*
Charges à payer (avec détail)	*26*
Produits constatés d'avance	*27*
Produits constatés d'avance (avec détail)	*28*
Déclaration 2070 /Page1	*29*
Déclaration 2070 /Page2	*30*
Déclaration 2070 /Page3	*31*
Renseignements relatifs à l'affectation des véhicules	*32*
Déclaration 2070 /Page4	*33*

Bilan Actif

	Règlement ANC 2022-06	31/12/2025 Brut	31/12/2025 Amort. et Dépréc.	31/12/2025 Net	31/12/2024 Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	12 376	11 688	689	1 990
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	543		543	543
	TOTAL (II)	**12 919**	**11 688**	**1 232**	**2 533**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	69		69	21 477
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	54 750		54 750	63 397
	Charges constatées d'avance				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	23 563		23 563	56 352
	TOTAL (III)	**78 382**		**78 382**	**141 226**
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	**91 301**	**11 688**	**79 613**	**143 759**

(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
FONDS PROPRES	**Fonds propres sans droit de reprise**		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	57 697	62 291
	Excédent ou déficit de l'exercice	**(38 717)**	**(4 594)**
	Total des fonds propres (situation nette)	**18 980**	**57 697**
	Fonds propres consomptibles		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des fonds propres	**18 980**	**57 697**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
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		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	4 213	4 527
	Total des provisions	**4 213**	**4 527**
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 036	41 592
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	33 884	29 616
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 500	7 410
	Produits constatés d'avance		2 917
	Total des dettes (1)	**56 420**	**81 535**
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	**79 613**	**143 759**

(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	56 420	81 535
(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	18 985	17 738
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	45	15
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	9 551	32 499
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	344 942	372 831
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	314	6 340
	Utilisations des fonds dédiés		
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	7 312	669
	Total des produits d'exploitation	**381 148**	**430 093**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		75
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	126 322	143 001
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 054	3 005
	Salaires	228 727	227 476
	Cotisations sociales	60 297	59 941
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 301	1 514
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	347	256
	Total des charges d'exploitation	**420 050**	**435 268**
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(38 902)**	**(5 175)**

Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(38 902)**	**(5 175)**
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change	184	609
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des produits financiers	**184**	**609**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER	**184**	**609**
	RESULTAT COURANT avant impôts	**(38 717)**	**(4 566)**
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		**28**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		**(28)**
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS	**381 332**	**430 701**
	TOTAL DES CHARGES	**420 050**	**435 295**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**(38 717)**	**(4 594)**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	3 170	2 352
Bénévolat	38 273	17 483
TOTAL	**41 443**	**19 835**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	13 158	11 325
Prestations		
Personnel bénévole	28 285	8 510
TOTAL	**41 443**	**19 835**

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	**1 232**	*1,55*	**2 533**	*1,76*	**(1 301)**	*-51,37*
Autres immobilisations corporelles	**689**	*0,87*	**1 990**	*1,38*	**(1 301)**	*-65,39*
MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQU	8 538	*10,72*	8 538	*5,94*		
MOBILIER	3 839	*4,82*	3 839	*2,67*		
AMORT MAT BUREAU ET INFORMATIQ	(7 849)	*-9,86*	(6 548)	*-4,55*	(1 301)	*-19,87*
AMORT MOBILIER	(3 839)	*-4,82*	(3 839)	*-2,67*		
Autres immobilisations financières	**543**	*0,68*	**543**	*0,38*		
DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	543	*0,68*	543	*0,38*		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	**78 382**	*98,45*	**141 226**	*98,24*	**(62 845)**	*-44,50*
Créances clients, usagers et comptes rattachés	**69**	*0,09*	**21 477**	*14,94*	**(21 409)**	*-99,68*
COLLECTIF CLIENTS	69	*0,09*	21 477	*14,94*	(21 409)	*-99,68*
Autres créances	**54 750**	*68,77*	**63 397**	*44,10*	**(8 647)**	*-13,64*
COLLECTIF FOURNISSEURS	1 125	*1,41*	1 097	*0,76*	28	*2,55*
Compte n°42700000	225	*0,28*			225	
ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR			1 500	*1,04*	(1 500)	*-100,00*
REGION SUBVENTION A RECEVOIR	40 000	*50,24*	40 000	*27,82*		
CG13 SUBVENTIONS A RECEVOIR	5 000	*6,28*	17 500	*12,17*	(12 500)	*-71,43*
BAILLEURS SOCIAUX	3 300	*4,15*	3 300	*2,30*		
PRODUITS A RECEVOIR	5 100	*6,41*			5 100	
Disponibilités	**23 563**	*29,60*	**56 352**	*39,20*	**(32 789)**	*-58,19*
BANQUE CREDIT MUTUEL	18 287	*22,97*	40 939	*28,48*	(22 652)	*-55,33*
COMPTE LIVRET	5 185	*6,51*	15 387	*10,70*	(10 202)	*-66,30*
CAISSE	92	*0,11*	27	*0,02*	65	*245,28*
TOTAL DU BILAN ACTIF	**79 613**	*100,00*	**143 759**	*100,00*	**(64 146)**	*-44,62*

Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025 (12 mois)		01/01/2024 31/12/2024 (12 mois)		Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	**18 980**	*23,84*	**57 697**	*40,13*	**(38 717)**	*-67,10*
Total des fonds propres (situation nette)	**18 980**	*23,84*	**57 697**	*40,13*	**(38 717)**	*-67,10*
Report à nouveau	**57 697**	*72,47*	**62 291**	*43,33*	**(4 594)**	*-7,37*
REPORT A NOUVEAU	57 697	*72,47*	82 823	*57,61*	(25 126)	*-30,34*
REPORT A NOUVEAU DEBITEUR			(20 532)	*-14,28*	20 532	*100,00*
Excédent ou déficit de l'exercice	**(38 717)**	*-48,63*	**(4 594)**	*-3,20*	**(34 123)**	*-742,83*
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions	**4 213**	*5,29*	**4 527**	*3,15*	**(314)**	*-6,94*
Provisions pour charges	**4 213**	*5,29*	**4 527**	*3,15*	**(314)**	*-6,94*
PROVISION POUR IFC	4 213	*5,29*			4 213	
PROVISION POUR IFC			4 527	*3,15*	(4 527)	*-100,00*
TOTAL IV - Total des dettes	**56 420**	*70,87*	**81 535**	*56,72*	**(25 114)**	*-30,80*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**17 036**	*21,40*	**41 592**	*28,93*	**(24 555)**	*-59,04*
COLLECTIF FOURNISSEURS	10 319	*12,96*	35 215	*24,50*	(24 896)	*-70,70*
FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	6 717	*8,44*	6 377	*4,44*	341	*5,34*
Dettes fiscales et sociales	**33 884**	*42,56*	**29 616**	*20,60*	**4 268**	*14,41*
DETTE PROV S/ CONGES PAYES	19 798	*24,87*	15 917	*11,07*	3 880	*24,38*
CAISSE URSSAF	6 065	*7,62*	6 151	*4,28*	(86)	*-1,40*
CAISSE AUDIENS	3 112	*3,91*	2 516	*1,75*	596	*23,68*
CHARGES SOCIALES S/ CONGES PAY	4 461	*5,60*	3 681	*2,56*	780	*21,18*
FNAS			808	*0,56*	(808)	*-100,00*
FCAP			226	*0,16*	(226)	*-100,00*
DGFIP PAS	448	*0,56*	317	*0,22*	132	*41,53*
Autres dettes	**5 500**	*6,91*	**7 410**	*5,15*	**(1 910)**	*-25,78*
COLLECTIF CLIENTS			410	*0,29*	(410)	*-100,00*
AUTRES DEBITEURS ET CREDITEURS	2 000	*2,51*			2 000	
AUTRES CHARGES A PAYER	3 500	*4,40*	7 000	*4,87*	(3 500)	*-50,00*
Produits constatés d'avance			**2 917**	*2,03*	**(2 917)**	*-100,00*
PRODUITS CONSTATES D AVANCE			2 917	*2,03*	(2 917)	*-100,00*
Total du passif	**79 613**	*100,00*	**143 759**	*100,00*	**(64 146)**	*-44,62*

Détail du compte de résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois		01/01/2024 31/12/2024	12 mois		Variations	%
Total des produits d'exploitation		**381 148**	*100,00*		**430 093**	*100,00*		**(48 945)**	*-11,38*
Ventes de marchandises, de produits fabriqués		**45**	*0,01*		**15**			**30**	*200,00*
70700000	Ventes Marchandises	45	*0,01*		15			30	*200,00*
Prestations de services		**9 551**	*2,51*		**32 499**	*7,56*		**(22 949)**	*-70,61*
70610000	FORMATION				1 286	*0,30*		(1 286)	*-100,00*
70610800	FORMATION PROFESSIONNELLE	(226)	*-0,06*					(226)	
70800000	PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	9 777	*2,57*		31 213	*7,26*		(21 437)	*-68,68*
Subventions d'exploitation		**344 942**	*90,50*		**372 831**	*86,69*		**(27 889)**	*-7,48*
74010000	SUBVENTIONS DEPARTEMENT				45 800	*10,65*		(45 800)	*-100,00*
74011000	SUBVENTION CONSEIL REGIONAL				40 000	*9,30*		(40 000)	*-100,00*
74013500	ETAT ANCT				20 000	*4,65*		(20 000)	*-100,00*
74013510	PJJ MINISTERE JUSTICE				11 000	*2,56*		(11 000)	*-100,00*
74013520	PREFECTURE DE POLICE				1 500	*0,35*		(1 500)	*-100,00*
74013530	DILCRAH				2 500	*0,58*		(2 500)	*-100,00*
74013540	SPIP MINISTERE DE LA JUSTICE				7 400	*1,72*		(7 400)	*-100,00*
74014000	CAF				11 000	*2,56*		(11 000)	*-100,00*
74014400	AGENCE NATIONALE DU SPORT				7 500	*1,74*		(7 500)	*-100,00*
74020000	SUBVENTIONS MARSEILLE				80 000	*18,60*		(80 000)	*-100,00*
74020100	SUBVENTION METROPOLE AUBAGNE				4 000	*0,93*		(4 000)	*-100,00*
74020200	SUBVENTION LA CIOTAT				5 000	*1,16*		(5 000)	*-100,00*
74020300	SUBVENTION AIX EN PROVENCE				12 000	*2,79*		(12 000)	*-100,00*
74020400	SUBVENTION ACCM				3 000	*0,70*		(3 000)	*-100,00*
74020500	SUBVENTION ARLES				1 500	*0,35*		(1 500)	*-100,00*
74020600	SUBVENTIONS VILLE AUBAGNE				2 500	*0,58*		(2 500)	*-100,00*
74022000	SUBVENTION METROPOLE MARSEILLE				3 000	*0,70*		(3 000)	*-100,00*
74024000	SUBVENTION SAINT REMY DE PROVEN				450	*0,10*		(450)	*-100,00*
74025000	SUBVENTION DRAC				38 250	*8,89*		(38 250)	*-100,00*
74026000	SUBVENTION FONDATIONS PRIVEES/				7 500	*1,74*		(7 500)	*-100,00*
74030000	AIDES A L EMPLOI				19 717	*4,58*		(19 717)	*-100,00*
74035000	SUBVENTION DDJS BDR FONJEP				14 214	*3,30*		(14 214)	*-100,00*
74039000	BAILLEURS SOCIAUX				35 000	*8,14*		(35 000)	*-100,00*
74100000	SUBVENTION DEPARTEMENT CD13	16 617	*4,36*					16 617	
74110000	SUBVENTIONS REGION	40 000	*10,49*					40 000	
74120000	DRAC	27 000	*7,08*					27 000	
74135000	ETAT ANCT	19 900	*5,22*					19 900	
74135100	PJJ	9 500	*2,49*					9 500	
74135300	DILCRAH	3 000	*0,79*					3 000	
74135400	SPIP	3 500	*0,92*					3 500	
74140000	SUBVENTIONS CAF	11 000	*2,89*					11 000	
74200000	SUBVENTIONS VILLE MARSEILLE	62 500	*16,40*					62 500	
74203000	SUBVENTION VILLE AIX EN PROVENCE	12 000	*3,15*					12 000	
74204000	SUBVENTION ACCM	3 000	*0,79*					3 000	
74205000	SUBVENTIONS VILLE ARLES	1 500	*0,39*					1 500	
74206000	SUBVENTION VILLE AUBAGNE	2 500	*0,66*					2 500	
74207000	SUBVENTION VILLE SAINT REMY	450	*0,12*					450	
74210000	SUBVENTIONS VILLE LA CIOTAT	5 000	*1,31*					5 000	
74220000	METROPOLE AMP	47 500	*12,46*					47 500	
74230000	AIDES A L'EMPLOI	24 875	*6,53*					24 875	
74239000	SUBVENTIONS BAILLEURS SOCIAUX	21 000	*5,51*					21 000	
74260000	SUBVENTIONS FONDATIONS PRIVEES	21 600	*5,67*					21 600	
74350000	SUBVENTION EMPLOI FONPEPS	12 500	*3,28*					12 500	
Dons		**265**	*0,07*		**669**	*0,16*		**(404)**	*-60,40*
75810000	DONS	265	*0,07*		669	*0,16*		(404)	*-60,40*
Cotisations		**18 985**	*4,98*		**17 738**	*4,12*		**1 247**	*7,03*
75600000	COTISATIONS	18 985	*4,98*		17 738	*4,12*		1 247	*7,03*

Détail du compte de résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Autres produits de gestion courante		**7 047**	***1,85***			**7 046**	***N/S***
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	7 047	*1,85*			7 046	*N/S*
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		**314**	***0,08***	**6 340**	***1,47***	**(6 026)**	***-95,05***
78150000	REPRISE PROV EXPLOITATION	314	*0,08*	6 340	*1,47*	(6 026)	*-95,05*
Total des charges d'exploitation		**420 050**	***110,21***	**435 268**	***101,20***	**(15 218)**	***-3,50***
Achats				**75**	***0,02***	**(75)**	***-100,00***
60700000	Achat Marchandises			75	*0,02*	(75)	*-100,00*
Autres achats et charges externes		**126 322**	***33,14***	**143 001**	***33,25***	**(16 679)**	***-11,66***
60400000	ACHAT INTERVENANTS	42 087	*11,04*	69 535	*16,17*	(27 449)	*-39,47*
60500000	ACHAT MATERIEL EQUIPT TRAVAUX	117	*0,03*	80	*0,02*	37	*46,24*
60610000	ELECTRICITE EAU	592	*0,16*	639	*0,15*	(46)	*-7,23*
60630000	PETIT EQUIPEMENT	5 005	*1,31*	1 986	*0,46*	3 020	*152,08*
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 190	*0,84*	3 740	*0,87*	(549)	*-14,69*
60642000	ACHATS BILLETERIE	7 679	*2,01*	5 205	*1,21*	2 474	*47,53*
61260000	LIXXBAIL BDM CANON	953	*0,25*	1 250	*0,29*	(296)	*-23,72*
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	8 281	*2,17*	8 392	*1,95*	(111)	*-1,32*
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	2 774	*0,73*	144	*0,03*	2 630	*N/S*
61400000	CHARGES DE COPROPRIETE	(1 755)	*-0,46*	3 350	*0,78*	(5 105)	*-152,40*
61550000	ENTRETIEN ET REPARATION	2 126	*0,56*	443	*0,10*	1 683	*379,76*
61560000	MAINTENANCE	140	*0,04*	276	*0,06*	(136)	*-49,32*
61610000	PRIMES ASSURANCES	1 834	*0,48*	1 473	*0,34*	361	*24,55*
61810000	DOCUMENTATION	364	*0,10*	30	*0,01*	334	*N/S*
61860000	FRAIS DE FORMATION	100	*0,03*	863	*0,20*	(763)	*-88,41*
62100000	PERSONNEL DETACHE	949	*0,25*	1 043	*0,24*	(95)	*-9,06*
62260000	HONORAIRES	9 552	*2,51*	10 122	*2,35*	(570)	*-5,63*
62310000	Annonces et insertions	140	*0,04*			140	
62320000	COMMUNICATION	3 342	*0,88*	878	*0,20*	2 464	*280,68*
62380000	DIVERS	325	*0,09*	220	*0,05*	105	*47,56*
62470000	TRANSPORT DE PERSONNES	3 505	*0,92*	3 514	*0,82*	(9)	*-0,26*
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	15 249	*4,00*	13 474	*3,13*	1 776	*13,18*
62560000	MISSIONS ET RECEPTIONS	7 528	*1,98*	5 873	*1,37*	1 655	*28,18*
62600000	Frais postaux et de tÃ©lÃ©comm	7				7	
62604000	FREE	1 370	*0,36*	759	*0,18*	610	*80,37*
62620200	ORANGE BUSINESS	671	*0,18*	770	*0,18*	(99)	*-12,84*
62620400	BOUYGUES TELECOM	252	*0,07*	1 461	*0,34*	(1 209)	*-82,75*
62620500	ONE HEART CHANNEL	780	*0,20*	120	*0,03*	660	*550,00*
62630000	AFFRANCHISSEMENT	203	*0,05*	138	*0,03*	66	*47,96*
62700000	SERVICES BANCAIRES	460	*0,12*	118	*0,03*	342	*289,87*
62810000	CONCOURS DIVERS	8 500	*2,23*	7 105	*1,65*	1 395	*19,63*
Impôts, taxes, versements assimilés		**3 054**	***0,80***	**3 005**	***0,70***	**50**	***1,66***
63330000	PARTICIPATION A LA FORMATION C	3 054	*0,80*	3 005	*0,70*	50	*1,66*
Salaires et traitements		**228 727**	***60,01***	**227 476**	***52,89***	**1 251**	***0,55***
64110000	SALAIRES	223 884	*58,74*	216 884	*50,43*	7 001	*3,23*
64120100	CONGES PAYES	3 880	*1,02*	7 643	*1,78*	(3 763)	*-49,23*
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS			950	*0,22*	(950)	*-100,00*
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	963	*0,25*	2 000	*0,47*	(1 037)	*-51,86*
Charges sociales		**60 297**	***15,82***	**59 941**	***13,94***	**356**	***0,59***
64510000	COTISATIONS URSSAF	32 291	*8,47*	33 373	*7,76*	(1 083)	*-3,24*
64530000	COTISATIONS AUDIENS	7 271	*1,91*	7 424	*1,73*	(153)	*-2,06*
64530900	FNAS	3 742	*0,98*	3 158	*0,73*	584	*18,49*

Détail du compte de résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois		01/01/2024 31/12/2024	12 mois		Variations	%
64530990	FCAP	275	0,07		226	0,05		49	21,85
64535000	AUDIENS PREVOYANCE	4 131	1,08		4 312	1,00		(181)	-4,20
64571200	MAJORATIONS PENALITES CHARGES				150	0,03		(150)	-100,00
64580000	CHARGES SOCIALES S/ CONGES PAY	4 461	1,17		1 670	0,39		2 792	167,19
64740000	CARTE DE TRANSPORT	930	0,24		1 171	0,27		(241)	-20,56
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 350	0,35		1 644	0,38		(294)	-17,88
64770000	TICKETS RESTAURANT	6 382	1,67		6 813	1,58		(431)	-6,32
64900000	Remboursements de charges de personnel	(536)	-0,14					(536)	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		**1 301**	**0,34**		**1 514**	**0,35**		**(213)**	**-14,08**
68112000	COT AMORT/PROV IMMOS CORP	1 301	0,34		1 514	0,35		(213)	-14,08
Autres charges		**347**	**0,09**		**256**	**0,06**		**92**	**35,78**
65100000	REDEVANCES SACEM	319	0,08		137	0,03		181	131,81
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	29	0,01		118	0,03		(90)	-75,71
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		**(38 902)**	**-10,21**		**(5 175)**	**-1,20**		**(33 727)**	**-651,76**
RESULTAT FINANCIER		**184**	**0,05**		**609**	**0,14**		**(424)**	**-69,70**
Intérêts et produits financiers		**184**	**0,05**		**609**	**0,14**		**(424)**	**-69,70**
76600000	PRODUITS FINANCIERS	184	0,05		609	0,14		(424)	-69,70
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**(38 717)**	**-10,16**		**(4 566)**	**-1,06**		**(34 151)**	**-747,91**
Charges exceptionnelles					**28**	**0,01**		**(28)**	**-100,00**
67120000	PENALITES AMENDES FISCALES				28	0,01		(28)	-100,00
Résultat exceptionnel					**(28)**	**-0,01**		**28**	**100,00**
TOTAL DES PRODUITS		**381 332**	**100,05**		**430 701**	**100,14**		**(49 369)**	**-11,46**
TOTAL DES CHARGES		**420 050**	**110,21**		**435 295**	**101,21**		**(15 245)**	**-3,50**
Excédent ou déficit de l'exercice		**(38 717)**	**-10,16**		**(4 594)**	**-1,07**		**(34 123)**	**-742,83**
Contributions volontaires en nature		**41 443**	**10,87**		**19 835**	**4,61**		**21 608**	**108,94**
Prestations en nature		**3 170**	**0,83**		**2 352**	**0,55**		**818**	**34,80**
87100000	CONTRIBUTION PRESTATION EN NAT	3 170	0,83		2 352	0,55		818	34,80
Dons en nature		**38 273**	**10,04**		**17 483**	**4,07**		**20 790**	**118,91**
87500000	DONS EN NATURE	38 273	10,04		17 483	4,07		20 790	118,91
Charges des contributions volontaires en nature		**41 443**	**10,87**		**19 835**	**4,61**		**21 608**	**108,94**
Mise à disposition gratuite biens et services		**13 158**	**3,45**		**11 325**	**2,63**		**1 833**	**16,19**
86100000	MISE A DISPOSITION BIENS ET MA	3 170	0,83		2 352	0,55		818	34,80
86110000	CONTRIBUTION PRESTATION NATURE	9 988	2,62		8 973	2,09		1 015	11,31
Personnel bénévole		**28 285**	**7,42**		**8 510**	**1,98**		**19 775**	**232,37**
86400000	BENEVOLAT	28 285	7,42		8 510	1,98		19 775	232,37

Règles et Méthodes Comptables

Description de l'association

L'association Cultures du Cœur est une association créée en 1998 à l'initiative de personnalités des arts du spectacle et de professionnels de l'emploi.
Le projet de Cultures du Cœur 13, en action depuis bientôt 25 ans, s'adresse aux personnes et familles en difficulté. Il s'appuie sur la conviction que la culture constitue un véritable outil de formation personnelle et d'apprentissage de la citoyenneté. Concrètement, Cultures du Cœur sollicite les organismes culturels afin qu'ils mettent des invitations à disposition des publics qui sont exclus de la culture pour des raisons économiques, sociales ou culturelles.

Faits caractéristiques de l'exercice

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels au 31 décembre 2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises, suivant les prescriptions du règlement ANC n° 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant divers règlements de l'Autorité des normes comptables, en coordination avec le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022, homologué par arrêté du 26 décembre 2023, relatif à la modernisation des états financiers, ainsi qu'avec le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC n° 99-01.

Le bilan de l'exercice présente un total de **79 613** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **381 332** euros et un total **charges** de **420 050** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-38 717** euros.

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

Règles et Méthodes Comptables

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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Indemnités de fin de carrière

Une provision pour IFC a été comptabilisée sur l'exercice 2025 pour 4 213 €.

Paramètre "Table de mortalité"

	Th 00-02		Tf 00-02	
Age	Effectif	Probabilité de vie à 64 ans	Effectif	Probabilité de vie à 64 ans
	100 000	87,33%	100 000	93,33%
1	99 511	87,76%	99 616	93,69%
2	99 473	87,79%	99 583	93,72%
3	99 446	87,82%	99 562	93,74%
4	99 424	87,83%	99 545	93,76%
5	99 406	87,85%	99 531	93,77%
6	99 390	87,86%	99 519	93,78%
7	99 376	87,88%	99 508	93,79%
8	99 363	87,89%	99 498	93,80%
9	99 350	87,90%	99 488	93,81%
10	99 338	87,91%	99 478	93,82%
11	99 325	87,92%	99 467	93,83%
12	99 312	87,93%	99 456	93,84%
13	99 296	87,95%	99 444	93,85%
14	99 276	87,97%	99 431	93,86%
15	99 250	87,99%	99 415	93,88%
16	99 446	87,82%	99 531	93,77%
17	99 424	87,83%	99 519	93,78%
18	99 406	87,85%	99 508	93,79%

Paramètres "Taux"

Taux de rotation non cadre	5,0%
Taux de rotation cadre	5,0%
Taux de progression des salaires	1,0%
Taux d'actualisation	2,0%
Taux de charges	35,0%

Paramètre "Âge"

Âge probable de départ :	64	ans

Paramètre "Barème d'indemnité"

Conditions :	Code du travail
Ancienneté (ans)	Indemnité (mois)
1	
2	

Règles et Méthodes Comptables

19	99 390	87,86%	99 498	93,80%
20	99 376	87,88%	99 488	93,81%
21	99 363	87,89%	99 478	93,82%
22	99 350	87,90%	99 467	93,83%
23	99 338	87,91%	99 456	93,84%
24	99 325	87,92%	99 444	93,85%
25	99 312	87,93%	99 431	93,86%
26	99 296	87,95%	99 415	93,88%
27	99 276	87,97%	99 395	93,90%
28	99 250	87,99%	99 371	93,92%
29	99 213	88,02%	99 342	93,95%
30	99 163	88,07%	99 309	93,98%
31	99 097	88,12%	99 274	94,01%
32	99 015	88,20%	99 239	94,04%
33	98 921	88,28%	99 103	94,17%
34	98 820	88,37%	99 068	94,21%
35	98 716	88,46%	98 960	94,31%
36	98 612	88,56%	98 921	94,35%
37	98 509	88,65%	98 879	94,39%
38	98 406	88,74%	98 833	94,43%
39	97 639	89,44%	98 782	94,48%
40	97 517	89,55%	98 725	94,53%
41	97 388	89,67%	98 662	94,59%
42	97 249	89,80%	98 593	94,66%
43	97 100	89,94%	98 518	94,73%
44	96 939	90,09%	98 435	94,81%
45	96 765	90,25%	98 343	94,90%
46	96 576	90,43%	98 242	95,00%
47	96 369	90,62%	98 130	95,11%
48	96 141	90,83%	98 007	95,23%
49	95 887	91,07%	97 872	95,36%
50	95 606	91,34%	97 724	95,50%
51	95 295	91,64%	97 387	95,83%
52	94 952	91,97%	97 197	96,02%
53	94 575	92,34%	96 993	96,22%
54	94 164	92,74%	96 776	96,44%
55	93 720	93,18%	96 546	96,67%
56	93 244	93,66%	96 304	96,91%
57	92 736	94,17%	96 049	97,17%
58	92 196	94,72%	95 778	97,44%
59	91 621	95,32%	95 489	97,74%
60	91 009	95,96%	95 180	98,06%

3	0,3
4	0,4
5	0,5
6	1
7	1
8	1
9	1
10	1,000
11	1,500
12	1,500
13	1,500
14	1,500
15	1,500
16	2,500
17	2,500
18	2,500
19	2,500
20	2,500
21	3,500
22	3,500
23	3,500
24	3,500
25	3,500
26	4,000
27	4,000
28	4,000
29	4,000
30	4,000
31	4,500
32	4,500
33	4,500
34	4,500
35	4,500
36	4,500
37	4,500
38	4,500
39	4,500
40	4,500
41	4,500
42	4,500
43	4,500
44	4,500

Règles et Méthodes Comptables

61	90 358	96,65%	94 501	98,76%
62	89 665	97,39%	94 131	99,15%
63	88 151	99,07%	93 741	99,56%
64	87 329	100,00%	93 329	100,00%
65	84 558	100,00%	92 892	100,00%
66	83 514	100,00%	92 425	100,00%
67	82 399	100,00%	91 923	100,00%
68	81 206	100,00%	90 797	100,00%
69	79 926	100,00%	90 164	100,00%
70	78 552	100,00%	89 476	100,00%

45	4,500
46	4,500
47	4,500
48	4,500
49	4,500
50	4,500

Immobilisations

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

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

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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

Règles et Méthodes Comptables

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

VALORISATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

LOCAUX

- **Arles**

Les locaux de l'antenne d'Arles sont mis à la disposition de l'association par la Ville d'Arles du 01/01/2025 au 31/12/2025 soit 12 mois.

Le local a une superficie de 11,05m^2, et la valorisation annuelle est estimée par la Ville d'Arles selon la convention d'occupation comme suit :

- Loyer : 53,10€/m^2/an soit 586€ par an
- Charges : 35€/m^2/an soit 386 par an

Il y aussi un hall partagé entre plusieurs associations dont la valorisation annuelle est estimée par la Ville d'Arles selon la convention d'occupation comme suit :

- Loyer : 260€/an
- Charges : 171€/an

Soit un total de 1403€ pour l'année 2025.

- **Aix**

La ville d'Aix-en-Provence met à disposition un local pour lequel l'association ne paie qu'une participation forfaitaire de 72€ par mois correspondant aux charges locatives.

La valeur locative annuelle du bien mis à disposition est valorisée à 1.767€.

BENEVOLAT

Règles et Méthodes Comptables

L'association a comptabilisé en 2025 945,75 h de bénévolat valorisées au Smic horaire brut 2025 (11,88€) soit un total de 11 235,51 € en 2025.

Type bénévole	Nombre de personnes actives en 2025	Nombre d'heures	Valorisation horaire (smic horaire brut 2025)	Total
Membres CA	14		11,88 €	
Bénévoles Marseille	22	810,75 h		**9 631,71 €**
Bénévoles La Ciotat	2	60 h		**712,80 €**
Bénévoles Aix	1	75 h		**891 €**
TOTAL heures bénévolat 2025		**945,75 h**	**Total valorisation bénévolat 2025**	**11 235,51 €**

- **STAGIAIRES ET VOLONTAIRES**

  - L'association a accueilli **2 volontaires du corps européen de solidarité** en 2025 pour une durée de 10,5 mois en tout, soit l'équivalent de **6 300 €** (valorisation à 600€ par mois).

  - L'association a également accueilli **1 stagiaire** pour une durée totale de 308h, soit l'équivalent de **3.659,04 €** (valorisation à hauteur du SMIC brut horaire 2025 soit 11,88€/h)

  - Enfin, l'association a accueilli **3 volontaires en service civique** pour une durée de 11,44 mois, soit l'équivalent de **7 090,86 €** (valorisation à 619,83€ par mois)

DONS EN NATURE 2025

Le Delta Festival a donné pour **6 200,24 €** de places en 2025

QUADRISSIMO a fourni une prestation d'impression de photos pour un montant total de 1 350€ en 2025

Règles et Méthodes Comptables

Pharmacie de Provence a donné pour 2 437,38€ de produits de parapharmacie en 2025.

Total des dons en nature 2025 : 9 987,62 €

FONDS DEDIES

NEANT

HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes s'élève à 4200€ pour l'exercice 2025.

EFFECTIF MOYEN DE L'EXERCICE

L'effectif moyen pour l'exercice 2025 est de 8 salariés, dont 2 cadres et 6 ETAM.

SALARIES LES MIEUX REMUNERES

Les 3 salariés les mieux rémunérés en 2025 sont :

KARINE LACOME : 42 486 euros bruts

ANGELE ANDREOULIS : 34 875 euros bruts

ANGELIQUE MAURAN : 27 778 euros bruts

Règles et Méthodes Comptables

TABLEAU FINANCEURS

SUBVENTIONS DEPARTEMENT	16 617,00
SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	40 000,00
ETAT ANCT	19 900,00
PJJ MINISTERE JUSTICE	9 500,00
PREFECTURE DE POLICE	1 500,00
DILCRAH	3 000,00
SPIP MINISTERE DE LA JUSTICE	3 500,00
CAF	11 000,00
SUBVENTIONS MARSEILLE	62 500,00
SUBVENTION LA CIOTAT	5 000,00
SUBVENTION AIX EN PROVENCE	12 000,00
SUBVENTION ACCM	3 000,00
SUBVENTION ARLES	1 500,00
SUBVENTIONS VILLE AUBAGNE	2 500,00
SUBVENTION METROPOLE MARSEILLE	47 500,00
SUBVENTION SAINT REMY DE PROVENCE	450
SUBVENTION DRAC	27 000,00
AIDES A L'EMPLOI	24 874,93
FONPEPS	12 500,00
SUBVENTION FONDATIONS PRIVEES/	21 350,00

PRESTATIONS DE SERVICES

03/03/2025	2025-2	FAS PACA/Corse (Fédération des Acteurs de la Solid	5 000,00
12/06/2025	2025-6	Fédération des acteurs de la solidarité Fonds de s	1 400,00
25/06/2025	2025-8	SCIC Friche la Belle de Mai - pour 67 partipant.es	1 976,50
15/09/2025	2025-17	Fédération des acteurs de la solidarité Fonds de s	1 400,00
15/01/2026	2025-18	Les Petits Débrouillards PACA - Participation de 4	738
20/04/2026	2026-003	Seconde Nature - - Goûter sucré et salé pour 150 p	1 000,00

Immobilisations

		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						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	12 376					12 376
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**12 376**					**12 376**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	543					543
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**543**					**543**
	TOTAL	**12 919**					**12 919**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	10 387	1 301		11 688
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**10 387**	**1 301**		**11 688**
	TOTAL	**10 387**	**1 301**		**11 688**

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	4 527		314	4 213
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**4 527**		**314**	**4 213**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles / corporelles / des titres mis en équivalence / titres de participation / autres immo. financières }				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL	**4 527**		**314**	**4 213**
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation / - financières / - exceptionnelles }			314	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	543		543
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	69	69	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	225	225	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	48 300	48 300	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	6 225	6 225	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	**55 362**	**54 819**	**543**
	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				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 036	17 036		
	Personnel et comptes rattachés	19 798	19 798		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 638	13 638		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	448	448		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	5 500	5 500		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**56 420**	**56 420**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	62 291		4 594	57 697
Résultat de l'exercice	(4 594)	4 594		
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	**57 697**	**4 594**	**4 594**	**57 697**

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Produits à recevoir		**53 400**
Autres créances		**53 400**
REGION SUBVENTION A RECEVOIR	*40 000*	
CG13 SUBVENTIONS A RECEVOIR	*5 000*	
BAILLEURS SOCIAUX	*3 300*	
PRODUITS A RECEVOIR	*5 100*	

Produits à recevoir (avec détail)

Règlement ANC 2022-06

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	53 400	62 300	(8 900)	*-14,29*
TOTAL	**53 400**	**62 300**	**(8 900)**	*-14,29*

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025
Total des Charges à payer		**27 759**
Dettes fiscales et sociales		**24 259**
DETTE PROV S/ CONGES PAYES	*19 798*	
CHARGES SOCIALES S/ CONGES PAY	*4 461*	
Autres dettes		**3 500**
AUTRES CHARGES A PAYER	*3 500*	

Charges à payer (avec détail)

Règlement ANC 2022-06

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	24 259	20 633	3 626	*17,58*
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	3 500	7 000	(3 500)	*-50,00*
TOTAL	**27 759**	**27 633**	**126**	*0,46*

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION CREDIT MUTUEL			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		2 917	(2 917)	*-100,00*
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL		**2 917**	**(2 917)**	*-100,00*

RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE
Liberté
Egalité
Fraternité

N° 2070-SD
(janvier 2026)

Formulaire obligatoire
article 206-5 du Code général des impôts

IMPOT SUR LES SOCIETES
COLLECTIVITES PUBLIQUES OU PRIVEES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service où cette déclaration doit être déposée →

SIE MARSEILLE 3/14EME
3 PLACE SADI CARNOT

13224 MARSEILLE CEDEX 02

Identification du destinataire →

CULTURE COEUR 13 POLE FORM ACCES CULTURE
32 Rue DE CRIMEE
LE PHOCEEN BT D
13003 MARSEILLE 3

Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) →

SIE	Numéro de dossier	Clé	Régime	Code service
			NI	

SIREN 4 3 3 9 4 4 9 0 7

EXERCICE OUVERT LE **01/01/2025** ET CLOS LE **31/12/2025**

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS (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	

DECOMPTE DE L'IMPOT A PAYER OU A RESTITUER

I- IMPOT SUR LES SOCIETES

Bénéfice taxable (report de la case K page 4) :..... MI ____ x Taux : 24 % = ... NI ____

Bénéfice taxable (report de la case F page 4) :..... QI ____ x Taux : 15 % =..... RI ____

Crédits d'impôts imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères) :..... SI ____

Crédits d'impôts imputés :..... TI ____

Montant total de l'IS à payer : O1 0

Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS :..... VI ____

II – CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 4) : MC ____ x Taux : 2.5 % = NC ____

Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI) :..... OC ____

Crédits d'impôts imputés sur la CRL :..... PC ____

Montant total de la CRL à payer :..... O2 0

III – RECAPITULATION

Total à payer (O1 + O2 = O3) : si O3 est positif ou nul (si nul porter 0)..... O3 0

ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée :
(Joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)

COORDONNEES, DATE, SIGNATURE

Téléphone :
Signature : (nom et qualité du signataire)

A le
Adresse électronique :

RESERVE A L'ADMINISTRATION

Somme :	Date :	Taux %	
Date de réception :	N° PEC	Taux %	
		Taux %	
	N° Opération	Taux %	

Mode de paiement	Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :
☐ numéraire ☐ chèque bancaire ☐ virement	SIE ..... RIB ..... REFERENCE .....

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1 – Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

2 – Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyens terme négociables et bons du Trésor en compte courant, prime de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1er janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

3 – Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIERES

	Bénéfice (a)	Déficit (b)
1 – Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou		
Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)		
2 – Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)		
TOTAL		

3 – Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L'AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME APPARTENANT A LA COLLECTIVITE OU DONT CETTE DERNIERE A ASSUME LES FRAIS D'ENTRETIEN AU COURS DE L'EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire(NP)

IV – REVENUS DES PROPRIETES BATIES ET NON BATIES

A - Adresse des propriétés

Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

Nature : indiquer « R » pour les propriétés rurales et « U » pour les propriétés urbaines

B - Revenus imposables

	Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation col. 2 et 3)	**Propriétés urbaine** (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	**Propriétés rurales** (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
RECETTES	**1**	**2**	**3**
1 – Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2 – Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3 – Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4 – Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5 – Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES			
6 – Frais d'administration et de gestion (4)			
7 – Autres frais de gestion (5)			
8 – Primes d'assurance (6)			
9 – Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10 – Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11 – Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12 – Impositions (y compris la CRL) (9)			
13 – Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14 – Provisions pour charges de copropriété payées en 2025 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15 – Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2024 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16 – TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17 – INTERETS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés (12)			
18 – REVENUS (+) OU DEFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

Renseignements relatifs à l'affectation des véhicules

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres							Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom	Qualité	Adresse	Code postal	Commune	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)

C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %

V – DETERMINATION DU BENEFICE TAXABLE

RECAPITULATION DES REVENUS IMPOSABLES détaillés pages 2 et 3

	Bénéfice (a)	Déficit (b)
Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 % (reportez dans la colonne a le chiffre figurant au §I, ligne 1)		
Revenus des exploitations agricoles ou forestières (reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §II, ligne 3)		
Revenus des propriétés bâties ou non bâties (reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §IV, ligne 18)		
TOTAL		

Solde bénéficiaire (col. a – col. b) (à reporter case A) ou **Solde déficitaire** (col. b – col. a) (à reporter case B)	A		B	
Montant total des déficits anterieurs restant à reporter			C	
Solde bénéficiaire (A-C) (à reporter case D) ou **Solde déficitaire** (C-A) ou (B+C) (à reporter case E)	D		E	
Revenus des dividendes imposés à 15 % (reporter case F le chiffre figurant au §I, ligne 3)	F			
Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 % (reporter case G le chiffre figurant au §I, ligne 2)	G			

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case D remplie) (reporter case H les 10/24 du montant brut (G)) — H

2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case E remplie)

- si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (E), reporter case I les 10/24 de la différence (G-E) — I
- si le déficit (E) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (E - G) — J

BENEFICE TAXABLE A 24 % (K = D + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou **DEFICIT** (L = E ou J)	K		L	

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €,

cochez la case suivante : ☐