



**Expertise Comptable
Audit & Conseils**

ASSOCIATION FOTOKINO

33 Allée Gambetta

13001 MARSEILLE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	13 310	11 531	1 779	3 702	1 923-	51. 95-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	58 901	52 038	6 863	7 219	357-	4. 94-
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	3 174		3 174	3 174		
	Total I	75 385	63 569	11 816	14 096	2 280-	16. 17-
Comptes de Régularisation	Stocks et en cours	47 169		47 169	14 095	33 074	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	6 364		6 364	13 686	7 322-	53. 50-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	36 301		36 301	21 127	15 173	71. 82
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	35 818		35 818	50 347	14 530-	28. 86-
	Charges constatées d'avance (2)						
	Total II	125 651		125 651	99 256	26 396	26. 59
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		201 036	63 569	137 467	113 351	24 116	21. 28

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	86 681	99 335	12 654-	12. 74-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	16 296	12 654-	28 950	228. 78
	Situation nette (sous total)	102 977	86 681	16 296	18. 80
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	102 977	86 681	16 296	18. 80
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		5 000	5 000-	100. 00-
PROVISIONS	Fonds dédiés	6 780		6 780	
	Total II	6 780	5 000	1 780	35. 60
DETTE (1)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
DETTE (1)	Total III				
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 331	12 293	3 962-	32. 23-
	Dettes des legs ou donations		9 377	9 377-	100. 00-
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 420		4 420	
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie	14 959		14 959	
DETTE (1)	Produits constatés d'avance				
	Total IV	27 710	21 670	6 040	27. 87
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		137 467	113 351	24 116	21. 28

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾						
Cotisations		180		322	142-	44. 10-
Ventes de biens et services						
Ventes de biens		66 644		113 195	46 551-	41. 12-
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		42 263		13 185	29 077	220. 53
Parrainages		33 794		5 674	28 120	495. 61
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		188 714		180 607	8 107	4. 49
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		6 106		15 717	9 611-	61. 15-
Utilisations des fonds dédiés		5 000			5 000	
Autres produits		7		5 001	4 994-	99. 86-
Total I		342 707		333 701	9 006	2. 70
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises		32 063		25 444	6 619	26. 01
Variation de stock		33 074-		1 160	34 235-	NS
Autres achats et charges externes		144 357		147 989	3 632-	2. 45-
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		1 757		1 338	419	31. 27
Salaires et traitements		117 443		132 055	14 612-	11. 07-
Charges sociales		22 468		23 300	831-	3. 57-
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		7 060		6 110	951	15. 56
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés		6 780			6 780	
Autres charges		24 762		5 425	19 336	356. 41
Total II		323 615		342 821	19 206-	5. 60-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		19 092		9 120-	28 213	309. 34

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	161	512	351-	68. 54-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	161	512	351-	68. 54-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	161	512	351-	68. 54-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	19 254	8 608-	27 862	323. 67
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		954	954-	100. 00-
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V		954	954-	100. 00-
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 958	5 000	2 042-	40. 84-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	2 958	5 000	2 042-	40. 84-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	2 958-	4 046-	1 088	26. 89
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	342 869	335 168	7 701	2. 30
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	326 573	347 821	21 249-	6. 11-
5. EXCEDENT OU DEFICIT	16 296	12 654-	28 950	228. 78

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	553	783	230-	29. 37-
Bénévolat				
TOTAL	553	783	230-	29. 37-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	553	783	230-	29. 37-
TOTAL	553	783	230-	29. 37-

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Objet social :

L'Association a pour objet l'édition, la promotion et la diffusion des disciplines artistiques et culturelles liées à l'image, ainsi que la formation à ces disciplines.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	13 310		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 299		
Installations générales agencements aménagements divers	4 444		1 304
Matériel de transport	6 827		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	41 550		3 477
TOTAL	54 120		4 781
Prêts, autres immobilisations financières	3 174		
TOTAL	3 174		
TOTAL GENERAL	70 604		4 781

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			13 310	13 310
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 299	1 299
Installations générales agencements aménagements divers			5 748	5 748
Matériel de transport			6 827	6 827
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			45 027	45 027
TOTAL			58 901	58 901
Prêts, autres immobilisations financières			3 174	3 174
TOTAL			3 174	3 174
TOTAL GENERAL			75 385	75 385

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	9 608	1 923	0-	11 531
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 299			1 299
Installations générales agencements aménagements divers	3 729	351		4 080
Matériel de transport	4 066	1 909		5 975
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 807	2 877		40 684
TOTAL	46 901	5 137		52 038
TOTAL GENERAL	56 509	7 060	0-	63 569

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 923				
Instal.générales agenc.aménag.divers	351				
Matériel de transport	1 909				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 877				
TOTAL	5 137				
TOTAL GENERAL	7 060				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	99 335	12 654 -		0 -	86 681
Excédent ou déficit de l'exercice	12 654 -	12 654	23 076		16 296
TOTAL I	86 681		23 076	0 -	102 977

ANNEXE

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	11 780	6 780	5 000			6 780	6 780
FONDATION BNP	5 000		5 000				
CONSEIL DEPARTEMENTAL	6 780	6 780				6 780	6 780
TOTAL	11 780	6 780	5 000			6 780	6 780

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 174	0	3 174
Autres créances clients	6 364	6 364	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 609	11 609	
Divers état et autres collectivités publiques	24 256	24 256	
Débiteurs divers	435	435	
TOTAL	45 838	42 664	3 174

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	8 331	8 331		
Autres dettes	4 420	4 420		
Produits constatés d'avance	14 959	14 959		
TOTAL	27 710	27 710		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	2 4 2 5 6
Total	2 4 2 5 6

Les autres créances correspondent aux subventions en attente d'encaissement.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 5 2 4
Total	4 5 2 4

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 4 9 5 9
Total	1 4 9 5 9

Les produits constatés d'avance enregistrent les subventions à cheval sur deux exercices.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires concernent la valorisation du bénévolat.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Néant

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant

Engagements reçus

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Charges sur exercices antérieurs	2 958	
Total	2 958	