

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	32 702	18 535	14 167	20 708
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	2 280	1 894	386	738
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 500	1 000	500	500
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	36 482	21 429	15 053	21 945
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	93 406		93 406	97 667
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	30 433		30 433	30 068
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	41 210		41 210	61 392
Charges constatées d'avance				
Total II	165 048		165 048	189 128
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	201 530	21 429	180 102	211 073

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	126 686	141 205
Excédent ou déficit de l'exercice	1 736	-14 518
Situation nette (sous-total)	128 423	126 686
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	128 423	126 686
FONDS REPORTEES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 612	68 699
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	2 648	3 936
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 088	5 420
Produits constatés d'avance	4 332	6 332
Total IV	51 679	84 387
Ecart de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	180 102	211 073

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et de services	96 241		68 101		28 141	41,32
Ventes de biens						
Ventes de prestations services	96 241	84,89	68 101	80,50	28 141	41,32
Produits de tiers financeurs	17 124		16 498		626	3,79
Concours publics et subventions d'exploitation	17 124	15,11	16 498	19,50	626	3,79
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch			87	0,10	-87	-100,00
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits	80	0,07			80	
Total I	113 446	100,07	84 686	100,10	28 759	33,96
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes	82 537	72,81	78 727	93,06	3 810	4,84
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	129	0,11	105	0,12	24	23,21
Salaires et traitements	11 667	10,29	9 904	11,71	1 763	17,81
Charges sociales	3 007	2,65	2 723	3,22	284	10,43
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	6 892	6,08	6 858	8,11	34	0,50
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	118	0,10	2		116	NS
Total II	104 350	92,05	98 318	116,22	6 032	6,14
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	9 096	8,02	-13 632	-16,11	22 727	-166,73
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti						
Autres intérêts et produits assimilés	129	0,11	60	0,07	69	114,67
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla						
Total III	129	0,11	60	0,07	69	114,67
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi						
Intérêts et charges assililées						
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla						
Total IV						
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	129	0,11	60	0,07	69	114,67
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)	9 224	8,14	-13 572	-16,04	22 796	-167,97
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	360	0,32	3 456	4,09	-3 096	-89,58
Sur opérations en capital						
Reprises provisions, dép., et transferts de charg						
Total V	360	0,32	3 456	4,09	-3 096	-89,58

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	7 848	6,92	3 150	3,72	4 698	149,14
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi			1 253	1,48	-1 253	-100,00
Total VI	7 848	6,92	4 403	5,20	3 445	78,26
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-7 488	-6,61	-947	-1,12	-6 541	691,02
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	113 934	100,50	88 202	104,26	25 732	29,17
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	112 198	98,97	102 720	121,42	9 478	9,23
EXCEDENT OU DEFICIT	1 736	1,53	-14 518	-17,16	16 254	-111,96
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexe légale

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association :
FED.NATIONALE DE LA PHOTOGRAPHIE

La Fédération nationale de la Photographie est une association régie par la loi du 1er Juillet 1901 à but non lucratif.

L'activité de l'association est l'information, la négociation, la formation et la défense professionnelle de ses adhérents, spécialisés dans le négoce de matériels, produits, services et prestations liés à l'image et aux technologies de l'information.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 180 102 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 1 736 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2023 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions 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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

Règles et méthodes comptables

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

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

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

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnelles

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	32 702			32 702
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	32 702			32 702
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 280			2 280
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 280			2 280
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 500			1 500
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 500			1 500
ACTIF IMMOBILISE	36 482			36 482

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU SA-ID 49400 SAUMUR	1 000	-22 066	100,00	3 494
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SAS SPP 49400 SAUMUR	1 000	9 373	50,00	-3 600

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	1 000		14 241		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	500	500	1 000		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	11 994	6 540		18 535
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	11 994	6 540		18 535
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 542	352		1 894
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 542	352		1 894
ACTIF IMMOBILISE	13 537	6 892		20 429

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 123 839 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	93 406	93 406	
Autres	30 433	30 433	
Charges constatées d'avance			
Total	123 839	123 839	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Créances clients

Les créances clients s'élèvent à 93 406,25 €, et se décomposent de la manière suivante :

- 9 677,50 € d'antériorité de cotisation correspondant aux avoirs à établir
- 8 228,75 € de solde de cotisations 2023
- 75 500 € de partenariat 2023

Autres créances

Les autres créances s'élèvent à 30 432,54 € et correspondent aux fonds à percevoir dans le cadre du paritarisme (13 892,08 €), des avances de trésorerie faites aux filiales SA-ID et SPP (15 241,28 €) et un trop versé au salarié remboursé par celui-ci début janvier 2024 (1 299,18 €).

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Fafcea - Factures à établir	5 000
Provision du 1er au 4ème trimestre 2023 A4PAN paritarisme	13 076
Provision du 4ème trimestre 2023 AGFPN	816
Total	18 892

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	141 205	-14 518			126 686
Excédent ou déficit de l'exercice	-14 518	14 518	1 736		1 736
Situation nette	126 686		1 736		128 423
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	126 686		1 736		128 423

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 51 679 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 612	30 612		
Dettes fiscales et sociales	2 648	2 648		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes	14 088	14 088		
Produits constatés d'avance	4 332	2 000	2 332	
Total	51 679	49 347	2 332	

Fournisseurs et comptes rattachés

Ce poste se décompose de la façon suivante :

Fournisseurs 2023	4 514
Factures non parvenues 2023	26 097

Charges à payer

	Montant
Fourn.fact.non parvenues APL	1 080
Fourn.fact.non parvenues CAC	8 190
Fourn.fact.non parvenues Morvan	1 920
Fourn.fact.non parvenues PPPL	14 908
Personnel - Congés payés	1 016
Charges sociales sur congés à payer	262
Clients - Avoirs à établir	9 677
Total	37 054

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Subvention livre blanc et webinar	4 332		
Total	4 332		