



# TETRA AUDIT

*société de commissariat aux comptes et d'expertise comptable*

## **Association KARWAN**

---

Siège social : 225, avenue des Ayalades  
13015 MARSEILLE

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2013

---

---

---

## **Association KARWAN**

---

---

Association loi 1901

Siège social : 225, avenue des Aygalades  
13015 MARSEILLE

Siren : 433 225 612

---

Aux Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association KARWAN, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

---

### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

---

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

---

---

## **Association KARWAN**

---

---

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 la fin de cet exercice.

---

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

---

En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les principes et méthodes comptables ainsi que les principales estimations sont fournis dans l'annexe ;
- dans le cadre de notre appréciation, nous nous sommes assuré que le traitement comptable des opérations de l'exercice ainsi que les informations fournies dans l'annexe sont correctes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

---

---

**Association KARWAN**

---

---

---

**III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le Bilan d'activité et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les Comptes annuels.

Fait à Charenton-le-Pont, le 7 mai 2014



Sarl TETRA AUDIT  
représentée par Frédéric GRAVELINE  
Commissaire aux Comptes  
et mandataire social

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>ACTIF</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	6 809	5 516	1 293	2 200
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Constructions	33 590	33 590		
Installations techniques, matériel et outillage	2 000	2 000		
Autres immobilisations corporelles	321 072	193 300	127 771	161 599
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Autres immobilisations financières	5 280		5 280	967
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>368 766</b>	<b>234 406</b>	<b>134 360</b>	<b>164 781</b>
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	822		822	2 813
Créances				
Usagers et comptes rattachés	16 689		16 689	11 856
Autres créances	119 941		119 941	363 664
Divers				
Valeurs mobilières de placement				115 988
Disponibilités	148 706		148 706	220 946
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>286 158</b>		<b>286 158</b>	<b>715 268</b>
Charges constatées d'avance	1 429		1 429	4 128
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>1 429</b>		<b>1 429</b>	<b>4 128</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>656 353</b>	<b>234 406</b>	<b>421 947</b>	<b>884 176</b>

## Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>PASSIF</b>		
Report à nouveau	77 322	32 277
RESULTAT DE L'EXERCICE	85 324	45 044
Subventions d'investissement	79 818	123 904
FONDS PROPRES	242 463	201 226
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour charges	18 000	18 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 000	18 000
Fonds dédiés sur subventions		402 906
FONDS DEDIES		402 906
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires	244	975
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	244	975
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 820	31 601
Dettes fiscales et sociales	91 274	154 457
Autres dettes	23 593	20 965
<b>DETTES</b>	<b>153 932</b>	<b>207 997</b>
Produits constatés d'avance	7 552	54 047
COMPTES DE RÉGULARISATION	7 552	54 047
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>421 947</b>	<b>884 176</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%
Ventes de marchandises	432	0,03		
Production vendue	95 560	6,83	102 421	7,97
Subventions d'exploitation	1 303 548	93,14	1 183 110	92,03
Reprises et Transferts de charge	5 405	0,39	7 075	0,55
Autres produits	351	0,03	20	
Produits d'exploitation	1 405 296	100,41	1 292 626	100,55
Achats de marchandises	432	0,03		
Autres achats non stockés et charges externes	1 396 636	99,79	541 570	42,13
Impôts et taxes	54 787	3,91	40 025	3,11
Salaires et Traitements	629 722	44,99	425 247	33,08
Charges sociales	287 258	20,53	201 520	15,68
Amortissements et provisions	64 638	4,62	39 058	3,04
Autres charges	71 626	5,12	38 975	3,03
Charges d'exploitation	2 505 099	178,99	1 286 396	100,07
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 099 804	-78,58	6 231	0,48
Opérations faites en commun	764 960	54,66	204 425	15,90
Produits financiers	1 668	0,12	1 656	0,13
Charges financières	1 536	0,11	1 664	0,13
Résultat financier	133	0,01	-8	
RESULTAT COURANT	-334 712	-23,92	210 648	16,39
Produits exceptionnels	44 955	3,21	27 620	2,15
Charges exceptionnelles	4 238	0,30	3 216	0,25
Résultat exceptionnel	40 717	2,91	24 405	1,90
Impôts sur les bénéfices	23 588	1,69	12 102	0,94
Report des ressources non utilisées	402 906	28,79	90 000	7,00
Engagements à réaliser			267 906	20,84
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>85 324</b>	<b>6,10</b>	<b>45 044</b>	<b>3,50</b>

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Concessions, brevets et droits assimilés</b>				
2051000 – LOGICIELS	6 808,92		6 808,92	6 808,92
2805100 – AMORT LOGICIEL		5 515,87	-5 515,87	-4 609,36
	6 808,92	5 515,87	1 293,05	2 199,56
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Constructions</b>				
2141000 – CONSTRUCTION S/SOL AUTRUI	33 590,22		33 590,22	33 590,22
2814100 – AMORT.CONST.SOL AUTRUI		33 590,22	-33 590,22	-33 590,22
	33 590,22	33 590,22		
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>				
2154100 – MATERIEL ATELIER	2 000,00		2 000,00	2 000,00
2815410 – AMORT.MATERIEL ATELIER		2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
	2 000,00	2 000,00		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
2181000 – INSTALLATIONS GENERALES	55 411,81		55 411,81	32 703,81
2182000 – MATERIEL TRANSPORT	213 893,23		213 893,23	213 893,23
2183000 – MATERIEL BUREAU	29 618,88		29 618,88	25 662,64
2184000 – MOBILIER	12 476,77		12 476,77	12 476,77
2188000 – CHAPITEAU	9 671,00		9 671,00	9 671,00
2818100 – AMORT.INSTALLATIONS		17 037,28	-17 037,28	-13 334,01
2818200 – AMORT.MATERIEL TRANSPORT		138 341,33	-138 341,33	-85 949,28
2818300 – AMORT.MAT.BUREAU		18 493,02	-18 493,02	-15 030,95
2818400 – AMORT.MOBILIER		9 757,63	-9 757,63	-8 823,00
2818800 – AMORT.CHAPITEAU		9 671,00	-9 671,00	-9 671,00
	321 071,69	193 300,26	127 771,43	161 599,21
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Participations et créances rattachées</b>				
2610000 – TITRES DE PARTICIPATION	15,25		15,25	15,25
	15,25		15,25	15,25
<b>Autres immobilisations financières</b>				
2750000 – DEPOTS ET CAUTIONS	5 280,23		5 280,23	966,63
	5 280,23		5 280,23	966,63
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>368 766,31</b>	<b>234 406,35</b>	<b>134 359,96</b>	<b>164 780,65</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
4091000 – AVANCES/ACPTES COMMANDES	821,55		821,55	2 812,70
	821,55		821,55	2 812,70
<b>Créances</b>				
<b>Usagers et comptes rattachés</b>				
4110000 – CLIENTS	16 689,16		16 689,16	11 856,00
	16 689,16		16 689,16	11 856,00
<b>Autres créances</b>				
4098000 – RABAIS/AVOIRS A RECEVOIR				55,02
4379500 – CHEQUE DEJEUNER CCR	540,00		540,00	330,00
4387000 – ORGANISMES PROD. A RECEV.	506,55		506,55	1 116,18
4411200 – SUBV.EQUIP.PACA A RECEV.	25 000,00		25 000,00	25 000,00
4411300 – SUBV.EQUIP.CG A RECEV.	9 020,00		9 020,00	9 020,00
4411400 – SUBV.EQUIP.VILLE A RECEV.	12 000,00		12 000,00	12 000,00
4417200 – SUB C.REGIONAL A RECEV.				92 000,00
4417400 – SUBV.VILLE A RECEVOIR				90 000,00



## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
4443000 – ETAT OPERATIONS PARTICULIERE	5 820,00		5 820,00	
4456200 – T.V.A. DEDUCTIBLE IMMOB.				107,71
4456600 – T.V.A. DEDU./BIENS & SERV	3 530,70		3 530,70	6 198,54
4456700 – CREDIT T.V.A. A REPORTER	2 633,00		2 633,00	19 191,00
4458300 – CREDIT T.C.A. REMBOURS.	18 000,00		18 000,00	60 000,00
4458600 – T.V.A.DEDUCT.FACT.RECEV.	2 731,26		2 731,26	2 512,51
4601003 – VILLE MARSEILLE	159,18		159,18	159,18
4671500 – INSTITUT FRANCAIS	40 000,00		40 000,00	43 000,00
4687000 – PRODUITS DIVERS A RECEVOI				2 974,16
	119 940,69		119 940,69	363 664,30
<b>Divers</b>				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
5030000 – ACTIONS EXTERIEURES				115 988,36
				115 988,36
<b>Disponibilités</b>				
5121500 – BFCC	102 745,71		102 745,71	119 315,37
5121600 – COMPTE LIVRET EPIDOR	45 594,24		45 594,24	101 305,57
5311000 – CAISSE	366,19		366,19	325,22
	148 706,14		148 706,14	220 946,16
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>286 157,54</b>		<b>286 157,54</b>	<b>715 267,52</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
4860000 – CHARGES CONSTATEES AVANC.	1 429,41		1 429,41	4 128,10
	1 429,41		1 429,41	4 128,10
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>1 429,41</b>		<b>1 429,41</b>	<b>4 128,10</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>656 353,26</b>	<b>234 406,35</b>	<b>421 946,91</b>	<b>884 176,27</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
<b>PASSIF</b>		
<b>Report à nouveau</b>		
1100000 – REPORT A NOUVEAU CREDIT.	77 321,57	32 277,31
	77 321,57	32 277,31
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	85 323,59	45 044,26
<b>Subventions d'investissement</b>		
1311203 – SUBV.INV.DRAC 2003	4 000,00	4 000,00
1312103 – SUBV.INV.PACA 2003	4 000,00	4 000,00
1312104 – SUBV.INV.PACA 2004	27 000,00	27 000,00
1312107 – SUBV.INV.PACA 2011	25 000,00	25 000,00
1313106 – SUBV.INV.CG 2011	113 000,00	113 000,00
1314101 – SUBV.INV.VILLE 2002		65 000,00
1314102 – SUBV.INV.VILLE 2003	4 000,00	4 000,00
1314103 – SUBV.INV. VILLE 2011	12 000,00	12 000,00
1391230 – REINT SUBV DRAC 2003	-3 948,21	-3 779,72
1392130 – REINT SUBV PACA 2003	-3 948,21	-3 779,72
1392140 – REINT SUBV PACA 2004	-26 940,80	-26 748,17
1392170 – REINT.SUBV.PACA 2011	-12 197,07	-4 554,25
1393160 – REINT.SUBV.CG 2011	-55 130,74	-20 585,22
1394110 – REINT SUBV VILLE 2002		-65 000,00
1394120 – REINT SUBV VILLE 2003	-3 948,21	-3 779,72
1394130 – REINT.SUBV.VILLE 2011	-3 068,85	-1 868,85
	79 817,91	123 904,35
<b>FONDS PROPRES</b>	242 463,07	201 225,92
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Provisions pour charges</b>		
1580000 – AUTRES PROV. POUR CHARGES	18 000,00	18 000,00
	18 000,00	18 000,00
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	18 000,00	18 000,00
<b>Fonds dédiés sur subventions</b>		
1940000 – FONDS DEDIES SUR SUBV.		402 906,00
		402 906,00
<b>FONDS DEDIES</b>		402 906,00
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Découverts et concours bancaires</b>		
5186000 – INTERETS COURUS A PAYER	74,30	134,58
5400000 – REGIES DIVERSES	169,95	840,36
	244,25	974,94
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>	244,25	974,94
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
4010000 – FOURNISSEURS	30 174,21	21 058,33
4080000 – FOURN.FACT.NON PARVENUES	8 645,92	10 542,24
	38 820,13	31 600,57
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
4211000 – REMUNERATIONS A PAYER	5 187,13	752,35
4282000 – PROV CONGES PAYES	15 753,00	30 352,00
4286000 – PERSONNEL CHARGES A PAYER	660,00	6 930,00
4310000 – URSSAF	17 040,00	22 367,00
4371100 – ASSEDIC ANNECY	594,00	1 181,00
4373000 – AUDIENS	11 780,41	16 347,50
4374000 – CONGES SPECTACLES	2 574,00	4 104,00
4376000 – MAISON DES ARTISTES	1 846,60	2 240,62

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
4377000 – AGESEA	162,00	1 154,50
4378000 – AFDAS	13 625,70	8 382,17
4378200 – CMB	862,58	371,78
4379000 – FNAS	1 062,00	1 434,00
4379100 – FCAP	212,34	286,83
4386000 – ORGANISMES SOC. A PAYER	7 386,00	16 777,00
4442000 – IMPOT BENEFICE A PAYER		8 259,00
4458711 – TVA S/PDT A RECEV.19.6%	1 915,62	1 638,80
4458712 – TVA S/PDT A RECV.5.5%	260,66	
4458713 – TVA S/PDT A RECEV 7%		117,76
4471100 – TAXE SUR LES SALAIRES	3 637,00	28 168,00
4472000 – RETENUE A LA SOURCE	2 460,50	
4486000 – CHARGES A PAYER		916,06
4486020 – TAXE APPRENTISSAGE A PAY.	4 254,31	2 676,45
	91 273,85	154 456,82
<b>Autres dettes</b>		
4661000 – SACD		1 463,10
4666000 – DROITS D'AUTEURS A PAYER	23 593,35	18 886,92
4686000 – CHARGES DIVERSES A PAYER		615,00
	23 593,35	20 965,02
<b>DETTES</b>	<b>153 931,58</b>	<b>207 997,35</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>		
4870000 – PRODUITS CONST.AVANCE	7 552,26	54 047,00
	7 552,26	54 047,00
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>7 552,26</b>	<b>54 047,00</b>
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>421 946,91</b>	<b>884 176,27</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>Ventes de marchandises</b>						
7070000 – RECETTES BAR	516,28	0,04			516,28	
7070900 – TVA S/REC.BAR	-84,56	-0,01			-84,56	
	431,72	0,03			431,72	
<b>Production vendue</b>						
7060500 – CESSIONS SPECTACLES	7 258,40	0,52	45 129,52	3,51	-37 871,12	-83,92
7060509 – TVA S/CESSIONS SPECT.	-378,40	-0,03	-2 952,42	-0,23	2 574,02	-87,18
7062000 – COREALISATIONS	20 000,00	1,43	4 547,50	0,35	15 452,50	339,80
7062090 – TVA S/COREALISATIONS	-1 042,65	-0,07	-297,50	-0,02	-745,15	250,47
7068000 – AUTRES PRESTAT.SERVICES	17 648,24	1,26	19 644,20	1,53	-1 995,96	-10,16
7068090 – TVA S/AUTRES PRESTAT.SERV	-2 892,20	-0,21	-3 219,29	-0,25	327,09	-10,16
7069000 – PREST.SERVICES EXPORT			38 500,00	2,99	-38 500,00	-100,00
7080100 – PDTS ACTIV.ANNEXES 19.6%	44 081,33	3,15			44 081,33	
7080200 – PDTS ACTIV.ANNEXES 5.5%	19 104,86	1,37	949,06	0,07	18 155,80	NS
7080910 – TVA S/PDTS ACT.ANN.19.6%	-7 224,03	-0,52			-7 224,03	
7080920 – TVA S/PDTS ACT.ANN.5.5%	-995,99	-0,07	-62,08		-933,91	NS
7081000 – PRDTS ACTIV.ANNEXES EXO			182,50	0,01	-182,50	-100,00
	95 559,56	6,83	102 421,49	7,97	-6 861,93	-6,70
<b>Subventions d'exploitation</b>						
7411100 – SUBVENTION MINISTERE	68 000,00	4,86	70 000,00	5,45	-2 000,00	-2,86
7412000 – SUBVENTION REGION	216 000,00	15,43	230 000,00	17,89	-14 000,00	-6,09
7413000 – SUBVENTION DEPARTEMENT 13	108 000,00	7,72	120 000,00	9,33	-12 000,00	-10,00
7414000 – SUBV.VILLE DE MARSEILLE	75 000,00	5,36	60 000,00	4,67	15 000,00	25,00
7417000 – MECENAT ENTREPRISE	54 383,96	3,89	20 974,16	1,63	33 409,80	159,29
7421000 – INSTITUT FRANCAIS	40 000,00	2,86	63 000,00	4,90	-23 000,00	-36,51
7482200 – SUBV CONS.REGIONAL ADAC	12 164,24	0,87	22 636,00	1,76	-10 471,76	-46,26
7483100 – SUBV CONS.GENERAL AFFECT.	280 000,00	20,01	290 000,00	22,56	-10 000,00	-3,45
7484100 – SUBV.VILLE AFFECTEE			150 000,00	11,67	-150 000,00	-100,00
7484120 – SUBV.MPM	360 000,00	25,72			360 000,00	
7484400 – SUBV VILLE AIX			71 500,00	5,56	-71 500,00	-100,00
7484600 – SUBV VILLE SALON	90 000,00	6,43	85 000,00	6,61	5 000,00	5,88
	1 303 548,20	93,14	1 183 110,16	92,03	120 438,04	10,18
<b>Reprises et Transferts de charge</b>						
7911000 – TRANSFERT DE CHARGES	5 404,97	0,39	7 075,12	0,55	-1 670,15	-23,61
	5 404,97	0,39	7 075,12	0,55	-1 670,15	-23,61
<b>Autres produits</b>						
7580000 – PROD.DIVERS/GESTION COUR.	351,06	0,03	19,64		331,42	NS
	351,06	0,03	19,64		331,42	NS
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 405 295,51</b>	<b>100,41</b>	<b>1 292 626,41</b>	<b>100,55</b>	<b>112 669,10</b>	<b>8,72</b>
<b>Achats de marchandises</b>						
6070000 – ACHATS BOISSONS	431,72	0,03			431,72	
	431,72	0,03			431,72	
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>						
6041100 – ACHAT SPECTACLE	450 489,50	32,19	140 424,00	10,92	310 065,50	220,81
6041200 – COREALISATION	24 534,40	1,75	18 245,00	1,42	6 289,40	34,47
6048000 – AUTRES PRESTATIONS SPECT.			8 544,00	0,66	-8 544,00	-100,00
6061020 – ACHAT ELECTRICITE	4 377,77	0,31	825,34	0,06	3 552,43	430,42
6061030 – ACHAT GAZ/FUEL	322,74	0,02			322,74	
6061040 – ACHAT CARBURANT	5 545,12	0,40	2 232,88	0,17	3 312,24	148,34
6063100 – FOURNITURES ENTRETIEN MAT.RO	77,01	0,01	410,00	0,03	-332,99	-81,22
6063200 – PETIT MATERIEL	6 037,67	0,43	8 790,59	0,68	-2 752,92	-31,32
6063500 – PRODUITS D'ENTRETIEN	47,96		262,00	0,02	-214,04	-81,69

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
6063800 – AUTRES FOURNITURES	4 004,07	0,29	2 557,82	0,20	1 446,25	56,54
6064100 – FOURNITURES DE BUREAU	8 021,21	0,57	7 761,84	0,60	259,37	3,34
6064200 – FOURNITURES INFORMATIQUE	8 612,00	0,62	3 794,58	0,30	4 817,42	126,96
6064300 – FOURNITURES COMMUNICATION	9 155,58	0,65	1 942,15	0,15	7 213,43	371,41
6065100 – DECORS, MEUBLES, ACCESS.	2 493,39	0,18	2 443,12	0,19	50,27	2,06
6065200 – COSTUMES, PERRUQUES	636,49	0,05			636,49	
6065300 – FOURNITURES REGIES	37 067,59	2,65	5 792,66	0,45	31 274,93	539,91
6065800 – AUTRES FOURN.SPECIFIQUES	89,16	0,01			89,16	
6111000 – SOUS TRAITANCE ADMINISTRATIV	7 356,02	0,53	6 455,72	0,50	900,30	13,95
6112000 – SOUS TRAITANCE SPECTACLES	35 650,08	2,55	17 506,80	1,36	18 143,28	103,64
6113000 – SOUS TRAITANCE COMMUNICATIO	16 358,59	1,17	16 530,58	1,29	-171,99	-1,04
6118000 – AUTRES SOUS TRAITANCE	415,61	0,03	4 366,94	0,34	-3 951,33	-90,48
6122200 – CREDIT BAIL COPIEUR	1 668,00	0,12	1 668,00	0,13		
6132180 – AUTRES LOCATIONS IMMOBILIERE	150,00	0,01			150,00	
6135020 – LOCATION PHOTOCOPIEUR	935,07	0,07			935,07	
6135030 – LOCATION STANDARD TELEPHONE	1 571,04	0,11	1 481,16	0,12	89,88	6,07
6135100 – LOCAT.REGIES SON	99 642,66	7,12	4 657,46	0,36	94 985,20	NS
6135300 – LOCAT.CHAPITEAUX GRADINS	83 619,24	5,97			83 619,24	
6135600 – LOCATION VEHICULES INDUST	20 126,01	1,44	2 010,54	0,16	18 115,47	901,03
6135700 – LOC.VEHICULES TRANSP	10 753,95	0,77	1 510,38	0,12	9 243,57	612,00
6135800 – AUTRES LOCATIONS	21 955,26	1,57	12 905,41	1,00	9 049,85	70,12
6141000 – CHARGES LOCATIVES/COPROP.			60,00		-60,00	-100,00
6155000 – ENTRETIEN BUREAUTIQUE	5 497,15	0,39	3 696,75	0,29	1 800,40	48,70
6155200 – ENTRETIEN TRANSPORT	13 050,02	0,93	5 534,27	0,43	7 515,75	135,80
6155800 – ENTRETIEN REPARATIONS AUTRES	2 495,90	0,18	267,61	0,02	2 228,29	832,66
6156000 – MAINTENANCE	2 848,88	0,20	1 477,65	0,11	1 371,23	92,80
6161000 – PRIMES ASS.MULTIRISQUES	13 117,47	0,94	3 615,83	0,28	9 501,64	262,78
6162000 – ASSURANCES VEHICULES	7 610,34	0,54	6 126,09	0,48	1 484,25	24,23
6181000 – DOCUMENTATION GENERALE	2 999,94	0,21	1 973,98	0,15	1 025,96	51,97
6182000 – ABONNEMENTS	562,01	0,04	191,23	0,01	370,78	193,89
6226300 – HONORAIRES ADMINISTRATIFS	11 100,00	0,79	7 350,00	0,57	3 750,00	51,02
6226400 – HONORAIRES COMMUNICATION	9 217,00	0,66	10 895,00	0,85	-1 678,00	-15,40
6226500 – HONORAIRES TECHNIQUES	1 600,00	0,11			1 600,00	
6227000 – FRAIS ACTES/CONTENTIEUX			50,00		-50,00	-100,00
6231000 – ANNONCES ET INSERTIONS	93 309,55	6,67	57 758,95	4,49	35 550,60	61,55
6232000 – PUBLICITES DES SPECTACLES	17 597,72	1,26	3 900,00	0,30	13 697,72	351,22
6236000 – CADEAUX	367,26	0,03	184,21	0,01	183,05	99,37
6241000 – TRANSPORT SUR ACHATS	11 924,20	0,85			11 924,20	
6248000 – AUTRES TRANSPORTS	3 737,90	0,27	31 360,93	2,44	-27 623,03	-88,08
6251000 – VOYAGES & DEPLCT MEMBRES	3 953,71	0,28	737,80	0,06	3 215,91	435,88
6251002 – VOYAGES & DEPLCT PERM.	12 106,51	0,87	20 029,79	1,56	-7 923,28	-39,56
6251003 – VOYAGES & DEPLCT STAGIAIR	651,38	0,05	1 112,75	0,09	-461,37	-41,46
6251004 – VOYAGES & DEPLCT INTERV.	100 291,77	7,17	58 912,28	4,58	41 379,49	70,24
6251005 – VOYAGES & DEPLCT PERS.	14 286,77	1,02	14 632,08	1,14	-345,31	-2,36
6255000 – FRAIS DEMENAGEMENTS	1 500,00	0,11			1 500,00	
6256000 – MISSIONS	3 575,12	0,26	1 122,10	0,09	2 453,02	218,61
6257000 – RECEPTIONS	8 834,45	0,63	5 946,83	0,46	2 887,62	48,56
6257100 – CATERING	68 774,10	4,91	8 450,11	0,66	60 323,99	713,88
6261000 – TELEPHONE	4 032,53	0,29	3 537,96	0,28	494,57	13,98
6261500 – TELEPHONE PORTABLES	2 828,38	0,20	4 077,41	0,32	-1 249,03	-30,63
6261700 – TELEPHONE INTERNET	706,76	0,05	788,24	0,06	-81,48	-10,34
6262000 – FRAIS AFFRANCHISSEMENT	6 070,97	0,43	7 128,36	0,55	-1 057,39	-14,83

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
6270000 – SERVICES BANCAIRES	3 780,84	0,27	1 901,07	0,15	1 879,77	98,88
6281100 – COTISATIONS	520,00	0,04	300,00	0,02	220,00	73,33
6281800 – AUTRES SERVICES	730,00	0,05			730,00	
6285000 – FRAIS CHARGES SECURITE	104 884,18	7,49	2 840,66	0,22	102 043,52	NS
6285500 – VERIFICATION TECHNIQUE			2 491,56	0,19	-2 491,56	-100,00
6287000 – FORMATIONS	360,00	0,03			360,00	
	1 396 636,00	99,79	541 570,47	42,13	855 065,53	157,89
<b>Impôts et taxes</b>						
6311000 – TAXE SUR LES SALAIRES	39 121,02	2,80	28 168,01	2,19	10 953,01	38,88
6312000 – TAXE APPRENTISSAGE	4 254,47	0,30	2 676,47	0,21	1 578,00	58,96
6333000 – FORMATION PROFES./ORGANI.	11 354,91	0,81	7 008,49	0,55	4 346,42	62,02
6351100 – TAXE PROFESSIONNELLE	57,00		62,00		-5,00	-8,06
6354000 – DROITS ENREG.TIMBRES			1 194,00	0,09	-1 194,00	-100,00
6378000 – ORG.AUTRES IMPOTS TAXES			916,06	0,07	-916,06	-100,00
	54 787,40	3,91	40 025,03	3,11	14 762,37	36,88
<b>Salaires et Traitements</b>						
6411100 – PERS.ADMINISTRATIF	244 647,79	17,48	217 288,54	16,90	27 359,25	12,59
6411110 – PERS.ADMINIST.CDD	82 179,98	5,87	95 913,21	7,46	-13 733,23	-14,32
6411210 – PERS.TECHN.INTERM.	267 490,02	19,11	96 283,57	7,49	171 206,45	177,81
6411310 – PERS.ARTISTIQUE	17 333,12	1,24	1 549,78	0,12	15 783,34	NS
6411500 – INDEMNITES SECURITE SOCIALE	193,65	0,01			193,65	
6412000 – CONGES PAYES	-9 329,00	-0,67	3 011,00	0,23	-12 340,00	-409,83
6412100 – CONGES RTT	-5 270,00	-0,38	5 317,00	0,41	-10 587,00	-199,12
6414000 – DEFRAIEMENTS NON SOUMIS	10 805,28	0,77	3 724,10	0,29	7 081,18	190,14
6414500 – INDEMNITES STAGIAIRES	6 958,10	0,50	1 710,62	0,13	5 247,48	306,76
6414600 – INDEMNITE TRANSPORT	714,80	0,05	449,25	0,03	265,55	59,11
6414800 – INDEMNITES LICENCIEMENT TRAN	13 998,49	1,00			13 998,49	
	629 722,23	44,99	425 247,07	33,08	204 475,16	48,08
<b>Charges sociales</b>						
6451000 – URSSAF	170 746,28	12,20	111 264,58	8,66	59 481,70	53,46
6453000 – COTISATIONS RETRAITE	52 071,03	3,72	38 012,90	2,96	14 058,13	36,98
6454000 – COTISATIONS ASSEDIC	15 094,07	1,08	13 260,62	1,03	1 833,45	13,83
6454100 – COTISATIONS ASSEDIC INTER	19 857,30	1,42	7 091,30	0,55	12 766,00	180,02
6455000 – CONGES SPECTACLES	41 020,16	2,93	14 701,48	1,14	26 318,68	179,02
6455100 – CH.SOC.S/CONGES PAYES	-9 391,00	-0,67	6 183,00	0,48	-15 574,00	-251,88
6471000 – TICKETS RESTAURANTS	4 199,99	0,30	3 750,00	0,29	449,99	12,00
6472000 – COTISATION FNAS	7 724,39	0,55	5 070,44	0,39	2 653,95	52,34
6472100 – COTISATION FCAP	1 545,00	0,11	1 014,17	0,08	530,83	52,34
6475000 – MEDECINE DU TRAVAIL PERM	836,44	0,06	861,10	0,07	-24,66	-2,86
6475100 – MEDECINE TRAVAIL INTERM	862,58	0,06	310,85	0,02	551,73	177,49
6491000 – CICE	-17 308,00	-1,24			-17 308,00	
	287 258,24	20,53	201 520,44	15,68	85 737,80	42,55
<b>Amortissements et provisions</b>						
6811100 – DOT.AMORT.IMMO.INCORPOR.	906,51	0,06	521,44	0,04	385,07	73,85
6811200 – DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLE	63 731,09	4,55	38 536,42	3,00	25 194,67	65,38
	64 637,60	4,62	39 057,86	3,04	25 579,74	65,49
<b>Autres charges</b>						
6516000 – DROITS D'AUTEURS SACD	33 754,64	2,41	9 412,34	0,73	24 342,30	258,62
6516010 – DROITS D'AUTEURS SACEM	716,64	0,05	2 038,54	0,16	-1 321,90	-64,85
6516015 – DROITS D'AUTEURS- SPEDIDAM	180,96	0,01	19,45		161,51	830,39
6516020 – AUTRES DROITS D'AUTEURS	36 131,45	2,58	27 250,70	2,12	8 880,75	32,59
6516100 – DT AUTEUR AGESEA	76,52	0,01	236,63	0,02	-160,11	-67,66

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
6516200 – DT AUTEUR MDA	304,45	0,02			304,45	
6580000 – CHARGES DIV.GESTION COUR.	461,51	0,03	17,15		444,36	NS
	71 626,17	5,12	38 974,81	3,03	32 651,36	83,78
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>2 505 099,36</b>	<b>178,99</b>	<b>1 286 395,68</b>	<b>100,07</b>	<b>1 218 703,68</b>	<b>94,74</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-1 099 803,85</b>	<b>-78,58</b>	<b>6 230,73</b>	<b>0,48</b>	<b>-1 106 034,58</b>	<b>NS</b>
<b>Opérations faites en commun</b>						
6552000 – COPRODUCTIONS			-124,79	-0,01	124,79	-100,00
7551100 – COPRODUCTIONS	764 959,69	54,66	204 550,14	15,91	560 409,55	273,97
	764 959,69	54,66	204 425,35	15,90	560 534,34	274,20
<b>Produits financiers</b>						
7670000 – PROD.CESSION VAL.MOBILIER	156,31	0,01	216,59	0,02	-60,28	-27,83
7680000 – AUTRES PROD.FINANCIERS	1 512,04	0,11	1 439,16	0,11	72,88	5,06
	1 668,35	0,12	1 655,75	0,13	12,60	0,76
<b>Charges financières</b>						
6616000 – INTERETS BANC./FINANC.	1 535,84	0,11	1 664,12	0,13	-128,28	-7,71
	1 535,84	0,11	1 664,12	0,13	-128,28	-7,71
<b>Résultat financier</b>	<b>132,51</b>	<b>0,01</b>	<b>-8,37</b>		<b>140,88</b>	<b>NS</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-334 711,65</b>	<b>-23,92</b>	<b>210 647,71</b>	<b>16,39</b>	<b>-545 359,36</b>	<b>-258,90</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
7720000 – PROD. S/EXERCICES ANT.	868,41	0,06	1 083,50	0,08	-215,09	-19,85
7770000 – QUOTE PART SUBV.INVEST.	44 086,44	3,15	26 536,75	2,06	17 549,69	66,13
	44 954,85	3,21	27 620,25	2,15	17 334,60	62,76
<b>Charges exceptionnelles</b>						
6712000 – PENALITES/AMENDES DIVERS.	147,70	0,01	107,00	0,01	40,70	38,04
6718000 – AUTRES CH.EXCEP./OP.GEST.			3 000,00	0,23	-3 000,00	-100,00
6720000 – CHARGES/EXERC.ANTERIEURS	4 089,91	0,29	108,70	0,01	3 981,21	NS
	4 237,61	0,30	3 215,70	0,25	1 021,91	31,78
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>40 717,24</b>	<b>2,91</b>	<b>24 404,55</b>	<b>1,90</b>	<b>16 312,69</b>	<b>66,84</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>						
6951000 – IMPOT SOCIETE	23 588,00	1,69	12 102,00	0,94	11 486,00	94,91
	23 588,00	1,69	12 102,00	0,94	11 486,00	94,91
<b>Report des ressources non utilisées</b>						
7894000 – REPRISE FONDS DEDIES	402 906,00	28,79	90 000,00	7,00	312 906,00	347,67
	402 906,00	28,79	90 000,00	7,00	312 906,00	347,67
<b>Engagements à réaliser</b>						
6894000 – ENGAGEMENTS A REALISER			267 906,00	20,84	-267 906,00	-100,00
			267 906,00	20,84	-267 906,00	-100,00
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>85 323,59</b>	<b>6,10</b>	<b>45 044,26</b>	<b>3,50</b>	<b>40 279,33</b>	<b>89,42</b>

## **Règles et méthodes comptables**

Désignation de l'association : KARWAN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 421 947 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 85 324 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'association.

### **Règles générales**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### **Amortissements**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Constructions : 5 ans
- \* Matériel technique : 3 à 5 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 2 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



## **Règles et méthodes comptables**

### **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.

### **Provisions**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### **Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### **Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2013 a été constaté pour un montant de 17 308 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel – CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

#### LOCAUX

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 €.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 809			6 809
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>6 809</b>			<b>6 809</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	33 590			33 590
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 000			2 000
- Installations générales, agencements aménagements divers	32 704	22 708		55 412
- Matériel de transport	213 893			213 893
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 139	7 195	3 239	42 096
- Emballages récupérables et divers	9 671			9 671
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>329 998</b>	<b>29 903</b>	<b>3 239</b>	<b>356 662</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15			15
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	967	4 314		5 280
<b>Immobilisations financières</b>	<b>982</b>	<b>4 314</b>		<b>5 295</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>337 788</b>	<b>34 217</b>	<b>3 239</b>	<b>368 766</b>

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 609	907		5 516
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>4 609</b>	<b>907</b>		<b>5 516</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	33 590			33 590
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 000			2 000
- Installations générales, agencements aménagements divers	13 334	3 703		17 037
- Matériel de transport	85 949	52 392		138 341
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	23 854	7 636	3 239	28 251
- Emballages récupérables et divers	9 671			9 671
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>168 398</b>	<b>63 731</b>	<b>3 239</b>	<b>228 890</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>173 008</b>	<b>64 638</b>	<b>3 239</b>	<b>234 406</b>

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 143 339 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	5 280	4 300	980
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	16 689	16 689	
Autres	119 941	119 941	
Charges constatées d'avance	1 429	1 429	
<b>Total</b>	<b>143 339</b>	<b>142 359</b>	<b>980</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
ORGANISMES PROD. A RECEV.	507
<b>Total</b>	<b>507</b>

## Notes sur le bilan

## Provisions

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques & charges et fonds dédiés sur subvention	420 906		402 906		18 000
<b>Total</b>	<b>420 906</b>		<b>402 906</b>		<b>18 000</b>
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 161 484 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	244	244		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 820	38 820		
Dettes fiscales et sociales	91 274	91 274		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	23 593	23 593		
Produits constatés d'avance	7 552	7 552		
<b>Total</b>	<b>161 484</b>	<b>161 484</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

## Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	8 646
INTERETS COURUS A PAYER	74
PROV CONGES PAYES	15 753
PERSONNEL CHARGES A PAYER	660
ORGANISMES SOC. A PAYER	7 386
TAXE APPRENTISSAGE A PAY.	4 254
<b>Total</b>	<b>36 774</b>

**Notes sur le bilan**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANC.	1 429		
<b>Total</b>	<b>1 429</b>		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONST.AVANCE	7 552		
<b>Total</b>	<b>7 552</b>		



## Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
CONSEIL GENERAL	135 000	135 000	135 000		
VILLE DE MARSEILLE	150 000	150 000	150 000		
CONSEIL GENERAL	40 000	40 000	40 000		
CONSEIL GENERAL	77 906	77 906	77 906		
<b>Total</b>	<b>402 906</b>	<b>402 906</b>	<b>402 906</b>		

## Autres informations

## Engagements financiers

## Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				8 757	8 757
<b>Cumul exercices antérieurs</b>					
<b>Dotations de l'exercice</b>					
<b>Amortissements</b>					
<b>Cumul exercices antérieurs</b>				2 604	2 604
<b>Exercice</b>				1 668	1 668
<b>Redevances payées</b>				4 272	4 272
<b>A un an au plus</b>				1 668	1 668
<b>A plus d'un an et cinq ans au plus</b>				1 251	1 251
<b>A plus de cinq ans</b>					
<b>Redevances restant à payer</b>				2 919	2 919
<b>A un an au plus</b>					
<b>A plus d'un an et cinq ans au plus</b>					
<b>A plus de cinq ans</b>					
<b>Valeur résiduelle</b>					
<b>Montant pris en charge dans l'exercice</b>					