

# Mosselmans & Associés

AUDIT - EXPERTISE COMPTABLE - CONSEIL

## Comptes Annuels

Bilan du 01/01/2021 au 31/12/2021

Durée 12 mois

**Association FOTOKINO**

**33 ALLEES GAMBETTA**

**13001 MARSEILLE**

**No SIRET 44513469500045**

Membre du  
réseau indépendant



M & A

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 01/01/2021 au 31/12/2021

<i>Attestation</i>	1
----- <i>B I L A N</i> -----	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
----- <i>R E S U L T A T</i> -----	5
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	6
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	7
----- <i>A N N E X E</i> -----	8
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Détail de l' Actif</i>	11
<i>Détail du Passif</i>	12
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	13
<i>Annexe au bilan</i>	17
<i>Immobilisations</i>	18
<i>Amortissements</i>	19
<i>Provisions</i>	20
<i>Créances et dettes</i>	21
<i>Variation des fonds propres</i>	22
<i>Variation des fonds dédiés</i>	23
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	24
<i>Variation des subventions d'investissement</i>	25

# 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 **01/01/2021** au **31/12/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>159 388</b>	euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>83 435</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>-2 540</b>	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 27/05/2022

Boris MOSSELMANS  
EXPERT COMPTABLE

Signature

## **Etats financiers au 31/12/2021**

# **Bilan**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	7 540	5 341	2 199	4 533
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 299	1 299			
Autres immobilisations corporelles	40 134	37 832	2 302	2 914	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 243		2 243	2 243	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>51 216</b>	<b>44 472</b>	<b>6 744</b>	<b>9 689</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	10 795		10 795	11 840
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	520		520	2 874	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	85 778		85 778	54 661	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	55 552		55 552	150 278	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>152 644</b>		<b>152 644</b>	<b>219 652</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>203 860</b>	<b>44 472</b>	<b>159 388</b>	<b>229 341</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			2 243		
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	95 220	95 220
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	46 406	18 914	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(2 540)</b>	<b>27 492</b>	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>139 086</b>	<b>141 626</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	1 185	2 852
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>1 185</b>	<b>2 852</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>140 271</b>	<b>144 478</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	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		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 380	26 129
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	5 737	25 268
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance		33 467	
	<b>Total des dettes</b>	<b>19 117</b>	<b>84 863</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>159 388</b>	<b>229 341</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(2 540,44)	27 492,36
	(1) Dont à moins d'un an	19 117	84 863
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

## **Etats financiers au 31/12/2021**

# **Compte de Résultat**

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Cotisations	(132)	144
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	61 690	45 815
	dont ventes de dons en nature		1 160
	Ventes de prestations de service	21 745	21 087
	dont parrainages	7 209	13 210
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	194 267	167 333
	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	44 951	18 092	
Utilisations des fonds dédiés		14 800	
Autres produits	5 047	1 000	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>327 568</b>	<b>268 272</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises	6 530	11 926
	Variation de stock	1 045	(403)
	Achats de matières et autres approvisionnements	885	1 096
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	165 945	107 233
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 408	2 657
	Salaires et traitements	126 838	102 296
	Charges sociales	19 766	10 600
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 625	5 113
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 245	6	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>332 286</b>	<b>240 526</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(4 718)</b>	<b>27 746</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		31/12/2021	31/12/2020
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(4 718)</b>	<b>27 746</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	211	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>211</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	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		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>211</b>	
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(4 507)</b>	<b>27 746</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	400	
	Sur opérations en capital	1 667	1 667
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>2 066</b>	<b>1 667</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	100	1 920
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>100</b>	<b>1 920</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>1 966</b>	<b>(253)</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>329 845</b>	<b>269 938</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>332 386</b>	<b>242 446</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(2 540)</b>	<b>27 492</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## **Etats financiers au 31/12/2021**

**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 **159 388** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **329 845** euros et un total **charges** de **332 386** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-2 540** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

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.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

## 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.

# Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

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

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	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I- Actif immobilisé NET</b>	<b>6 744</b>	<i>4,23</i>	<b>9 689</b>	<i>4,22</i>	<b>(2 945)</b>	<i>-30,39</i>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>2 199</b>	<i>1,38</i>	<b>4 533</b>	<i>1,98</i>	<b>(2 333)</b>	<i>-51,48</i>
SITE INTERNET	7 540	<i>4,73</i>	7 540	<i>3,29</i>		
CONCESSIONS BREVET S LICENCES	(5 341)	<i>-3,35</i>	(3 007)	<i>-1,31</i>	(2 333)	<i>-77,59</i>
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>						
MATERIEL TECHNIQUE	1 299	<i>0,81</i>	1 299	<i>0,57</i>		
AMORTISSEMENT MAT. TECHNIQ	(1 299)	<i>-0,81</i>	(1 299)	<i>-0,57</i>		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>2 302</b>	<i>1,44</i>	<b>2 914</b>	<i>1,27</i>	<b>(611)</b>	<i>-20,98</i>
INSTALLATIONS AGENCEMENTS AMEN	4 444	<i>2,79</i>	2 764	<i>1,21</i>	1 680	<i>60,77</i>
MATERIEL DE TRANSPORT	1 099	<i>0,69</i>	1 099	<i>0,48</i>		
MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQU	33 224	<i>20,84</i>	33 224	<i>14,49</i>		
MATERIEL D'EXPO/FILM/SERIGRAPH	1 367	<i>0,86</i>	1 367	<i>0,60</i>		
AMORT. DES INSTALL. AGENC. AME	(3 057)	<i>-1,92</i>	(2 764)	<i>-1,21</i>	(292)	<i>-10,57</i>
AMORT. DU MATERIEL DE TRANSPOR	(1 099)	<i>-0,69</i>	(1 099)	<i>-0,48</i>		
AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU	(32 714)	<i>-20,52</i>	(31 171)	<i>-13,59</i>	(1 543)	<i>-4,95</i>
AMORTISSEMENT MATERIEL D'EXPO	(962)	<i>-0,60</i>	(507)	<i>-0,22</i>	(456)	<i>-89,95</i>
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>2 243</b>	<i>1,41</i>	<b>2 243</b>	<i>0,98</i>		
DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	2 243	<i>1,41</i>	2 243	<i>0,98</i>		
<b>TOTAL II- Actif circulant NET</b>	<b>152 644</b>	<i>95,77</i>	<b>219 652</b>	<i>95,78</i>	<b>(67 009)</b>	<i>-30,51</i>
<b>Marchandises</b>	<b>10 795</b>	<i>6,77</i>	<b>11 840</b>	<i>5,16</i>	<b>(1 045)</b>	<i>-8,83</i>
STOCK DE MARCHANDISES	10 795	<i>6,77</i>	11 840	<i>5,16</i>	(1 045)	<i>-8,83</i>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>520</b>	<i>0,33</i>	<b>2 874</b>	<i>1,25</i>	<b>(2 354)</b>	<i>-81,92</i>
COLLECTIF CLIENTS	520	<i>0,33</i>	2 874	<i>1,25</i>	(2 354)	<i>-81,92</i>
<b>Autres créances</b>	<b>85 778</b>	<i>53,82</i>	<b>54 661</b>	<i>23,83</i>	<b>31 116</b>	<i>56,93</i>
NAP FAYET	622	<i>0,39</i>			622	
ACTIVITE PARTIELLE			1 740	<i>0,76</i>	(1 740)	<i>-100,00</i>
RETRAITE NON CADRE			50	<i>0,02</i>	(50)	<i>-100,00</i>
ET AT/SUBVENTIONS A RECEVOIR	74 200	<i>46,55</i>	47 360	<i>20,65</i>	26 840	<i>56,67</i>
FONJEP	8 883	<i>5,57</i>	1 776	<i>0,77</i>	7 107	<i>400,17</i>
PAYPAL	2 073	<i>1,30</i>	3 735	<i>1,63</i>	(1 662)	<i>-44,50</i>
<b>Disponibilités</b>	<b>55 552</b>	<i>34,85</i>	<b>150 278</b>	<i>65,53</i>	<b>(94 726)</b>	<i>-63,03</i>
CREDIT MUTUEL	34 178	<i>21,44</i>	106 645	<i>46,50</i>	(72 467)	<i>-67,95</i>
EPARGNE	21 056	<i>13,21</i>	43 617	<i>19,02</i>	(22 562)	<i>-51,73</i>
CAISSE	318	<i>0,20</i>	16	<i>0,01</i>	302	<i>N/S</i>
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>159 388</b>	<i>100,00</i>	<b>229 341</b>	<i>100,00</i>	<b>(69 953)</b>	<i>-30,50</i>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2021	12	01/01/2020	12	Variations	%
	31/12/2021	mois	31/12/2020	mois		
<b>TOTAL I- Total des fonds propres</b>	<b>140 271</b>	<b>88,01</b>	<b>144 478</b>	<b>63,00</b>	<b>(4 207)</b>	<b>-2,91</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>139 086</b>	<b>87,26</b>	<b>141 626</b>	<b>61,75</b>	<b>(2 540)</b>	<b>-1,79</b>
Réserves pour projet de l'entité	95 220	59,74	95 220	41,52		
AUTRES RESERVES	95 220	59,74	95 220	41,52		
Report à nouveau	46 406	29,12	18 914	8,25	27 492	145,36
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	46 406	29,12	18 914	8,25	27 492	145,36
Excédent ou déficit de l'exercice	(2 540)	-1,59	27 492	11,99	(30 033)	-109,24
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>1 185</b>	<b>0,74</b>	<b>2 852</b>	<b>1,24</b>	<b>(1 667)</b>	<b>-58,44</b>
Subventions d'investissement	1 185	0,74	2 852	1,24	(1 667)	-58,44
Subventions d'investissement ville	5 000	3,14	5 000	2,18		
SUBVENTION INVEST CPTÉ RESULT	(3 815)	-2,39	(2 148)	-0,94	(1 667)	-77,59
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II- Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL III- Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>19 117</b>	<b>11,99</b>	<b>84 863</b>	<b>37,00</b>	<b>(65 746)</b>	<b>-77,47</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 380	8,39	26 129	11,39	(12 749)	-48,79
COLLECTIF FOURNISSEURS	7 752	4,86	7 952	3,47	(200)	-2,51
FACTURE NON PARVENUE	5 628	3,53	18 177	7,93	(12 549)	-69,04
Dettes fiscales et sociales	5 737	3,60	25 268	11,02	(19 531)	-77,30
URSSAF	5 737	3,60	25 098	10,94	(19 362)	-77,14
PRLV A LA SOURCE			169	0,07	(169)	-100,00
Produits constatés d'avance			33 467	14,59	(33 467)	-100,00
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			33 467	14,59	(33 467)	-100,00
<b>Total du passif</b>	<b>159 388</b>	<b>100,00</b>	<b>229 341</b>	<b>100,00</b>	<b>(69 953)</b>	<b>-30,50</b>

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>327 568</b>	<b>100,00</b>	<b>268 272</b>	<b>100,00</b>	<b>59 297</b>	<b>22,10</b>
<b>Cotisations</b>	<b>(132)</b>	<b>-0,04</b>	<b>144</b>	<b>0,05</b>	<b>(276)</b>	<b>-191,67</b>
ADHESIONS	(132)	-0,04	144	0,05	(276)	-191,67
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>83 435</b>	<b>25,47</b>	<b>66 902</b>	<b>24,94</b>	<b>16 533</b>	<b>24,71</b>
<b>Ventes de biens</b>	<b>61 690</b>	<b>18,83</b>	<b>45 815</b>	<b>17,08</b>	<b>15 875</b>	<b>34,65</b>
VENTES LIVRES	53 231	16,25	41 922	15,63	11 309	26,98
VENTES DE MARCHANDISES HORS EU			1 160	0,43	(1 160)	-100,00
VENTE D AFFICHE ET PLAQUETTES	1 026	0,31	1 833	0,68	(807)	-44,02
OEUVRE	7 432	2,27	900	0,34	6 532	725,81
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>21 745</b>	<b>6,64</b>	<b>21 087</b>	<b>7,86</b>	<b>658</b>	<b>3,12</b>
PRESTATIONS ATELIERS HORS MURS	7 209	2,20	13 210	4,92	(6 002)	-45,43
PRESTATIONS DE SERVICE	7 709	2,35	2 716	1,01	4 993	183,84
PRESTATION EXPO HORS MURS	5 960	1,82	20	0,01	5 940	N/S
ATELIERS STUDIO FOTOKINO	117	0,04	4 525	1,69	(4 408)	-97,41
PORTS SUR VENTES			616	0,23	(616)	-100,00
AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNE	751	0,23			751	
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>194 267</b>	<b>59,31</b>	<b>167 333</b>	<b>62,37</b>	<b>26 933</b>	<b>16,10</b>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>194 267</b>	<b>59,31</b>	<b>167 333</b>	<b>62,37</b>	<b>26 933</b>	<b>16,10</b>
SUBV REGION PACA	40 000	12,21	40 000	14,91		
SUBV CG 13	39 800	12,15	39 800	14,84		
SUBV DRAC PACA	30 000	9,16	54 500	20,32	(24 500)	-44,95
POLITIQUE VILLE - METROPOLE			1 000	0,37	(1 000)	-100,00
VILLE MARSEILLE FONCTIONNEMENT	40 000	12,21	50 000	18,64	(10 000)	-20,00
POLITIQUE VILLE CGET DDCS	3 000	0,92	5 000	1,86	(2 000)	-40,00
SUBV. FONCT	33 467	10,22	(33 467)	-12,47	66 933	200,00
AIDE ETAT PROJET BIBLIO			3 000	1,12	(3 000)	-100,00
CNL	2 000	0,61	1 500	0,56	500	33,33
CNC	6 000	1,83	6 000	2,24		
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>49 999</b>	<b>15,26</b>	<b>33 892</b>	<b>12,63</b>	<b>16 107</b>	<b>47,52</b>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>44 951</b>	<b>13,72</b>	<b>18 092</b>	<b>6,74</b>	<b>26 859</b>	<b>148,46</b>
AIDE EMPLOI	13 445	4,10	19 098	7,12	(5 653)	-29,60
TRANSF.CHARGES/ EXPLOITATION	31 506	9,62	(1 006)	-0,38	32 512	N/S
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>			<b>14 800</b>	<b>5,52</b>	<b>(14 800)</b>	<b>-100,00</b>
Utilisations de fonds reportés et de fonds dédiés			14 800	5,52	(14 800)	-100,00
<b>Autres produits</b>	<b>5 047</b>	<b>1,54</b>	<b>1 000</b>	<b>0,37</b>	<b>4 047</b>	<b>404,69</b>
MECENAT CREDIT MUTUEL			1 000	0,37	(1 000)	-100,00
MECENAT FDF / BNP	5 000	1,53			5 000	
PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	47	0,01			47	N/S
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>332 286</b>	<b>101,44</b>	<b>240 526</b>	<b>89,66</b>	<b>91 760</b>	<b>38,15</b>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>6 530</b>	<b>1,99</b>	<b>11 926</b>	<b>4,45</b>	<b>(5 396)</b>	<b>-45,24</b>
ACHAT LIVRE	5 980	1,83	8 139	3,03	(2 160)	-26,53
ACHAT DVD	27	0,01	6		21	325,20
ACHAT OEUVRES			3 297	1,23	(3 297)	-100,00
ACHAT PHOTO			249	0,09	(249)	-100,00
FILM	60	0,02	137	0,05	(77)	-56,15

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2021		01/01/2020		Variations	
	31/12/2021	12 mois	31/12/2020	12 mois		%
JEUX	464	0,14	98	0,04	366	374,06
<b>Variation de stocks de marchandises</b>	<b>1 045</b>	<b>0,32</b>	<b>(403)</b>	<b>-0,15</b>	<b>1 448</b>	<b>359,47</b>
VARIATION STOCK	1 045	0,32	(403)	-0,15	1 448	359,47
<b>Achats de matières premières et autres appro.</b>	<b>885</b>	<b>0,27</b>	<b>1 096</b>	<b>0,41</b>	<b>(211)</b>	<b>-19,28</b>
EMBALLAGE	885	0,27	1 096	0,41	(211)	-19,28
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>165 945</b>	<b>50,66</b>	<b>107 233</b>	<b>39,97</b>	<b>58 712</b>	<b>54,75</b>
IMPRESSION	21 393	6,53	23 634	8,81	(2 241)	-9,48
PRESTATION DE SERVICES	13 019	3,97	728	0,27	12 291	N/S
PRESTATION AUTEUR	13 480	4,12	5 963	2,22	7 516	126,04
CONCEPTION LIVRE	2 270	0,69			2 270	
PRESTATION MONTAGE EXPO	800	0,24	4 572	1,70	(3 772)	-82,50
PRESTATIONS ARTISTIQUES	20 387	6,22	2 443	0,91	17 944	734,41
ENCADREMENT	213	0,07			213	
ACHAT DE MATERIEL, EQUIPEMENT	4 101	1,25	2 091	0,78	2 010	96,11
CARBURANT	586	0,18	264	0,10	322	121,87
FOURNITURES ENTRETIEN ET PETIT	2 091	0,64	768	0,29	1 323	172,38
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	6 174	1,88	1 379	0,51	4 795	347,84
PHOTOCOPIES	710	0,22	404	0,15	307	75,90
EDF	1 602	0,49	1 508	0,56	94	6,22
FOURNITURES EXPO ET ATELIERS	6 550	2,00	2 144	0,80	4 405	205,44
FOURNITURES SERIGRAPHIE	525	0,16			525	
DECORS ET ACCESSOIRES	21	0,01			21	
SOUS TRAITANCE GENERALE	829	0,25			829	
leasing imprimante RISO	1 229	0,38	1 790	0,67	(561)	-31,32
LOYER	19 658	6,00	18 480	6,89	1 178	6,37
LOYER ESPACE STOCK	888	0,27	888	0,33		
LOCATIONS MOBILIERES	2 319	0,71	1 391	0,52	927	66,66
PRESSING	8				8	
ENTRETIEN MATERIEL TECHNIQUE	440	0,13			440	
ENTRETIEN ET REPARATION MAT. D	69	0,02	99	0,04	(30)	-30,30
ASSURANCE MULTIRISQUE			1 692	0,63	(1 692)	-100,00
ASSURANCE EXPO	550	0,17	875	0,33	(325)	-37,13
DOCUMENTATION TECHNIQUE	75	0,02			75	
FRAIS DE COLLOQUE/SEMINAIRE/CO			50	0,02	(50)	-100,00
FORMATION	1 250	0,38			1 250	
HONORAIRES CAC	1 416	0,43	15 417	5,75	(14 001)	-90,82
HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	2 760	0,84	2 760	1,03		
DIVERS	756	0,23			756	
PUBLICITE	21	0,01	193	0,07	(172)	-89,29
CADEAUX	337	0,10			337	
DIVERS POURBOIRES DONS	586	0,18	135	0,05	451	334,07
TRANSPORT / ACHATS	1 769	0,54			1 769	
TRANSPORT OEUVRE	1 988	0,61	1 983	0,74	5	0,23
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	10 339	3,16	3 010	1,12	7 329	243,50
HOTEL	8 975	2,74	1 109	0,41	7 866	709,33
FRAIS REPAS	52	0,02	479	0,18	(428)	-89,21
RECEPTIONS	6 266	1,91	1 525	0,57	4 740	310,81
TELEPHONE	859	0,26	637	0,24	223	34,97
FRAIS D'ENVOI	6 486	1,98	5 719	2,13	767	13,41
INTERNET	286	0,09	221	0,08	65	29,28
FRAIS PYPAL	530	0,16	939	0,35	(409)	-43,51
SERVICES BANCAIRES	289	0,09	141	0,05	148	105,00
COTISATIONS DIVERSES	994	0,30	394	0,15	600	152,46
FORMATION			750	0,28	(750)	-100,00
PHOTOCOPIE RISO			658	0,25	(658)	-100,00
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>3 408</b>	<b>1,04</b>	<b>2 657</b>	<b>0,99</b>	<b>751</b>	<b>28,25</b>
PARTICIPATION FORMATION PROFES	195	0,06	195	0,07		

# Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2021 12		01/01/2020 12		Variations %	
	31/12/2021	mois	31/12/2020	mois		
PARTICIP.EMPLOY FPC/CIF CDD.	2 379	0,73	1 993	0,74	386	19,37
AUTRES IMPOTS ET TAXES	163	0,05	453	0,17	(290)	-64,03
TAXE PROFESSIONNELLE			16	0,01	(16)	-100,00
TAXE FONCIERE	671	0,20			671	
<b>Salaires et traitements</b>	<b>126 838</b>	<b>38,72</b>	<b>102 296</b>	<b>38,13</b>	<b>24 541</b>	<b>23,99</b>
SALAIRES CHEQUE EMPLOI ASSOC	120 776	36,87	100 398	37,42	20 378	20,30
GRATIFICATION SERVICE CIVIQUE	2 797	0,85	1 898	0,71	899	47,35
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	3 264	1,00			3 264	
<b>Charges sociales</b>	<b>19 766</b>	<b>6,03</b>	<b>10 600</b>	<b>3,95</b>	<b>9 166</b>	<b>86,48</b>
URSSAF- RETRAITE	18 234	5,57	9 777	3,64	8 457	86,50
MEDECINE DU TRAVAIL	660	0,20	792	0,30	(132)	-16,67
PHARMACIE			31	0,01	(31)	-100,00
Autres charges de personnel	872	0,27			872	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>4 625</b>	<b>1,41</b>	<b>5 113</b>	<b>1,91</b>	<b>(489)</b>	<b>-9,56</b>
DOTATIONS AUX AMORT. / IMMO.IN	2 815	0,86	2 980	1,11	(165)	-5,53
DOTATION SUR IMMOBILISATION CO	1 810	0,55	2 134	0,80	(324)	-15,18
<b>Autres charges</b>	<b>3 245</b>	<b>0,99</b>	<b>6</b>		<b>3 238</b>	<b>N/S</b>
DROIT D'AUTEUR	3 300	1,01			3 300	
CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	(55)	-0,02	6		(62)	-986,24
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(4 718)</b>	<b>-1,44</b>	<b>27 746</b>	<b>10,34</b>	<b>(32 463)</b>	<b>-117,00</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>211</b>	<b>0,06</b>			<b>211</b>	
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>211</b>	<b>0,06</b>			<b>211</b>	
PRODUITS FINANCIERS	211	0,06			211	
<b>Total des charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>	<b>211</b>	<b>0,06</b>			<b>211</b>	
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>(4 507)</b>	<b>-1,38</b>	<b>27 746</b>	<b>10,34</b>	<b>(32 252)</b>	<b>-116,24</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>2 066</b>	<b>0,63</b>	<b>1 667</b>	<b>0,62</b>	<b>400</b>	<b>23,97</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>400</b>	<b>0,12</b>			<b>400</b>	
PROD.EXCEPT./EXERCICES ANTERIE	400	0,12			400	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>1 667</b>	<b>0,51</b>	<b>1 667</b>	<b>0,62</b>		
REPRISE SUBVENTION EQUIPEMENT	1 667	0,51	1 667	0,62		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>100</b>	<b>0,03</b>	<b>1 920</b>	<b>0,72</b>	<b>(1 820)</b>	<b>-94,79</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>100</b>	<b>0,03</b>	<b>1 920</b>	<b>0,72</b>	<b>(1 820)</b>	<b>-94,79</b>
CHARGES/EXERCICES ANTERIEURS			1 920	0,72	(1 920)	-100,00
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	100	0,03			100	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 966</b>	<b>0,60</b>	<b>(253)</b>	<b>-0,09</b>	<b>2 220</b>	<b>876,15</b>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>(2 540)</b>	<b>-0,78</b>	<b>27 492</b>	<b>10,25</b>	<b>(30 033)</b>	<b>-109,24</b>

## Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	Variations	%
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 **159 388** euros
  
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **329 845** euros
  - un total charges de **332 386** euros
  
  - dégage un résultat de **-2 540** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2021**
- finit le **31/12/2021**
- 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

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	7 540					7 540
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>7 540</b>					<b>7 540</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	1 299					1 299
Instal., agencement, aménagement divers	2 764		1 680			4 444
Matériel de transport	1 099					1 099
Matériel de bureau, informatique et mobilier	34 591					34 591
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>39 753</b>		<b>1 680</b>			<b>41 433</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	2 243					2 243
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 243</b>					<b>2 243</b>
<b>TOTAL</b>	<b>49 536</b>		<b>1 680</b>			<b>51 216</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres	3 007	2 333		5 341
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 007</b>	<b>2 333</b>		<b>5 341</b>
<b>CORPORELLES</b>				
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	2 764	292		3 057
Matériel de transport	1 099			1 099
Matériel de bureau, mobilier	31 677	1 999		33 676
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>36 840</b>	<b>2 291</b>		<b>39 131</b>
<b>TOTAL</b>	<b>39 847</b>	<b>4 625</b>		<b>44 472</b>

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021	
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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					
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>						
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients, usagers					
	Sur créances reçues par legs ou donations					
	Autres					
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>					
	<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles						
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

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 243	2 243	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	520	520	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	622	622	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	83 083	83 083	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	2 073	2 073	
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>88 540</b>	<b>88 540</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	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	13 380	13 380		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 737	5 737		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes					
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>19 117</b>	<b>19 117</b>		
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 31/12/2020	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2021
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	95 220				95 220
Autres réserves					
Report à nouveau	18 914		27 492		46 406
Excédent ou déficit de l'exercice	27 492	(27 492)		2 540	(2 540)
<b>Situation nette</b>	<b>141 626</b>		<b>27 492</b>	<b>2 540</b>	<b>139 086</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	2 852			1 667	1 185
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>144 478</b>		<b>27 492</b>	<b>4 207</b>	<b>140 271</b>

## Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

Fonds dédiés clôture 31/12/2020	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation							
REGION PROJET LATERNA MAG VILLE MARSEILLE LATERNA MA CG ACTIONS EDUCATIVES DRAC EXPO ITINERANTE							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2021	31/12/2020
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>Total</b>		

Répartition par nature de charges	31/12/2021	31/12/2020
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>		

## Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2020	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2021
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	5 000			5 000
Autres subventions d'investissement				
<b>Montant nominal</b>	<b>5 000</b>			<b>5 000</b>
Quotes-parts virées au compte de résultat	2 148	1 667		3 815