RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'ASSOCIATION

LE BAL

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

EXERCICE CLOS LE 31/08/2022

Siège social : 6 impasse de la Défense – 75018 Paris

D. Associations
8 rue Bayen
75017 Paris
Tel : +33 (0) 1 78 09 74 40

Association LE BAL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2022

A l'assemblée générale de l'association LE BAL,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association LE BAL relatifs à l'exercice clos le 31 août 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros
Société de Commissariat aux comptes inscrites à la Compagnie de Versailles
895 198 588 RCS Paris

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros
Société de Commissariat aux comptes inscrites à la Compagnie de Versailles
895 198 588 RCS Paris

D. Associations
8 rue Bayen
75017 Paris
Tel : +33 (0) 1 78 09 74 40

détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Fait à Paris, le 21 février 2023
D.Associations
Jean-Marc Petit

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros
Société de Commissariat aux comptes inscrites à la Compagnie de Versailles
895 198 588 RCS Paris

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

ASS 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

75012 PARIS

Tel : 0149295510

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 13
Autres informations 21
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 01/09/2021 au 31/08/2022.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 17 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euros
Total bilan	1 781 799,96
Produits d'exploitation	1 698 481,28
Résultat net comptable (déficit)	-19 054,03

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.

Signé par
Thierry LEGRAND
Signature numérique de : Thierry LEGRAND
Date : 01-02-2023 10:06
Lieu : NOGENT SUR MARNE
666535393766666632d353636302d3439...

Fait à PARIS
Le 27/01/2023

Thierry LEGRAND
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2022	Net au 31/08/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	*22 455*	*22 455*		*646*
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	*2 178 053*	*1 496 276*	*681 777*	*799 818*
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	*338 659*	*272 886*	*65 773*	*88 419*
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations	*60 000*	*36 000*	*24 000*	*24 000*
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	*6 400*		*6 400*	*7 900*
Total I	**2 605 567**	**1 827 617**	**777 950**	**920 783**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	*769 638*	*10 000*	*759 638*	*415 158*
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	*3 706*		*3 706*	*78 077*
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	*217 558*		*217 558*	*330 579*
Charges constatés d'avance	*22 949*		*22 949*	*26 496*
Total II	**1 013 850**	**10 000**	**1 003 850**	**850 311**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**3 619 417**	**1 837 617**	**1 781 800**	**1 771 094**
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan passif

	au 31/08/2022	au 31/08/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consomptibles		
Autres fonds propres		
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	*247 405*	*83 213*
Autres réserves		
Report à nouveau	213 245	319 097
Excédent ou déficit de l'exercice	**-19 054**	**58 340**
Situation nette (sous-total)	**441 596**	**460 651**
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	484 575	572 091
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	**926 172**	**1 032 742**
FONDS REPORTES 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 (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		6 600
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	211 689	237 357
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	58 826	67 964
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	792	15 101
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	584 322	411 330
Total IV	**855 628**	**738 352**
Ecarts de convertion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**1 781 800**	**1 771 094**
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	855 628	738 352
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/08/2022	Exercice N-1 31/08/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations	17 170	7 408
Ventes de biens et de services		
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	*57 779*	*50 704*
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	*622 794*	*1 006 524*
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public	*290 265*	*113 177*
Dont Dons manuels	59 398	60 000
Dont Mécénats	134 718	13 000
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	*671 891*	*357 411*
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	34 506	59 184
Utilisation des fonds dédiés		60 387
Autres produits	4 076	6 136
Total I	**1 698 481**	**1 660 931**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation des stocks		
Autres achats et charges externes	810 384	840 278
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	53 581	40 018
Salaires et traitements	585 218	511 098
Charges sociales	205 415	119 681
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	146 976	175 123
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 689	918
Total II	**1 805 263**	**1 687 116**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-106 781**	**-26 185**
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	9	10
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	**9**	**10**
CHARGES FINANCIERES		
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		
Total IV		**3 000**
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**9**	**-2 990**

Compte de résultat

	Exercice N 31/08/2022	Exercice N-1 31/08/2021
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	**-106 772**	**-29 176**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	87 516	87 516
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	721	
Total V	**88 237**	**87 516**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	519	
Total VI	**519**	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**87 718**	**87 516**
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I+III+V)	**1 786 727**	**1 748 456**
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	**1 805 781**	**1 690 116**
EXCEDENT OU DEFICIT	**-19 054**	**58 340**

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LE BAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 1 781 800 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 19 054 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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 31/08/2022 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 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.

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. 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.

Règles et méthodes comptables

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.

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'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	104 694	677		105 372
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	228 322	4 965		233 287
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 511 070**	**5 642**		**2 516 712**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	60 000			60 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 900		1 500	6 400
Immobilisations financières	**67 900**		**1 500**	**66 400**
ACTIF IMMOBILISE	**2 601 425**	**5 642**	**1 500**	**2 605 567**

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		5 642		5 642
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**5 642**		**5 642**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			1 500	1 500
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			**1 500**	**1 500**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les 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 %)				
SARL LE BAL BOOKS AND FOOD 75018 PARIS	18 000	26 876	100,00	20 775
- 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 60 000 euros.

Une provision de dépréciation de titre a été constatée à hauteur de hauteur de 10 000€ à fin août 2013. Des provisions complémentaires ont été comptabilisées à fin août 2020 pour 23 000€ et à fin août 2021 pour 3 000€.

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	21 809	646		22 455
Immobilisations incorporelles	**21 809**	**646**		**22 455**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	1 378 235	117 785		1 496 276
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	41 425	13 856		55 025
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	203 173	14 689		217 861
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 622 833**	**146 329**		**1 769 162**
ACTIF IMMOBILISE	**1 644 641**	**146 976**		**1 791 617**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 802 693 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	6 400		6 400
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	769 638	769 638	
Autres	3 706	3 706	
Charges constatées d'avance	22 949	22 949	
Total	**802 693**	**796 293**	**6 400**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Rabais remises ristour. a obtenir	140
Produits a recevoir	3 031
Total	**3 171**

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	83 213	58 340	105 852		247 405
Dont générosité du public					
Report à nouveau	319 097			105 852	213 245
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	58 340	-58 340		19 054	-19 054
Dont générosité du public					
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement	572 091			87 516	484 575
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires (Commodat)					
TOTAL	**1 032 742**		**105 852**	**212 422**	**926 172**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 855 628 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 (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	211 689	211 689		
Dettes fiscales et sociales	58 826	58 826		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	792	792		
Produits constatés d'avance	584 322	584 322		
Total	**855 628**	**855 628**		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	6 600			
(**) Dont envers Groupe et associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs achats biens et serv.	93 493
Dettes provisio. pour conges payes	3 397
Charges sociales sur conges payes	1 216
Charges a payer	17 149
Total	**115 255**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	22 949		
Total	**22 949**		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Subventions d avance	584 322		
Total	**584 322**		

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 17 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1	4	5	5
Employés	2	10	12	12
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	**3**	**14**	**17**	**17**

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 23 740 euros en appliquant les hypothèses suivantes:

- taux d'actualisation: 3,11% 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%

Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature	131 937	158 520
Dons en nature		
Total	**131 937**	**158 520**
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	131 937	158 520
Prestations		
Personnel bénévole		
Total	**131 937**	**158 520**

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 MUI - Judith Joy Ross pour une valeur totale de 131 937€.

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/09/2021 au 31/08/2022

Détail des comptes

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2022	Net au 31/08/2021
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		1 292,50	-1 292,50	-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*	*22 455,08*		*646,25*
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		1 397 858,48	-1 397 858,48	-1 282 785,00
28132000 - Amort. construction mobilier		7 491,68	-7 491,68	-7 223,77
28133000 - Amort. éclairage lumière		29 701,24	-29 701,24	-27 257,66
28134000 - Amort. équipement cuisine		36 838,89	-36 838,89	-36 583,01
28135000 - Amort. AAI des constructions		24 385,60	-24 385,60	-24 385,60
Constructions	*2 178 052,96*	*1 496 275,89*	*681 777,07*	*799 817,92*
21810000 - Install. gene. agenc. amenag. div.	54 182,59		54 182,59	53 505,39
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	88 849,98		88 849,98	83 885,18
21835000 - Matériel Audiovisuel	40 749,00		40 749,00	40 749,00
21840000 - Mobilier	95 106,81		95 106,81	95 106,81
21845000 - Mobilier CookShop	8 581,25		8 581,25	8 581,25
28181000 - Amort des Agencement		26 848,34	-26 848,34	-18 367,29
28181100 - Amort. Installation St Jean		9 236,31	-9 236,31	-7 683,06
28181200 - Amort. Installation Cuisine		18 940,05	-18 940,05	-15 374,38
28183000 - Amort. mat bureau et info		82 349,89	-82 349,89	-75 514,68
28183500 - Amort Mat Audiovisuel		38 938,25	-38 938,25	-33 249,07
28184000 - Amort. du mobilier		91 235,12	-91 235,12	-90 301,95
28184500 - Amort Mobilier Cookshop		5 338,04	-5 338,04	-4 107,03
Autres immobilisations corporelles	*338 658,57*	*272 886,00*	*65 772,57*	*88 419,11*
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	-36 000,00
Participations	*60 000,00*	*36 000,00*	*24 000,00*	*24 000,00*
27500000 - Depots et cautionnements verses	6 400,00		6 400,00	7 900,00
Autres immobilisations financières	*6 400,00*		*6 400,00*	*7 900,00*
Total I	**2 605 566,61**	**1 827 616,97**	**777 949,64**	**920 783,28**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
41101000 - Clients	759 637,53		759 637,53	410 318,20
41600000 - Clients douteux ou litigieux	10 000,00		10 000,00	34 492,70
41810000 - Clients - Factures à Etablir				4 840,00
49100000 - Provisions pour dépr. comptes		10 000,00	-10 000,00	-34 492,70
Créances usagers et comptes rattachés	*769 637,53*	*10 000,00*	*759 637,53*	*415 158,20*
40980000 - Rabais remises ristour. a obtenir	139,96		139,96	
42117800 - Kim Garance				518,70
42820000 - Dettes provisio. pour conges payes				1 467,59
43700100 - Maison des Artistes	159,27		159,27	159,27
43820000 - Charges sociales sur conges payes				871,41
43870000 - Produits a recevoir	3 030,87		3 030,87	
44100000 - Etats subventions a recevoir				75 000,00
46715100 - HERAUT Julie				60,20
46790000 - Compte BalBooks	376,05		376,05	

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/08/2022	Net au 31/08/2021
Autres créances	*3 706,15*		*3 706,15*	*78 077,17*
Autres postes de l'actif circulant				
51200000 - Banque	140 867,07		140 867,07	328 014,24
51210000 - Livret A	76 109,10		76 109,10	1 849,85
53000000 - Caisse	581,43		581,43	715,33
Disponibilités	*217 557,60*		*217 557,60*	*330 579,42*
48600000 - Charges constatees d'avance	22 949,04		22 949,04	26 495,91
Charges constatés d'avance	*22 949,04*		*22 949,04*	*26 495,91*
Total II	**1 013 850,32**	**10 000,00**	**1 003 850,32**	**850 310,70**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**3 619 416,93**	**1 837 616,97**	**1 781 799,96**	**1 771 093,98**

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/08/2022	au 31/08/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
10688000 - Reserves diverses	83 213,13	83 213,13
10688100 - Réserve pour travaux	164 192,00	
Réserves pour projets de l'entité	*247 405,13*	*83 213,13*
11000000 - Report à nouveau crediteur	213 245,32	319 097,32
Report à nouveau	213 245,32	319 097,32
Excédent ou déficit de l'exercice	**-19 054,03**	**58 340,16**
Situation nette (sous-total)	**441 596,42**	**460 650,61**
13120000 - Collect. établissement publics	468 532,89	468 532,89
13130000 - Subventions d'équipement	40 000,00	40 000,00
13140000 - Subventions d'équipement	979 836,49	979 836,49
13910000 - Subventions d'equipement	-1 003 793,95	-916 278,15
Subventions d'investissement	484 575,43	572 091,23
Total I	**926 171,85**	**1 032 741,84**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
DETTES		
16500000 - Depots et cautionnements recus		6 600,00
Emprunts et dettes financières diverses		6 600,00
40101000 - Forunisseur	118 195,12	54 354,05
40810000 - Fournisseurs achats biens et serv.	93 493,38	183 002,73
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	211 688,50	237 356,78
42100400 - Vidal christine		2 928,02
42103900 - AZELVANDRE Pascale	40,40	
42110800 - Delhomme cyril		1 520,48
42114700 - ROLANDO Alice	5,61	
42115500 - BEN SAID Alma	2,80	
42117000 - Chauchat joséphine		78,94
42117900 - Cottet eugénie		99,94
42118000 - LIABEUF Lucie	46,44	
42119800 - PARMENTIER Florian	300,30	
42150000 - Salaires intermittents		100,00
42700000 - Personnel oppositions	398,67	398,67
42820000 - Dettes provisio. pour conges payes	3 396,52	
42860000 - Pers. autres charges a payer		17 200,00
43100000 - URSSAF	17 520,61	12 951,84
43700000 - Agessa & MDA - Urssaf	1 110,69	1 903,82
43720000 - Harmonie Mutuelle	4 208,60	4 069,32
43730000 - Mutex	1 651,51	1 629,54
43731000 - Audiens	4 459,86	4 457,99
43820000 - Charges sociales sur conges payes	1 216,36	
43860000 - Autres charges social à payer		10 320,00
43870000 - Produits a recevoir		59,32
44210000 - Prélèvements à la source (IR)	1 407,91	1 140,48
44700000 - Autres impots, tax. et vers. assim	3 473,00	3 442,00
44711000 - Taxe sur les salaires	2 437,97	230,32
44860000 - Charges a payer	17 148,77	5 433,70
Dettes fiscales et sociales	58 826,02	67 964,38
41100000 - Clients		3 100,00
41980000 - Rabais remises rist. a accorder		9 900,00
46700100 - DUFOUR Diane	524,80	
46700400 - VIDAL Christine	35,48	23,54
46703900 - Azelvandre pascale		62,32
46704000 - DOYON Marie	148,20	2,70
46711700 - ESCOFET-MIRO Eve	0,30	
46711900 - BERNADAC Iris	58,70	

Bilan détaillé

	au 31/08/2022	au 31/08/2021
46715100 - HERAUT Julie	6,96	
46717400 - BARNEL Laurène		1,90
46719700 - PICON Christine	17,15	
46790000 - Compte BalBooks		2 010,29
Autres dettes	791,59	15 100,75
48714000 - Subventions d'avance	584 322,00	411 330,23
Produits constatés d'avance	584 322,00	411 330,23
Total IV	**855 628,11**	**738 352,14**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	**1 781 799,96**	**1 771 093,98**
Dont à moins d'un an (a)	855 628,11	738 352,14

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2022	Exercice N-1 31/08/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION		
75600000 - Cotisations	17 170,00	7 408,00
Cotisations	17 170,00	7 408,00
Ventes de biens et de services		
70600300 - Mise à Disposition Peco Peco	17 600,00	19 800,00
70610000 - Visites et conférences	2 358,00	
70800000 - Produits des activites annexes	16 265,54	12 824,75
70800100 - Balbooks - Mise à dispo personnel	4 255,84	3 947,27
70800200 - Balbooks - Refact charges	4 989,08	5 793,69
70800400 - Peco Peco - Refact CHarges	2 073,72	7 894,30
70800500 - Peco Peco - MaD Personnel	341,17	443,71
70801000 - Co production	5 630,00	
70840000 - Mise a dispos. personnel facturee	3 787,55	
70880000 - Autres produits activites annexes	477,80	
Ventes de prestations de services	*57 778,70*	*50 703,72*
Produits de tiers financeurs		
74010000 - Subventions Ville	301 666,00	351 334,00
74020000 - Subventions Région	155 000,00	165 990,00
74030000 - Subventions Etat	160 488,00	290 940,00
74060000 - Subventions département		25 000,00
74100000 - Subventions Privées		170 500,00
74400300 - Service Civique	5 639,99	2 760,01
Concours publics et subventions d'exploitation	*622 793,99*	*1 006 524,01*
75410200 - Mécénat Bal	1 500,00	
75411000 - Dons manuels	57 898,05	60 000,00
75420000 - Mécénat	134 718,23	13 000,00
75440000 - Reversement Billetterie	96 149,00	40 176,59
Ressources liées à la générosité du public	*290 265,28*	*113 176,59*
Dont Dons manuels	59 398,05	60 000,00
Dont Mécénats	134 718,23	13 000,00
75510000 - Contributions financières reçues d'	671 891,27	357 411,45
Contributions financières	*671 891,27*	*357 411,45*
78174000 - Repr./prov.depr.act.circ	24 492,70	
79100000 - Transferts de charges d'expl.	10 013,01	59 184,00
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	34 505,71	59 184,00
78910000 - Report res. non ut.		60 387,00
Utilisation des fonds dédiés		60 387,00
75800000 - Produits divers gestion courante	4 076,33	6 136,27
Autres produits	4 076,33	6 136,27
Total I	**1 698 481,28**	**1 660 931,04**
CHARGES D'EXPLOITATION		
60400200 - Régie / Montage / Démontage	12 855,00	16 350,00
60402000 - Fabrication scéno / signalétique	10 298,80	6 386,60
60402200 - Programmation	42 392,81	9 031,30
60403200 - Fabrication Cadres	372,60	15 184,20
60404000 - Tirages Photos	2 143,00	7 500,05
60410100 - Multimédia	16 243,26	37 991,82
60410200 - Photographie	45 219,50	7 551,50
60410400 - Achat droits de diffusion	20 899,55	5 010,61
60420100 - Traduction	1 327,60	1 760,00
60420200 - Relecture et Correction	318,00	1 950,30
60420300 - Droit d'auteur publication	38 023,65	42 989,74
60440100 - Intervention séminaire & conférence	12 129,64	2 747,57
60450100 - Intervention pédagogique	80 136,00	77 511,00
60610000 - Fournitures non stock. eau, énergie	24 964,77	24 364,24
60630000 - Fournit. entretien & équip. bureau	1 085,23	4 412,88
60631000 - Fourn. petit équipement expo	16 685,83	5 755,93
60634000 - Fournitures Matériels Photo	517,68	431,97
60635000 - Fournit. Matériel informatique	3 431,82	1 523,51
60636000 - Fournit. Logiciel	5 180,96	2 924,57
60637000 - Abonnement sites internet	7 810,80	5 953,16

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2022	Exercice N-1 31/08/2021
60640000 - Fournitures administratives	1 983,78	4 239,11
60645000 - Photocopies	5 887,57	3 231,01
61100000 - Sous-traitance generale	39 059,20	221 413,39
61320000 - Location Local	21 249,13	17 749,69
61330000 - Location Rue Saint Jean	25 206,67	23 186,34
61340000 - Location Bureau	5 760,00	5 760,00
61350000 - Locations mobilieres	822,77	
61350100 - Location matériel administratif	1 770,18	4 675,67
61350200 - Location Matériel Audiovisuel	24 846,91	37 156,92
61355000 - Locations espaces de stockage	302,40	878,40
61400000 - Charges locatives et de copropriété	13 664,20	26 247,56
61400100 - Charges Locatives Saint-Jean	3 670,72	3 204,75
61500000 - Réparations des locaux	3 094,32	2 858,40
61510000 - Entretien et nettoyage des locaux	20 787,94	15 095,67
61510100 - Nettoyage St Jean	3 741,98	2 182,51
61520000 - Entretien matériel informatique	324,00	450,00
61530000 - Entretien surveillance des locaux	4 112,36	4 572,50
61550000 - Entretien sur biens mobiliers	1 732,16	687,60
61560000 - Maintenance	7 834,53	6 667,19
61560100 - Maintenance Informatique	62 891,94	11 696,32
61600000 - Assurance local et asso		542,84
61600100 - Assurance oeuvres	1 643,79	5 462,51
61610000 - Assurance Multirisques	8 647,43	7 971,00
61810000 - Documentation generale	3 328,75	2 938,65
61840000 - Frais de visites exposition	493,33	246,67
61850000 - Frais de colloques, semin., confer		24,00
62140000 - Personnel detache ou prete a l'ets	9 950,00	19 908,00
62260000 - Honoraires	3 660,00	6 141,77
62260500 - Honoraires administrat° & juridique	30 570,00	37 836,14
62310000 - Annonces et insertions	9 204,00	5 534,00
62325500 - Graphisme	11 490,00	4 460,00
62325600 - Graphisme FDR	16 365,00	9 130,00
62330000 - Foires et expositions	34,00	38,50
62340000 - Cadeaux	20 003,07	9 615,69
62360100 - Impression productions pédagogiques	10 032,66	7 801,39
62360200 - Impression Bal Paper	3 684,00	1 812,00
62360400 - Impression Carton d'invitation	3 204,00	
62360500 - Cartes de visites et papier en-tête	42,12	408,98
62360600 - Impression Affiche	5 071,20	1 821,35
62365000 - Impression autres	2 652,80	
62370000 - Publications		1 000,00
62380000 - Divers (pourboires, dons courants)	10,00	
62400000 - Transports coursiers	1 456,44	723,36
62410000 - Transports sur achats	9 111,60	4 717,34
62470000 - Transports de personnes	1 300,00	
62511000 - Voyages et déplacements	8 486,55	12 446,13
62560000 - Missions	5 447,67	1 524,34
62571000 - Receptions	18 904,04	4 882,26
62574000 - Réception Peco Peco	286,00	
62575000 - Réception Otto	20 591,99	8 410,20
62576000 - Réception Le Récho	535,85	
62600000 - Frais de Téléphone fixe - SFR 003	4 571,81	4 271,21
62600100 - Frais portable Diane - SFR 001	254,14	1 434,16
62600400 - Frais Internet - Orange	720,00	720,00
62600500 - Frais internet Free	431,76	431,76
62600600 - Frais portable Free	24,00	24,00
62600700 - Orange Saint Jean	1 587,19	1 777,36
62600800 - Abt Borne 4G - Orange	246,00	31,20
62600900 - Frais portable orange		1 020,13
62605100 - Frais domaine Internet - 1&1	725,75	666,17
62610000 - Frais postaux	2 172,94	2 081,65
62700000 - Services bancaires et assim.	1 298,50	1 192,16
62700100 - Frais Paypal	13,91	14,06
62810000 - Cotisations	92,00	25,00

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2022	Exercice N-1 31/08/2021
62840000 - Frais de recrutement du personnel	1 260,00	1 908,00
Autres achats et charges externes	810 383,55	840 277,96
63110000 - Taxe sur les salaires	32 112,73	21 544,12
63130000 - Formation Professionnelle	14 400,71	11 864,70
63330000 - Formation	1 600,00	1 134,00
63512000 - Taxes foncieres	5 194,00	5 475,33
63513000 - Autres impots locaux	274,00	
Impôts, taxes et versements assimilés	53 581,44	40 018,15
64100000 - Rémunération du personnel	567 191,83	469 907,50
64100100 - Remunerations stagiaires		6 058,27
64100400 - Rémunération Volontaires	5 388,52	3 807,81
64111000 - Indem Cplt chomage partiel		4 010,96
64115000 - Salaires, appointements	4 864,11	-7 897,47
64130000 - Primes et gratifications	-17 200,00	17 200,00
64140000 - Ticket restaurant	14 334,64	10 999,80
64140100 - Remboursement Transport	5 144,87	3 808,92
64143000 - Indemnités Rupture Conventionnelle	5 494,34	3 202,08
Salaires et traitements	585 218,31	511 097,87
64510000 - Cotisations urssaf	153 547,76	59 920,76
64520000 - Cotisations aux mutuelles	14 014,05	12 245,34
64530000 - Cotisations prévoyance	8 880,02	8 330,44
64531000 - Cotisations retraite Agirc et Arrco	34 788,36	27 970,19
64580000 - Cotisations aux autres org. soc.	2 087,77	-3 421,32
64581000 - cotisation AGESSA	1 193,63	1 159,35
64582000 - Cotisations Maison des Artistes	133,54	264,70
64586000 - Charges Sociales sur Prime	-10 320,00	10 320,00
64750000 - Medecine du travail, pharmacie	1 089,96	2 891,67
Charges sociales	205 415,09	119 681,13
68111000 - Immobilisations incorporelles	646,25	
68112000 - dot. amort. immo. corporelle	146 329,39	150 630,21
68174000 - Dot. prov. depr. actif circulant		24 492,70
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	146 975,64	175 122,91
65110000 - Redev. concess. brev, lic, marq...		146,04
65800000 - Charges diverses gestion courante	3 688,63	772,24
Autres charges	3 688,63	918,28
Total II	**1 805 262,66**	**1 687 116,30**
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-106 781,38**	**-26 185,26**
PRODUITS FINANCIERS		
76000000 - Produit financier		9,59
76400000 - Revenus valeurs mobil. placement	9,25	
Autres intérêts et produits assimilés	9,25	9,59
Total III	**9,25**	**9,59**
CHARGES FINANCIERES		
68662000 - Dot prov deprec immob financ		3 000,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 000,00
Total IV		**3 000,00**
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	**9,25**	**-2 990,41**

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/08/2022	Exercice N-1 31/08/2021
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	**-106 772,13**	**-29 175,67**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
77700000 - Q-p subv. invest. au result. exerc	87 515,80	87 515,83
Sur opérations en capital	87 515,80	87 515,83
77880000 - Produits exceptionnels divers	100,00	
79700000 - Transferts de charges except.	621,00	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	721,00	
Total V	**88 236,80**	**87 515,83**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
67880000 - Charges exceptionnelles diverses	518,70	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	518,70	
Total VI	**518,70**	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**87 718,10**	**87 515,83**
Total des produits (I+III+V)	**1 786 727,33**	**1 748 456,46**
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	**1 805 781,36**	**1 690 116,30**
EXCEDENT OU DEFICIT	**-19 054,03**	**58 340,16**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	131 937	158 520
Bénévolat		
Total	**131 937**	**158 520**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	131 937	158 520
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
Total	**131 937**	**158 520**

	N	N-1
Ressources		
Prestations en nature	131 937	158 520
Total	**131 937**	**158 520**
Emplois		
Mise à disposition gratuite de biens et services	131 937	158 520
Total	**131 937**	**158 520**