



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 2024

SOMMAIRE

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	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	450 311	84 027	103 138
Autres	240 524	232 847	7 676	19 779
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	5 017		5 017	4 926
Prêts				500
Autres				225
TOTAL (I)	813 231	716 511	96 720	128 567
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	27 586	2 500	25 086	50 660
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	71 837	5 002	66 836	117 687
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	302 453		302 453	84 290
Charges constatées d'avance	10 756		10 756	10 023
TOTAL (II)	412 632	7 502	405 131	262 661
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 225 863	724 012	501 851	391 228

BILAN PASSIF

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-26 503	-28 417
Excédent ou déficit de l'exercice	96 263	1 915
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>69 760</i>	<i>-26 503</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	35 918	42 291
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	105 678	15 789
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	9 000	20 000
TOTAL (II)	9 000	20 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques	30 000	
Provisions pour charges	84 373	76 678
TOTAL (III)	114 373	76 678
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 100	2 809
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 901	84 266
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	160 601	128 816
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 753	13 909
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	33 445	48 962
TOTAL (IV)	272 800	278 761
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	501 851	391 228

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	3 935	1 890
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	358 011	350 052
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 501 880	1 563 066
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	4 250	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	25 577	30 904
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	-4 135	90 513
Utilisations des fonds dédiés	20 000	
Autres produits	247	671
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 909 765	2 037 095
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	2 867	880
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	553 851	709 461
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	30 582	27 295
Salaires et traitements	749 902	812 064
Charges sociales	361 251	383 307
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	38 717	41 756
Dotations aux provisions	38 667	12 335
Reports en fonds dédiés	9 000	20 000
Autres charges	32 562	31 196
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 817 399	2 038 294
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	92 366	-1 199
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 484	240
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	42	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 526	240
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 854	3 470
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	3 854	3 470
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 328	-3 230

COMPTE DE RÉSULTAT

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	91 038	-4 429
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6 373	6 665
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	6 373	6 665
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 148	322
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 148	322
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 225	6 344
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 918 664	2 044 001
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 822 401	2 042 086
EXCÉDENT OU DÉFICIT	96 263	1 915
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	96 263	1 915

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	33 352,73	33 352,73		-0,01
2050000000 LOGICIELS	33 352,73		33 352,73	33 352,92
2805000000 AMORT.LOGICIELS		33 352,73	-33 352,73	-33 352,93
Immobilisations corporelles				
Installations techn., matériel et outil. ind.	534 337,34	450 310,50	84 026,84	103 137,55
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	352 800,56		352 800,56	352 800,55
2155000000 MATERIEL TECHNIQUE	141 538,43		141 538,43	141 538,44
2815410000 AMORT.MAT. OUTILLAGE		6 584,53	-6 584,53	-6 584,53
2815420000 AMORT.MAT. OUTIL. SCENE		33 413,82	-33 413,82	-33 413,82
2815430000 AMORT.MAT. SON LUMIERE		288 995,07	-288 995,07	-277 172,27
2815500000 AMORT.MATERIEL TECHNIQUE		121 317,08	-121 317,08	-114 029,17
Autres	240 523,56	232 847,46	7 676,10	19 779,01
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	74 265,05
2184000000 MOBILIER DE BUREAU	61 317,59		61 317,59	61 317,59
2818100000 AMORT. INST.AGENC.AMENAGT		72 107,75	-72 107,75	-71 702,91
2818200000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT		27 275,01	-27 275,01	-23 454,07
2818300000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU		72 147,11	-72 147,11	-64 480,63
2818400000 AMORT.MOBILIER BUREAU		61 317,59	-61 317,59	-61 106,94
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	5 017,25		5 017,25	4 925,75
2718000000 AUTRES TITRES IMMOBILISES	5 017,25		5 017,25	4 925,75
Prêts				500,00
2743000000 PRETS AU PERSONNEL				500,00
Autres				225,00
2750000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS				225,00
TOTAL (I)	813 230,88	716 510,69	96 720,19	128 567,30
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	27 586,29	2 500,00	25 086,29	50 660,11
4110000000 CLIENTS	25 086,29		25 086,29	54 943,61
4161000000 CLIENTS DOUTEUX	2 500,00		2 500,00	
4181000000 CLIENTS FACT.A ETABLIR				3 600,00
4911000000 PROV.DEPREC. CREANCES		2 500,00	-2 500,00	-7 883,50
Avances et acomptes versés sur commandes	90,00		90,00	6 300,00
4091000000 AVANCES/ACPTES COMMANDES	90,00		90,00	6 300,00
Autres	71 747,39	5 001,60	66 745,79	111 387,47
4371100000 TICKETS RESTAURANTS	1 840,00		1 840,00	2 280,00
4387000000 ORGANISMES PROD. A RECEV.	1 030,44		1 030,44	9 734,89
4417200000 SUBV.A REC. CONSEIL REGION	46 002,07		46 002,07	58 510,86
4417600000 AUTRES SUBV -	1 576,83		1 576,83	
4417820000 AUTRES SUBV AMBASSADE -INST F				1 000,00
4430000000 ETAT OPERATIONS PARTICUL.	13 217,43		13 217,43	7 881,79
4456000000 T.V.A. DEDUCTIBLE	969,08		969,08	2 005,48
4456700000 CREDIT T.V.A. A REPORTER	3 510,00		3 510,00	
4457100000 T.V.A. COLLECTEE 2.10%	0,16		0,16	
4458300000 CREDIT T.C.A. REMBOURS.				8 226,00
4458600000 T.V.A.DEDUCT.FACT.RECEV.	3 518,66		3 518,66	495,20
4671000000 COLLECTIF NOTE DE FRAIS	82,72		82,72	212,25
4687000000 PRODUITS DIVERS A RECEVOI				21 041,00

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
4967100000 PROV DEPREC. DEBITEURS DIVERS		5 001,60	-5 001,60	
Disponibilités	302 452,54		302 452,54	84 289,93
5112400000 REGLT BILLETTERIES A REGUL.	475,18		475,18	
5112600000 BILLETTERIES CB WEB	12,00		12,00	
5112800000 PASS CULTURE				755,00
5122000000 SOCIETE GENERALE				3 077,36
5124000000 BANQUE POPULAIRE	7 058,86		7 058,86	4 402,41
5124200000 B.P.R.N.P. USD	1 721,84		1 721,84	1 680,02
5125000000 CREDIT COOPERATIF	78 453,28		78 453,28	73 415,34
5125100000 CREDIT COOPERATIF - EPIDOR	135 661,52		135 661,52	181,76
5125200000 CREDIT COOPERATIF - LIVRET A	78 224,28		78 224,28	402,87
5310000000 CAISSE SIEGE	845,58		845,58	225,17
5320000000 CAISSE BILLETTERIE				150,00
Charges constatées d'avance	10 756,09		10 756,09	10 023,08
4860000000 CHARGES CONST. AVANCE	10 756,09		10 756,09	10 023,08
TOTAL (II)	412 632,31	7 501,60	405 130,71	262 660,59
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 225 863,19	724 012,29	501 850,90	391 227,89

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	-26 502,50	-28 417,46
1190000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBIT	-26 502,50	-28 417,46
Excédent ou déficit de l'exercice	96 262,62	1 914,96
Situation nette (sous total)	69 760,12	-26 502,50
Subventions d'investissement	35 917,83	42 291,00
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	-10 171,91	-7 982,03
1393200000 REINT SUBV INVT CG 2020	-9 034,36	-7 088,64
1398100000 REINT SUBV INVT CNV 2019	-10 389,49	-8 151,92
TOTAL (I)	105 677,95	15 788,50
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés	9 000,00	20 000,00
1940000000 FONDS DEDIES S/SUBV EXPL	9 000,00	20 000,00
TOTAL (II)	9 000,00	20 000,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques	30 000,00	
1511000000 PROVISION POUR LITIGES	30 000,00	
Provisions pour charges	84 373,00	76 678,00
1530000000 PROVISION RETRAITE	84 373,00	76 678,00
TOTAL (III)	114 373,00	76 678,00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 099,76	2 808,78
5112400000 REGL T BILLETTERIES A REGUL.		2 306,91
5112800000 PASS CULTURE	48,00	
5112900000 BILLETTERIES STRIPE DICE	570,00	
5186000000 INTERETS COURUS A PAYER	481,76	501,87
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 901,05	84 266,32
4010000000 FOURNISSEURS	22 360,68	60 529,09
4080000000 FOURNISSEURS FACT A RECEV	24 540,37	23 737,23
Dettes fiscales et sociales	160 600,67	128 815,59
4210000000 COLLECTIF PERSONNEL	2 269,62	2 269,62
4220000000 FNAS	1 562,00	1 459,00
4221000000 FCAP		1 269,35
4223000000 CEC/CSE	1 314,36	1 243,71
4282000000 PROV CONGES PAYES	12 997,00	15 628,00
4282100000 PROV MODULATION TEMPS TRAVAIL	2 727,00	1 424,00
4286000000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	819,00	34 159,75
4310000000 URSSAF	83 172,05	11 104,55
4320000000 AUDIENS	13 706,37	19 359,13
4360000000 POLE EMPLOI INTERMITTENT	1 893,03	1 440,02
4370000000 URSSAF AUTEURS	27,50	76,00
4375100000 MEDECINE TRAVAIL INTERMITTENTS	452,24	685,56
4376000000 AFDAS	2 348,93	2 285,64
4386000000 ORGANISMES SOC. A PAYER	319,00	17 187,16
4386050000 PROV CH SOC CONGES PAYES	6 261,00	7 434,00
4386100000 PROV CH SOC MODUL TPS TRAVAIL	1 335,00	623,00
4419000000 AVANCES SUR SUBVENTIONS	18 360,00	
4421000000 IMPOT P.A.S.	3 654,65	3 254,19
4457200000 T.V.A. COLLECTEE 5.5%	1 077,05	1 199,96
4457320000 T.V.A. COLLECTEE 20%	605,87	3 159,65
4458700000 T.V.A. A PAY.FACT.ETABLIR		600,00
4470000000 AUTRES IMPOTS & TAXES	5 015,00	2 233,00
4486020000 TAXE APPRENTISSAGE A PAY.	684,00	720,30
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	212,00	303,00

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
4191100000 PASS DYNAMO/RESA WEB	12,00	91,00
4191110000 BILLETTERIES LOC.AVANCE	200,00	212,00
Autres dettes	30 541,04	13 606,00
4670000000 DEBITS / CREDITS DIVERS	99,83	
4671100000 DROITS D'AUTEURS	10 446,21	
4686000000 CHARGES DIVERSES A PAYER	19 995,00	13 606,00
Produits constatés d'avance	33 445,43	48 961,70
4870000000 PRODUITS CONST. AVANCE	33 445,43	48 961,70
TOTAL (IV)	272 799,95	278 761,39
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	501 850,90	391 227,89

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	3 934,70	1 890,00
7070000000 RECETTES BAR	3 934,70	1 890,00
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	358 011,14	350 051,59
7061000000 VENTES DE SPECTACLES	97 159,24	71 400,00
7062050000 COREALISATIONS	156 024,75	150 951,83
7063000000 COPRODUCTIONS		1 200,00
7065000000 RECETTES BILLETTERIE	60 424,73	67 777,66
7065100000 RECETTES D'ATELIERS	13 378,06	15 358,75
7066000000 PRESTATIONS DE SERVICE		5 500,00
7067000000 LOCATIONS DE SALLE	5 104,00	23 430,33
7067200000 REFAC MAD	7 940,19	4 476,00
7085000000 FRAIS ANNEXES	16 501,84	9 878,68
7085100000 REFAC DIVERSES	700,00	
7088000000 AUTRES PROD ACT. ANNEXES	778,33	78,34
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 501 879,99	1 563 066,16
7411100000 SUBVENTION DRAC	422 324,60	
7411102100 TVA SUR SUBVENTION DRAC	-8 686,40	
7412000000 ETAT DRAC		486 036,62
7412090000 TVA S/SUBV DRAC		-8 898,48
7412200000 SUBVENTION REGION IDF PAC	140 000,00	
7413000000 DDCS		15 000,00
7413100000 SUBVENTION DEPART. 93	730 000,00	
7413102100 TVA SUR SUBV DEPART 93	-15 014,69	
7414000000 SUBV VILLE DE PANTIN	50 000,00	
7418800000 AUTRES SUBVENTIONS	42 500,00	14 933,33
7420000000 VILLES		50 000,00
7431000000 CONSEIL GENERAL 93		799 000,00
7431090000 TVA S/CONSEIL GENERAL 93		-15 014,69
7444000000 CNM	45 956,94	29 375,00
7460000000 CONSEIL REGIONAL		171 134,26
7461000000 ASP EMPLOIS APPRENTIS	2 000,00	10 666,72
7461100000 ASP FONPEPS	28 999,54	10 833,40
7481000000 AUTRES SUBV DRAC	30 000,00	
7482000000 AUTRES SUBV REGION IDF	9 000,00	
7483000000 AUTRES SUBV DEPART. 93	24 800,00	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats	4 250,00	
7542000000 MECENATS	4 250,00	
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières	25 576,91	30 904,06
7551100000 SPEDIDAM	5 576,91	3 904,06
7551120000 SACEM	20 000,00	27 000,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	-4 134,81	90 512,99
7815150000 REPRISE PROV. POUR CHARGES	972,00	36 137,00
7817400000 REP. PROV. DEPREC. CREANCES	7 883,50	
7910000000 TRANSFERT DE CHARGES	-12 990,31	54 375,99
Utilisations des fonds dédiés	20 000,00	
7894000000 UTIL. FONDS DEDIES S/SUBV EXPL	20 000,00	
Autres produits	247,15	670,59
7580000000 PROD. DIVERS/GESTION COUR.	247,15	670,59

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 909 765,08	2 037 095,39
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	2 866,71	880,00
6071000000 ACHATS BAR	2 866,71	880,00
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	553 850,89	709 461,12
6040000000 ACHATS DE SPECTACLES		154 758,69
6041000000 ACHATS ATELIERS		16 542,50
6041100000 SPECTACLES FESTIVAL	86 089,61	
6041200000 SPECTACLES DYNAMO	20 700,00	
6041210000 COREALISATIONS		400,00
6041300000 ACTIONS MUSICALES FESTIVAL	6 114,00	
6041400000 ACTIONS MUSICALES DYNAMO	10 330,00	
6041800000 ACHAT BILLETS	314,59	199,41
6041810000 REVERST BILLETTERIE	2 585,33	5 693,45
6048000000 PRESTATIONS DIVERSES	8 926,50	6 575,00
6050000000 ACHAT MAT EQUIP/TRAVAUX	1 991,24	
6061000000 EAU	1 263,47	1 020,83
6061100000 ELECTRICITE	27 942,20	38 416,37
6061200000 GAZ	6 912,72	8 273,79
6061300000 CARBURANTS	3 764,86	3 190,90
6063100000 FOURN. PETITS EQUIPEMENTS	2 001,26	2 149,39
6063200000 FOURN. ENTRETIEN	1 919,19	1 688,85
6064000000 FOURN. ADMINISTRATIVES	1 965,00	2 100,91
6064300000 FOURN. DE SALLE, BILLETTERIE,	703,95	489,95
6065000000 FOURN. DE SPECTACLES	3 768,33	3 469,14
6111000000 SOUS-TRAITANCE SPECTACLE	2 760,00	4 301,00
6113000000 SOUS-TRAITANCE SECURITE	9 776,30	11 580,04
6122000000 CREDIT-BAIL MOBILIER	3 331,48	
6135000000 LOCATIONS MOBILIERES	1 859,60	13 585,12
6135100000 LOCATIONS DE VEHICULES	4 109,26	3 219,91
6135111000 LOCATIONS DE CAMION	2 123,00	3 158,90
6135210000 LOCATIONS BACKLINE	11 047,85	20 187,36
6135230000 LOCATIONS MATERIEL TECHN.	34 408,46	45 977,50
6152400000 ENTRETIEN DES LOCAUX	1 751,67	8 523,43
6155100000 ENTRETIEN MAT. ROULANT	1 182,94	1 459,46
6155200000 ENTRETIEN MAT. INFORMATIQUE	284,00	
6155300000 ENTRETIEN MAT. TECHNIQUE	441,36	451,00
6155400000 ENTRETIEN REPAR. MAT. SPECT	1 880,68	405,64
6156000000 CONTRATS MAINTENANCE	31 639,15	17 083,63
6156100000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	20 107,49	18 331,27
6161000000 PRIMES ASS. MUL TIRISQUES	10 765,05	9 853,27
6170000000 FRAIS ETUDES/RECHERCHES	4 600,00	14 700,00
6181000000 DOCUMENTATION GENERALE	623,86	732,51
6226000000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	17 978,51	24 961,55
6226300000 HONORAIRES ARTISTIQUES		14 710,00
6226500000 HONORAIRES COMMUNICATION	16 131,53	17 849,26
6231000000 FRAIS COMM. FABRICAT°/IMPRESS°	13 228,73	16 739,50
6232000000 PUBLICITE DIFFUSION	51 365,32	62 716,13
6241000000 TRANSPORT ARTISTIQUE	23 687,54	33 034,53
6242000000 TRANSPORT DE BIENS	742,00	67,00
6243000000 TRANSPORT DE PUBLIC	1 716,76	1 743,09
6244000000 TRANSPORT ADMINISTRATIFS	2 142,52	2 530,65
6251000000 HEBERGEMENTS	15 316,04	26 994,35
6253000000 CATERING LOGES	7 560,33	12 698,08
6254000000 PRESTATIONS REPAS (ARTISTES)	5 311,93	10 463,98
6254100000 REPAS BB	5 038,34	1 368,37
6255000000 REFACT FRAIS SPECT	12 767,39	1 630,87
6256000000 MISSIONS	3 327,70	21 021,30
6257000000 RECEPTIONS	3 845,46	3 719,70
6260000000 AFFRANCHISSEMENTS	5 079,65	268,54
6261000000 PRESTATIONS POSTALES	1 549,06	7 270,05
6262000000 TELEPHONE & INTERNET	10 089,03	10 132,82
6271000000 SERVICES BANCAIRES	5 562,30	6 858,30
6281000000 COTISATIONS DIVERSES	8 114,92	7 985,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
6283000000 FRAIS DE FORMATION	12 415,00	3 512,50
6284000000 FRAIS RECRUTEMENT DE PERSONNEL	160,00	1 380,00
6288000000 AUTRES SERVICES	736,43	1 286,33
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	30 582,22	27 295,33
6312000000 TAXE APPRENTISSAGE	5 168,45	4 334,06
6333000000 FORMATION PROFES. AFDAS	1 957,65	11 755,51
6333100000 FORMATION PROF. URSSAF	9 678,12	
6351300000 AUTRES IMPOTS LOCAUX TEOM	6 389,00	
6351400000 TAXE SUR LES VEHICULES	5 015,00	2 233,00
6354000000 DROITS ENREG. TIMBRES		13,76
6358000000 AUTRES DROITS ADM. IMPOTS		8 959,00
6378000000 TAXES DIVERSES CNM-CFC	2 374,00	
Salaires et traitements	749 902,24	812 063,74
6411100000 BRUT PERMANENTS CDI	485 935,62	509 905,82
6411200000 BRUT PERMANENTS CDD	51 674,05	82 717,72
6411300000 BRUT INTERMITTENTS TECHNIQUES	68 310,00	72 055,00
6411400000 BRUT INTERMITTENTS ARTISTES	99 149,74	108 711,41
6412000000 CONGES PAYES	507,64	2 115,57
6412010000 PROVISION CONGES PAYES	-2 631,00	1 484,00
6412100000 MODULATION TEMPS TRAVAIL	1 303,00	-2 431,00
6413000000 PRIMES DE PRECARITE	4 720,10	10 404,90
6413100000 PRIMES EXCEPTIONNELLES	8 585,00	
6414100000 INDEMNITES RUPTURE	2 848,13	3 531,44
6414140000 ALLOCATION FORFAITAIRE TELETRA	309,15	310,73
6414200000 GRATIFICATIONS	7 277,55	1 559,25
6414300000 DEFRAIEMENTS VERSES	8 040,50	9 463,00
6414400000 INDEMNITES TRANSPORTS	13 872,76	12 235,90
Charges sociales	361 250,75	383 306,58
6451000000 COTISATIONS URSSAF	198 879,00	188 383,53
6451300000 CH SOC CONGES PAYES	-1 173,00	681,00
6451310000 CH SOC MODULAT TPS TRAVAIL	712,00	-1 212,00
6452000000 COTISATIONS MUTUELLES	20 941,39	24 158,48
6453000000 COTISATIONS RETRAITE	60 998,03	59 624,48
6454000000 COTISATIONS ASSEDIC PERM	24 009,84	22 077,51
6454100000 COTISATIONS ASSEDIC INTER	16 350,15	17 353,11
6455000000 CONGES SPECTACLES	25 956,46	27 944,15
6458010000 CHGES SOC. S/SAL A ETABLIR	-16 868,16	14 527,03
6471000000 TICKETS RESTAURANTS	15 828,00	14 880,00
6472000000 FNAS	7 004,53	6 997,04
6472100000 CSEC	4 311,94	4 174,56
6472500000 FCAP	1 869,60	1 847,49
6475000000 MEDECINE TRAVAIL PERMANENTS	1 330,00	1 260,00
6475100000 MEDECINE TRAVAIL INTERMITTENTS	377,39	571,86
6480000000 URSSAF AUTEURS	241,01	38,34
6481000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	482,57	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	38 717,25	41 756,30
6811200000 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLE	31 215,65	33 872,80
6817400000 DOT. DEPREC. DES CREANCES	2 500,00	7 883,50
6817460000 DOTATION DEPREC. DEBIT. DIVERS	5 001,60	
Dotations aux provisions	38 667,00	12 335,00
6815100000 DOT. PROVISIONS RISQUES	30 000,00	
6815150000 DOT. PROVISIONS CHARGES	8 667,00	12 335,00
Reports en fonds dédiés	9 000,00	20 000,00
6894000000 REPORT EN FONDS DEDIES S/SUBV	9 000,00	20 000,00
Autres charges	32 562,01	31 196,09
6516000000 DROITS D'AUTEURS	20 030,00	12 985,00
6516200000 DROITS D'AUTEURS SACEM	10 538,62	13 628,64
6516300000 DROITS D'AUTEURS SACD	507,20	892,96
6516600000 DROITS SCPA	38,00	38,00
6544000000 PERTE COURANTE/CREANC. ANT	292,00	29,04
6580000000 CHARGES DIV. GEST. COUR.	1 156,19	3 622,45

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 817 399,07	2 038 294,16
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	92 366,01	-1 198,77
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 483,96	240,39
7680000000 AUTRES PROD.FINANCIERS	2 483,96	240,39
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	41,82	
7660000000 GAINS DE CHANGE	41,82	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	2 525,78	240,39
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	3 854,00	3 470,19
6616000000 INTERETS BANC./FINANC.	3 854,00	3 470,19
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	3 854,00	3 470,19
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	-1 328,22	-3 229,80
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	91 037,79	-4 428,57
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6 373,17	6 665,25
7770000000 QP.SUBV.INVT.VIREE CDR	6 373,17	6 665,25
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	6 373,17	6 665,25
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 148,34	321,72
6712000000 PENALITES/AMENDES DIVERS.	1 148,34	321,72
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	1 148,34	321,72
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 224,83	6 343,53
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 918 664,03	2 044 001,03
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 822 401,41	2 042 086,07
EXCÉDENT OU DÉFICIT	96 262,62	1 914,96
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	228 098,00	228 098,00
8713000000 PRESTAT° EN NATURE CG 93	228 098,00	228 098,00
Bénévolat		
TOTAL	228 098,00	228 098,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
Mises à disposition gratuite de biens	228 098,00	228 098,00
8611000000 MISE A DISPO. GRATUITE DE LOCAU	228 098,00	228 098,00
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	228 098,00	228 098,00
TOTAL	96 262,62	1 914,96

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PRÉSENTATION

Banlieues Bleues est une association loi 1901 créée en 1984 à l'initiative d'une dizaine de villes de la Seine-Saint-Denis, et qui organise le festival du même nom. Aujourd'hui, Banlieues Bleues s'appuie sur les trois piliers de son activité, fruits de son histoire et objets interactifs d'un projet global réalisé par une même équipe : son Festival intercommunal de jazz avec sa 41^{ème} édition en 2024, sa Dynamo consacrée aux artistes émergents, lieu de fabrique et de diffusion, et ses Actions musicales auprès de publics diversifiés (champ scolaire et social).

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.

Cette mise à disposition est consentie à titre gratuit.

Depuis le 18 octobre 2024, l'association est titulaire d'une licence de catégorie n° 3 - débit de boissons, permettant l'exploitation du bar les soirs de concerts.

L'association est soutenue par la DRAC et la Région Ile-de-France, le département et la préfecture de la Seine-Saint-Denis, la ville de Pantin, le CNM, la Sacem et la Spedidam.

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

L'association ne présente pas l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger car elle ne reçoit pas de fonds provenant de l'étranger.

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 31/12/2024 dont le total est de 501 850,90 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 96 262,62 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Ces comptes annuels ont été établis par le Conseil d'Administration.

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 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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.

Ainsi que le règlement ANC n° 2022-04 du 30 juin 2022 sur l'état séparé des avantages et des ressources provenant de l'étranger.

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 2024 a été estimé depuis 2020 à 228 098 euros.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 dont des sommes exécutoires à verser en septembre 2024 pour un montant de 45 K€.

L'association a fait appel le 6 janvier 2025 du jugement rendu en 1ère instance, la procédure d'appel se terminera probablement en 2026.

Compte-tenu de la décision rendue en première instance et de l'aléa judiciaire, le risque est porté à 75 K€ en 2024, la provision est reconstituée à hauteur de 30 K€ afin de compléter le coût déjà supporté par l'association.

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			534 337		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		73 558		
		Matériel de transport		31 383		
		Matériel de bureau & mobilier informatique		135 583		
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				774 861		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			4 926		92
	Prêts et autres immobilisations financières			725		
TOTAL				5 651		92
TOTAL GENERAL				813 865		91

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				73 558	
		Matériel de transport				31 383	
		Mat. bureau, inform., mobilier				135 583	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						774 861	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					5 017	
	Prêts & autres immob. financières				725		
TOTAL					725	5 017	
TOTAL GENERAL					725	813 231	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	431 200	19 111		450 311
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	405		72 108
	Matériel de transport	3 821		27 275
	Mat. bureau et informatiq., mob.	7 877		133 465
	Emballages récupérables divers			
TOTAL	651 944	31 214		683 158
TOTAL GENERAL	685 297	31 213		716 511

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 01/01/2024 au 31/12/2024

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	76 678	8 667	972	84 373
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Provisions pour dépréciation	Autres provisions pour risques et charges	20 000	9 000	20 000	9 000
	TOTAL	96 678	47 667	20 972	123 373
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
Provisions pour dépréciation	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	7 884	2 500	7 884	2 500
	Autres provisions pour dépréciation		5 002		5 002
TOTAL		7 884	7 502	7 884	7 502
TOTAL GÉNÉRAL		104 562	55 169	28 856	130 875
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		55 169	28 856	
	- 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 01/01/2024 au 31/12/2024

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)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	2 500	2 500	
	Autres créances clients	25 086	25 086	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 870	2 870	
	Etat & autres	7 998	7 998	
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	60 796	60 796	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	173	173	
	Charges constatées d'avance	10 756	10 756	
TOTAUX		110 180	110 180	
Renvois	(1) Montant	500		
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	10 756
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	10 756

PRODUITS À RECEVOIR

Détail des autres créances :

- Subvention Région IDF à recevoir : 46 002,07 €
- Autres subventions à recevoir : 1 576,83 €
- Organismes sociaux à recevoir : 1 030,44 €

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	48 609
Disponibilités	
TOTAL	48 609

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	-28 417		1 915		-26 503
Excédent ou déficit de l'exercice	1 915		96 263	1 915	96 263
Subventions d'investissement	42 291			6 373	35 918
TOTAUX	15 789		98 178	8 288	105 678

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	20 000		20 000				
REGION IDF 2024 EAC		9 000				9 000	
TOTAL	20 000	9 000	20 000			9 000	

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement	9 000	20 000
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL	9 000	20 000

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	1 100	1 100		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	46 901	46 901		
Personnel & comptes rattachés	21 689	21 689		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	109 515	109 515		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 683	1 683		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	27 714	27 714		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	30 753	30 753		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	33 445	33 445		
TOTAUX	272 800	272 800		

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 01/01/2024 au 31/12/2024

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Détail des produits constatés d'avance :

- Subvention DRAC enquêtes 2016 à 2024 : 9 445,43 €
- Subvention CG 93 résidences : 20 000,00 €
- Subvention CG 93 cac : 4 000,00 €,

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	33 445
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	33 445

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	482
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	24 540
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	25 142
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 995
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	70 159

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

PROVISION RETRAITE :

Une provision retraite a été comptabilisée au 31 décembre 2024 pour un montant de 84 373 €.

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 3,35 %,
- 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 01/01/2024 au 31/12/2024

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 01/01/2024 au 31/12/2024

LES EFFECTIFS

L'effectif moyen du personnel est de 17 personnes au titre de l'année dont 0,31 apprenti.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 191 098 € au titre de l'exercice.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

	Union Européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		517 138	938 785		45 957	1 501 880
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			4 136		2 238	6 373
	0	517 138	942 921	0	48 195	1 508 253

ANALYSE DU BILAN

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

POSTES	2024	2023
A/ IMMOBILISATIONS NETTES	96 720	128 567
Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves		
+ Report à nouveau	-26 503	-28 417
+ Résultat de l'exercice	96 263	1 915
+ Subvention d'investissement nette	35 918	42 291
B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE	105 678	15 789
Provisions pour risques et charges	114 373	76 678
+ 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	114 373	76 678
D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)	220 051	92 467
E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)	123 331	-36 101
Stocks		
+ Créances clients & comptes rattachés	25 086	50 660
+ Subventions à recevoir	43 608	59 511
+ T.V.A	7 998	10 727
+ Autres créances	15 230	47 450
+ Charges constatées d'avance	10 756	10 023
F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	102 678	178 371
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	59 070	118 860
Acomptes et avances dont les abonnements	212	303
+ Dettes fournisseurs	46 901	84 266
+ Dettes financières		
+ Dettes fiscales & sociales	158 918	123 856
+ Emprunts à moins d'un an (3)		
+ T.V.A à régler	1 683	4 960
+ Autres dettes	30 541	13 606
+ Produits constatés d'avance & fonds dédiés	42 445	68 962
G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT	280 700	295 953
H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)	-178 022	-117 582
Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités	302 453	84 290
- Concours bancaires (4)	1 100	2 809
I/ TRESORERIE	301 353	81 481
TOTAL ACTIF	501 851	391 228
TOTAL PASSIF	501 851	391 228