

MosSELMANS & ASSOCIÉS

AUDIT - EXPERTISE COMPTABLE - CONSEIL

Comptes Annuels

Bilan du 01/01/2022 au 31/12/2022

Durée 12 mois

Association FOTOKINO

33 ALLEES GAMBETTA

13001 MARSEILLE

No SIRET 44513469500045

Membre du
réseau indépendant



13, Avenue de la Magalone 13009 - MARSEILLE

tél: 04 96 20 36 70 fax: 04 96 20 36 80 bureaux: La Ciotat, Vitrolles, Gréasque, La Seyne-sur-mer, Nantes
internet: cabinet-mosseLMans.com mail: contact@cabinet-mosseLMans.com

RCS 415 106 178

Sommaire

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>----- B I L A N -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>----- R E S U L T A T -----</i>	<i>5</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>6</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>7</i>
<i>----- A N N E X E -----</i>	<i>8</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>9</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>11</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>12</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>13</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>16</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>17</i>
<i>Amortissements</i>	<i>18</i>
<i>Provisions</i>	<i>19</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>20</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>21</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>22</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>23</i>
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	<i>24</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association FOTOKINO** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 133 119 euros

Chiffre d'affaires : 165 646 euros

Résultat net comptable : -39 751 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

Fait à MARSEILLE

Le 05/09/2023

Boris MOSSELMANS
EXPERT COMPTABLE

Signature

Etats financiers au 31/12/2022

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	13 310	7 684	5 626	2 199
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 299	1 299		
	Autres immobilisations corporelles	48 570	41 415	7 155	2 302
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 143		3 143	2 243
	TOTAL (I)	66 322	50 399	15 923	6 744
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	15 255		15 255	10 795
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 514		4 514	520
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	27 771		27 771	85 778
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	69 656		69 656	55 552
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	117 196		117 196	152 644
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	183 518	50 399	133 119	159 388
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			3 143	2 243
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

FONDS PROPRES		31/12/2022	31/12/2021
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		
FONDS PROPRES	Autres		
	Report à nouveau	139 086	141 626
	Excédent ou déficit de l'exercice	(39 751)	(2 540)
	Total des fonds propres (situation nette)	99 335	139 086
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		1 185
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		1 185
	Total des fonds propres	99 335	140 271
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations	5 000	
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds reportés et dédiés	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
Fonds reportés et dédiés	Total des fonds reportés et dédiés	5 000	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Provisions	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 355	13 380
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	12 595	5 737
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	834	
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	28 784	19 117
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	133 119	159 388
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(39 750,68)	(2 540,44)
	(1) Dont à moins d'un an	28 784	19 117
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Etats financiers au 31/12/2022

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	205	132
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	96 422	61 558
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	69 224	21 745
	dont parrainages	4 770	7 209
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	163 438	201 374
	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	22 806	37 844
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	5 002	5 059
Total des produits d'exploitation		357 098	327 712
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	22 760	6 530
	Variation de stock	(4 461)	1 045
	Achats de matières et autres approvisionnements	675	885
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	177 122	165 945
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 348	3 408
	Salaires et traitements	147 051	126 838
	Charges sociales	25 238	19 766
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 927	4 625
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	15 152	3 245
	Total des charges d'exploitation	390 812	332 286
RESULTAT D'EXPLOITATION		(33 714)	(4 574)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		(33 714)	(4 574)
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		211
	Total des produits financiers		211
CHARGES FINANCIERES	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		
RESULTAT FINANCIER			211
RESULTAT COURANT avant impôts		(33 714)	(4 363)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	1 185	256 1 667
	Total des produits exceptionnels	1 185	1 922
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 222	100
	Total des charges exceptionnelles	7 222	100
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(6 036)	1 822
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		358 283	329 845
TOTAL DES CHARGES		398 033	332 386
EXCEDENT ou DEFICIT		(39 751)	(2 540)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			

Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

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 **133 119** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **358 283** euros et un total **charges** de **398 033** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-39 751** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

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.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

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

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

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.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- Les sommes affectées à un projet et non dépensées à la clôture de l'exercice ont été comptabilisées en "**Fonds dédiés**" contre "**Produits constatés d'avance**" l'année dernière. Le montant des fonds dédiés sur l'exercice s'élève à **5 000 euros**.
- Les sommes affectées dans le compte "**Autres réserves**" l'exercice précédent, ont été transférées dans le compte "**Report à nouveau**" afin de fusionner dans un seul compte.

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
TOTAL I- Actif immobilisé NET	15 923	11,96	6 744	4,23	9 179	136,10
Concessions brevets et droits similaires	5 626	4,23	2 199	1,38	3 426	155,79
SITE INTERNET	13 310	10,00	7 540	4,73	5 770	76,53
CONCESSIONS BREVETS LICENCES	(7 684)	-5,77	(5 341)	-3,35	(2 344)	-43,88
Installations techniques, matériel et outillage						
MATERIEL TECHNIQUE	1 299	0,98	1 299	0,81		
AMORTISSEMENT MAT. TECHNIQ	(1 299)	-0,98	(1 299)	-0,81		
Autres immobilisations corporelles	7 155	5,37	2 302	1,44	4 853	210,76
INSTALLATIONS AGENCEMENTS AMEN	4 444	3,34	4 444	2,79		
MATERIEL DE TRANSPORT	4 999	3,76	1 099	0,69	3 900	354,87
MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	35 774	26,87	33 224	20,84	2 550	7,68
MATERIEL D'EXPO/FILM/SERIGRAPH	3 353	2,52	1 367	0,86	1 986	145,27
AMORT. DES INSTALL. AGENC. AME	(3 393)	-2,55	(3 057)	-1,92	(336)	-10,99
AMORT. DU MATERIEL DE TRANSPOR	(2 312)	-1,74	(1 099)	-0,69	(1 213)	-110,40
AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU	(33 779)	-25,37	(32 714)	-20,52	(1 065)	-3,25
AMORTISSEMENT MATERIEL D'EXPO	(1 931)	-1,45	(962)	-0,60	(969)	-100,73
Autres immobilisations financières	3 143	2,36	2 243	1,41	900	40,13
DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	3 143	2,36	2 243	1,41	900	40,13
TOTAL II- Actif circulant NET	117 196	88,04	152 644	95,77	(35 448)	-23,22
Marchandises	15 255	11,46	10 795	6,77	4 461	41,32
STOCK DE MARCHANDISES	15 255	11,46	10 795	6,77	4 461	41,32
Créances clients, usagers et comptes rattachés	4 514	3,39	520	0,33	3 994	768,59
Collectif clients débiteurs	123	0,09			123	
COLLECTIF CLIENTS	3 557	2,67	520	0,33	3 037	584,41
FACTURE A ETABLIR	834	0,63			834	
Autres créances	27 771	20,86	85 778	53,82	(58 006)	-67,62
COLLECTIF FOURNISSEURS	3 190	2,40			3 190	
NAP FAYET			622	0,39	(622)	-100,00
SAMOUILLER	13	0,01			13	
ETAT/SUBVENTIONS A RECEVOIR	22 000	16,53	74 200	46,55	(52 200)	-70,35
FONJEP	1 776	1,33	8 883	5,57	(7 107)	-80,01
PAYPAL	792	0,60	2 073	1,30	(1 281)	-61,77
Disponibilités	69 656	52,33	55 552	34,85	14 104	25,39
CREDIT MUTUEL	48 459	36,40	34 178	21,44	14 280	41,78
EPARGNE	21 056	15,82	21 056	13,21		
CAISSE	141	0,11	318	0,20	(177)	-55,54
TOTAL DU BILAN ACTIF	133 119	100,00	159 388	100,00	(26 269)	-16,48

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
TOTAL I- Total des fonds propres	99 335	<i>74,62</i>	140 271	<i>88,01</i>	(40 936)	<i>-29,18</i>
Total des fonds propres (situation nette)	99 335	<i>74,62</i>	139 086	<i>87,26</i>	(39 751)	<i>-28,58</i>
Report à nouveau	139 086	<i>104,48</i>	141 626	<i>88,86</i>	(2 540)	<i>-1,79</i>
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	139 086	<i>104,48</i>	141 626	<i>88,86</i>	(2 540)	<i>-1,79</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	(39 751)	<i>-29,86</i>	(2 540)	<i>-1,59</i>	(37 210)	<i>N/S</i>
Total des autres fonds propres			1 185	<i>0,74</i>	(1 185)	<i>-100,00</i>
Subventions d'investissement			1 185	<i>0,74</i>	(1 185)	<i>-100,00</i>
Subventions d'investissement ville			5 000	<i>3,14</i>	(5 000)	<i>-100,00</i>
SUBVENTION INVEST CPTÉ RESULT			(3 815)	<i>-2,39</i>	3 815	<i>100,00</i>
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés	5 000	<i>3,76</i>			5 000	
Fonds reportés liés aux legs ou donations	5 000	<i>3,76</i>			5 000	
FONDS DE DEDIES SUBVENTIONS	5 000	<i>3,76</i>			5 000	
TOTAL III- Total des Provisions						
TOTAL IV- Total des dettes	28 784	<i>21,62</i>	19 117	<i>11,99</i>	9 667	<i>50,57</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 355	<i>11,53</i>	13 380	<i>8,39</i>	1 975	<i>14,76</i>
Collectif fournisseurs créditeurs	10	<i>0,01</i>			10	
COLLECTIF FOURNISSEURS	6 437	<i>4,84</i>	7 752	<i>4,86</i>	(1 315)	<i>-16,97</i>
FACTURE NON PARVENUE	8 908	<i>6,69</i>	5 628	<i>3,53</i>	3 280	<i>58,28</i>
Dettes fiscales et sociales	12 595	<i>9,46</i>	5 737	<i>3,60</i>	6 858	<i>119,55</i>
URSSAF	11 455	<i>8,60</i>	5 737	<i>3,60</i>	5 718	<i>99,67</i>
PRLV A LA SOURCE	1 141	<i>0,86</i>			1 141	
Autres dettes	834	<i>0,63</i>			834	
Collectif clients créditeurs	680	<i>0,51</i>			680	
COLLECTIF CLIENTS	154	<i>0,12</i>			154	
Total du passif	133 119	<i>100,00</i>	159 388	<i>100,00</i>	(26 269)	<i>-16,48</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	357 098	100,00	327 712	100,00	29 385	8,97
Cotisations	205	0,06	132	0,04	73	55,30
ADHESIONS	205	0,06	132	0,04	73	55,30
Ventes de biens et services	165 646	46,39	83 303	25,42	82 344	98,85
Ventes de biens	96 422	27,00	61 558	18,78	34 865	56,64
VENTES LIVRES	91 585	25,65	53 099	16,20	38 486	72,48
VENTE D AFFICHE ET PLAQUETTES	2 227	0,62	1 026	0,31	1 201	117,06
OEUVRE	2 610	0,73	7 432	2,27	(4 822)	-64,88
Ventes de prestations de service	69 224	19,39	21 745	6,64	47 479	218,34
PRESTATIONS ATELIERS HORS MURS	4 770	1,34	7 209	2,20	(2 439)	-33,83
PRESTATIONS DE SERVICE	62 254	17,43	7 709	2,35	54 545	707,55
PRESTATION EXPO HORS MURS	700	0,20	5 960	1,82	(5 260)	-88,26
ATELIERS STUDIO FOTOKINO	666	0,19	117	0,04	549	469,23
AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE	834	0,23	751	0,23	83	11,11
Produits de tiers financeurs	163 438	45,77	201 374	61,45	(37 935)	-18,84
Concours publics et subventions d'exploitation	163 438	45,77	201 374	61,45	(37 935)	-18,84
SUBV REGION PACA	40 000	11,20	40 000	12,21		
SUBV CG 13	35 000	9,80	39 800	12,14	(4 800)	-12,06
SUBV DRAC PACA	30 000	8,40	30 000	9,15		
VILLE MARSEILLE FONCTIONNEMENT	40 000	11,20	40 000	12,21		
POLITIQUE VILLE CGET DDCS	3 000	0,84	3 000	0,92		
SUBV. FONCT			33 467	10,21	(33 467)	-100,00
FONJEP	7 107	1,99	7 107	2,17		
CNL	1 331	0,37	2 000	0,61	(669)	-33,43
CNC	6 000	1,68	6 000	1,83		
SUB BIBLIOCYCLETTE	1 000	0,28			1 000	
Autres produits d'exploitation	27 808	7,79	42 904	13,09	(15 096)	-35,19
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	22 806	6,39	37 844	11,55	(15 039)	-39,74
AIDE EMPLOI	17 064	4,78	6 338	1,93	10 725	169,22
TRANSF.CHARGES / EXPLOITATION	5 742	1,61	31 506	9,61	(25 764)	-81,77
Autres produits	5 002	1,40	5 059	1,54	(57)	-1,13
MECENAT FDF / BNP	5 000	1,40	5 000	1,53		
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	2		59	0,02	(57)	-96,51
Total des charges d'exploitation	390 812	109,44	332 286	101,40	58 526	17,61
Achats de marchandises	22 760	6,37	6 530	1,99	16 229	248,53
ACHAT LIVRE	21 310	5,97	5 980	1,82	15 330	256,38
ACHAT DVD	19	0,01	27	0,01	(8)	-29,67
FILM	359	0,10	60	0,02	299	497,52
JEUX	1 071	0,30	464	0,14	608	131,11
Variation de stocks de marchandises	(4 461)	-1,25	1 045	0,32	(5 506)	-526,87
VARIATION STOCK	(4 461)	-1,25	1 045	0,32	(5 506)	-526,87
Achats de matières premières et autres appro.	675	0,19	885	0,27	(210)	-23,71
EMBALLAGE	675	0,19	885	0,27	(210)	-23,71

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Autres achats et charges externes	177 122	49,60	165 945	50,64	11 177	6,74
IMPRESSION	46 877	13,13	21 393	6,53	25 484	119,12
PRESTATION DE SERVICES - COMMUNICATIONS	4 994	1,40	13 019	3,97	(8 025)	-61,64
PRESTATION AUTEUR			13 480	4,11	(13 480)	-100,00
CONCEPTION LIVRE			2 270	0,69	(2 270)	-100,00
PRESTATION MONTAGE EXPO	180	0,05	800	0,24	(620)	-77,50
PRESTATIONS ARTISTIQUES	25 462	7,13	20 387	6,22	5 075	24,89
ENCADREMENT			213	0,07	(213)	-100,00
ACHAT DE MATERIEL, EQUIPEMENT	1 959	0,55	4 101	1,25	(2 142)	-52,23
CARBURANT	210	0,06	586	0,18	(376)	-64,12
FOURNITURES ENTRETIEN ET PETIT	2 511	0,70	2 091	0,64	420	20,08
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 536	1,55	6 174	1,88	(638)	-10,33
PHOTOCOPIES	421	0,12	710	0,22	(289)	-40,72
EDF	1 776	0,50	1 602	0,49	174	10,86
FOURNITURES EXPO ET ATELIERS	5 935	1,66	6 550	2,00	(614)	-9,38
FOURNITURES SERIGRAPHIE	556	0,16	525	0,16	31	5,89
DECORS ET ACCESSOIRES	41	0,01	21	0,01	20	95,69
SOUS TRAITANCE GENERALE			829	0,25	(829)	-100,00
LEASING IMPRIMANTE RISO	2 422	0,68	1 229	0,38	1 193	97,07
LOYER	19 224	5,38	19 658	6,00	(434)	-2,21
LOYER ESPACE STOCK	1 566	0,44	888	0,27	678	76,35
LOYER PUJOL	7 762	2,17			7 762	
LOCATIONS MOBILIERES	3 127	0,88	2 319	0,71	808	34,87
CHARGES LOCATIVES PUJOL	305	0,09			305	
PRESSING			8		(8)	-100,00
ENTRETIEN MATERIEL TECHNIQUE	324	0,09	440	0,13	(116)	-26,43
ENTRETIEN ET REPARATION MAT. D			69	0,02	(69)	-100,00
ASSURANCE MULTIRISQUE	1 109	0,31			1 109	
ASSURANCE EXPO	550	0,15	550	0,17		
DOCUMENTATION TECHNIQUE	182	0,05	75	0,02	107	143,49
FRAIS DE COLLOQUE/SEMINAIRE/CO	250	0,07			250	
FORMATION			1 250	0,38	(1 250)	-100,00
HONORAIRES CAC	2 874	0,80	1 416	0,43	1 458	102,97
HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	2 940	0,82	2 760	0,84	180	6,52
DIVERS	650	0,18	756	0,23	(106)	-14,02
PUBLICITE, COMMUNICATIONS	36	0,01	21	0,01	15	74,32
CADEAUX	572	0,16	337	0,10	235	69,89
DIVERS POURBOIRES DONS			586	0,18	(586)	-100,00
TRANSPORT / ACHATS	3 149	0,88	1 769	0,54	1 380	78,02
TRANSPORT OEUVRE	2 750	0,77	1 988	0,61	762	38,35
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 340	2,06	10 339	3,15	(2 999)	-29,01
HOTEL	3 617	1,01	8 975	2,74	(5 358)	-59,70
RECEPTIONS	9 267	2,60	6 317	1,93	2 950	46,69
TELEPHONE	926	0,26	859	0,26	66	7,71
FRAIS D'ENVOI	6 184	1,73	6 486	1,98	(302)	-4,66
INTERNET	142	0,04	286	0,09	(144)	-50,43
FRAIS PAYPAL	960	0,27	530	0,16	429	80,97
FRAIS ZETTL	560	0,16			560	
SERVICES BANCAIRES	290	0,08	289	0,09		0,16
COTISATIONS DIVERSES	1 587	0,44	994	0,30	593	59,59
Impôts, taxes et versements assimilés	1 348	0,38	3 408	1,04	(2 060)	-60,45
PARTICIPATION FORMATION PROFES	65	0,02	195	0,06	(130)	-66,67
PARTICIP.EMPLOY FPC/CIF CDD.			2 379	0,73	(2 379)	-100,00
AUTRES IMPOTS ET TAXES	581	0,16	163	0,05	418	256,09
TAXE FONCIERE	702	0,20	671	0,20	32	4,70
Salaires et traitements	147 051	41,18	126 838	38,70	20 213	15,94
SALAIRES CHEQUE EMPLOI ASSOC	143 305	40,13	120 776	36,85	22 529	18,65
GRATIFICATION SERVICE CIVIQUE	2 564	0,72	2 797	0,85	(234)	-8,36
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 183	0,33	3 264	1,00	(2 082)	-63,77

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Charges sociales	25 238	7,07	19 766	6,03	5 472	27,68
URSSAF- RETRAITE	24 272	6,80	18 234	5,56	6 038	33,12
MEDECINE DU TRAVAIL	966	0,27	660	0,20	306	46,36
Autres charges de personnel			872	0,27	(872)	-100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 927	1,66	4 625	1,41	1 302	28,16
DOTATIONS AUX AMORT. / IMMO.IN	2 748	0,77	2 815	0,86	(66)	-2,36
DOTATION SUR IMMOBILISATION CO	3 179	0,89	1 810	0,55	1 369	75,64
Autres charges	15 152	4,24	3 245	0,99	11 907	366,99
DROIT D'AUTEUR	15 108	4,23	3 300	1,01	11 808	357,82
CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	44	0,01	(55)	-0,02	99	179,31
Résultat d'exploitation	(33 714)	-9,44	(4 574)	-1,40	(29 141)	-637,12
Total des produits financiers			211	0,06	(211)	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés			211	0,06	(211)	-100,00
PRODUITS FINANCIERS			211	0,06	(211)	-100,00
Total des charges financières						
Résultat financier			211	0,06	(211)	-100,00
Résultat courant avant impôts	(33 714)	-9,44	(4 363)	-1,33	(29 352)	-672,79
Total des produits exceptionnels	1 185	0,33	1 922	0,59	(737)	-38,34
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			256	0,08	(256)	-100,00
PROD.EXCEPT./EXERCICES ANTERIE			256	0,08	(256)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 185	0,33	1 667	0,51	(481)	-28,89
REPRISE SUBVENTION EQUIPEMENT	1 185	0,33	1 667	0,51	(481)	-28,89
Total des charges exceptionnelles	7 222	2,02	100	0,03	7 122	N/S
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	7 222	2,02	100	0,03	7 122	N/S
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	7 222	2,02	100	0,03	7 122	N/S
Résultat exceptionnel	(6 036)	-1,69	1 822	0,56	(7 859)	-431,26
Excédent ou déficit de l'exercice	(39 751)	-11,13	(2 540)	-0,78	(37 210)	N/S
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **133 119** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **358 283** euros
 - un total charges de **398 033** euros
 - dégage un résultat de **-39 751** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2022**
- finit le **31/12/2022**
- et a une durée de **12** mois.

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

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	7 540		5 770			13 310
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 540		5 770			13 310
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 299					1 299
	Instal., agencement, aménagement divers	4 444					4 444
	Matériel de transport	1 099		3 900			4 999
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	34 591		4 536			39 127
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 433		8 436			49 869
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 243		900			3 143
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 243		900			3 143
TOTAL		51 216		15 106			66 322

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	5 341	2 344		7 684
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 341	2 344		7 684
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 299			1 299
	Autres instal., agencement, aménagement divers	3 057	336		3 393
	Matériel de transport	1 099	1 213		2 312
	Matériel de bureau, mobilier	33 676	2 034		35 710
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 131	3 583		42 714
TOTAL		44 472	5 927		50 399

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
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 pertes sur marchés à terme				
	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	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	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 <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2022

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 143	3 143	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	4 514	4 514	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	13	13	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	23 776	23 776	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	3 982	3 982	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		35 428	35 428	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2022

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 355	15 355		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 455	11 455		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 141	1 141		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	834	834		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		28 784	28 784		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	141 626		(2 540)		139 086
Excédent ou déficit de l'exercice	(2 540)	2 540		39 751	(39 751)
Situation nette	139 086		(2 540)	39 751	99 335
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 185		5 000	6 185	
Provisions réglementées					
TOTAL	140 271		2 460	45 936	99 335

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2022	31/12/2021
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		

Répartition par nature de charges	31/12/2022	31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros

	Subventions à la clôture 31/12/2021	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2022
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	5 000		5 000	
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	5 000		5 000	
Quotes-parts virées au compte de résultat	3 815	1 185	5 000	