

Association La Marelle
Exercice Clos le 31 décembre 2025
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Association La Marelle
La Friche Belle de Mai

41 Rue Jobin

13003 MARSEILLE

Siren : 441 176 229
Association régie par la loi de 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2025

BUSSETTA Anita
Commissaire aux comptes inscrit auprès de la Cour D'appel d'Aix en Provence
SAS A.B.A
ZA ANJOLY
80 Boulevard de l'Europe
13127 VITROLLES
Tel. : 04.42.98.76.48
Mail : a.bussetta@aba-audit.fr

Rbh
R


cc

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2025**

Aux membres de l'association « **La Marelle** »,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale le 14 mai 2020, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association « **La Marelle** » 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 « **La Marelle** » 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, depuis le 1^{er} janvier 2025 jusqu'à la date d'émission de mon rapport.


Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe des comptes annuels concernant les règles et méthodes comptables.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice 2025, ont portées sur :

- Le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes,
- les opinions retenues dans le choix des méthodes d'évaluation,
- la présentation de l'ensemble des comptes,


ANDRÉ BOUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit au Tableau de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

Association La Marelle -

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels 2025

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.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association « **La Marelle** ».

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 « **La Marelle** » 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 « **La Marelle** » ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par les membres du 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de l'association « **La Marelle** ».

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Philippe Marelle
d'Appel d'Alsace - Provence

Association La Marelle -

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels 2025

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 « La Marelle » 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.

Vitrolles,
Le 3 juin 2026

Madame BUSSETTA Anita
Commissaire aux Comptes
Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrite au Tableau de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Règlement ANC 2022-06				
	Frais d'établissement (I)				
	Immobilisations incorporelles				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	6 630	6 630		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	31 353	17 322	14 030	12 573
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	Total II	37 983	23 952	14 030	12 573
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours	3 553		3 553	5 466
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 866		2 866	54
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	97 657		97 657	22 661
	Charges constatées d'avance	292		292	
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	8 281		8 281	28 893
	Total III	112 649		112 649	57 074
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)		150 632	23 952	126 680	69 647

Anita BUSSETTA
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 Inscrit auprès de la Cour
 d'Appel d'Atx-en-Provence

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	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	(33 563)	(55 830)
	Excédent ou déficit de l'exercice	20 673	22 267
	Situation nette (sous-total)	(12 889)	(33 563)
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	15 563	
	Provisions réglementées		
	Total I	2 673	(33 563)
Autres fonds propres	Fonds non remboursables		
	Avances conditionnées		
	Droits du concédant		
	Total II		
Fonds reportés et déduits	Fonds reportés liés aux legs ou donations	8 500	28 760
	Fonds dédiés		
	Total III	8 500	28 760
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total IV		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	22 068	47 537
	Emprunts et dettes financières divers		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 276	1 051
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	11 856	10 321
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	689	2 040
	Produits constatés d'avance	74 617	13 500
	Total V	115 506	74 449
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (VI)		
	TOTAL GENERAL (I à VI)	126 680	69 647

Anta BUSSETTA
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 Inscrip. auprès de la Cour
 d'Appel d'Aix-en-Provence

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	444	251
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	27 159	31 804
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	238 474	243 560
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	40 858	42 200
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
	Utilisations des fonds dédiés	28 760	16 800
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits	7 100	3 634
	Total des produits d'exploitation	342 795	338 250
	Achats de marchandises	387	
	Variation de stocks	1 913	(272)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 134	1 104
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	47 073	50 963
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	(10 830)	2 765
	Salaires	143 227	130 819
	Cotisations sociales	38 947	31 954
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 860	2 204
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	8 500	28 760
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	89 151	67 451
	Total des charges d'exploitation	322 362	315 747
RESULTAT D'EXPLOITATION		20 433	22 503

Anta BUSSETTA
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 Inscrit auprès de la Cour
 d'Appel d'Aix-en-Provence

cc

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Réglement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		20 433	22 503
PRODUITS FINANCIERS	De participation		57
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	275	
	Reprises sur dépréciations et provisions		
	Différences positives de change		
	Produits des immobilisations financières cédées		
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des produits financiers		275	57
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	34	158
	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		34	158
RESULTAT FINANCIER		240	(101)
RESULTAT COURANT avant impôts		20 673	22 402
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		135
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(135)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		343 070	338 307
TOTAL DES CHARGES		322 397	316 039
EXCÉDENT ou DÉFICIT		20 673	22 267
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature		59 712	59 712
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL		59 712	59 712
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature		59 712	59 712
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL		59 712	59 712

Anita BUSSETTA
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 Inscrit auprès de la Cour
 d'Appel d'Aix-en-Provence

Annexe libre

• Description de l'objet social de l'entité

L'association La Marelle a pour but de valoriser la création littéraire par des résidences de création, l'édition (papier et numérique) et la diffusion d'œuvres inédites sous toute forme existante ou ç venir (écrite, radiophonique, numérique, etc...)

L'association a également pour but de faciliter la rencontre entre les auteurs, autrices par la conception et l'organisation de rencontres, débats et événements littéraires en lien avec les autres pratiques culturelles.

• Description de la nature des activités et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées

Lieu de croissance pour les auteurs, autrices ou artistes, La Marelle organise des résidences de création à Marseille, La Ciotat, Métropole Aix-Marseille, département des Bouches du Rhône, Région Sud et au niveau national et international (Inde, Allemagne, République Tchèque, Ukraine...)

Ces activités sont pour tout public, scolaire et universitaire ainsi que le public empêché (hôpital, EHPAD, prison...) et professionnel.

• Description des moyens mis en œuvre

Moyen humain

4 salariés en CDI (39 heures)

Pas de bénévole

Matériel

Villa des auteurs, autrices à la Friche La Belle de Mai (bureau & appartement de résidence)

Villa DEROZE à la Ciotat (Résidences)

Financiers

Subventions publiques

Mécénat

Prestation de service

Vente de revues

Livres numériques

- FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Sur l'exercice 2023, l'association avait obtenu un prêt à Taux 0 auprès e France Active pour un montant de 40 000 euros. Cet emprunt a été remboursé dans son intégralité sur le premier semestre 2025.

L'association a contracté deux nouveaux emprunts à taux 0 pour un montant total de 18 000 euros

Anita BUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

R

cc

Annexe libre

dont 10 000 euros auprès de France Active & 8 000 euros auprès du Réseau Initiative Sud.

- EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A l'heure de la rédaction des présents comptes, il n'y a pas eu d'événements postérieurs à la date de clôture de l'exercice qui seraient venus modifier les évaluations et présentations retenues dans les présents comptes annuels

- REMUNERATIONS VERSEES AUX TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS BENEVOLES OU SALARIES

Conformément aux dispositions de l'article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006, qui est ici ainsi libellé:

"Les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 EUROS et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 EUROS doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature."

L'obligation de publier dans le compte financier ces rémunérations et avantages en nature reviendrait dans le cas présent à communiquer une information à caractère personnel et individuel. Cette information n'est donc pas donnée.

-HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2 340 Euros ,décomposés de la manière suivante:

- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 2 340 €
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11 - Néant

- ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSIONS ET RETRAITES

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de l'exercice.

Anita RUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrite au tableau de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

Pr

cc

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 **126 680 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 343 070 euros** et un total **charges de 322 397 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 20 673 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Suivant l'Autorité des normes comptables (ANC) du 4 novembre 2022, l'association La Marelle a adopté dès l'exercice clos au 31 décembre 2024 le règlement ANC 2022-06 modifiant le plan comptable général en vue de moderniser les états financiers et la nomenclature des comptes.

Les comptes de l'exercice allant du 1er Janvier 2025 au 31 décembre 2025 ont fait l'objet d'un changement de méthode résultat des changement de réglementation comptable ANC 2023-03 (Modifiant le règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuel des personnes morales de droit privé à but non lucratif).

Les principales méthodes utilisées sont :

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.

Amila BUSSETTA
COMPTABLE AUX COMPTES
Inscrit au tableau de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

CC

R

Règles et Méthodes Comptables

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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

Anita RUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inserti auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

R

cc

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		
		Révaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres	6 630				6 630
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 630				6 630
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	16 304				16 304
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport	11 731		3 318		15 049
	Matériel de bureau, informatique et mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 035		3 318		31 353	
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					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
TOTAL		34 665		3 318		37 983

Anita RUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

CC

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		6 630			6 630
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		6 630			6 630
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		3 731	1 645		5 376
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier		11 731	215		11 946
	Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		15 462	1 860		17 322
TOTAL			22 092	1 860		23 952

Anita BUISSETTA
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 Inscrit auprès de la Cour
 d'Appel d'Aix-en-Provence

ce

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	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					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

ANITA BISSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrite auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

Créances

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			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	2 866	2 866	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	16	16	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	96 754	96 754	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations	887	887	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	292	292	
	TOTAL DES CREANCES	100 815	100 815	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			


Anita PAVETTA
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 Les Comptes de la Cour
 d'Appel d'Aix-en-Provence

ce

Dettes

Règlement ANC 2022-06

	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	24	24		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	22 045	9 443	12 602	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 276	6 276		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	3 401	3 401		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 443	7 443		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 012	1 012		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	689	689		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	74 617	74 617		
TOTAL DES DETTES	115 506	102 905	12 602	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	18 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	40 022			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				


 Anita BUISSETTA
 COMPTABLE AUX COMPTES
 Inscriit auprès de la Cour
 d'Appel d'Aix-Marseille

cc

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Règlement ANC 2022-06					
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					(33 563)
Report à nouveau	(55 830)	22 267			20 673
Excédent ou déficit de l'exercice	22 267	(22 267)	20 673		(12 889)
Situation nette	(33 563)		20 673		
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			23 466	7 903	15 563
Provisions réglementées					
TOTAL	(33 563)		44 139	7 903	2 673

ARLE BUISSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit au tableau de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

cc

RP

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							
ECRIRE AU QUOTIDIEN	2 200		2 200				
DETS LA COULEUR DES COEURS	2 560		2 560				
DRAC CULTURE & RURALITE	10 000		10 000				
EAC ECRIRE AU QUOTIDIEN	5 000		5 000				
MICHALSKI MECENAT	9 000		9 000				
DRAC CULTUREL		4 000				4 000	
BOURSES RESIDENCES		4 500				4 500	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	28 760	8 500	28 760			8 500	

Anita FUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrite au tableau de la Cour
des Comptes de la Région Provence

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		23 466		23 466
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal		23 466		23 466
Quotes-parts virées au compte de résultat		7 903		7 903

Adm. FASSESTA
COMMISSION AUX COMPTES
Inscrip. des Cours
d'Appel d'Alsace-Provence

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			292
SOUNDCLOUD		91	
TEMPLATE SITE INTERNET		153	
ABONNEMENT NEWSLETTER		47	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			292

~~ANITA FISSETTA~~
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit au rôle de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

cc

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			74 617
SUBVENTION FONC 2024 - VDM		30 400	
SUBVENTION VDM ECRIRE AU QUOTIDIEN		5 000	
SUBVENTION FONC 2026 - PACA		30 875	
SUBVENTION INSTITUT FRANCAIS		4 500	
SUBVENTION LA POSTE ECRIRE AU QUOTIDIE		3 842	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			74 617

ANITA MUSSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

ce

Concours publics et subventions

31/12/2025	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						236 750
Subventions d'exploitation						23 466
Subventions d'investissement						
TOTAL						260 216

Anita BUSSETTA
Comptable aux Comptes
Inscrite à la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
SUBVENTION VILLE DE MARSEILLE		43 000	
SUBVENTION CD13		25 000	
SUBVENTION REGION PACA		61 750	
SUBVENTION DRAC		94 000	
SUBVENTION DDETS		5 000	
SUBVENTION METROPOLE		8 000	16 000
SUBVENTION PACA			1 192
SUBVENTION CD13			6 274
SUBVENTION BDR			
Totalisation		236 750	23 466

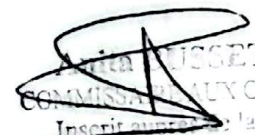
Anita NICOLETTA
COMPTES
Inscrire aux Comptes
d'Appel d'Aix-en-Provence

ce

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Règlement ANC 2022-06				
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients			75 888	366,75
Autres créances	96 580	20 692		
TOTAL	96 580	20 692	75 888	366,75

--


Valérie NISSETTA
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit auprès de la Cour
d'Appel d'Aix-en-Provence

cc

Produits à recevoir (détail) au 31/12/2025

Libellé	Montant
REGION FONCTIONNEMENT 2025	18 525
SUBVENTION METROPOLE	1 600
REGION FONCTIONNEMENT 2026	30 875
SUBVENTION LA POSTE	1 500
SUBVENTION VDM 2026	30 400
SUBVENTION VDM ECRIRE AU QUOTIDIEN	5 000
SUBVENTION INVESTISSEMENT REGION	2 406
SUBVENTION INVESTISSEMENT DEP BDR	6 274
Totalisation	96 580

~~AIX-EN-PROVENCE~~
~~COMMISSAIRE AUX COMPTES~~
~~Inscrit au 1^{er} Cour~~
d'Appel d'Aix-en-Provence

cc

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2025	31/12/2024
Dons en nature		
Prestations en nature		
Prêt d'usage d'un bien situé à la Ciotat consentie par Mme DEROUZE d'un montant évalué à 3000 € par mois	36 000	36 000
Mise à disposition de l'Alcazar pour 3 journées évaluées à 325€	975	975
Mise à disposition d'un Bureau à la Friche de 42.4 m2	8 268	8 268
Mise à disposition d'un appartement de résidence à la Friche de 74.2 m2	14 469	14 469
	59 712	59 712
Bénévolat		
Total	59 712	59 712
Répartition par nature de charges	31/12/2025	31/12/2024
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	59 712	59 712
Prestations	59 712	59 712
Personnel bénévole		
Total	59 712	59 712

Agnès BISSIETTA
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 Inséant auprès de la Cour
 d'Appel d'Albi-Toulouse