



S. E. C. A.

SOCIÉTÉ EUROPÉENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

ASS BANLIEUES BLEUES

9 rue Gabrielle Josserand

93500 PANTIN

COMPTES ANNUELS AU : 31 décembre 2023

SOMMAIRE

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	9
Compte de Résultat détaillé	11
Annexe des comptes annuels	16
Analyse du bilan	33

BILAN ACTIF

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	33 353	33 353		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	534 337	431 200	103 138	119 513
Autres	240 524	220 745	19 779	33 671
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	4 926		4 926	4 895
Prêts	500		500	
Autres	225		225	225
TOTAL (I)	813 865	685 297	128 567	158 304
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	58 544	7 884	50 660	71 355
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	117 687		117 687	173 537
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	84 290		84 290	100 882
Charges constatées d'avance	10 023		10 023	12 733
TOTAL (II)	270 544	7 884	262 661	358 507
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 084 409	693 181	391 228	516 811

BILAN PASSIF

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-28 417	108 440
Excédent ou déficit de l'exercice	1 915	-136 858
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>-26 503</i>	<i>-28 417</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	42 291	48 956
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	15 789	20 539
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	20 000	
TOTAL (II)	20 000	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		30 000
Provisions pour charges	76 678	70 480
TOTAL (III)	76 678	100 480
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 809	14 552
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 266	99 722
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	128 816	184 690
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 909	25 946
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	48 962	70 883
TOTAL (IV)	278 761	395 792
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	391 228	516 811

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 890	
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	350 052	386 849
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 563 066	1 535 180
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	30 904	44 800
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	90 513	37 415
Utilisations des fonds dédiés		221 700
Autres produits	671	109
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 037 095	2 226 053
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	880	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	709 461	891 877
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	27 295	31 785
Salaires et traitements	812 064	925 928
Charges sociales	383 307	433 055
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	41 756	36 504
Dotations aux provisions	12 335	
Reports en fonds dédiés	20 000	
Autres charges	31 196	24 124
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 038 294	2 343 271
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 199	-117 219
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	240	329
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		97
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	240	426
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 470	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	3 470	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-3 230	426

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-4 429	-116 793
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		13 610
Sur opérations en capital	6 665	6 679
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	6 665	20 289
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	322	10 353
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		30 000
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	322	40 353
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	6 344	-20 065
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 044 001	2 246 767
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 042 086	2 383 624
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 915	-136 858
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	228 098	228 098
Bénévolat		
TOTAL	228 098	228 098
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	228 098	228 098
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	228 098	228 098
TOTAL	1 915	-136 858

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF		Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
		Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires	33 352,92	33 352,93	-0,01	-0,01	
2050000000 LOGICIELS	33 352,92		33 352,92	33 352,92	
2805000000 AMORT.LOGICIELS		33 352,93	-33 352,93	-33 352,93	
Immobilisations corporelles					
Installations techn., matériel et outil. ind.	534 337,34	431 199,79	103 137,55	119 512,74	
2154100000 MATERIEL&OUTILLAGE	6 584,53		6 584,53	6 584,53	
2154200000 MATERIEL&OUTILLAGE SCENE	33 413,82		33 413,82	33 413,82	
2154300000 MATERIEL SON & LUMIERE	352 800,55		352 800,55	352 800,55	
2155000000 MATERIEL TECHNIQUE	141 538,44		141 538,44	138 705,94	
2815410000 AMORT.MAT.OUTILLAGE		6 584,53	-6 584,53	-6 345,94	
2815420000 AMORT.MAT.OUTIL.SCENE		33 413,82	-33 413,82	-33 413,82	
2815430000 AMORT.MAT.SON LUMIERE		277 172,27	-277 172,27	-265 349,47	
2815500000 AMORT.MATERIEL TECHNIQUE		114 029,17	-114 029,17	-106 882,87	
Autres	240 523,56	220 744,55	19 779,01	33 670,85	
2181000000 INST.GALE.AGENCEMENTS	73 558,40		73 558,40	73 558,40	
2182000000 MATERIEL DE TRANSPORT	31 382,52		31 382,52	31 382,52	
2183000000 MATERIEL DE BUREAU	74 265,05		74 265,05	73 491,78	
2184000000 MOBILIER DE BUREAU	61 317,59		61 317,59	61 317,59	
2818100000 AMORT.INST.AGENC.AMENAGT		71 702,91	-71 702,91	-71 208,14	
2818200000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT		23 454,07	-23 454,07	-19 633,13	
2818300000 AMORT.MATERIEL DE BURAU		64 480,63	-64 480,63	-54 937,91	
2818400000 AMORT.MOBILIER BUREAU		61 106,94	-61 106,94	-60 300,26	
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés	4 925,75		4 925,75	4 895,07	
2718000000 AUTRES TITRES IMMOBILISES	4 925,75		4 925,75	4 895,07	
Prêts	500,00		500,00		
2743000000 PRETS AU PERSONNEL	500,00		500,00		
Autres	225,00		225,00	225,00	
2750000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	225,00		225,00	225,00	
TOTAL (I)	813 864,57	685 297,27	128 567,30	158 303,65	
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.	58 543,61	7 883,50	50 660,11	71 354,83	
4110000000 CLIENTS	54 943,61		54 943,61	62 354,83	
4181000000 CLIENTS FACT.A ETABLIR	3 600,00		3 600,00	9 000,00	
4911000000 PROV DEPREC. CREANCES		7 883,50	-7 883,50		
Avances et acomptes versés sur commandes	6 300,00		6 300,00	955,92	
4091000000 AVANCES/ACPTES COMMANDES	6 300,00		6 300,00	955,92	
Autres	111 387,47		111 387,47	172 581,47	
4098000000 AVOIRS A RECEVOIR				1 899,05	
4371100000 TICKETS RESTAURANTS	2 280,00		2 280,00	9 530,00	
4387000000 ORGANISMES PROD. A RECEV.	9 734,89		9 734,89	20 743,57	
4417200000 SUBV.A REC.CONSEIL REGION	58 510,86		58 510,86	80 184,60	
4417820000 AUTRES SUBV AMBASSADE -INST F	1 000,00		1 000,00		
4430000000 ETAT OPERATIONS PARTICUL.	7 881,79		7 881,79		
4456000000 T.V.A. DEDUCTIBLE	2 005,48		2 005,48	12 207,11	
4456200000 T.V.A. DEDUCTIBLE IMMOB.				1 144,80	
4456700000 CREDIT T.V.A. A REPORTER				2 004,00	
4457100000 T.V.A. COLLECTEE 2.10%				25,71	
4458300000 CREDIT T.C.A. REMBOURS.	8 226,00		8 226,00	38 000,00	
4458600000 T.V.A.DEDUCT.FACT.RECEV.	495,20		495,20	5 533,05	
4671000000 COLLECTIF NOTE DE FRAIS	212,25		212,25	268,58	
4687000000 PRODUITS DIVERS A RECEVOI	21 041,00		21 041,00	1 041,00	

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
Disponibilités	84 289,93		84 289,93	100 881,96
5112100000 CHEQUES A ENCAISSER				24,00
5112300000 BILLETTERIE ESPECES				1 972,00
5112800000 PASS CULTURE	755,00		755,00	
5122000000 SOCIETE GENERALE	3 077,36		3 077,36	3 201,36
5124000000 BANQUE POPULAIRE	4 402,41		4 402,41	
5124200000 B.P.R.N.P. USD	1 680,02		1 680,02	1 680,02
5125000000 CREDIT COOPERATIF	73 415,34		73 415,34	91 126,65
5125100000 CREDIT COOPERATIF - EPIDOR	181,76		181,76	180,84
5125200000 CREDIT COOPERATIF - LIVRET A	402,87		402,87	803,63
5310000000 CAISSE SIEGE	225,17		225,17	990,75
5320000000 CAISSE BILLETTERIE	150,00		150,00	902,71
Charges constatées d'avance	10 023,08		10 023,08	12 733,26
4860000000 CHARGES CONST. AVANCE	10 023,08		10 023,08	12 733,26
TOTAL (II)	270 544,09	7 883,50	262 660,59	358 507,44
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 084 408,66	693 180,77	391 227,89	516 811,09

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	-28 417,46	108 440,10
1100000000 REPORT A NOUVEAU CREDIT.		108 440,10
1190000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBIT	-28 417,46	
Excédent ou déficit de l'exercice	1 914,96	-136 857,56
Situation nette (sous total)	-26 502,50	-28 417,46
Subventions d'investissement	42 291,00	48 956,25
1312300000 SUBV INVT REGION 2019	22 513,59	22 513,59
1313200000 SUBV INVT CG 2020	20 000,00	20 000,00
1318100000 SUBV INVT CNV 2019	23 000,00	23 000,00
1392300000 REINT SUBV INVT REGION 2019	-7 982,03	-5 691,79
1393200000 REINT SUBV INVT CG 2020	-7 088,64	-5 053,75
1398100000 REINT SUBV INVT CNV 2019	-8 151,92	-5 811,80
TOTAL (I)	15 788,50	20 538,79
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	20 000,00	
1940000000 FONDS DEDIES S/SUBV EXPL	20 000,00	
TOTAL (II)	20 000,00	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		30 000,00
1511000000 PROVISION POUR LITIGES		30 000,00
Provisions pour charges	76 678,00	70 480,00
1530000000 PROVISION RETRAITE	76 678,00	70 480,00
TOTAL (III)	76 678,00	100 480,00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 808,78	14 551,51
5112400000 REGLT BILLETTERIES A REGUL.	2 306,91	13 983,00
5124000000 BANQUE POPULAIRE		52,03
5186000000 INTERETS COURUS A PAYER	501,87	516,48
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	84 266,32	99 721,77
4010000000 FOURNISSEURS	60 529,09	73 826,35
4080000000 FOURNISSEURS FACT A RECEV	23 737,23	25 895,42
Dettes fiscales et sociales	128 815,59	184 690,26
4210000000 COLLECTIF PERSONNEL	2 269,62	4 819,07
4220000000 FNAS	1 459,00	1 911,00
4221000000 FCAP	1 269,35	516,39
4223000000 CEC/CSE	1 243,71	1 494,17
4270000000 PERSONNEL - ATD		20,88
4282000000 PROV CONGES PAYES	15 628,00	14 144,00
4282100000 PROV MODULATION TEMPS TRAVAIL	1 424,00	3 855,00
4286000000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	34 159,75	38 641,20
4310000000 URSSAF	11 104,55	73 539,38
4320000000 AUDIENS	19 359,13	25 283,48
4360000000 POLE EMPLOI INTERMITTENT	1 440,02	1 688,06
4370000000 URSSAF AUTEURS	76,00	12,10
4375000000 MEDECINE TRAVAIL PERMANENTS		312,00
4375100000 MEDECINE TRAVAIL INTERMITTENTS	685,56	960,19
4376000000 AFDAS	2 285,64	2 519,51
4385000000 CPAM		-6 499,36
4386000000 ORGANISMES SOC. A PAYER	17 187,16	3 917,45
4386050000 PROV CH SOC CONGES PAYES	7 434,00	6 753,00
4386100000 PROV CH SOC MODUL TPS TRAVAIL	623,00	1 835,00
4421000000 IMPOT P.A.S.	3 254,19	3 424,00
4452000000 TVA DUE INTRACOMM.		548,14
4457200000 T.V.A. COLLECTEE 5.5%	1 199,96	1 343,22
4457320000 T.V.A. COLLECTEE 20%	3 159,65	1 115,57
4458650000 T.V.A. S/AVOIRS A RECEVOIRS		316,51
4458700000 T.V.A. A PAY.FACT.ETABLIR	600,00	1 500,00

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
4470000000 AUTRES IMPOTS & TAXES	2 233,00	
4486020000 TAXE APPRENTISSAGE A PAY.	720,30	720,30
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	303,00	958,00
4191100000 PASS DYNAMO	91,00	948,00
4191110000 BILLETTERIES LOC.AVANCE	212,00	
4191200000 ACPTÉ CLIENTS BILLETTERIE		10,00
Autres dettes	13 606,00	24 988,25
4686000000 CHARGES DIVERSES A PAYER	13 606,00	14 078,40
4686100000 DROITS D'AUTEURS A PAYER		10 909,85
Produits constatés d'avance	48 961,70	70 882,51
4870000000 PRODUITS CONST. AVANCE	48 961,70	70 882,51
TOTAL (IV)	278 761,39	395 792,30
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	391 227,89	516 811,09

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 890,00	
707000000 RECETTES BAR	1 890,00	
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	350 051,59	386 848,86
706100000 VENTES DE SPECTACLES	71 400,00	61 838,95
706205000 COREALISATIONS	150 951,83	173 228,14
706300000 COPRODUCTIONS	1 200,00	5 760,00
706500000 RECETTES BILLETTERIE	67 777,66	74 943,22
706510000 RECETTES D'ATELIERS	15 358,75	14 275,89
706600000 PRESTATIONS DE SERVICE	5 500,00	18 173,67
706700000 LOCATIONS DE SALLE	23 430,33	20 755,00
706710000 RECETTES DE RESTAURATION		2 560,83
706720000 REFACT MAD	4 476,00	
708500000 FRAIS ANNEXES	9 878,68	15 313,16
708800000 AUTRES PROD ACT.ANNEXES	78,34	
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 563 066,16	1 535 179,98
741200000 ETAT DRAC	486 036,62	465 628,00
741209000 TVA S/SUBV DRAC	-8 898,48	-8 589,79
741300000 DDCS	15 000,00	43 000,00
741310000 SUBV MINIST DE LA JUSTICE		2 000,00
741800000 AUTRES SUBVENTIONS AIDES COVID		67 956,00
741880000 AUTRES SUBVENTIONS	14 933,33	
742000000 VILLES	50 000,00	50 000,00
743100000 CONSEIL GENERAL 93	799 000,00	774 600,00
743109000 TVA S/CONSEIL GENERAL 93	-15 014,69	-15 014,69
744400000 CNM	29 375,00	3 758,82
746000000 CONSEIL REGIONAL	171 134,26	141 175,00
746100000 ASP EMPLOIS APPRENTIS	10 666,72	10 666,64
746110000 ASP FONPEPS	10 833,40	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	30 904,06	44 800,06
755110000 SPEDIDAM	3 904,06	11 000,06
755112000 SACEM	27 000,00	33 800,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	90 512,99	37 414,52
781515000 REPRISE PROV.POUR CHARGES	36 137,00	11 985,00
791000000 TRANSFERT DE CHARGES	54 375,99	25 380,79
791200000 AVANTAGES EN NATURE		48,73
Utilisations des fonds dédiés		221 700,00
789400000 UTIL.FONDS DEDIES S/SUBV EXPL		221 700,00
Autres produits	670,59	109,08
758000000 PROD.DIVERS/GESTION COUR.	670,59	109,08
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 037 095,39	2 226 052,50
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	880,00	
607100000 ACHATS BAR	880,00	
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	709 461,12	891 876,72
604000000 ACHATS DE SPECTACLES	154 758,69	220 406,96

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
6041000000 ACHATS ATELIERS	16 542,50	28 218,18
6041210000 COREALISATIONS	400,00	997,04
6041800000 ACHAT BILLETS	199,41	406,04
6041810000 REVERST BILLETTERIE	5 693,45	
6048000000 PRESTATIONS DIVERSES	6 575,00	
6061000000 EAU	1 020,83	4 226,74
6061100000 ELECTRICITE	38 416,37	22 460,39
6061200000 GAZ	8 273,79	6 386,33
6061300000 CARBURANTS	3 190,90	3 320,19
6063100000 FOURN.PETITS EQUIPEMENTS	2 149,39	6 456,17
6063200000 FOURN.ENTRETIEN	1 688,85	2 137,41
6064000000 FOURN.ADMINISTRATIVES	2 100,91	4 262,16
6064100000 FOURN.DE COMMUNICATION		261,63
6064300000 FOURN. DE SALLE, BILLETTERIE,	489,95	1 611,15
6065000000 FOURN.DE SPECTACLES	3 469,14	5 890,83
6110000000 SOUS TRAITANCE GENERALE		50,00
6111000000 SOUS-TRAITANCE SPECTACLE	4 301,00	16 960,51
6113000000 SOUS-TRAITANCE SECURITE	11 580,04	13 976,60
6132100000 LOCATION DE SALLE		166,67
6135000000 LOCATIONS MOBILIERES	13 585,12	6 044,00
6135100000 LOCATIONS DE VEHICULES	3 219,91	7 286,25
6135111000 LOCATIONS DE CAMION	3 158,90	2 776,56
6135210000 LOCATIONS BACKLINE	20 187,36	23 548,84
6135230000 LOCATIONS MATERIEL TECHN.	45 977,50	93 455,01
6152400000 ENTRETIEN DES LOCAUX	8 523,43	8 918,98
6155100000 ENTRETIEN MAT.ROULANT	1 459,46	1 438,62
6155200000 ENTRETIEN MAT.INFORMATIQUE		322,92
6155300000 ENTRETIEN MAT.TECHNIQUE	451,00	
6155400000 ENTRETIEN REPAR.MAT.SPECT	405,64	
6156000000 CONTRATS MAINTENANCE	17 083,63	32 990,17
6156100000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	18 331,27	
6161000000 PRIMES ASS.MULTIRISQUES	9 853,27	8 472,02
6163000000 PRIMES ASS.TRANSPORT		2 914,73
6170000000 FRAIS ETUDES/RECHERCHES	14 700,00	
6181000000 DOCUMENTATION GENERALE	732,51	278,75
6185000000 COLLOQUE SEMINAIRES CONF.		485,85
6226000000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	24 961,55	18 339,50
6226300000 HONORAIRES ARTISTIQUES	14 710,00	14 378,00
6226500000 HONORAIRES COMMUNICATION	17 849,26	48 806,36
6231000000 FRAIS COMM.FABRICAT°/IMPRESS°	16 739,50	17 472,02
6232000000 PUBLICITE DIFFUSION	62 716,13	90 082,54
6241000000 TRANSPORT ARTISTIQUE	33 034,53	37 969,81
6242000000 TRANSPORT DE BIENS	67,00	275,82
6243000000 TRANSPORT DE PUBLIC	1 743,09	950,00
6244000000 TRANSPORT ADMINISTRATIFS	2 530,65	4 120,11
6251000000 HEBERGEMENTS	26 994,35	44 699,23
6252000000 DEFRAIEMENTS		205,50
6253000000 CATERING LOGES	12 698,08	14 924,66
6254000000 PRESTATIONS REPAS (ARTISTES)	10 463,98	14 065,88
6254100000 REPAS BB	1 368,37	
6255000000 REFACT FRAIS SPECT	1 630,87	
6256000000 MISSIONS	21 021,30	4 638,56
6257000000 RECEPTIONS	3 719,70	5 074,55
6260000000 AFFRANCHISSEMENTS	268,54	8 113,83
6261000000 PRESTATIONS POSTALES	7 270,05	3 769,30
6262000000 TELEPHONE & INTERNET	10 132,82	17 655,68
6271000000 SERVICES BANCAIRES	6 858,30	4 495,22
6281000000 COTISATIONS DIVERSES	7 985,00	8 219,90
6283000000 FRAIS DE FORMATION	3 512,50	3 675,00
6284000000 FRAIS RECRUTEMENT DE PERSONNEL	1 380,00	870,00
6288000000 AUTRES SERVICES	1 286,33	1 947,55
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	27 295,33	31 784,68
6312000000 TAXE APPRENTISSAGE	4 334,06	5 849,35
6333000000 FORMATION PROFES.AFDAS	11 755,51	13 870,96
6351400000 TAXE SUR LES VEHICULES	2 233,00	
6354000000 DROITS ENREG.TIMBRES	13,76	2 423,97

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
6358000000 AUTRES DROITS ADM.IMPOTS	8 959,00	9 640,40
Salaires et traitements	812 063,74	925 927,55
6411100000 BRUT PERMANENTS CDI	509 905,82	484 711,05
6411200000 BRUT PERMANENTS CDD	82 717,72	91 063,87
6411300000 BRUT INTERMITTENTS TECHNIQUES	72 055,00	115 574,99
6411400000 BRUT INTERMITTENTS ARTISTES	108 711,41	147 581,80
6412000000 CONGES PAYES	2 115,57	1 943,74
6412010000 PROVISION CONGES PAYES	1 484,00	
6412100000 MODULATION TEMPS TRAVAIL	-2 431,00	-130,00
6413000000 PRIMES	10 404,90	17 703,70
6414100000 INDEMNITES RUPTURE	3 531,44	33 657,39
6414140000 ALLOCATION FORFAITAIRE TELETRA	310,73	244,81
6414200000 GRATIFICATIONS	1 559,25	9 837,55
6414300000 DEFRAIEMENTS VERSES	9 463,00	7 138,30
6414400000 INDEMNITES TRANSPORTS	12 235,90	12 644,00
6414800000 AUTRES INDEMNITES		3 956,35
Charges sociales	383 306,58	433 054,76
6451000000 COTISATIONS URSSAF	188 383,53	218 925,48
6451300000 CH SOC CONGES PAYES	681,00	1,00
6451310000 CH SOC MODULAT TPS TRAVAIL	-1 212,00	-65,00
6452000000 COTISATIONS MUTUELLES	24 158,48	17 377,33
6453000000 COTISATIONS RETRAITE	59 624,48	69 956,57
6454000000 COTISATIONS ASSEDIC PERM	22 077,51	24 133,56
6454100000 COTISATIONS ASSEDIC INTER	17 353,11	25 454,92
6455000000 CONGES SPECTACLES	27 944,15	40 526,13
6458010000 CHGES SOC.S/SAL A ETABLIR	14 527,03	2 334,13
6471000000 TICKETS RESTAURANTS	14 880,00	16 626,18
6472000000 FNAS	6 997,04	8 438,26
6472100000 CSEC	4 174,56	4 596,86
6472500000 FCAP	1 847,49	2 159,88
6475000000 MEDECINE TRAVAIL PERMANENTS	1 260,00	1 440,00
6475100000 MEDECINE TRAVAIL INTERMITTENTS	571,86	800,17
6476000000 PHARMACIE		161,04
6480000000 URSSAF AUTEURS	38,34	188,25
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	41 756,30	36 503,62
6811100000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPOR.		378,89
6811200000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLE	33 872,80	36 124,73
6817400000 DOT.DEPREC. DES CREANCES	7 883,50	
Dotations aux provisions	12 335,00	
6815150000 DOT.PROVISION CHARGES	12 335,00	
Reports en fonds dédiés	20 000,00	
6894000000 REPORT EN FONDS DEDIES S/SUBV	20 000,00	
Autres charges	31 196,09	24 123,98
6516000000 DROITS D'AUTEURS	12 985,00	3 872,18
6516200000 DROITS D'AUTEURS SACEM	13 628,64	19 290,37
6516300000 DROITS D'AUTEURS SACD	892,96	
6516600000 DROITS SCPA	38,00	38,00
6516700000 DROITS DIFF FILMS		250,00
6544000000 PERTE COURANTE/CREANC.ANT	29,04	150,00
6580000000 CHARGES DIV.GEST.COUR.	3 622,45	523,43
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 038 294,16	2 343 271,31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 198,77	-117 218,81
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	240,39	329,30
7680000000 AUTRES PROD.FINANCIERS	240,39	329,30
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		96,54

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
7660000000 GAINS DE CHANGE Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		96,54
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	240,39	425,84
CHARGES FINANCIÈRES Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées 6616000000 INTERETS BANC./FINANC. Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 470,19 3 470,19	0,05 0,05
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	3 470,19	0,05
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-3 229,80	425,79
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-4 428,57	-116 793,02
PRODUITS EXCEPTIONNELS Sur opérations de gestion 7718000000 AUTRES PROD.EXC./OP.GEST. 7720000000 PROD. S/EXERCICES ANT. Sur opérations en capital 7770000000 QP.SUBV.INVT.VIREE CDR Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	6 665,25 6 665,25	13 609,67 2 104,33 11 505,34 6 678,84 6 678,84
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	6 665,25	20 288,51
CHARGES EXCEPTIONNELLES Sur opérations de gestion 6712000000 PENALITES/AMENDES DIVERS. 6718000000 AUTRES CH.EXCEP./OP.GEST. 6720000000 CHARGES/EXERC.ANTERIEURS Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions 6875000000 PROV RISQ.CH EXCEPT.	321,72 321,72	10 353,05 2 564,30 229,12 7 559,63 30 000,00 30 000,00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	321,72	40 353,05
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	6 343,53	-20 064,54
Participation des salariés aux résultats (VII) Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 044 001,03	2 246 766,85
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 042 086,07	2 383 624,41
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 914,96	-136 857,56
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Dons en nature Prestations en nature 8713000000 PRESTAT° EN NATURE CG 93 Bénévolat	228 098,00 228 098,00	228 098,00 228 098,00
TOTAL	228 098,00	228 098,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Secours en nature Mises à disposition gratuite de biens 8611000000 MISE A DISPO.GRATUITE DE LOCAU Prestations en nature Personnel bénévole	228 098,00 228 098,00	228 098,00 228 098,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
TOTAL	228 098,00	228 098,00
TOTAL	1 914,96	-136 857,56

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

- la réunion des moyens nécessaires à l'aide à la création, l'organisation, la promotion et la diffusion des concerts de musique vivante et innovante, dans tous les lieux de spectacle accueillant du public, en France comme à l'étranger.
- la diffusion de ces productions à d'autres structures culturelles nationales ou internationales.
- la production et la diffusion, sur tous supports sonores, audiovisuels ou visuels, en association avec un ou plusieurs partenaires, ou seule, des produits dérivés des spectacles produits ou coproduits par elle.
- la mise en place de spectacles vivants dans des lieux ou pour des tiers non habilités.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

La nature des activités ou missions sociales réalisées peut être résumée ainsi :

- organiser des actions musicales,
- accueillir des résidences d'artistes,
- organiser des concerts lors du Festival Banlieues Bleues ou à toute autre période,
- éditer des documents sur tous supports y compris numériques.

Les moyens mis en oeuvre :

Les principaux moyens mis en oeuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Ressources humaines
- Autres moyens : l'association dispose de locaux mis à disposition par le Département de la de Seine-Saint-Denis.

Une convention de mise à disposition d'un local départemental a été signée le 14 mars 2006 entre le Département de la Seine-Saint-Denis et l'association Banlieues Bleues. Cette convention a été reconduite pour une durée de six ans à compter du 19 juillet 2012 et prolongée par un avenant jusqu'au 31 décembre 2018.

Une troisième convention a été signée le 21 février 2019 pour une durée de six ans à compter du 1er janvier 2019.

Le Département met à la disposition de l'association un local situé 9-15 rue Gabrielle Josserand à Pantin d'une superficie de 1050 mètres carrés.

Les travaux d'extension prévus initialement en 2020 n'ont pu être réalisés compte tenu de la crise sanitaire, l'association bénéficiera à terme de 267 mètres carrés supplémentaires.

Cette mise à disposition est consentie à titre gratuit.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 391 227,89 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 1 914,96 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 01/04/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Installations techniques	3 à 10 ans
- Matériel de musique	3 à 10 ans
- Inst.générales agencés div.	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau & info	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

CRÉANCES

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires présentant un caractère significatif font l'objet d'une information dans l'annexe portant sur leur nature et leur importance. L'association a opté pour une inscription en comptabilité et l'annexe indique les méthodes de quantification et de valorisation retenues.

Les contributions volontaires de l'association correspondent à la valeur locative des locaux mis à disposition de "Banlieues bleues" à Pantin. Le loyer annuel portant sur les 1050 m2 pour l'année 2020 a été estimé depuis 2020 à 228 098 euros.

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Provision pour litige :

A la clôture de l'exercice 2022, une provision pour litige a été constituée pour un montant de 30 K€ suite à la saisine du Conseil de Prud'hommes de Bobigny le 22 février 2023 ; les sommes réclamées s'élèvent à 224 K€.

Le jugement du 14 mars 2024 a condamné l'association au versement d'indemnités, de rappel de salaires, de dommages et intérêts pour un montant total de 68 K€ et à rembourser à Pôle Emploi des indemnités de chômage dans la limite de 6 mois.

A la clôture de l'exercice 2023, la provision pour litige a été reprise ; une charge à payer d'un montant de 50 K€ a été constituée pour le montant des sommes exécutoires et un produit à recevoir de 20 K€ car le risque est estimé à 30 K€.

FONDS DÉDIÉS

La partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pas pu être comptabilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif 19 "Fonds dédiés" avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte 689 "Reports en fonds dédiés".

Un projet défini répond aux deux conditions suivantes : participer à la réalisation d'une partie spécifique de l'objet de l'entité ou d'une cause particulière et être clairement identifiable avec des charges imputables au projet étant individualisables.

En l'absence de précision et de position de l'administration fiscale, les fonds dédiés sont considérés comme fiscalement déductibles.

SUBVENTIONS

Subvention d'exploitation :

Pour le traitement des subventions d'exploitation accordées sur plusieurs exercices, une distinction est faite entre la partie de la subvention relative à l'exercice et qui relève des fonds dédiés pour la partie non utilisée et la partie de la subvention relative aux exercices futurs qui est inscrite en produits constatés d'avance.

Subventions d'investissement :

Les subventions d'investissement sont comptabilisées en compte de bilan.

La reprise de la subvention d'investissement qui finance une immobilisation amortissable s'effectue sur la même durée et au même rythme que l'amortissement de la valeur de l'immobilisation acquise ou créée au moyen de la subvention (PCG art. 312-1/2).

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	33 353		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		531 505		2 833
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	73 558 31 383 134 809		773
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	771 255		3 606
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		4 895		31
	Prêts et autres immobilisations financières		225		1 000
		TOTAL	5 120		1 031
		TOTAL GENERAL	809 728		4 636

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			33 353	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				534 337	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			73 558 31 383 135 583	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			774 861	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				4 926	
	Prêts & autres immob. financières			500	725	
		TOTAL		500	5 651	
		TOTAL GENERAL		500	813 865	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	33 353			33 353
TOTAL	33 353			33 353
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	411 992	19 208		431 200
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	71 208	495		71 703
Matériel de transport	19 633	3 821		23 454
Mat. bureau et informatiq., mob.	115 238	10 349		125 588
Emballages récupérables divers				
TOTAL	618 072	33 873		651 944
TOTAL GENERAL	651 424	33 873		685 297

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	30 000		30 000	
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	70 480	12 335	6 137	76 678
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges		20 000		20 000
TOTAL		100 480	32 335	36 137	96 678
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients		7 884		7 884
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL			7 884		7 884
TOTAL GÉNÉRAL		100 480	40 219	36 137	104 562
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		40 219	36 137	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	500	500	
	Autres immobilisations financières	225		225
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	58 544	58 544	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 015	12 015	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	10 727	10 727	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés		
	Divers	67 393	67 393	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	27 553	27 553	
	Charges constatées d'avance	10 023	10 023	
TOTAUX		186 979	186 754	225
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice	1 000		
	(3) - Remboursements obtenus en cours d'exercice	500		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	10 023
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	10 023

PRODUITS À RECEVOIR

Détail des autres créances :

- Organismes sociaux, produits à recevoir : 9734,89 €
- Subvention Région IDF à recevoir : 58510,86 €
- Autres subventions à recevoir : 1000,00 €
- Produits divers à recevoir : 21041,00 €

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	3 600
Autres créances	90 287
Disponibilités	
TOTAL	93 887

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	108 440		-136 858		-28 417
Excédent ou déficit de l'exercice	-136 858		1 915	-136 858	1 915
Subventions d'investissement	48 956			6 665	42 291
TOTAUX	20 539		-134 943	-130 192	15 789

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
REGION IDF 2023 EAC	24 000		4 000			20 000	
TOTAL	24 000		4 000			20 000	

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement	20 000	
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL	20 000	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	2 809	2 809		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	84 266	84 266		
Personnel & comptes rattachés	57 453	57 453		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	60 195	60 195		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	4 960	4 960		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 207	6 207		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	13 909	13 909		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	48 962	48 962		
TOTAUX	278 761	278 761		

- Renvois
- (1)

Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2)

Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Détail des produits constatés d'avance :

- Subvention DRAC enquêtes 2016 à 2023 : 10851,50 €
- Subvention CG 93 résidences : 20000,00 €
- Subvention CG 93 cac : 2400,00 €
- Subvention CG 93 agora : 2400,00 €
- Divers clients : 13310,20 €

Les produits constatés d'avance relatifs aux subventions sont comptabilisés lorsqu'une subvention d'exploitation est notifiée pour une période s'étalant au-delà de l'année de la notification.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	48 962
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	48 962

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	502
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	23 737
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	77 176
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 606
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	115 021

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

PROVISION RETRAITE :

Une provision retraite a été comptabilisée au 31 décembre 2023 pour un montant de 76 678 €.

La provision retraite a été valorisée conformément aux dispositions de la convention collective nationale des entreprises artistiques et culturelles et en retenant les hypothèses suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié,
- D'un taux d'inflation de 3,20%,
- D'une augmentation de salaires de 1,50%,
- D'un coefficient de mortalité (table fournie par l'INSEE),
- D'une absence de turn over.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes au titre de l'exercice sont de 4 000 € HT.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

L'effectif moyen du personnel est de 20 personnes au titre de l'année dont 1 apprenti.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Informations sur les dirigeants :

Rémunérations allouées aux dirigeants :

Conformément à l'article 20 de la Loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'association est amenée à communiquer le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés.

Conformément à l'article L212-15-1 du Code du Travail, sont considérés comme ayant la qualité de cadres dirigeants, les cadres auxquels sont confiés des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans leur entreprise.

L'association a salarié trois cadres dirigeants. La rémunération brute, avantages en nature et indemnités compris, s'élève à 188 311 € au titre de l'exercice.

Autres informations :

L'association ne fait pas appel à la générosité du public.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

	Union Européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		507 071	1 005 120		50 875	1 563 066
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			4 325		2 340	6 665
	0	507 071	1 009 445	0	53 215	1 569 731

ANALYSE DU BILAN

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

POSTES	2023	2022
A/ IMMOBILISATIONS NETTES	128 567	158 304
Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves		
+ Report à nouveau	-28 417	108 440
+ Résultat de l'exercice	1 915	-136 858
+ Subvention d'investissement nette	42 291	48 956
B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE	15 789	20 539
Provisions pour risques et charges	76 678	100 480
+ Provisions pour dépréciation actif circulant		
+ Emprunts bancaires à plus d'un an (1)		
+ Autres emprunts à plus d'un an (2)		
+ Avances conditionnées à plus d'un an		
- Charges à répartir sur plusieurs exercices		
C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX	76 678	100 480
D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)	92 467	121 019
E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)	-36 101	-37 285
Stocks		
+ Créances clients & comptes rattachés	50 660	71 355
+ Subventions à recevoir	59 511	80 185
+ T.V.A	10 727	58 915
+ Autres créances	47 450	34 438
+ Charges constatées d'avance	10 023	12 733
F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	178 371	257 625
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	118 860	177 441
Acomptes et avances dont les abonnements	303	958
+ Dettes fournisseurs	84 266	99 722
+ Dettes financières		
+ Dettes fiscales & sociales	123 856	179 867
+ Emprunts à moins d'un an (3)		
+ T.V.A à régler	4 960	4 823
+ Autres dettes	13 606	24 988
+ Produits constatés d'avance & fonds dédiés	68 962	70 883
G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT	295 953	381 241
H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)	-117 582	-123 615
Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités	84 290	100 882
- Concours bancaires (4)	2 809	14 552
I/ TRESORERIE	81 481	86 330
TOTAL ACTIF	391 228	516 811
TOTAL PASSIF	391 228	516 811