

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'ASSOCIATION

LE BAL

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

EXERCICE CLOS LE 31/08/2023

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 2023

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 2023, 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.

D. Associations

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

Indépendance

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 1^{er} septembre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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

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.821-55 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 15 Avril 2024

D.Associations

Catherine Faraut



Comptes Annuels

Période du 01/09/2022 au 31/08/2023

Association LE BAL

Impasse 6 Impasse de la Défense 75018 PARIS-18E-ARRONDISSEMENT France

exponens 

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrit au tableau de l'ordre de Paris
<http://www.exponens.com>

- SOMMAIRE -

LE BAL

du 01/09/2022 au 31/08/2023

Attestation	3
Comptes annuels	
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	8
Bilan actif détaillé	10
Bilan passif détaillé	12
Compte de résultat détaillé	14
Annexe comptable	
Annexe au bilan et compte de résultat	21

- Attestation -

LE BAL

du 01/09/2022 au 31/08/2023

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise :

Association LE BAL
Impasse 6 Impasse de la Défense 75018 PARIS-18E-ARRONDISSEMENT France

relatifs à l'exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes annuels 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.

Les comptes annuels ci-joints, paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 747 358 €
Produits d'exploitation :	1 988 386 €
Résultat net comptable :	-45 056 €

Fait à : PARIS
Le : 08/03/2024

Thierry LEGRAND
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

- BILAN ACTIF -

LE BAL

du 01/09/2022 au 31/08/2023

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	22 455	22 455		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 178 053	1 614 146	563 907	681 777
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	366 144	297 343	68 801	65 773
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées	60 000	36 000	24 000	24 000
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 400		6 400	6 400
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 633 052	1 969 944	663 108	777 950
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	850 716		850 716	759 638
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	33 960		33 960	3 706
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	126 852		126 852	217 558
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	72 722		72 722	22 949
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 084 250		1 084 250	1 003 850
TOTAL ACTIF	3 717 302	1 969 944	1 747 358	1 781 800
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

LE BAL

du 01/09/2022 au 31/08/2023

	N	N-1
FONDS PROPRES		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Total Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Total Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	217 136	247 405
Report à nouveau	224 460	213 245
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficit)	-45 056	-19 054
Situation Nette (sous-total)	396 540	441 596
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	398 463	484 575
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL FONDS PROPRES	795 003	926 172
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	436 987	211 689
Dettes fiscales et sociales	57 318	58 826
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	428	792
Produits constatés d'avance	457 622	584 322
TOTAL DETTES	952 354	855 628
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	1 747 358	1 781 800

- BILAN PASSIF -

LE BAL

du 01/09/2022 au 31/08/2023

	N	N-1
Renvois :		
(1) Dettes :		
	à Plus d'un an	
	à moins d'un an	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

LE BAL

du 01/09/2022 au 31/08/2023

	N	N-1
Produits d'exploitation		
Cotisations	4 560	17 170
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	58 015	57 779
Dont parrainages		
Subventions d'exploitation	897 665	622 794
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		
Ressources liées à la générosité du public	641 187	290 265
Dont les dons manuels	82 281	59 398
Dont Mécénats	372 000	134 718
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	370 506	671 891
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	11 579	34 506
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	4 874	4 076
Total des produits d'exploitation I (1)	1 988 386	1 698 481
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	1 026 069	810 384
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	61 644	53 581
Salaires et traitements	651 290	585 218
Charges sociales	228 955	205 415
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amortissements	142 327	146 976
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provisions		
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux provisions		
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	10 149	3 689
Total des charges d'exploitations II (2)	2 120 434	1 805 263
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-132 049	-106 781
Produits Financiers		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	603	9
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)	603	9

- COMPTE DE RESULTAT -

LE BAL

du 01/09/2022 au 31/08/2023

	N	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	603	9
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	-131 445	-106 772
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	86 112	87 616
Reprises sur provisions et transferts de charges	277	621
Total des produits Exceptionnels (VII)	86 389	88 237
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		519
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles (VII)		519
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	86 389	87 718
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 075 378	1 786 727
TOTAL DES CHARGES	2 120 434	1 805 781
EXCEDENT OU DEFICIT	-45 056	-19 054
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	295 095	131 937
Bénévolat		
TOTAL	295 095	131 937
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite	295 095	131 937
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	295 095	131 937

ANNEXE COMPTABLE

LE BAL

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/08/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 1 747 358€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -45 056€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

Informations et méthodes comptables :

Informations générales et faits significatifs de l'exercice :

Le bilan, le compte de résultat et l'annexe qui forment un tout indissociable sont établis à la clôture de l'exercice au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire. L'annexe complète et commente l'information donnée par le bilan et le compte de résultat.

L'annexe comporte toutes les informations d'importance significative destinées à compléter et à commenter celles données par le bilan et par le compte de résultat.

Une inscription dans l'annexe ne peut pas se substituer à une inscription dans le bilan et le compte de résultat.

Information au titre des principes et méthodes comptables :

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n° 2023-01 du 12 mai 2023 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les règles ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices, 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.

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

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

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 sélectionnés 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.

Informations sur les postes de l'actif du bilan :

État de l'actif immobilisé, amortissements et dépréciations de l'actif immobilisé :

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.

État de l'actif Immobilisé :

Immobilisations incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais D'établissement	-					-
Autres Immobilisations incorporelles	22 455					22 455
Total Immobilisations Incorporelles (I)	22 455	-	-	-	-	22 455
Terrain	-					-
Constructions	2 178 053					2 178 053
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-					-
Installations générales, agencements, aménagements divers	105 372		21 120			126 492
Matériel de transport	-					-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	233 287		6 365			239 652
Emballages récupérables et divers	-					-
Immobilisations corporelles en cours	-					-
Avances et acomptes	-					-
Total Immobilisations Corporelles (II)	2 516 712	-	27 485	-	-	2 544 197
Participations	60 000					60 000
Créances rattachées à des Participations	-					-
Autres Titres Immobilisés	-					-
Prêts et autres immobilisations financières	6 400					6 400
Total Immobilisations Financières (III)	66 400	-	-	-	-	66 400
Total Général (I + II+III)	2 605 567	-	27 485	-	-	2 633 052

Méthode d'amortissements et de dépréciations :

Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur Début D'exercice	Augmentations (+)	Diminutions (-)	Valeur Fin d'exercice
Frais D'établissement	-			-
Autres Immobilisations incorporelles	22 455			22 455
Total Immobilisations Incorporelles (I)	22 455	-	-	22 455
Terrain	-			-
Constructions	1 496 276	117 870		1 614 146
Installations techniques, matériels et outillages industriels	-			-
Installations générales, agencements, aménagements divers	55 025	15 446		70 471
Matériel de transport	-			-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	217 861	9 011		226 872
Emballages récupérables et divers	-			-
Immobilisations corporelles en cours	-			-
Avances et acomptes	-			-
Total Immobilisations Corporelles (II)	1 769 162	142 327	-	1 911 489
Total Général (I + II)	1 791 617	142 327	-	1 933 944

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

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat de l'exercice clos	Valeur comptable brute	Valeur comptable nette
SARL LE BAL BOOKS AND FOOD	18 000	- 8 078	100	- 34 954	60 000	24 000

L'association Le BAL a créée 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€.

Aucune dépréciation n'a été effectuée sur cet exercice car nous espérons un redressement de l'activité sur le prochain exercice.

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 961 298 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	6 400		6 400
Créances clients et comptes rattachés	848 216	848 216	
Autres	33 960	33 960	
Charges constatées d'avance	72 722	72 722	
Totaux	961 298	954 898	6 400
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			

Informations sur les postes du passif du bilan :

Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Ouverture	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Clôture
Fonds propres sans droit de reprise	-				-
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Écarts de réévaluation	-				-
Réserves	247 405			30 269	217 136
Report à nouveau	213 245		11 215		224 460
Excédent ou déficit de l'exercice	- 19 054	19 054		45 056	- 45 056
Situation nette	441 596	19 054	11 215	75 325	396 540
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	484 575			86 112	398 463
Provisions réglementées	-				-
Total	926 171	19 054	11 215	161 437	795 003

Pensions, Retraites et versements similaires :

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 26 859 euros en appliquant les hypothèses suivantes:

- taux d'actualisation: 3,54% 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 salaires: 1%

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts obligataires convertibles	-		
Autres Emprunts obligataires	-		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an maximum à l'origine	-		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus d'1 an maximum à l'origine	-		
Emprunts et dettes financières divers	-		
Fournisseurs et comptes rattachés	436 987	436 987	
Dettes fiscales et sociales	57 318	57 318	
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-		
Autres Dettes	428	428	
Produits constatés d'avance	457 622	457 622	
Total	952 355	952 355	-
Emprunts souscrits sur l'exercice			
Emprunts Remboursés sur l'exercice			
Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture			

Autres informations :

Informations relatives au régime fiscal :

Liste des transactions significatives effectuées par l'entité avec des parties liées lorsque ces transactions n'ont pas été conclues aux conditions normales de marché :

Informations sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature :

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.

Informations relatives aux opérations non inscrites au bilan :

Autres opérations non inscrites au bilan :

Effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	12
Ouvriers	
Total	17

Contributions volontaires:

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 Arte Povera du 09/11 au 15/11/22 pour une valeur totale de 67 358€, Joanna

Piotrowska du 22/02 au 28/02/2023 pour une valeur totale de 67 357€, le Festival la Fabrique du Regard du 24/05 au 30/05/2023 pour une valeur totale de 67 357€ et Harry Gruyaert du 23/08 au 29/08/2023 pour une valeur totale de 93 023€ soit un total de

.....