

MosseLMANS & ASSOCIÉS

AUDIT - EXPERTISE COMPTABLE - CONSEIL

Comptes Annuels

Bilan du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023

<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>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>17</i>
<i>Détail des Soldes Intermédiaires</i>	<i>18</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>21</i>
<i>Amortissements</i>	<i>22</i>
<i>Provisions</i>	<i>23</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>24</i>
<i>Variation des fonds propres</i>	<i>25</i>
<i>Variation des fonds dédiés</i>	<i>26</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>27</i>
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	<i>28</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 **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 113 351 euros

Chiffre d'affaires : 132 054 euros

Résultat net comptable : -12 654 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 29/05/2024

Signature

Etats financiers au 31/12/2023

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		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	9 608	3 702	5 626
	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	52 821	45 602	7 219	7 155
	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	3 174		3 174	3 143
	TOTAL (I)	70 604	56 509	14 096	15 923
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	14 095		14 095	15 255
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	13 686		13 686	4 514
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	21 127		21 127	27 771
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	50 347		50 347	69 656
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	99 256		99 256	117 196
	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)	169 860	56 509	113 351	133 119
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			3 174	3 143
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

	FONDS PROPRES		31/12/2023	31/12/2022
	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		99 335	139 086
	Excédent ou déficit de l'exercice		(12 654)	(39 751)
	Total des fonds propres (situation nette)		86 681	99 335
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total des autres fonds propres			
	Total des fonds propres		86 681	99 335
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		5 000	5 000
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation			
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes			
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	Total des fonds reportés et dédiés		5 000	5 000
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	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		12 293	15 355
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales		9 377	12 595
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			834
	Produits constatés d'avance			
	Total des dettes		21 670	28 784
	Ecart de conversion passif			
	TOTAL PASSIF		113 351	133 119
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			(12 653,88)	(39 750,68)
(1) Dont à moins d'un an			21 670	28 784
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				

Etats financiers au 31/12/2023

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	322	205
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	113 195	96 422
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	18 859	69 224
	dont parrainages	5 674	4 770
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	180 607	163 438
	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	15 717	22 806
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	5 001	5 002
Total des produits d'exploitation		333 701	357 098
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	25 444	22 760
	Variation de stock	1 160	(4 461)
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 070	675
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	146 918	177 122
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 338	1 348
	Salaires et traitements	132 055	147 051
	Charges sociales	23 300	25 238
	Dotation aux amortissements et dépréciations	6 110	5 927
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	5 425	15 152
Total des charges d'exploitation		342 821	390 812
RESULTAT D'EXPLOITATION		(9 120)	(33 714)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(9 120)	(33 714)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	512	
	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		512	
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		512	
RESULTAT COURANT avant impôts		(8 608)	(33 714)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	954	
	Sur opérations en capital		1 185
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		954	1 185
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5 000	7 222
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		5 000	7 222
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(4 046)	(6 036)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		335 168	358 283
TOTAL DES CHARGES		347 821	398 033
EXCEDENT ou DEFICIT		(12 654)	(39 751)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		783	
Bénévolat		783	
TOTAL		1 566	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		783	
TOTAL		783	

Etats financiers au 31/12/2023

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 **113 351** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **335 168** euros et un total **charges** de **347 821** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-12 654** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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.

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I- Actif immobilisé NET	14 096	12,44	15 923	11,96	(1 827)	-11,48
Concessions brevets et droits similaires	3 702	3,27	5 626	4,23	(1 923)	-34,19
SITE INTERNET	13 310	11,74	13 310	10,00		
CONCESSIONS BREVETS LICENCES	(9 608)	-8,48	(7 684)	-5,77	(1 923)	-25,03
Installations techniques, matériel et outillage						
MATERIEL TECHNIQUE	1 299	1,15	1 299	0,98		
AMORTISSEMENT MAT. TECHNIQ	(1 299)	-1,15	(1 299)	-0,98		
Autres immobilisations corporelles	7 219	6,37	7 155	5,37	64	0,90
INSTALLATIONS AGENCEMENTS AMEN	4 444	3,92	4 444	3,34		
MATERIEL DE TRANSPORT	6 827	6,02	4 999	3,76	1 828	36,57
MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQU	38 197	33,70	35 774	26,87	2 423	6,77
MATERIEL D'EXPO/FILM/SERIGRAPH	3 353	2,96	3 353	2,52		
AMORT. DES INSTALL. AGENC. AME	(3 729)	-3,29	(3 393)	-2,55	(336)	-9,90
AMORT. DU MATERIEL DE TRANSPOR	(4 066)	-3,59	(2 312)	-1,74	(1 754)	-75,84
AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU	(35 214)	-31,07	(33 779)	-25,37	(1 435)	-4,25
AMORTISSEMENT MATERIEL D'EXPO	(2 593)	-2,29	(1 931)	-1,45	(662)	-34,27
Autres immobilisations financières	3 174	2,80	3 143	2,36	31	1,00
DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	3 174	2,80	3 143	2,36	31	1,00
TOTAL II - Actif circulant NET	99 256	87,56	117 196	88,04	(17 940)	-15,31
Marchandises	14 095	12,43	15 255	11,46	(1 160)	-7,61
STOCK DE MARCHANDISES	14 095	12,43	15 255	11,46	(1 160)	-7,61
Créances clients, usagers et comptes rattachés	13 686	12,07	4 514	3,39	9 172	203,22
COLLECTIF CLIENTS	13 686	12,07	3 680	2,76	10 006	271,94
FACTURE A ETABLIR			834	0,63	(834)	-100,00
Autres créances	21 127	18,64	27 771	20,86	(6 644)	-23,92
COLLECTIF FOURNISSEURS	646	0,57	3 190	2,40	(2 544)	-79,75
SAMOUILLE			13	0,01	(13)	-100,00
ETAT/SUBVENTIONS A RECEVOIR	12 000	10,59	22 000	16,53	(10 000)	-45,45
FONJEP	7 107	6,27	1 776	1,33	5 331	300,17
PAYPAL	1 374	1,21	792	0,60	582	73,40
Disponibilités	50 347	44,42	69 656	52,33	(19 308)	-27,72
CREDIT MUTUEL	49 589	43,75	48 459	36,40	1 130	2,33
EPARGNE	743	0,66	21 056	15,82	(20 312)	-96,47
CAISSE	15	0,01	141	0,11	(126)	-89,26
TOTAL DUBILAN ACTIF	113 351	100,00	133 119	100,00	(19 768)	-14,85

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I- Total des fonds propres	86 681	<i>76,47</i>	99 335	<i>74,62</i>	(12 654)	<i>-12,74</i>
Total des fonds propres (situation nette)	86 681	<i>76,47</i>	99 335	<i>74,62</i>	(12 654)	<i>-12,74</i>
Report à nouveau	99 335	<i>87,63</i>	139 086	<i>104,48</i>	(39 751)	<i>-28,58</i>
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	99 335	<i>87,63</i>	139 086	<i>104,48</i>	(39 751)	<i>-28,58</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	(12 654)	<i>-11,16</i>	(39 751)	<i>-29,86</i>	27 097	<i>68,17</i>
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés	5 000	<i>4,41</i>	5 000	<i>3,76</i>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	5 000	<i>4,41</i>	5 000	<i>3,76</i>		
FONDS DEDIES SUBVENTIONS	5 000	<i>4,41</i>	5 000	<i>3,76</i>		
TOTAL III- Total des Provisions						
TOTAL IV- Total des dettes	21 670	<i>19,12</i>	28 784	<i>21,62</i>	(7 114)	<i>-24,71</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 293	<i>10,84</i>	15 355	<i>11,53</i>	(3 062)	<i>-19,94</i>
COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	10	<i>0,01</i>	10	<i>0,01</i>		<i>0,10</i>
COLLECTIF FOURNISSEURS	6 003	<i>5,30</i>	6 437	<i>4,84</i>	(434)	<i>-6,75</i>
FACTURE NON PARVENUE	6 280	<i>5,54</i>	8 908	<i>6,69</i>	(2 628)	<i>-29,50</i>
Dettes fiscales et sociales	9 377	<i>8,27</i>	12 595	<i>9,46</i>	(3 218)	<i>-25,55</i>
CUBY PIERRE DE BORVILLE LILAS SALAIRE	652	<i>0,58</i>			652	
URSSAF	7 410	<i>6,54</i>	11 455	<i>8,60</i>	(4 045)	<i>-35,31</i>
PRLV A LA SOURCE	1 316	<i>1,16</i>	1 141	<i>0,86</i>	175	<i>15,36</i>
Autres dettes			834	<i>0,63</i>	(834)	<i>-100,00</i>
COLLECTIF CLIENTS CREDITEURS			680	<i>0,51</i>	(680)	<i>-100,00</i>
COLLECTIF CLIENTS			154	<i>0,12</i>	(154)	<i>-100,00</i>
Total du passif	113 351	<i>100,00</i>	133 119	<i>100,00</i>	(19 768)	<i>-14,85</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	333 701	100,00	357 098	100,00	(23 396)	-6,55
Cotisations	322	0,10	205	0,06	117	57,07
ADHESIONS	322	0,10	205	0,06	117	57,07
Ventes de biens et services	132 054	39,57	165 646	46,39	(33 592)	-20,28
Ventes de biens	113 195	33,92	96 422	27,00	16 773	17,40
VENTES LIVRES	89 921	26,95	91 585	25,65	(1 664)	-1,82
VENTE D AFFICHE ET PLAQUETTES	12 052	3,61	2 227	0,62	9 825	441,17
OEUVRE	11 222	3,36	2 610	0,73	8 612	329,97
Ventes de prestations de service	18 859	5,65	69 224	19,39	(50 365)	-72,76
PRESTATIONS ATELIERS HORS MURS	5 674	1,70	4 770	1,34	904	18,95
PRESTATIONS DE SERVICE	1 778	0,53	62 254	17,43	(60 476)	-97,14
PRESTATION EXPO HORS MURS	1 350	0,40	700	0,20	650	92,86
ATELIERS STUDIO FOTOKINO	1 322	0,40	666	0,19	656	98,44
TRANSPORTS SUR VENTES	2 984	0,89			2 984	
AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE	5 751	1,72	834	0,23	4 917	589,59
Produits de tiers financeurs	180 607	54,12	163 438	45,77	17 169	10,50
Concours publics et subventions d'exploitation	180 607	54,12	163 438	45,77	17 169	10,50
SUBV REGION PACA	40 000	11,99	40 000	11,20		
SUBV CG 13	35 000	10,49	35 000	9,80		
SUBV DRAC PACA	30 000	8,99	30 000	8,40		
VILLE MARSEILLE FONCTIONNEMENT	40 000	11,99	40 000	11,20		
POLITIQUE VILLE CGET DDCS	5 000	1,50	3 000	0,84	2 000	66,67
FONJEP	7 107	2,13	7 107	1,99		
CNL	1 500	0,45	1 331	0,37	169	12,66
CNC	6 000	1,80	6 000	1,68		
SUBVENTION "QUARTIERS D'ETE" PREFECTURE	1 000	0,30	1 000	0,28		
SUBV INSTITUT FRANCAIS DU SENEGAL	8 000	2,40			8 000	
SUBV OLYMPIADE CULTURELLE VILLE DE MARSE	7 000	2,10			7 000	
Autres produits d'exploitation	20 718	6,21	27 808	7,79	(7 090)	-25,50
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	15 717	4,71	22 806	6,39	(7 089)	-31,08
AIDE EMPLOI	2 530	0,76	17 064	4,78	(14 534)	-85,17
TRANSF.CHARGES / EXPLOITATION	13 187	3,95	5 742	1,61	7 445	129,66
Autres produits	5 001	1,50	5 002	1,40	(1)	-0,02
MECENAT FDF / BNP	5 000	1,50	5 000	1,40		
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	1		2		(1)	-57,00
Total des charges d'exploitation	342 821	102,73	390 812	109,44	(47 990)	-12,28
Achats de marchandises	25 444	7,62	22 760	6,37	2 684	11,79
ACHAT LIVRE	17 161	5,14	21 310	5,97	(4 149)	-19,47
ACHAT DVD	20	0,01	19	0,01	1	5,27
ACHAT OEUVRES	7 447	2,23			7 447	
ACHAT PHOTO	440	0,13			440	
FILM			359	0,10	(359)	-100,00
JEUX	376	0,11	1 071	0,30	(695)	-64,90
Variation de stocks de marchandises	1 160	0,35	(4 461)	-1,25	5 621	126,01
VARIATION STOCK	1 160	0,35	(4 461)	-1,25	5 621	126,01

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023 12 31/12/2023 mois		01/01/2022 12 31/12/2022 mois		Variations %	
Achats de matières premières et autres appro.	1 070	0,32	675	0,19	395	58,52
EMBALLAGE	1 070	0,32	675	0,19	395	58,52
Autres achats et charges externes	146 918	44,03	177 122	49,60	(30 204)	-17,05
IMPRESSION	21 644	6,49	46 877	13,13	(25 233)	-53,83
PRESTATION DE SERVICES - COMMUNICATIONS	13 715	4,11	4 994	1,40	8 721	174,64
PRESTATION AUTEUR	4 148	1,24			4 148	
DROIT DIFFUSION FILMS	728	0,22			728	
PRESTATIONS ARTISTIQUES	5 941	1,78	25 642	7,18	(19 701)	-76,83
ENCADREMENT	367	0,11			367	
ACHAT DE MATERIEL, EQUIPEMENT	1 320	0,40	1 959	0,55	(639)	-32,61
CARBURANT	521	0,16	210	0,06	310	147,47
FOURNITURES ENTRETIEN ET PETIT	3 461	1,04	2 511	0,70	950	37,83
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 046	0,91	5 536	1,55	(2 490)	-44,98
PHOTOCOPIES	545	0,16	421	0,12	124	29,36
EDF	3 260	0,98	1 776	0,50	1 484	83,57
FOURNITURES EXPO ET ATELIERS	4 246	1,27	5 935	1,66	(1 690)	-28,47
FOURNITURES SERIGRAPHIE	1 030	0,31	556	0,16	474	85,38
DECORS ET ACCESSOIRES	90	0,03	41	0,01	50	121,10
LEASING IMPRIMANTE RISO	1 826	0,55	2 422	0,68	(597)	-24,63
LOCATION SAISONNIERE - HEBERGEMENT ARTIST	805	0,24			805	
LOYER DREELIN	20 608	6,18	19 224	5,38	1 384	7,20
LOYER ESPACE STOCK	1 257	0,38	1 566	0,44	(309)	-19,73
LOYER PUJOL	11 313	3,39	7 762	2,17	3 551	45,75
LOCATIONS MOBILIERES	1 491	0,45	3 127	0,88	(1 636)	-52,31
CHARGES LOCATIVES PUJOL	365	0,11	305	0,09	60	19,49
ENTRETIEN MATERIEL TECHNIQUE	222	0,07	324	0,09	(101)	-31,34
ENTRETIEN ET REPARATION MAT. D	442	0,13			442	
ASSURANCE MULTIRISQUE	1 260	0,38	1 109	0,31	151	13,66
ASSURANCE EXPO	731	0,22	550	0,15	181	32,96
ASSURANCE VELO	236	0,07			236	
DOCUMENTATION TECHNIQUE			182	0,05	(182)	-100,00
FRAIS DE COLLOQUE/SEMINAIRE/CO	122	0,04	250	0,07	(128)	-51,20
HONORAIRES CAC	2 898	0,87	2 874	0,80	24	0,84
HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	2 760	0,83	2 940	0,82	(180)	-6,12
HONORAIRES DIVERS	105	0,03	650	0,18	(546)	-83,92
PUBLICITE, COMMUNICATIONS	126	0,04	36	0,01	90	250,33
CADEAUX	303	0,09	572	0,16	(270)	-47,09
TRANSPORT / ACHATS	5 425	1,63	3 149	0,88	2 276	72,26
TRANSPORT OEUVRE	1 053	0,32	2 750	0,77	(1 697)	-61,72
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	11 653	3,49	7 340	2,06	4 313	58,75
HOTEL	1 570	0,47	3 617	1,01	(2 046)	-56,58
RECEPTIONS	7 546	2,26	9 267	2,60	(1 721)	-18,57
TELEPHONE INTERNET	1 129	0,34	1 067	0,30	61	5,76
FRAIS D'ENVOI	4 556	1,37	6 184	1,73	(1 628)	-26,33
FRAIS PAYPAL	868	0,26	960	0,27	(92)	-9,55
FRAIS ZETTLER	684	0,21	560	0,16	125	22,25
FRAIS SHOPIFY	314	0,09			314	
SERVICES BANCAIRES	278	0,08	290	0,08	(11)	-3,89
COTISATIONS DIVERSES	909	0,27	1 587	0,44	(677)	-42,69
Impôts, taxes et versements assimilés	1 338	0,40	1 348	0,38	(10)	-0,71
PARTICIPATION FORMATION PROFES	65	0,02	65	0,02		
PARTICIP.EMPLOY FPC/CIF CDD.	348	0,10			348	
AUTRES IMPOTS ET TAXES	75	0,02	581	0,16	(506)	-87,09
TAXE FONCIERE	683	0,20	702	0,20	(20)	-2,78
TAXES DIVERSES	167	0,05			167	
Salaires et traitements	132 055	39,57	147 051	41,18	(14 995)	-10,20
SALAIRES CHEQUE EMPLOI ASSOC	128 787	38,59	143 305	40,13	(14 517)	-10,13

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
GRATIFICATION SERVICE CIVIQUE	2 724	0,82	2 564	0,72	160	6,25
INDEMNITES ET AVANT AGES DIVERS	544	0,16	1 183	0,33	(638)	-53,98
Charges sociales	23 300	6,98	25 238	7,07	(1 938)	-7,68
URSSAF- RETRAITE	21 249	6,37	24 272	6,80	(3 024)	-12,46
RETRAITE COMPLEMENTAIRE	844	0,25			844	
MEDECINE DU TRAVAIL	1 207	0,36	966	0,27	241	24,95
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 110	1,83	5 927	1,66	183	3,09
DOTATIONS AUX AMORT. / IMMO.IN	2 126	0,64	2 748	0,77	(622)	-22,64
DOTATION SUR IMMOBILISATION CO	3 984	1,19	3 179	0,89	805	25,33
Autres charges	5 425	1,63	15 152	4,24	(9 727)	-64,19
DROIT D'AUTEUR	5 386	1,61	15 108	4,23	(9 722)	-64,35
CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	39	0,01	44	0,01	(5)	-10,54
Résultat d'exploitation	(9 120)	-2,73	(33 714)	-9,44	24 594	72,95
Total des produits financiers	512	0,15			512	
Autres intérêts et produits assimilés	512	0,15			512	
PRODUITS FINANCIERS	512	0,15			512	
Total des charges financières						
Résultat financier	512	0,15			512	
Résultat courant avant impôts	(8 608)	-2,58	(33 714)	-9,44	25 106	74,47
Total des produits exceptionnels	954	0,29	1 185	0,33	(231)	-19,51
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	954	0,29			954	
PROD.EXCEPT./EXERCICES ANTERIE	954	0,29			954	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 185	0,33	(1 185)	-100,00
REPRISE SUBVENTION EQUIPEMENT			1 185	0,33	(1 185)	-100,00
Total des charges exceptionnelles	5 000	1,50	7 222	2,02	(2 222)	-30,76
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	5 000	1,50	7 222	2,02	(2 222)	-30,76
CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	5 000	1,50			5 000	
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU			7 222	2,02	(7 222)	-100,00
Résultat exceptionnel	(4 046)	-1,21	(6 036)	-1,69	1 990	32,97
Excédent ou déficit de l'exercice	(12 654)	-3,79	(39 751)	-11,13	27 097	68,17
Contributions volontaires en nature	1 566	0,47			1 566	
Prestations en nature	783	0,23			783	
VALORISATION BENEVOLAT	783	0,23			783	
Bénévolat	783	0,23			783	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202312 31/12/2023mois		01/01/202212 31/12/2022mois		Variations%	
Charges des contributions volontaires en nature	783	0,23			783	
Personnel bénévole	783	0,23			783	
VALORISATION BENEVOLAT	783	0,23			783	

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	132 054	100,00	165 646	100,00	(33 592)	-20,28
Ventes de marchandises	113 195	85,72	96 422	58,21	16 773	17,40
- Achats de marchandises	25 444	22,48	22 760	23,60	2 684	11,79
- Variation stocks de marchandises	1 160	1,03	(4 461)	-4,63	5 621	-126,0
MARGE COMMERCIALE	86 591	76,50	78 123	81,02	8 468	10,84
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	18 859	14,28	69 224	41,79	(50 365)	-72,76
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	18 859	14,28	69 224	41,79	(50 365)	-72,76
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	105 450	79,85	147 348	88,95	(41 898)	-28,43
- Achats stockés approvisionnement	1 070	0,81	675	0,41	395	58,52
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance	47 863	36,25	79 472	47,98	(31 608)	-39,77
- Achats non stockés	16 199	12,27	16 987	10,25	(788)	-4,64
- Autres charges externes	82 856	62,74	80 664	48,70	2 193	2,72
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	147 989	112,07	177 797	107,34	(29 809)	-16,77
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	(42 539)	-32,21	(30 450)	-18,38	(12 089)	-39,70
+ Subventions d'exploitation	180 607	136,77	163 438	98,67	17 169	10,50
- Impôts, taxes sur rémunérations	488	0,37	646	0,39	(157)	-24,36
- Autres impôts et taxes	850	0,64	702	0,42	148	21,04
- Salaires et traitements	132 055	100,00	147 051	88,77	(14 995)	-10,20
- Charges sociales	23 300	17,64	25 238	15,24	(1 938)	-7,68
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	(18 625)	-14,10	(40 648)	-24,54	22 023	54,18
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	5 323	4,03	5 207	3,14	116	2,22
+ Transfert de charges d'exploitation	15 717	11,90	22 806	13,77	(7 089)	-31,08
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	6 110	4,63	5 927	3,58	183	3,09
- Autres charges de gestion courante	5 425	4,11	15 152	9,15	(9 727)	-64,19
RÉSULTAT EXPLOITATION	(9 120)	-6,91	(33 714)	-20,35	24 594	72,95
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	512	0,39			512	
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières						
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(8 608)	-6,52	(33 714)	-20,35	25 106	74,47
Produits exceptionnels	954	0,72	1 185	0,72	(231)	-19,51
- Charges exceptionnelles	5 000	3,79	7 222	4,36	(2 222)	-30,76
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(4 046)	-3,06	(6 036)	-3,64	1 990	32,97
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	(12 654)	-9,58	(39 751)	-24,00	27 097	68,17

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	132 054	100,00	165 646	100,00	(33 592)	-20,28
Ventes de marchandises	113 195	85,72	96 422	58,21	16 773	17,40
VENTES LIVRES	89 921	68,09	91 585	55,29	(1 664)	-1,82
VENTE D AFFICHE ET PLAQUETTES	12 052	9,13	2 227	1,34	9 825	441,17
OEUVRE	11 222	8,50	2 610	1,58	8 612	329,97
Achats de marchandises	25 444	22,48	22 760	23,60	2 684	11,79
ACHAT LIVRE	17 161	15,16	21 310	22,10	(4 149)	-19,47
ACHAT DVD	20	0,02	19	0,02	1	5,27
ACHAT OEUVRES	7 447	6,58			7 447	
ACHAT PHOTO	440	0,39			440	
FILM			359	0,37	(359)	-100,00
JEUX	376	0,33	1 071	1,11	(695)	-64,90
Variation de stocks de marchandises	1 160	1,03	(4 461)	-4,63	5 621	126,01
VARIATION STOCK	1 160	1,03	(4 461)	-4,63	5 621	126,01
Marge commerciale	86 591	76,50	78 123	81,02	8 468	10,84
Production vendue Services	18 859	14,28	69 224	41,79	(50 365)	-72,76
PRESTATIONS ATELIERS HORS MURS	5 674	4,30	4 770	2,88	904	18,95
PRESTATIONS DE SERVICE	1 778	1,35	62 254	37,58	(60 476)	-97,14
PRESTATION EXPO HORS MURS	1 350	1,02	700	0,42	650	92,86
ATELIERS STUDIO FOTOKINO	1 322	1,00	666	0,40	656	98,44
TRANSPORTS SUR VENTES	2 984	2,26			2 984	
AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE	5 751	4,36	834	0,50	4 917	589,59
Production de l'exercice	18 859	14,28	69 224	41,79	(50 365)	-72,76
Achats stockés approvisionnement	1 070	0,81	675	0,41	395	58,52
EMBALLAGE	1 070	0,81	675	0,41	395	58,52
Achats de sous-traitance	47 863	36,25	79 472	47,98	(31 608)	-39,77
IMPRESSION	21 644	16,39	46 877	28,30	(25 233)	-53,83
PRESTATION DE SERVICES - COMMUNICATIONS	13 715	10,39	4 994	3,01	8 721	174,64
PRESTATION AUTEUR	4 148	3,14			4 148	
DROIT DIFFUSION FILMS	728	0,55			728	
PRESTATIONS ARTISTIQUES	5 941	4,50	25 642	15,48	(19 701)	-76,83
ENCADREMENT	367	0,28			367	
ACHAT DE MATERIEL, EQUIPEMENT	1 320	1,00	1 959	1,18	(639)	-32,61
Marge brute de production	(30 075)	-22,77	(10 923)	-6,59	(19 152)	-175,33
Production de l'exercice + Marge commerciale	105 450	79,85	147 348	88,95	(41 898)	-28,43
Achats non stockés matières et fournitures	16 199	12,27	16 987	10,25	(788)	-4,64
CARBURANT	521	0,39	210	0,13	310	147,47
FOURNITURES ENTRETIEN ET PETIT	3 461	2,62	2 511	1,52	950	37,83
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 046	2,31	5 536	3,34	(2 490)	-44,98
PHOTOCOPIES	545	0,41	421	0,25	124	29,36
EDF	3 260	2,47	1 776	1,07	1 484	83,57
FOURNITURES EXPO ET ATELIERS	4 246	3,21	5 935	3,58	(1 690)	-28,47
FOURNITURES SERIGRAPHIE	1 030	0,78	556	0,34	474	85,38
DECORS ET ACCESSOIRES	90	0,07	41	0,02	50	121,10
Autres charges externes	82 856	62,74	80 664	48,70	2 193	2,72

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
LEASING IMPRIMANTE RISO	1 826	1,38	2 422	1,46	(597)	-24,63
LOCATION SAISONNIERE - HEBERGEMENT ARTIST	805	0,61			805	
LOYER DREELIN	20 608	15,61	19 224	11,61	1 384	7,20
LOYER ESPACE STOCK	1 257	0,95	1 566	0,95	(309)	-19,73
LOYER PUJOL	11 313	8,57	7 762	4,69	3 551	45,75
LOCATIONS MOBILIERES	1 491	1,13	3 127	1,89	(1 636)	-52,31
CHARGES LOCATIVES PUJOL	365	0,28	305	0,18	60	19,49
ENTRETIEN MATERIEL TECHNIQUE	222	0,17	324	0,20	(101)	-31,34
ENTRETIEN ET REPARATION MAT. D	442	0,34			442	
ASSURANCE MULTIRISQUE	1 260	0,95	1 109	0,67	151	13,66
ASSURANCE EXPO	731	0,55	550	0,33	181	32,96
ASSURANCE VELO	236	0,18			236	
DOCUMENTATION TECHNIQUE			182	0,11	(182)	-100,00
FRAIS DE COLLOQUE/SEMINAIRE/CO	122	0,09	250	0,15	(128)	-51,20
HONORAIRES CAC	2 898	2,19	2 874	1,74	24	0,84
HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	2 760	2,09	2 940	1,77	(180)	-6,12
HONORAIRES DIVERS	105	0,08	650	0,39	(546)	-83,92
PUBLICITE, COMMUNICATIONS	126	0,10	36	0,02	90	250,33
CADEAUX	303	0,23	572	0,35	(270)	-47,09
TRANSPORT / ACHATS	5 425	4,11	3 149	1,90	2 276	72,26
TRANSPORT OEUVRE	1 053	0,80	2 750	1,66	(1 697)	-61,72
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	11 653	8,82	7 340	4,43	4 313	58,75
HOTEL	1 570	1,19	3 617	2,18	(2 046)	-56,58
RECEPTIONS	7 546	5,71	9 267	5,59	(1 721)	-18,57
TELEPHONE INTERNET	1 129	0,85	1 067	0,64	61	5,76
FRAIS D'ENVOI	4 556	3,45	6 184	3,73	(1 628)	-26,33
FRAIS PAYPAL	868	0,66	960	0,58	(92)	-9,55
FRAIS ZETTLE	684	0,52	560	0,34	125	22,25
FRAIS SHOIFY	314	0,24			314	
SERVICES BANCAIRES	278	0,21	290	0,17	(11)	-3,89
COTISATIONS DIVERSES	909	0,69	1 587	0,96	(677)	-42,69
Valeur ajoutée produite	(42 539)	-32,21	(30 450)	-18,38	(12 089)	-39,70
Subventions d'exploitation	180 607	136,77	163 438	98,67	17 169	10,50
SUBV REGION PACA	40 000	30,29	40 000	24,15		
SUBV CG 13	35 000	26,50	35 000	21,13		
SUBV DRAC PACA	30 000	22,72	30 000	18,11		
VILLE MARSEILLE FONCTIONNEMENT	40 000	30,29	40 000	24,15		
POLITIQUE VILLE CGET DDCS	5 000	3,79	3 000	1,81	2 000	66,67
FONJEP	7 107	5,38	7 107	4,29		
CNL	1 500	1,14	1 331	0,80	169	12,66
CNC	6 000	4,54	6 000	3,62		
SUBVENTION "QUARTIERS D'ETE" PREFECTURE	1 000	0,76	1 000	0,60		
SUBV INSTITUT FRANCAIS DU SENEGAL	8 000	6,06			8 000	
SUBV OLYMPIADE CULTURELLE VILLE DE MARSE	7 000	5,30			7 000	
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunération	488	0,37	646	0,39	(157)	-24,36
PARTICIPATION FORMATION PROFES	65	0,05	65	0,04		
PARTICIP.EMPLOY FPC/CIF CDD.	348	0,26			348	
AUTRES IMPOTS ET TAXES	75	0,06	581	0,35	(506)	-87,09
Impôts, taxes & versements assimilés autres	850	0,64	702	0,42	148	21,04
TAXE FONCIERE	683	0,52	702	0,42	(20)	-2,78
TAXES DIVERSES	167	0,13			167	
Salaires et traitements	132 055	100,00	147 051	88,77	(14 995)	-10,20
SALAIRES CHEQUE EMPLOI ASSOC	128 787	97,53	143 305	86,51	(14 517)	-10,13
GRATIFICATION SERVICE CIVIQUE	2 724	2,06	2 564	1,55	160	6,25
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	544	0,41	1 183	0,71	(638)	-53,98

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Charges sociales	23 300	<i>17,64</i>	25 238	<i>15,24</i>	(1 938)	<i>-7,68</i>
URSSAF- RETRAITE	21 249	<i>16,09</i>	24 272	<i>14,65</i>	(3 024)	<i>-12,46</i>
RETRAITE COMPLEMENTAIRE	844	<i>0,64</i>			844	
MEDECINE DU TRAVAIL	1 207	<i>0,91</i>	966	<i>0,58</i>	241	<i>24,95</i>
Excédent brut d'exploitation	(18 625)	<i>-14,10</i>	(40 648)	<i>-24,54</i>	22 023	<i>54,18</i>
Autres produits d'exploitation	5 323	<i>4,03</i>	5 207	<i>3,14</i>	116	<i>2,22</i>
MECENAT FDF / BNP	5 000	<i>3,79</i>	5 000	<i>3,02</i>		
ADHESIONS	322	<i>0,24</i>	205	<i>0,12</i>	117	<i>57,07</i>
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	1		2		(1)	<i>-57,00</i>
Transfert de charges	15 717	<i>11,90</i>	22 806	<i>13,77</i>	(7 089)	<i>-31,08</i>
AIDE EMPLOI	2 530	<i>1,92</i>	17 064	<i>10,30</i>	(14 534)	<i>-85,17</i>
TRANSF.CHARGES / EXPLOITATION	13 187	<i>9,99</i>	5 742	<i>3,47</i>	7 445	<i>129,66</i>
Dotations aux amortissements et provisions	6 110	<i>4,63</i>	5 927	<i>3,58</i>	183	<i>3,09</i>
DOTATIONS AUX AMORT. / IMMO.IN	2 126	<i>1,61</i>	2 748	<i>1,66</i>	(622)	<i>-22,64</i>
DOTATION SUR IMMOBILISATION CO	3 984	<i>3,02</i>	3 179	<i>1,92</i>	805	<i>25,33</i>
Autres charges de gestion courante	5 425	<i>4,11</i>	15 152	<i>9,15</i>	(9 727)	<i>-64,19</i>
DROIT D'AUTEUR	5 386	<i>4,08</i>	15 108	<i>9,12</i>	(9 722)	<i>-64,35</i>
CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	39	<i>0,03</i>	44	<i>0,03</i>	(5)	<i>-10,54</i>
Résultat d'exploitation	(9 120)	<i>-6,91</i>	(33 714)	<i>-20,35</i>	24 594	<i>72,95</i>
Produits financiers	512	<i>0,39</i>			512	
PRODUITS FINANCIERS	512	<i>0,39</i>			512	
Résultat courant avant impôts	(8 608)	<i>-6,52</i>	(33 714)	<i>-20,35</i>	25 106	<i>74,47</i>
Produits exceptionnels	954	<i>0,72</i>	1 185	<i>0,72</i>	(231)	<i>-19,51</i>
PROD.EXCEPT./EXERCICES ANTERIE	954	<i>0,72</i>			954	
REPRISE SUBVENTION EQUIPEMENT			1 185	<i>0,72</i>	(1 185)	<i>-100,00</i>
Charges exceptionnelles	5 000	<i>3,79</i>	7 222	<i>4,36</i>	(2 222)	<i>-30,76</i>
CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS	5 000	<i>3,79</i>			5 000	
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU			7 222	<i>4,36</i>	(7 222)	<i>-100,00</i>
Résultat exceptionnel	(4 046)	<i>-3,06</i>	(6 036)	<i>-3,64</i>	1 990	<i>32,97</i>
Résultat de l'exercice	(12 654)	<i>-9,58</i>	(39 751)	<i>-24,00</i>	27 097	<i>68,17</i>

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	13 310					13 310
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	13 310					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	4 999		1 828			6 827
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	39 127		2 423			41 550
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	49 869		4 251			54 120
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	3 143		31			3 174
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 143		31			3 174
TOTAL		66 322		4 282			70 604

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	7 684	1 923		9 608
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 684	1 923		9 608
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	3 393	336		3 729
	Matériel de transport	2 312	1 754		4 066
	Matériel de bureau, mobilier	35 710	2 097		37 807
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 714	4 187		46 901
TOTAL		50 399	6 110		56 509

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 174	3 174	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	13 686	13 686	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	19 107	19 107	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 020	2 020	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		37 987	37 987	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2023

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	12 293	12 293		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	652	652		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 410	7 410		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 316	1 316		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		21 670	21 670		
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 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
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	139 086	(39 751)			99 335
Excédent ou déficit de l'exercice	(39 751)	39 751		12 654	(12 654)
Situation nette	99 335			12 654	86 681
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	99 335			12 654	86 681

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
FONDATION BNP	5 000		5 000				5 000
Cf.état Contrib.financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	5 000		5 000				5 000

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Valorisation bénévolat 2023	783	
	783	
Total	783	

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Valorisation bénévolat 2023	783	
	783	
Total	783	

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2022	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2023
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement				
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal				
Quotes-parts virées au compte de résultat				