

TETRA AUDIT

société de commissariat aux comptes et d'expertise comptable

KARWAN

225, avenue Ibrahim Ali
13015 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

KARWAN

Association loi 1901

Siège social : 225, avenue Ibrahim Ali
13015 MARSEILLE

Siren : 433225612

Aux Membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association KARWAN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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 KARWAN à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre 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^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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



Vérifications spécifiques

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

A ce jour, les documents préparatoires à votre Assemblée Générale à venir n'étant pas encore établis, il ne nous a pas été possible d'en vérifier leur conformité avec les comptes annuels de votre 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 Bureau.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre 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

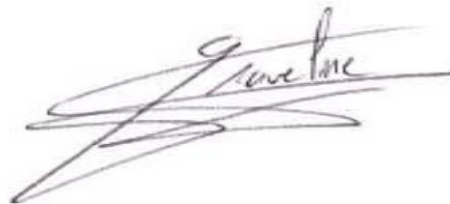


KARWAN

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.

Fait à Charenton-le-Pont, le 18 mars 2025



TETRA AUDIT
Représentée par Frédéric GRAVELINE
Commissaire aux Comptes
Associé et mandataire social



BILAN ACTIF

ASS KARWAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	128 716	122 520	6 196	11 793
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 022		1 022	1 022
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 030		1 030	1 030
TOTAL (I)	130 768	122 520	8 248	13 844
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	81 600		81 600	16 100
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	107 566		107 566	106 095
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	189 608		189 608	254 317
Charges constatées d'avance	2 402		2 402	2 358
TOTAL (II)	381 176		381 176	378 871
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	511 944	122 520	389 424	392 715

BILAN PASSIF

ASS KARWAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
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		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	244 754	286 605
Excédent ou déficit de l'exercice	21 063	-41 851
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>265 817</i>	<i>244 754</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		6 250
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	265 817	251 004
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		16 088
TOTAL (II)		16 088
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	33 373	29 762
TOTAL (III)	33 373	29 762
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	224	462
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 272	31 802
Dettes des legs ou donations	4 120	4 120
Dettes fiscales et sociales	66 618	59 477
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	90 235	95 861
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	389 424	392 715

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS KARWAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	170 808	118 555
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	449 853	438 967
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 et transferts de charges	39	5 558
Utilisations des fonds dédiés	16 088	
Autres produits	24	37
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	636 812	563 117
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	302 323	235 027
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	4 385	4 703
Salaires et traitements	214 790	241 790
Charges sociales	83 647	95 453
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	10 786	22 707
Dotations aux provisions	3 611	
Reports en fonds dédiés		16 088
Autres charges	7 043	8 861
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	626 586	624 628
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	10 226	-61 511
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 286	2 449
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 286	2 449
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 286	2 449

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS KARWAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	11 512	-59 062
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 040	2 256
Sur opérations en capital	6 250	15 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	10 290	17 256
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	739	44
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	739	44
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	9 551	17 212
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	648 387	582 822
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	627 325	624 673
EXCÉDENT OU DÉFICIT	21 063	-41 851
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	891	1 141
Bénévolat		
TOTAL	891	1 141
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	891	1 141
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	891	1 141
TOTAL	21 063	-41 851

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS KARWAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

Cette association a pour objet le développement culturel et artistique des arts de la rue et de la piste, en France et à l'étranger.

Dans ce but elle organisera des manifestations artistiques, seule ou avec des partenaires ; elle conduira des actions de sensibilisation et de formation ; elle encouragera la diffusion, la création et la production de spectacles ; elle interviendra comme conseil et comme chargé d'étude auprès des décideurs de ces secteurs artistiques ; elle pourra, en tant que de besoin, produire, coproduire, être producteur délégué ou exécutif de spectacles, manifestations ou événements se rapportant à son objet principal.

L'association peut en outre procéder à la réalisation de toutes actions et prestations en rapport avec le développement la promotion de ses activités ainsi que de toutes opérations se rapportant directement ou indirectement à cet objet.

L'association ne pourra en aucun cas prendre de position politique ou confessionnelle et s'interdit toute activité dans ce domaine.

Les moyens mis en oeuvre :

L'association Karwan occupe à titre gratuit, les bureaux dans le bâtiment D de la cité des Arts de la Rue, d'après un courrier du 1 février 2013 de la ville de Marseille, cette mise à disposition est assimilable à une subvention de 891 €.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS KARWAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations générales	10 ans
- Matériel transport	2 à 5 ans
- Matériel bureau et mobilier	3 à 5 ans
- Chapiteau	3 à 5 ans

CRÉANCES

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

MONTANT DES REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX CADRES DIRIGEANTS

Conformément à l'article 20 de la Loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est amenée à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés ;

Conformément à l'article L212-15-1 du Code du Travail, sont considérés comme ayant la qualité de cadres dirigeants, les cadres auxquels sont confiés des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans leur entreprise. L'association ne compte que deux cadres dirigeants rémunérés. Leur rémunération brute, avantage en nature compris, s'élève à 113 202 € au titre de l'exercice 2024.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Selon les recommandations 2003-R-01 du 1er avril 2003, le montant des engagements de l'association en matière d'indemnités pour départ à la retraite est calculé selon la méthode actuarielle et en application de la convention collective.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

-Taux d'actualisation : 3.20%

-Taux de croissance des salaires : 1%

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS KARWAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

-Age de départ à la retraite : 65 ans

-Table de mortalité : 2013-2015

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS KARWAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORP	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		43 812		
		Matériel de transport		54 417		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		39 328		5 190
Emballages récupérables & divers			52 520			
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				190 077		5 190
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			1 022		
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			1 030		
TOTAL				2 052		
TOTAL GENERAL				192 129		5 190

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS KARWAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers			43 812	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			54 417	
		Mat. bureau, inform., mobilier		14 031	30 487	
		Emb. récupérables & divers		52 520		
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		66 551	128 716	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				1 022	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				1 030	
		TOTAL			2 052	
		TOTAL GENERAL		66 551	130 768	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS KARWAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	43 812		43 812
	Matériel de transport	52 325	480	52 805
	Mat. bureau et informatiq., mob.	36 870	3 064	25 903
	Emballages récupérables divers	45 278	7 243	52 520
TOTAL	178 284	10 786	66 551	122 520
TOTAL GENERAL	178 284	10 786	66 551	122 520

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS KARWAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS KARWAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	29 762	3 611		33 373
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Provisions pour risques et charges	Autres provisions pour risques et charges	16 088		16 088	
	TOTAL	45 850	3 611	16 088	33 373
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
Provisions pour dépréciation	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL		45 850	3 611	16 088	33 373
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		3 611	16 088	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS KARWAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 030		1 030
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	81 600	81 600	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	7 538	7 538	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	100 016	100 016	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	2 402	2 402	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAUX	192 587	191 557	1 030
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS KARWAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 402
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 402

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS KARWAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	286 605			41 851	244 754
Excédent ou déficit de l'exercice	-41 851		21 063	-41 851	21 063
Subventions d'investissement	6 250			6 250	
TOTAUX	251 004		21 063	6 250	265 817

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS KARWAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
DRAC PACA	832		832				
REGION PACA	2 774		2 774				
METROPOLE AIX MARSEILLE PROVENCE	8 321		8 321				
VILLE DE VITROLLES	1 387		1 387				
DEPARTEMENT 13	2 774		2 774				
TOTAL	16 088		16 088				



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS KARWAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	224	224		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	19 272	19 272		
Personnel & comptes rattachés	9 978	9 978		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	38 748	38 748		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	14 760	14 760		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 133	3 133		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	4 120	4 120		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	90 235	90 235		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS KARWAN

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	194
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 780
Dettes fiscales et sociales	15 220
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	29 194