COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

LE BAL

6 Impasse de la Défense
75018 PARIS
Siren : 493963557

exponens

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de PARIS

75017 PARIS

Tel : 0149295510 Fax.

Sommaire

1. Comptes annuels et Annexe
Attestation de l'Expert Comptable 2
Comptes annuels 4
Bilan actif *5*
Bilan passif *6*
Compte de résultat *7*
Annexe 10
Règles et méthodes comptables *11*
Notes sur le bilan *14*
Notes sur le compte de résultat *22*
Autres informations *23*
2. Détail des comptes **24**
Bilan détaillé 25
Compte de résultat détaillé 29

Attestation de l'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association LE BAL relatifs à l'exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euros
Total bilan	1 771 093,98
Produits d'exploitation	1 660 931,04
Résultat net comptable (Excédent)	58 340,16

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 PARIS
Le 09/11/2021

Thierry LEGRAND
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

Comptes annuels

exponens

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2021	Net au 31/08/2020
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	22 455	21 809	646	1 293
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 178 053	1 378 235	799 818	918 085
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	333 017	244 597	88 419	95 559
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations	60 000	36 000	24 000	27 000
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 900		7 900	8 550
Total I	**2 601 425**	**1 680 641**	**920 783**	
ACTIF IMMOBILISE				**1 050 487**
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	449 651	34 493	415 158	464 430
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	78 077		78 077	4 135
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	330 579		330 579	228 038
Charges constatées d'avance	26 496		26 496	20 323
Total II	**884 803**	**34 493**	**850 311**	
ACTIF CIRCULANT				**716 926**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL DE L'ACTIF	**3 486 228**	**1 715 134**	**1 771 094**	**1 767 413**
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	Net au 31/08/2021	Net au 31/08/2020
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consomptibles		
Autres fonds propres		
Autres réserves		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité	83 213	
Autres réserves		116 125
Report à nouveau	319 098	178 169
RESULTAT DE L'EXERCICE		***-87 923***
Excédent ou déficit de l'exercice	**58 340**	
Situation nette (sous-total)	**460 651**	
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	572 091	855 547
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	**1 032 742**	
FONDS PROPRES		***1 061 918***
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		60 387
Total II	**0**	**60 387**
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	6 600	6 600
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	237 357	234 898
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	67 964	55 286
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 101	6 331
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	411 330	341 993
Total IV	**738 352**	
DETTES		***645 108***
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**1 771 094**	**1 767 413**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	738 352	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	0	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/08/2021	Exercice N 31/08/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	7 408	
Production vendue		39 418
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	50 704	
Dont parrainages		
Subvention d'exploitation		794 300
Collectes		798 414
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 006 524	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public	113 177	
Dont Dons manuels	60 000	
Dont Mécénats	13 000	
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	357 411	
Reprise et transfert de charges		2 509
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	59 184	
Utilisation des fonds dédiés	60 387	
Autres produits	6 136	188
Total I	**1 660 931**	
Produits d'exploitation		***1 634 829***
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	840 278	920 474
Aides financières		
Impôts et taxes	40 018	40 958
Salaires et Traitements	511 098	508 175
Charges sociales	119 681	189 515
Amortissements et provisions		152 084
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	175 123	
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	918	*1 747*
Total II	**1 687 116**	
Charges d'exploitation		**1 812 953**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-26 185**	**-178 124**
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	10	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Produits financiers		
Total III	**10**	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 000	
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières		*23 000*
Total IV	**3 000**	
		-23 000
CIER (III-IV)	**-2 990**	
T		**-201 124**

Compte de résultat

	Exercice N 31/08/2021	Exercice N 31/08/2020
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	**-29 175**	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	87 516	
Produits exceptionnels		*86 074*
Total V	**87 516**	**0**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Charges exceptionnelles		*32 688*
Total VI	**0**	
Résultat exceptionnel		***53 387***
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**0**	**-53 387**
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Report des ressources non utilisées		*59 814*
Engagements à réaliser		
Total des produits (I+III+V)	**1 748 457**	
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	**1 690 116**	
EXCEDENT OU DEFICIT	**58 340**	**-87 923**
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature	158 520	134 985
Dons en nature		
Total des produits	**158 520**	**134 985**
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite	158 520	134 985
Personnel bénévole		
Total des charges	**158 520**	**134 985**

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

Annexe

exponens

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LE BAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021, dont le total est de 1 771 094 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 58 340 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2020 au 31/08/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association des Amis de Magnum Photos a pour but de:

- assurer la conservation, l'inventaire, la gestion, la diffusion, la promotion et la présentation au public du patrimoine photographie et du travail des photographes de Magnum Photos ou de photographes selectionnés par l'Association;
- défendre et valoriser une éthique de la photographie documentaire;
- encourager, par quelque moyen que ce soit, la création photographie et la réflexion sur ses enjeux;
- plus généralement, mener toute action culturelle et pédagogique de nature à promouvoir la photographie, et ce sur tout support ou par quelque moyen que ce soit (expositions, publications, colloque, conférences, internet, ect...);
- rechercher les fonds nécessaires à la réalisation des actions mentionnées ci-dessus.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC N° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n°2018-06. Le nouveau règlement instaure de nouvelles informations, de nature juridique et financière, destinées à une plus grande transparence financière.

Le passage du règlement CRC n° 1999-01 au règlement ANC n° 2018-06 engendre des changements de méthodes nécessitant des informations spécifiques dans l'annexe de l'exercice de première application du règlement, décret n°2019-504 du 22 mai 2019.

Règles générales d'établissement de l'annexe :
- Règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif : Art. 431-1 :
« L'annexe est établie conformément aux dispositions de la section 3 du chapitre III du titre VIII du règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général sous réserve des dispositions particulières qui suivent. »
- Règlement ANC n° 2014-03 -Section 3- Contenu de l'annexe pour les autres personnes morales Art. 833-1 :
« Les autres personnes morales mentionnent dans l'annexe, les informations suivantes dès lors qu'elles sont significatives. L'annexe comporte les informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat. Les informations sont présentées dans l'annexe des comptes dans l'ordre selon lesquels les postes auxquels elles se rapportent sont présentés dans le bilan et le compte de résultat ».
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

sous réserve des impacts résultant de la première application du règlement comptable ANC n°2018-06 tels que décrits ci-dessous dans la partie "changement de méthode comptable".

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

Règles et méthodes comptables

Changement de méthode:
L'application du nouveau règlement comptable ANC n°2018-06 constitue un changement de méthodes.

Les principaux impacts pour l'association sont les suivants:
- changement dans la présentation des comptes de Bilan et de Comptes de résultat,
- les mouvements de fonds dédiés qui apparaissaient précédemment au bas du compte de résultat sont dorénavant présentés dans le résultat d'exploitation,
- les subventions d'équipement publiques non amorties ont été reclassées du poste subvention en réserve pour 195 940€,
- les ressources de l'association sont dorénavant distinguées entre subventions publiques, ressources liées à la générosité du public (détaillées entre dons manuels, mécénats et legs, donation et assurance-vie) et contributions financières.

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. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

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

* Constructions : 18 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* 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.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'association a bénéficié d'aide Covid de l'Etat car elle a subi des fermetures répétées suite aux décisions gouvernemantales.
L'association a également bénéficié du chômage partiel, d'exonération de charges sociales et de l'aide aux paiements. Elle a pu également mettre en place le travail à distance.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 455			22 455
Immobilisations incorporelles	**22 455**			**22 455**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	2 178 053			2 178 053
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	94 487	10 207		104 694
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	213 953	14 370		228 322
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 486 492**	**24 577**		**2 511 070**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	60 000			60 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 550			7 900
Immobilisations financières	**68 550**			**67 900**
ACTIF IMMOBILISE	**2 577 497**	**24 577**		**2 601 425**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		24 577		24 577
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**24 577**		**24 577**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.
Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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 %)				
EURL LE BAL BOOKS AND FOOD 75018 PARIS	18 000	6 101	100,00	-2 465
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

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 %)	60 000	24 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

L'association Le BAL a crée en 2009 une filiale, la SARL Le Bal Books & Food dont l'activité est la vente spécialisée des livres, dont elle détient 100% des titres représentant un montant de 10 000 euros.

Une provision de dépréciation de titre a été constatée à hauteur de 10 000€ à fin août 2013.

Pour la SARL Le Bal Books and Food, le résultat fourni est celui au 31 décembre 2018 mais les capitaux propres font apparaître une augmentation de capital par un abandon de créances de 50 K€ et une diminution de capital de 42 K€ par absorption des pertes soit un capital de 18 K€.

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				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 163	646		21 809
Immobilisations incorporelles	**21 163**	**646**		**21 809**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 259 968	117 823		1 378 235
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	28 681	12 744		41 425
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	184 200	18 973		203 173
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 472 849**	**149 540**		**1 622 833**
ACTIF IMMOBILISE	**1 494 011**	**150 187**		**1 644 641**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 562 124 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	7 900		7 900
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	449 651	449 651	
Autres	78 077	78 077	
Charges constatées d'avance	26 496	26 496	
Total	**562 124**	**554 224**	**7 900**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à etablir	4 840
Total	**4 840**

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	116 125	-87 923		-55 012	83 213
Dont générosité du public					
Report à nouveau	178 169		140 928		319 097
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-87 923	87 923	58 340		58 340
Dont générosité du public					
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	855 547			283 456	572 091
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires (Commodat)					
TOTAL	**1 061 918**		**199 268**	**228 444**	**1 032 742**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 738 352 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 obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)	6 600	6 600		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	237 357	237 357		
Dettes fiscales et sociales	67 964	67 964		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	15 101	15 101		
Produits constatés d'avance	411 330	411 330		
Total	**738 352**	**738 352**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs achats biens et serv.	183 003
Pers. autres charges a payer	17 200
Autres charges social à payer	10 320
Charges a payer	5 434
Rabais remises rist. a accorder	9 900
Total	**225 856**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	26 496		
Total	**26 496**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constates d avance	3 800		
Subventions d avance	351 698		
Total	**355 498**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
projet e-learning	*341 000*	*60 387*	*60 387*		
Total	**341 000**	**60 387**	**60 387**		

Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Les trois plus hauts dirigeants de l'association sont le président, le vice-président et le trésorier. Ils agissent à titre bénévole et ne perçoivent aucune rémunération au titre de leur fonction. Ils peuvent bénéficier du remboursement de leurs frais sur présentation de justificatifs.

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

Le montant des engagements en matière de départ à la retraite des salariés est évalué à 24 319 euros en appliquant les hypothèses suivantes:

- taux d'actualisation: 0,74% l'an
- table de mortalité: table réglementaire INSEE 2010-2012
- hypothèse de départ à la retraite à l'âge de 67 ans
- turn over: faible
- taux d'évolution des salares: 1%

Contributions volontaires

.	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature	158 520	134 985
Dons en nature		
Total	**158 520**	**134 985**
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	158 520	134 985
Prestations		
Personnel bénévole		
Total	**158 520**	**134 985**

Dans le cadre de ses activités, l'association Le Bal a perçu des contributions gratuites pour l'exercice comptable :

* La ville de Paris a apporté son soutien en fournissant un affichage gratuit pour l'exposition Miguel Rio Branco pour une valeur totale de 158 400€.

* 2 Caisses de champagne de la Maison Charles Heidsieck

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021

Détail des comptes

exponens

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2021	Net au 31/08/2020
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
20510000 - Concess. brevets licences	9 179,48		9 179,48	9 179,48
20520000 - Concess. brevets licences	1 196,00		1 196,00	1 196,00
20530000 - Enseigne	12 079,60		12 079,60	12 079,60
28050000 - Amort. mat. bureau et informatique		7 886,98	-7 886,98	-7 886,98
28051000 - Amort. mat. bureau et informatique		646,25	-646,25	
28052000 - Amort licence		1 196,00	-1 196,00	-1 196,00
28053000 - Amort enseigne		12 079,60	-12 079,60	-12 079,60
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	*22 455,08*	*21 808,83*	*646,25*	*1 292,50*
Immobilisations corporelles				
21310000 - Batiments	2 071 041,66		2 071 041,66	2 071 041,66
21320000 - Constructions	9 054,01		9 054,01	9 054,01
21330000 - Constructions	36 647,59		36 647,59	36 647,59
21340000 - Constructions cuisine	36 924,11		36 924,11	36 924,11
21350000 - Aai des constructions	24 385,59		24 385,59	24 385,59
28131000 - Amort. gros oeuvres		1 282 785,00	-1 282 785,00	-1 167 711,51
28132000 - Amort. construction mobilier		7 223,77	-7 223,77	-6 939,41
28133000 - Amort. éclairage lumière		27 257,66	-27 257,66	-24 814,07
28134000 - Amort. équipement cuisine		36 583,01	-36 583,01	-36 139,30
28135000 - Amort. aai des constructions		24 385,60	-24 385,60	-24 364,09
Constructions	*2 178 052,96*	*1 378 235,04*	*799 817,92*	*918 084,58*
21810000 - Install. gene. agenc. amenag. div.	53 505,39		53 505,39	43 297,95
21810100 - Installation saint jean	15 532,53		15 532,53	15 532,53
21810200 - Installation cuisine	35 656,41		35 656,41	35 656,41
21830000 - Materiel de bureau et informatique	83 885,18		83 885,18	75 948,28
21835000 - Matériel audiovisuel	40 749,00		40 749,00	39 102,02
21840000 - Mobilier	95 106,81		95 106,81	90 320,95
21845000 - Mobilier cookshop	8 581,25		8 581,25	8 581,25
28181000 - Amort des agencement		18 367,29	-18 367,29	-10 742,14
28181100 - Amort. installation st jean		7 683,06	-7 683,06	-6 129,81
28181200 - Amort. installation cuisine		15 374,38	-15 374,38	-11 808,71
28183000 - Amort. mat bureau et info		75 514,68	-75 514,68	-65 034,46
28183500 - Amort mat audiovisuel		33 249,07	-33 249,07	-26 101,67
28184000 - Amort. du mobilier		90 301,95	-90 301,95	-90 187,35
28184500 - Amort mobilier cookshop		4 107,03	-4 107,03	-2 876,02
Autres immobilisations corporelles	*333 016,57*	*244 597,46*	*88 419,11*	*95 559,23*
Immobilisations financières				
26100000 - Titres de participation	60 000,00		60 000,00	60 000,00
29610000 - Titres de participation		36 000,00	-36 000,00	-33 000,00
Participations	*60 000,00*	*36 000,00*	*24 000,00*	*27 000,00*
27500000 - Depots et cautionnements verses	7 900,00		7 900,00	8 550,00
Autres immobilisations financières	*7 900,00*		*7 900,00*	*8 550,00*
Total I	**2 601 424,61**	**1 680 641,33**	**920 783,28**	**1 050 486,31**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
41101000 - Client débiteur	410 318,20		410 318,20	464 430,42
41600000 - Clients douteux ou litigieux	34 492,70		34 492,70	10 000,00
41810000 - Clients - factures à etablir	4 840,00		4 840,00	
49100000 - Provisions pour dépr. comptes		34 492,70	-34 492,70	-10 000,00
Créances usagers et comptes rattachés	*449 650,90*	*34 492,70*	*415 158,20*	*464 430,42*
40102000 - Fournisseurs débiteurs				958,43
42117800 - Kim Garance	518,70		518,70	
42820000 - Dettes provisio. pour conges payes	1 467,59		1 467,59	
43700100 - Maison des artistes	159,27		159,27	159,27
43820000 - Charges sociales sur conges payes	871,41		871,41	
43870000 - Produits a recevoir				1 482,70
44100000 - Etats subventions a recevoir	75 000,00		75 000,00	

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2021	Net au 31/08/2020
44300000 - Operations part. avec l'etat,...				1 529,29
46700100 - Dufour diane				5,28
46715100 - Heraut julie	60,20		60,20	
Autres créances	*78 077,17*		*78 077,17*	*4 134,97*
Autres postes de l'actif circulant				
51200000 - Banque	328 014,24		328 014,24	225 967,02
51210000 - Livret a	1 849,85		1 849,85	1 840,26
53000000 - Caisse	715,33		715,33	230,27
Disponibilités	*330 579,42*		*330 579,42*	*228 037,55*
48600000 - Charges constatees d'avance	26 495,91		26 495,91	20 323,41
Charges constatés d'avance	*26 495,91*		*26 495,91*	*20 323,41*
Total II	**884 803,40**	**34 492,70**	**850 310,70**	**716 926,35**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**3 486 228,01**	**1 715 134,03**	**1 771 093,98**	**1 767 412,66**

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/08/2021	au 31/08/2020
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
10688000 - Reserves diverses	83 213,13	105 453,52
10688100 - Réserve pour travaux		10 671,00
Réserves pour projets de l'entité	*83 213,13*	*116 124,52*
11000000 - Report à nouveau crediteur	319 097,32	178 169,33
Report à nouveau	319 097,32	178 169,33
Excédent ou déficit de l'exercice	**58 340,16**	**-87 923,40**
Situation nette (sous-total)	**460 650,61**	**206 370,45**
13120000 - Collect. établissement publics	468 532,89	468 532,89
13130000 - Subventions d'équipement	40 000,00	205 000,00
13140000 - Subventions d'équipement	979 836,49	979 836,49
13150000 - Subventions d'équipement		5 940,00
13170000 - Subventions d'équipement		25 000,00
13910000 - Subventions d'equipement	-916 278,15	-828 762,32
Subventions d'investissement	572 091,23	855 547,06
Total I	**1 032 741,84**	**1 061 917,51**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
19400000 - Fonds dédiés		60 387,00
Fonds dédiés		60 387,00
Total II		**60 387,00**
PROVISIONS		
DETTES		
16500000 - Depots et cautionnements recus	6 600,00	6 600,00
Emprunts et dettes financières diverses	6 600,00	6 600,00
40101000 - Fournisseurs	54 354,05	167 161,77
40810000 - Fournisseurs achats biens et serv.	183 002,73	67 736,43
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	237 356,78	234 898,20
42100400 - Vidal christine	2 928,02	
42110800 - Delhomme cyril	1 520,48	
42117000 - Chauchat joséphine	78,94	78,94
42117900 - Cottet eugénie	99,94	
42150000 - Salaires intermittents	100,00	100,00
42700000 - Personnel oppositions	398,67	200,00
42820000 - Dettes provisio. pour conges payes		6 429,88
42860000 - Pers. autres charges a payer	17 200,00	
43100000 - Urssaf	12 951,84	17 713,00
43100200 - Urssaf intermittents		192,03
43700000 - Agessa & mda - urssaf	1 903,82	3 678,07
43720000 - Harmonie mutuelle	4 069,32	8 281,64
43730000 - Mutex	1 629,54	908,25
43731000 - Audiens	4 457,99	4 208,55
43820000 - Charges sociales sur conges payes		2 549,91
43860000 - Autres charges social à payer	10 320,00	
43870000 - Produits a recevoir	59,32	
44210000 - Prélèvements à la source (ir)	1 140,48	1 171,87
44700000 - Autres impots, tax. et vers. assim	3 442,00	
44711000 - Taxe sur les salaires	230,32	973,20
44860000 - Charges a payer	5 433,70	8 800,67
Dettes fiscales et sociales	67 964,38	55 286,01
41100000 - Clients	3 100,00	2 726,64
41980000 - Rabais remises rist. a accorder	9 900,00	3 300,00
46700400 - Vidal christine	23,54	
46703900 - Azelvandre pascale	62,32	
46704000 - Doyon marie	2,70	35,70
46706100 - Devaine louise		103,90

Bilan détaillé

	au 31/08/2021	au 31/08/2020
46710200 - Delhomme cyril		164,70
46717400 - Barnel laurène	1,90	
46790000 - Compte balbooks	2 010,29	
Autres dettes	15 100,75	6 330,94
48700000 - Produits constates d'avance		3 800,00
48714000 - Subventions d'avance	411 330,23	338 193,00
Produits constatés d'avance	411 330,23	341 993,00
Total IV	**738 352,14**	**645 108,15**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**1 771 093,98**	**1 767 412,66**

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2021	Exercice N-1 31/08/2020
PRODUITS D'EXPLOITATION		
75600000 - Cotisation amis de magnum	7 408,00	
Cotisations	7 408,00	
Ventes de biens et de services		
70600300 - Mise à disposition peco peco	19 800,00	16 500,00
70800000 - Produits des activites annexes	12 824,75	2 586,05
70800100 - Balbooks - mise à dispo personnel	3 947,27	3 372,36
70800200 - Balbooks - refact charges	5 793,69	5 844,77
70800400 - Peco peco - refact charges	7 894,30	7 544,14
70800500 - Peco peco - mad personnel	443,71	3 571,04
Ventes de prestations de services	*50 703,72*	*39 418,36*
Produits de tiers financeurs		
74010000 - Subventions ville	351 334,00	220 000,00
74020000 - Subventions région	165 990,00	125 000,00
74030000 - Subventions etat	290 940,00	314 000,00
74060000 - Subventions département	25 000,00	
74100000 - Subventions privées	170 500,00	130 000,00
74400300 - Service civique	2 760,01	5 300,00
Concours publics et subventions d'exploitation	*1 006 524,01*	*794 300,00*
75410000 - Mécénat		702 915,56
75410100 - Co production		6 876,41
75410400 - Mécénat amis		27 483,73
75411000 - Dons Manuels	60 000,00	
75420000 - Mécénat	13 000,00	
75440000 - Reversement billetterie	40 176,59	56 008,00
75450000 - Cotisations		4 220,00
75460000 - Visites et conférences		910,00
Ressources liées à la générosité du public	*113 176,59*	*798 413,70*
Dont Dons manuels	60 000,00	737 275,70
Dont Mécénats	13 000,00	
75510000 - Contribution financière	357 411,45	
Contributions financières	*357 411,45*	
79100000 - Transferts de charges d'expl.	59 184,00	2 508,57
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	59 184,00	2 508,57
78910000 - Report res. non ut.	60 387,00	59 813,83
Utilisation des fonds dédiés	60 387,00	59 813,83
75800000 - Produits divers gestion courante	6 136,27	188,12
Autres produits	6 136,27	188,12
Total I	**1 660 931,04**	**1 694 642,58**
CHARGES D'EXPLOITATION		
60400200 - Régie / montage / démontage	16 350,00	13 965,64
60402000 - Fabrication scéno / signalétique	6 386,60	6 072,80
60402100 - Scénographie		7 000,00
60402200 - Programmation	9 031,30	5 000,00
60403200 - Fabrication cadres	15 184,20	
60404000 - Tirages photos	7 500,05	6 596,17
60410100 - Multimédia	37 991,82	55 574,92
60410200 - Photographie	7 551,50	26 938,00
60410300 - Programmation cinéma		2 000,00
60410400 - Achat droits de diffusion	5 010,61	9 799,69
60420100 - Traduction	1 760,00	2 262,00
60420200 - Relecture et correction	1 950,30	762,13
60420300 - Droit d'auteur publication	42 989,74	56 195,78
60440100 - Intervention séminaire & conférence	2 747,57	9 942,77
60450100 - Intervention pédagogique	77 511,00	69 991,42
60460100 - Création site internet		3 500,00
60610000 - Fournitures non stock. eau, énergie	24 364,24	22 933,39
60630000 - Fournit. entretien & équip. bureau	4 412,88	9 333,12
60631000 - Fourn. petit équipement expo	5 755,93	11 616,81
60634000 - Fournitures matériels photo	431,97	1 852,85

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2021	Exercice N-1 31/08/2020
60635000 - Fournit. matériel informatique	1 523,51	2 367,13
60636000 - Fournit. logiciel	2 924,57	3 162,89
60637000 - Abonnement sites internet	5 953,16	3 867,80
60640000 - Fournitures administratives	4 239,11	3 761,89
60645000 - Photocopies	3 231,01	1 740,88
61100000 - Sous-traitance generale	221 413,39	191 651,89
61320000 - Location local	17 749,69	10 870,10
61330000 - Location rue saint jean	23 186,34	22 889,66
61340000 - Location bureau	5 760,00	5 760,00
61350000 - Locations mobilières		2 721,61
61350100 - Location matériel administratif	4 675,67	4 749,65
61350200 - Location matériel audiovisuel	37 156,92	34 490,40
61355000 - Locations espaces de stockage	878,40	898,80
61360000 - Malis sur emballages		3,73
61400000 - Charges locatives et de copropriété	26 247,56	27 208,11
61400100 - Charges locatives saint-jean	3 204,75	3 068,30
61500000 - Réparations des locaux	2 858,40	22 249,97
61510000 - Entretien et nettoyage des locaux	15 095,67	14 302,01
61510100 - Nettoyage st jean	2 182,51	3 546,39
61520000 - Entretien matériel informatique	450,00	1 200,00
61530000 - Entretien surveillance des locaux	4 572,50	4 121,87
61550000 - Entretien sur biens mobiliers	687,60	383,70
61560000 - Maintenance	6 667,19	6 773,14
61560100 - Maintenance informatique	11 696,32	9 360,00
61600000 - Assurance local et asso	542,84	
61600100 - Assurance oeuvres	5 462,51	1 633,98
61610000 - Assurance multirisques	7 971,00	9 258,44
61810000 - Documentation generale	2 938,65	5 621,22
61840000 - Frais de visites exposition	246,67	774,00
61850000 - Frais de colloques, semin., confer	24,00	9,00
62140000 - Personnel prêté	19 908,00	17 898,00
62260000 - Honoraires	6 141,77	13 185,98
62260500 - Honoraires administrat° & juridique	37 836,14	26 190,31
62310000 - Annonces et insertions	5 534,00	8 688,00
62325500 - Graphisme	4 460,00	5 220,00
62325600 - Graphisme fdr	9 130,00	5 300,00
62330000 - Foires et expositions	38,50	42,00
62340000 - Cadeaux	9 615,69	6 312,27
62360000 - Catalogues imprimés		116,16
62360100 - Impression productions pédagogiques	7 801,39	10 203,20
62360200 - Impression bal paper	1 812,00	4 326,00
62360300 - Impression flyers		1 815,00
62360400 - Impression cartons d'invitation		2 820,00
62360500 - Cartes de visites et papier en-tête	408,98	1 204,80
62360600 - Impression affiche	1 821,35	1 477,20
62365000 - Impression autres		120,00
62370000 - Publications	1 000,00	
62400000 - Transports coursiers	723,36	882,88
62410000 - Transports sur achats	4 717,34	9 529,00
62450000 - Transport d'oeuvres		795,00
62511000 - Voyages et déplacements	12 446,13	22 404,80
62560000 - Missions	1 524,34	5 438,63
62571000 - Receptions	4 882,26	14 384,38
62575000 - Réception otto	8 410,20	26 238,10
62600000 - Frais de téléphone fixe - sfr 003	4 271,21	4 883,89
62600100 - Frais portable diane - sfr 001	1 434,16	1 715,53
62600400 - Frais internet - orange	720,00	676,80
62600500 - Frais internet free	431,76	810,65
62600600 - Frais portable free	24,00	
62600700 - Orange saint jean	1 777,36	2 052,98
62600800 - Abt borne 4g - orange	31,20	230,40
62600900 - Frais portable orange	1 020,13	
62605100 - Frais domaine internet - 1&1	666,17	660,03
62610000 - Frais postaux	2 081,65	2 733,70

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2021	Exercice N-1 31/08/2020
62700000 - Services bancaires et assim.	1 192,16	1 200,74
62700100 - Frais paypal	14,06	12,46
62800000 - Divers		400,00
62810000 - Cotisations	25,00	25,00
62840000 - Frais de recrutement du personnel	1 908,00	696,00
Autres achats et charges externes	840 277,96	920 473,94
63110000 - Taxe sur les salaires	21 544,12	21 385,45
63130000 - Formation professionnelle	11 864,70	11 963,91
63330000 - Formation	1 134,00	1 470,00
63512000 - Taxes foncieres	5 475,33	6 138,67
Impôts, taxes et versements assimilés	40 018,15	40 958,03
64100000 - Rémunération du personnel	469 907,50	486 901,37
64100100 - Remunerations stagiaires	6 058,27	5 772,90
64100400 - Rémunération volontaires	3 807,81	4 922,90
64100500 - Rémunération intermittents		853,65
64111000 - Indem Cplt chomage partiel	4 010,96	
64115000 - Personnel congés à payer	-7 897,47	-12 512,18
64130000 - Primes et gratifications	17 200,00	
64140000 - Ticket restaurant	10 999,80	13 024,68
64140100 - Remboursement transport	3 808,92	5 935,90
64143000 - Indemnités rupture conventionnelle	3 202,08	3 275,45
Salaires et traitements	511 097,87	508 174,67
64510000 - Cotisations urssaf	59 920,76	128 429,35
64510300 - Urssaf intermittants		451,81
64520000 - Cotisations aux mutuelles	12 245,34	13 405,32
64530000 - Cotisations prévoyance	8 330,44	6 325,88
64531000 - Cotisations retraite agirc et arrco	27 970,19	28 838,65
64580000 - Charges prov sur cp	-3 421,32	-7 461,87
64581000 - Cotisation agessa	1 159,35	769,09
64582000 - Cotisations maison des artistes	264,70	310,57
64586000 - Charges sociales sur prime	10 320,00	
64750000 - Medecine du travail, pharmacie	2 891,67	3 445,70
64800000 - Autres charges de personnel		15 000,00
Charges sociales	119 681,13	189 514,50
68112000 - Dot. amort. immo. corporelle	150 630,21	152 084,45
68174000 - Dot. prov. depr. actif circulant	24 492,70	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	175 122,91	152 084,45
65110000 - Redev. concess. brev, lic, marq,..	146,04	1 291,02
65800000 - Charges diverses gestion courante	772,24	456,07
Autres charges	918,28	1 747,09
Total II	**1 687 116,30**	**1 812 952,68**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-26 185,26**	**-118 310,10**
PRODUITS FINANCIERS		
76000000 - Produit financier	9,59	
Autres intérêts et produits assimilés	9,59	
Total III	**9,59**	
CHARGES FINANCIERES		
68662000 - Dot prov deprec immob financ	3 000,00	23 000,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 000,00	23 000,00
Total IV	**3 000,00**	**23 000,00**
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**-2 990,41**	**-23 000,00**

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2021	Exercice N-1 31/08/2020
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	**-29 175,67**	**-141 310,10**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
77700000 - Q-p subv. invest. au result. exerc	87 515,83	86 074,21
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	87 515,83	86 074,21
Total V	**87 515,83**	**86 074,21**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
67180000 - Aut. charg. excep. sur oper. gest.		32 687,51
Sur opérations de gestion		32 687,51
Total VI		**32 687,51**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**87 515,83**	**53 386,70**
Total des produits (I+III+V)	**1 748 456,46**	**1 780 716,79**
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	**1 690 116,30**	**1 868 640,19**
EXCEDENT OU DEFICIT	**58 340,16**	**-87 923,40**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	158 520	134 985
Bénévolat		
Total	**158 520**	**134 985**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	158 520	134 985
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Total	**158 520**	**134 985**

.	N	N-1
Ressources		
Prestations en nature	158 520	134 985
Total	**158 520**	**134 985**
Emplois		
Mise à disposition gratuite de biens et services	158 520	134 985
Total	**158 520**	**134 985**