



Expertise Comptable  
Audit & Conseil

Associés  
Commissaires aux comptes

Valentin DOLIGÉ  
Estelle COLLET

## Association LE BAL

Association Loi 1901  
Siège social : 6 rue de la Défense  
75018 PARIS

N°SIRET 493 963 557 00027  
-----

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Tour Franklin  
100-101 Terrasse Boieldieu  
CS 70395  
92042 PARIS LA DÉFENSE CEDEX  
Tél : 01 85 78 09 00  
contact@h3p.com

### ORCOM H3P AUDIT

Société de Commissaires  
aux comptes membre de la  
Compagnie Régionale des  
Commissaires aux comptes de  
Versailles et du Centre

S.A.R.L. au capital de 50.000 €  
RCS NANTERRE : 449 717 032  
N° TVA INTRACOMMUNAUTAIRE :  
FR 30 449 717 032

## Association LE BAL

Association Loi 1901  
Siège social : 6 rue de la Défense  
75018 PARIS  
N°SIRET 493 963 557 00027  
-----

### Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 août 2025

Aux membres,

#### 1. **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **LE BAL** relatifs à l'exercice clos le 31 août 2025 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.

#### 2. **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***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **Observation**

Sans remettre en cause notre opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de l'application par anticipation du règlement ANC 2023-01 du 12 mai 2023 pour les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Août 2025 exposées dans la note de l'annexe des comptes annuels « informations et méthodes comptables ».

### **3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Nous avons examiné l'application par anticipation par l'association du règlement ANC 2023-01 du 12 mai 2023 pour les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Août 2025 et vérifié ses impacts sur les comptes annuels. Nous avons également apprécié le caractère approprié et suffisant des informations fournies dans l'annexe à ce titre.

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.

### **4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels de l'association.

## **5. RESPONSABILITES 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 votre conseil d'administration.

## **6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 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 la défense, le 17 février 2026

Le commissaire aux comptes



**ORCOM H3P AUDIT**

ESTELLE COLLET

# - BILAN ACTIF -

LE BAL

du 01/09/2024 au 31/08/2025

	31/08/2025			31/08/2024
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	22 455	22 455		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	2 178 053	1 849 296	328 757	446 138
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	396 385	347 808	48 577	57 669
Immobilisations en cours	3 654		3 654	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
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
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>2 666 947</b>	<b>2 255 559</b>	<b>411 388</b>	<b>534 207</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	593 604		593 604	569 334
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	9 023		9 023	6 647
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	506 259		506 259	219 497
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	16 741		16 741	40 249
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 125 626</b>		<b>1 125 626</b>	<b>835 726</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>3 792 574</b>	<b>2 255 559</b>	<b>1 537 015</b>	<b>1 369 934</b>

\*Modèle Association

# - BILAN PASSIF -

LE BAL

du 01/09/2024 au 31/08/2025

	31/08/2025	31/08/2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Total Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Total Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	153 806	185 463
Report à nouveau	245 416	211 077
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	-3 403	2 682
<b>Situation Nette (sous-total)</b>	<b>395 819</b>	<b>399 222</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	226 663	312 351
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>622 483</b>	<b>711 574</b>
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	351 048	422 938
Dettes fiscales et sociales	52 394	57 211
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	50 979	514
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	460 111	177 696
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>914 532</b>	<b>658 360</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>	<b>1 537 015</b>	<b>1 369 934</b>

\*Modèle Association

# - COMPTE DE RESULTAT -

LE BAL

du 01/09/2024 au 31/08/2025

	31/08/2025	31/08/2024
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations	6 205	4 240
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	42 878	50 743
Dont parrainages		
Subventions d'exploitation	933 565	924 246
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		
Ressources liées à la générosité du public	254 069	615 590
Dont les dons manuels	59 580	62 214
Dont Mécénats	194 489	553 296
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	399 924	217 257
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	398 403	237 380
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>2 035 044</b>	<b>2 049 455</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	946 547	1 037 241
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	58 448	59 184
Salaires et traitements	662 225	658 705
Charges sociales	230 760	234 337
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	141 069	144 546
Dotations aux provisions		
Reports des fonds dédiés		
Autres charges	1 686	47
<b>Total des charges d'exploitations (II)</b>	<b>2 040 734</b>	<b>2 134 060</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-5 689</b>	<b>-84 605</b>
<b>Produits Financiers</b>		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	2 286	1 175
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>2 286</b>	<b>1 175</b>

\*Modèle Association



## - COMPTE DE RESULTAT -

LE BAL

du 01/09/2024 au 31/08/2025

	31/08/2025	31/08/2024
<b>Charges Financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières (IV)</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (IV - III)</b>	<b>2 286</b>	<b>1 175</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-3 403</b>	<b>-83 430</b>
<b>Produits Exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		86 112
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits Exceptionnels (V)</b>		<b>86 112</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>86 112</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>2 037 331</b>	<b>2 136 742</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>2 040 734</b>	<b>2 134 060</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-3 403</b>	<b>2 682</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	121 357	119 969
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>121 357</b>	<b>119 969</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite	121 357	119 969
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>121 357</b>	<b>119 969</b>

\*Modèle Association

## **ANNEXE COMPTABLE**

# LE BAL

## Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/08/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2025, dont le total est de 1 537 015€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit comptable de -3 403€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2024 au 31/08/2025.

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.

L'association a choisi d'appliquer par anticipation le règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Conformément à ce texte, la rubrique «exceptionnel» est supprimée et les produits et charges concernés sont désormais rattachés aux postes correspondant à leur nature (exploitation ou financier). Cette évolution n'a pas d'impact sur le résultat net mais modifie la présentation des comptes afin de les rendre plus lisibles et comparables dans le temps.

Les modifications suivantes ont notamment été apportées :

Anciens comptes	Nouveaux comptes	Montants comptabilisés
6712 : Pénalités, amendes fiscales et pénales	6582 : Pénalités, amendes fiscales et pénales	208
777 : Q-P Subv invest au résultat de l'exercice	747 : Q-P Subv invest au résultat de l'exercice	85 688

## 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 (LE BAL) 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 :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues.

- \* Constructions : 10 à 50 ans
- \* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans

\* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

\* Matériel informatique : 3 à 5 ans

\* Mobilier : 5 à 10 ans

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

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

- État de l'actif Immobilisé :

Immobilisations	Valeur Brut début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	22 455	-	-	-	-	22 455
<b>Total Immobilisations Incorporelles (I)</b>	<b>22 455</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22 455</b>

Immobilisations	Valeur Brut début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisitions	- Virements	- Cessions/rebuts	Valeur brute fin exercice
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	2 178 053	-	-	-	-	2 178 053
Installations générales, agencements, aménagements divers	128 321	-	1 945	-	-	130 266
Matériel de bureau et informatique, mobilier	253 468	-	12 651	-	-	266 119
Immobilisations corporelles en cours	-	-	3 654	-	-	3 654
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
<b>Total Immobilisations Corporelles (II)</b>	<b>2 559 843</b>	<b>-</b>	<b>18 250</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 578 092</b>

Immobilisations	Valeur brute début exercice	+ Réévaluation	+ Acquisition	- Virements	- Cessions/Rebuts	Valeur brute fin exercice
Participations	-	-	-	-	-	-
Créances rattachées à des Participations	60 000	-	-	-	-	60 000
Autres Titres Immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	6 400	-	-	-	-	6 400
<b>Total Immobilisations Financières (III)</b>	<b>66 400</b>	-	-	-	-	<b>66 400</b>
<b>TOTAL (I + II+III)</b>	<b>2 648 698</b>	-	<b>18 250</b>	-	-	<b>2 666 947</b>

- Amortissement de l'actif Immobilisé :

Amortissements de l'actif immobilisé	Valeur début exercice	+ Augmentations	- Diminutions	Valeur fin exercice
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
<b>Autres immobilisations incorporelles (Total II)</b>	<b>22 455</b>	-	-	<b>22 455</b>
Terrain	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	1 731 915	117 381	-	1 849 296
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	85 840	11 478	-	97 318
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp. ,Matériel de bureau et informatique, mobilier	238 280	12 209	-	250 490
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
<b>Total Amortissement Immobilisations Corporelles (Total III)</b>	<b>2 056 035</b>	<b>141 069</b>	-	<b>2 197 104</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 078 490</b>	<b>141 069</b>	-	<b>2 219 559</b>

- Listes 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 FOODS	18 000	- 8 929	100	7 826	60 000	24 000

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€.

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

- Dépréciation de l'actif Immobilisé :

Dépréciation Actif Immobilisé	Valeur début exercice	+	-	Valeur fin exercice
		Augmentations	Diminutions	
Immobilisations Incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations Corporelles	-	-	-	-
Immobilisations Financières	36 000	-	-	36 000
<b>TOTAUX</b>	<b>36 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>36 000</b>

## État des échéances des créances à la clôture de l'exercice :

Etat des créances	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	593 604	563 604	30 000
Autres	9 023	9 023	-
Charges constatées d'avance	16 741	16 741	-
<b>TOTAUX</b>	<b>625 767</b>	<b>589 367</b>	<b>36 400</b>
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>	-		
<i>Remboursements obtenus en cours d'exercice</i>	-		

Les créances clients comprennent également les subventions en attente d'encaissement.

## Informations sur les postes du passif du bilan :

### Informations sur les fonds propres et tableau de variation de ceux-ci :

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014 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 subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

### Tableau de Variation des Fonds Propres :

Variation des fonds Propres	Début exercice	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	Fin Exercice
Fonds propres sans droit de reprise	-				-
Fonds propres avec droit de reprise	-				-
Écarts de réévaluation	-				-
Réserves	185 463	-31 657			153 806
Report à nouveau	211 077	34 339			245 416
Excédent ou déficit de l'exercice	2 682	-2 682		3 403	-3 403
<b>Situation nette</b>	<b>399 222</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 403</b>	<b>395 819</b>
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	312 351			85 688	226 663
Provisions réglementées	-				-
<b>TOTAUX</b>	<b>711 573</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>89 091</b>	<b>622 482</b>

### Informations sur les subventions d'investissement :

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

	Solde ouverture	Augmentation (+)	Diminution (-)	Solde Clôture
Subventions Investissement	1 488 369	-	-	1 488 369
Quote-part virées au résultat	1 176 018	85 688		1 261 706



## 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	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à plus de 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	351 048	351 048	-	-
Dettes fiscales et sociales	52 394	52 394	-	-
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Dettes	50 979	50 979	-	-
Produits constatés d'avance	460 111	460 111	-	-
<b>TOTAUX</b>	<b>914 532</b>	<b>914 532</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>Emprunts souscrits sur l'exercice</i>	-			
<i>Emprunts Remboursés sur l'exercice</i>	-			
<i>Emprunts et Dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture</i>	-			

## Informations sur les postes du compte de résultat :

### Information sur les ressources de l'exercice :

#### Informations relatives aux contributions volontaires en nature :

Par nature effectuées à titre gratuit, elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que des biens meubles ou immeubles, auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état.

Les ressources reçues en nature par nature par l'entité sont :

- Utilisées pour les besoins de son activité ;
- Stockées,
- Vendues.

Les ventes des dons reçus en nature sont inscrites en produits en compte de résultat sous une rubrique spécifique.

Liste des contributions / Nature Contributions	Montant	Méthode Valorisation
RATP - Affichages	54 000	Méthode des comparables
MUI - Affichages	67 357	Méthode des comparables
<b>TOTAL</b>	<b>121 357</b>	

### Information sur les montants des concours publics reçues par l'entité par nature de concours et par catégories d'autorités administratives :

Concours publics et subventions obtenus au cours de l'exercice (en €)	Exercice N	Exercice N-1
Aides à l'emploi	5 060	4 673
Aides au développement des compétences	-	-
Financement par la taxe d'apprentissage des formations initiales technologiques et professionnelles	-	-
Financement des formations par apprentissage	-	-
Forfaits d'externat	-	-
<i>dont forfait Etat</i>	-	-
<i>dont forfait Région</i>	-	-
<i>dont forfait Département</i>	-	-
<i>dont forfait Communes et groupements de communes</i>	-	-
Concours publics affectés à la formation professionnelle continue	-	-
Concours publics de l'Etat relatifs à l'enseignement agricole	-	-
Autres concours publics	-	-
<b>Sous-total concours publics</b>	<b>5 060</b>	<b>4 673</b>
Subventions État	357 877	345 021
Subventions Région	194 079	170 000
Subventions Département	-	-
Subventions Communes et groupements de communes	370 500	398 502
Autres subventions d'exploitation	6 050	6 050
<i>dont programmes de l'Union Européenne (Erasmus +...)</i>	-	-
<i>dont autres subventions (collèges &amp; lycée)</i>	6 050	6 050
Report de subventions	-	-
<b>Sous-total subventions d'exploitation</b>	<b>928 505</b>	<b>919 572</b>
<b>TOTAUX</b>	<b>933 565</b>	<b>924 246</b>

## Autres informations :

### Informations relatives aux honoraires des commissaires aux comptes :

Honoraires Commissaires aux comptes	ORCOM
Mission de contrôle légal des comptes	8 160
Autres prestations	
<b>TOTAUX</b>	<b>8 160</b>

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

Au titre de l'exercice, 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 :

- Engagements Financiers donnés et reçus :

Engagements	Donnés	Reçus
Avals, cautionnements et garanties		
Créances cédées non échues (dont les effets de commerce escomptés non échus)		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis à l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements consentis de manière conditionnelle		
Autres engagements		40 000

## Effectif moyen employé pendant l'exercice par catégorie :

Catégorie	Effectif Moyen
Cadres	8
Agents de maîtrise et techniciens	10
<b>TOTAL</b>	<b>18</b>

## Conséquence sur l'annexe de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République :

### **Avantages et ressources provenant de l'étranger :**

L'article 4 du décret n° 2021-1812 du 24 décembre 2021 pris en application des articles 21, 22, 73 et 75 de la loi n° 2021-1109 du 24 août 2021 confortant le respect des principes de la République précise les mentions à faire figurer dans l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger. L'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger est établi selon le modèle de tableau présenté ci-dessous.

Etat du contributeur	Montant total des avantages et ressources
ETATS UNIS	17 077