

ASSOCIATION REGARD CAMERA

22 BD FREDERIC MISTRAL

11100 NARBONNE

## **COMPTES ANNUELS du 01/01/2019 au 31/12/2019**

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*

***ERIC ROUCOUX EXPERT CONSEIL***

*6 RUE HENRI BECQUEREL*

*BP 7*

*11200 LEZIGNAN CORBIERES*

*04 68 27 14 16*

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 208	1 066	142	546	404	73.99
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	15		15		15		
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total I</b>	<b>1 223</b>	<b>1 066</b>	<b>157</b>	<b>546</b>	<b>389</b>	<b>71.25</b>	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	13 668		13 668	109 962	96 294	87.57
	Autres créances	98 000		98 000		98 000	
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	15 183		15 183	24 754	9 571	38.67	
Charges constatées d'avance (3)							
<b>Total III</b>	<b>126 851</b>		<b>126 851</b>	<b>134 716</b>	<b>7 865</b>	<b>5.84</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>128 074</b>	<b>1 066</b>	<b>127 008</b>	<b>135 262</b>	<b>8 254</b>	<b>6.10</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	41 463		23 096		18 367	79.52
	Report à nouveau						
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	1 395		18 367		16 972	92.40
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
<b>Total I</b>	42 858		41 463		1 395	3.36	
	<b>Comptes de liaison</b>						
	<b>Total II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>Total III</b>						
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 149		86 203		9 053	10.50
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	7 000		7 596		596	7.85
Instruments de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance						
	<b>Total IV</b>	84 149		93 799		9 649	10.29
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	127 008		135 262		8 254	6.10

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

84 149 93 799

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	107 915		80 299		27 616	34.39
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	194 500		174 844		19 656	11.24
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
<b>Total I</b>	<b>302 415</b>		<b>255 143</b>		<b>47 272</b>	<b>18.53</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	300 290		235 915		64 375	27.29
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	404		404			
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	398		367		30	8.29
<b>Total II</b>	<b>301 092</b>		<b>236 687</b>		<b>64 405</b>	<b>27.21</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>1 323</b>		<b>18 457</b>		<b>17 134</b>	<b>92.83</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>						
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>						
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		1 323		18 457	17 134	92.83
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		596		0	596	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>		596		0	596	NS
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		524		90	434	482.22
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>		524		90	434	482.22
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		72		90	162	180.36
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		303 011		255 144	47 867	18.76
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		301 616		236 777	64 839	27.38
<b>Solde intermédiaire</b>		1 395		18 367	16 972	92.40
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		1 395		18 367	16 972	92.40

## EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat			86 820		86 820	100.00
<b>TOTAL</b>			86 820		86 820	100.00
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole			86 820		86 820	100.00
<b>TOTAL</b>			86 820		86 820	100.00

**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	142	546	404	73.99
21830000 MAT BUREAU ET MAT INFORMATIQUE	1 208	1 208		
28183000 AMORT.MAT BUREAU.INFORMATIQUE	1 066	662	404	61.03
AUTRES PARTICIPATIONS	15		15	
26100000 PART SOCIALE	15		15	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>157</b>	<b>546</b>	<b>389</b>	<b>71.25</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	13 668	109 962	96 294	87.57
41100000 CLIENTS	4 598	109 962	105 364	95.82
41810000 PRODUITS A RECEVOIR	9 070		9 070	
AUTRES CREANCES	98 000		98 000	
46720000 SUBVENT AGGLO CARCA A RECEVOIR	3 000		3 000	
46730000 SUBVENT° REGION A RECEVOIR	95 000		95 000	
DISPONIBILITES	15 183	24 754	9 571	38.67
51200000 BNP	3 383	12 414	9 031	72.75
51210000 CIC	9 063	9 637	574	5.96
51220000 CREDIT MUTUEL	2 737	2 703	34	1.24
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>126 851</b>	<b>134 716</b>	<b>7 865</b>	<b>5.84</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>127 008</b>	<b>135 262</b>	<b>8 254</b>	<b>6.10</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
AUTRES RESERVES	41 463	23 096	18 367	79.52
10680000 FONDS DE RESERVE ASSOCIATIVE	41 463	23 096	18 367	79.52
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	1 395	18 367	16 972	92.40
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>42 858</b>	<b>41 463</b>	<b>1 395</b>	<b>3.36</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	77 149	86 203	9 053	10.50
40100000 FOURNISSEURS	64 314	86 203	21 889	25.39
40810000 FOURNISSEURS-FACT. A RECEVOIR	12 836		12 836	
AUTRES DETTES	7 000	7 596	596	7.85
41810000 PRODUITS A RECEVOIR		596	596	100.00
46710000 M GARCIA ETIENNE	7 000	7 000		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>84 149</b>	<b>93 799</b>	<b>9 649</b>	<b>10.29</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>127 008</b>	<b>135 262</b>	<b>8 254</b>	<b>6.10</b>



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>107 915</b>	<b>80 299</b>	<b>27 616</b>	<b>34.39</b>
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES		10 799	10 799	100.00
70601000 PRESTATIONS FIFP	64 603		64 603	
70602000 PRESTATIONS FIFFH	10 812		10 812	
70610000 SPONSORING PRIVE		20 500	20 500	100.00
70620000 SPONSOR REGION OCCITANIE FIFP	10 000	29 000	19 000	65.52
70630000 SPONSOR. ENTREPRISES PLAISANCE		20 000	20 000	100.00
70640000 PARTENARIAT EIFFAGE FIFP	10 000		10 000	
70650000 PARTENARIAT GR BUFFETS FIFFH	2 000		2 000	
70660000 MECENAT SELARL MARTINIE	1 500		1 500	
70670000 PARTENARIAT ORANGE	9 000		9 000	
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>194 500</b>	<b>174 844</b>	<b>19 656</b>	<b>11.24</b>
74010000 SUBVENT° REGION OCCITANIE FIFP	95 000	100 000	5 000	5.00
74011000 SUBVENT° REGION OCCIT. FIFFH	15 000	15 000		
74020000 SUBVENT° CARCASSONNE AGGLO		10 000	10 000	100.00
74021000 SUBVENT°CARCASSONNE AGGL FIFP	10 000		10 000	
74030000 SUBVENT° DEPARTEMENT DE L'AUDE		12 000	12 000	100.00
74031000 SUBVENT° DEPARTEMENT 11 FIFP	10 000		10 000	
74040000 SUBVENT° SERVICE DE LA DRAC		7 000	7 000	100.00
74050000 SUBVENT° CONSEIL DEP H-GARONNE		18 000	18 000	100.00
74051000 SUBV DEPARTEMENT 31 FIFFH	26 000		26 000	
74060000 SUBVENT° VILLE DE CARCASSONNE		10 000	10 000	100.00
74061000 SUBVENT° VILLE CARCA FIFP	10 000		10 000	
74071000 SUBV PLAISANCE DU TOUCH FIFFH	28 500		28 500	
74100000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		2 844	2 844	100.00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>302 415</b>	<b>255 143</b>	<b>47 272</b>	<b>18.53</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>300 290</b>	<b>235 915</b>	<b>64 375</b>	<b>27.29</b>
60400000 ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS	111 680	96 388	15 291	15.86
60630000 FOURNITURES ET PETIT EQUIPEMNT	1 650	3 886	2 236	57.54
61320000 HEBERGEMENT SITE WEB		222	222	100.00
61330000 LOCATION MATERIEL	13 799	8 854	4 946	55.86
61340000 LOCATION IMMOBILIERES		532	532	100.00
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	3 134		3 134	
61360000 LOCATIONS VEHICULES	7 154		7 154	
61500000 ENTRETIEN ET REPARATION	224	1 030	806	78.29
61560000 MAINTENANCE		300	300	100.00
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 095	109	986	906.19
61810000 SITE INTERNET	144	1 106	962	86.99
62220000 COMMISSIONS SUR VENTES BILLETS	195		195	
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	3 600	3 600		
62261000 HONORAIRES CAC OLIVER	2 400		2 400	
62310000 ANNONCES INSERTIONS PUBLICITE	24 565	17 434	7 130	40.90
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	1 437		1 437	
62570000 RECEPTION	128 451	100 666	27 785	27.60
62600000 FRAIS POSTAUX	74		74	
62610000 TELEPHONE	90	60	30	50.00
62700000 SERVICES BANCAIRES	561	97	463	475.41
62800000 COTISATIONS	40	50	10	19.35
62810000 FRAIS DE TELESURVEILLANCE		1 582	1 582	100.00

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS 68112000 DOTATION AUX AMORT.	404		404			
	404		404			
AUTRES CHARGES	398		367		30	8.29
65160000 DROIT D'AUTEUR ET DE REPRODUCT	398		367		30	8.29
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	301 092		236 687		64 405	27.21
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	1 323		18 457		17 134	92.83
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	1 323		18 457		17 134	92.83
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	596		0		596	NS
	596		0		596	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	596		0		596	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67800000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	524		90		434	482.22
	524		90		434	482.22
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	524		90		434	482.22
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	72		90		162	180.36
<b>TOTAL PRODUITS</b>	303 011		255 144		47 867	18.76
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	301 616		236 777		64 839	27.38
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	1 395		18 367		16 972	92.40
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	1 395		18 367		16 972	92.40