



# 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 2022

# SOMMAIRE

*ASS BANLIEUES BLEUES*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	15
Analyse bilan	32

# BILAN ACTIF

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	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		379
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	531 505	411 992	119 513	129 803
Autres	239 750	206 079	33 671	13 370
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	4 895		4 895	2 425
Prêts				1 500
Autres	225		225	225
<b>TOTAL (I)</b>	<b>809 728</b>	<b>651 424</b>	<b>158 304</b>	<b>147 701</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	71 355		71 355	59 440
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	173 537		173 537	316 176
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	100 882		100 882	303 283
Charges constatées d'avance	12 733		12 733	7 769
<b>TOTAL (II)</b>	<b>358 507</b>		<b>358 507</b>	<b>686 668</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 168 236</b>	<b>651 424</b>	<b>516 811</b>	<b>834 369</b>

# BILAN PASSIF

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
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	108 440	88 744
Excédent ou déficit de l'exercice	-136 858	19 696
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>-28 417</i>	<i>108 440</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	48 956	55 635
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>20 539</b>	<b>164 075</b>
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		221 700
<b>TOTAL (II)</b>		<b>221 700</b>
PROVISIONS		
Provisions pour risques	30 000	
Provisions pour charges	70 480	82 465
<b>TOTAL (III)</b>	<b>100 480</b>	<b>82 465</b>
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 552	1 016
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 722	180 536
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	184 690	92 606
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 946	39 008
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	70 883	52 964
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>395 792</b>	<b>366 129</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>516 811</b>	<b>834 369</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	386 849	246 619
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 535 180	1 663 007
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	44 800	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	37 415	33 844
Utilisations des fonds dédiés	221 700	158 600
Autres produits	109	33
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 226 053</b>	<b>2 102 103</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	891 877	678 058
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	31 785	25 658
Salaires et traitements	925 928	822 679
Charges sociales	433 055	260 374
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	36 504	27 990
Dotations aux provisions		7 172
Reports en fonds dédiés		221 700
Autres charges	24 124	24 781
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 343 271</b>	<b>2 068 413</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-117 219</b>	<b>33 690</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	329	385
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	97	122
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>426</b>	<b>507</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>426</b>	<b>507</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-116 793	34 197
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	13 610	1 304
Sur opérations en capital	6 679	9 179
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	20 289	10 483
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	10 353	24 984
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	30 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	40 353	24 984
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-20 065	-14 501
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 246 767	2 113 093
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 383 624	2 093 397
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-136 858	19 696
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	-136 858	19 696

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF		Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
		Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires	33 352,92	33 352,93	-0,01	378,88	
2050000000 Logiciels	33 352,92		33 352,92	33 352,92	
2805000000 Amort.Logiciels		33 352,93	-33 352,93	-32 974,04	
Immobilisations corporelles					
Installations techn., matériel et outil. ind.	531 504,84	411 992,10	119 512,74	129 802,95	
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	352 263,05	
2155000000 Materiel Technique	138 705,94		138 705,94	129 288,48	
2815410000 Amort.Mat.Outillage		6 345,94	-6 345,94	-5 721,31	
2815420000 Amort.Mat.Outil.Scene		33 413,82	-33 413,82	-32 053,18	
2815430000 Amort.Mat.Son Lumiere		265 349,47	-265 349,47	-253 544,89	
2815500000 Amort.Materiel Technique		106 882,87	-106 882,87	-100 427,55	
Autres	239 750,29	206 079,44	33 670,85	13 369,77	
2181000000 Inst.Gale.Agencements	73 558,40		73 558,40	73 558,40	
2182000000 Materiel De Transport	31 382,52		31 382,52	16 098,76	
2183000000 Materiel De Bureau	73 491,78		73 491,78	52 594,90	
2184000000 Mobilier De Bureau	61 317,59		61 317,59	61 317,59	
2818100000 Amort.Inst.Agenc.Amenagt		71 208,14	-71 208,14	-70 662,54	
2818200000 Amort.Materiel Transport		19 633,13	-19 633,13	-14 501,32	
2818300000 Amort.Materiel De Bureau		54 937,91	-54 937,91	-45 542,44	
2818400000 Amort.Mobilier Bureau		60 300,26	-60 300,26	-59 493,58	
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés	4 895,07		4 895,07	2 424,57	
2718000000 Autres Titres Immobilises	4 895,07		4 895,07	2 424,57	
Prêts				1 500,00	
2743000000 Prets Au Personnel				1 500,00	
Autres	225,00		225,00	225,00	
2750000000 Depots Et Cautionnements	225,00		225,00	225,00	
TOTAL (I)	809 728,12	651 424,47	158 303,65	147 701,17	
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.	71 354,83		71 354,83	59 439,56	
4110000000 Clients	62 354,83		62 354,83	59 439,56	
4181000000 Clients Fact.A Etablir	9 000,00		9 000,00		
Avances et acomptes versés sur commandes	955,92		955,92	9 307,07	
4091000000 Avances/Acptes Commandes	955,92		955,92	9 307,07	
Autres	172 581,47		172 581,47	306 868,80	
4098000000 Avoirs A Recevoir	1 899,05		1 899,05		
4251000000 Avances Au Personnel				10,72	
4311200000 Cpm				1 275,00	
4371100000 Tickets Restaurants	9 530,00		9 530,00	9 800,00	
4387000000 Organismes Prod. A Recev.	20 743,57		20 743,57	3 829,55	
4411800000 Autres Subv.Invt.A Recev.				11 500,00	
4417200000 Subv.A Rec.Conseil Region	80 184,60		80 184,60	155 684,60	
4417300000 Subv.A Rec.Departement				3 800,00	
4417400000 Subv.A.Rec.Ville De Pantin				50 000,00	
4430000000 Etat Operations Particul.				666,66	
4456000000 T.V.A. Deductible	12 207,11		12 207,11	22 476,99	
4456200000 T.V.A. Deductible Immob.	1 144,80		1 144,80		
4456700000 Credit T.V.A. A Reporter	2 004,00		2 004,00	11 106,00	
4457100000 T.V.A. Collectee 2.10%	25,71		25,71		
4458300000 Credit T.C.A. Rembours.	38 000,00		38 000,00	30 000,00	

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
4458600000 T.V.A.Deduct.Fact.Recev.	5 533,05		5 533,05	6 719,28
4671000000 Collectif Note De Frais	268,58		268,58	
4687000000 Produits Divers A Recevoi	1 041,00		1 041,00	
Disponibilités	100 881,96		100 881,96	303 282,91
5112100000 Cheques A Encaisser	24,00		24,00	
5112300000 Billetterie Espèces	1 972,00		1 972,00	
5122000000 Societe Generale	3 201,36		3 201,36	3 976,08
5124000000 Banque Populaire				9 142,02
5124200000 B.P.R.N.P. Usd	1 680,02		1 680,02	1 583,48
5125000000 Credit Cooperatif	91 126,65		91 126,65	10 299,84
5125100000 Credit Cooperatif - Epidor	180,84		180,84	200 164,63
5125200000 Credit Cooperatif - Livret A	803,63		803,63	76 814,49
5310000000 Caisse Siege	990,75		990,75	245,31
5320000000 Caisse Billetterie	902,71		902,71	1 057,06
Charges constatées d'avance	12 733,26		12 733,26	7 769,41
4860000000 Charges Const. Avance	12 733,26		12 733,26	7 769,41
TOTAL (II)	358 507,44		358 507,44	686 667,75
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 168 235,56	651 424,47	516 811,09	834 368,92



# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Réserves		
Report à nouveau	108 440,10	88 744,47
1100000000 Report A Nouveau Credit.	108 440,10	88 744,47
Excédent ou déficit de l'exercice	-136 857,56	19 695,63
Situation nette (sous total)	-28 417,46	108 440,10
Subventions d'investissement	48 956,25	55 635,09
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	-5 691,79	-3 396,88
1393200000 Reint Subv Invt Cg 2020	-5 053,75	-3 014,71
1398100000 Reint Subv Invt Cnv 2019	-5 811,80	-3 466,91
TOTAL (I)	20 538,79	164 075,19
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds dédiés		221 700,00
1940000000 Fonds Dedies S/Subv Expl		221 700,00
TOTAL (II)		221 700,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques	30 000,00	
1511000000 Provision Pour Litiges	30 000,00	
Provisions pour charges	70 480,00	82 465,00
1530000000 Provision Retraite	70 480,00	82 465,00
TOTAL (III)	100 480,00	82 465,00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 551,51	1 015,92
5112400000 Reglt Billetteries A Regul.	13 983,00	617,00
5124000000 Banque Populaire	52,03	
5186000000 Interets Courus A Payer	516,48	398,92
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	99 721,77	180 535,88
4010000000 Fournisseurs	73 826,35	148 920,83
4080000000 Fournisseurs Fact A Recev	25 895,42	31 615,05
Dettes fiscales et sociales	184 690,26	92 605,78
4210000000 Collectif Personnel	4 819,07	20 467,24
4220000000 Fnas	1 911,00	1 938,00
4221000000 Fcap	516,39	498,12
4223000000 Cec/Cse	1 494,17	1 060,57
4270000000 Personnel - Atd	20,88	20,88
4282000000 Prov Conges Payes	14 144,00	14 323,00
4282100000 Prov Modulation Temps Travail	3 855,00	3 985,00
4286000000 Personnel Charges A Payer	38 641,20	694,00
4310000000 Urssaf	73 539,38	
4320000000 Audiens	25 283,48	15 234,36
4321000000 Cnracl		1 252,10
4360000000 Pole Emploi Intermittent	1 688,06	2 478,65
4370000000 Urssaf Auteurs	12,10	480,88
4375000000 Medecine Travail Permanents	312,00	
4375100000 Medecine Travail Intermittents	960,19	1 555,13
4376000000 Afdas	2 519,51	5 120,48
4385000000 Cnam	-6 499,36	
4386000000 Organismes Soc. A Payer	3 917,45	7 541,03
4386050000 Prov Ch Soc Conges Payes	6 753,00	6 752,00
4386100000 Prov Ch Soc Modul Tps Travail	1 835,00	1 900,00
4421000000 Impot P.A.S.	3 424,00	2 741,00
4452000000 Tva Due Intracomm.	548,14	99,37
4457100000 T.V.A. Collectee 2.10%		29,37
4457200000 T.V.A. Collectee 5.5%	1 343,22	1 709,91
4457320000 T.V.A. Collectee 20%	1 115,57	450,00
4458650000 T.V.A. S/Avoirs A Recevoir	316,51	

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
4458700000 T.V.A. A Pay.Fact.Etablir	1 500,00	
4486020000 Taxe Apprentissage A Pay.	720,30	2 274,69
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	958,00	336,00
4191100000 Pass Dynamo	948,00	
4191200000 Acpte Clients Billetterie	10,00	
4191300000 Billetteries à rembourser		336,00
Autres dettes	24 988,25	38 671,57
4671000000 Collectif Note De Frais		1 786,93
4686000000 Charges Diverses A Payer	14 078,40	15 426,40
4686100000 Droits D'auteurs A Payer	10 909,85	21 458,24
Produits constatés d'avance	70 882,51	52 963,58
4870000000 Produits Const. Avance	70 882,51	52 963,58
TOTAL (I V)	395 792,30	366 128,73
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	516 811,09	834 368,92

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	386 848,86	246 618,52
7061000000 Ventes De Spectacles	61 838,95	79 300,00
7061010000 Dedits		2 388,00
7062050000 Corealisations	173 228,14	133 805,54
7063000000 Coproductions	5 760,00	1 800,00
7065000000 Recettes Billetterie	74 943,22	13 681,69
7065100000 Recettes D'ateliers	14 275,89	8 200,00
7066000000 Prestations De Service	18 173,67	1 356,75
7067000000 Locations De Salle	20 755,00	688,00
7067100000 Recettes De Restauration	2 560,83	
7085000000 Frais Annexes	15 313,16	5 398,54
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 535 179,98	1 663 007,07
7412000000 Etat Drac	465 628,00	459 023,00
7412090000 Tva S/Subv Drac	-8 589,79	-9 454,31
7413000000 Ddcs	43 000,00	48 534,55
7413100000 Subv Minist De La Justice	2 000,00	2 615,00
7417100000 Pref Contrats Villes		17 721,32
7418000000 Autres Subventions D'expl	67 956,00	83 523,00
7420000000 Villes	50 000,00	50 000,00
7431000000 Conseil General 93	774 600,00	787 746,20
7431090000 Tva S/Conseil General 93	-15 014,69	-15 014,69
7444000000 C.N.V.	3 758,82	50 608,00
7445000000 Sacem		25 000,00
7446000000 Onda		1 529,00
7460000000 Conseil Regional	141 175,00	160 176,00
7461000000 Asp/Cnasea	10 666,64	1 000,00
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	44 800,06	
7551100000 Spedidam	11 000,06	
7551120000 Sacem	33 800,00	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	37 414,52	33 844,16
7815150000 Reprise Prov.Pour Charges	11 985,00	20 478,00
7910000000 Transfert De Charges	25 380,79	13 333,28
7912000000 Avantages En Nature	48,73	32,88
Utilisations des fonds dédiés	221 700,00	158 600,00
7894000000 Util.Fonds Dedies S/Subv Expl	221 700,00	158 600,00
Autres produits	109,08	33,05
7580000000 Prod.Divers/Gestion Cour.	109,08	33,05
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 226 052,50</b>	<b>2 102 102,80</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	891 876,72	678 058,37
6040000000 Achats De Spectacles	220 406,96	109 731,30
6041000000 Achats Ateliers	28 218,18	30 352,52
6041210000 Corealisations	997,04	
6041220000 Coproductions		9 476,00

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
6041800000 Achat Billets	406,04	
6044600000 Sous Traitce Enregist		1 550,00
6061000000 Eau	4 226,74	3 752,78
6061100000 Electricite	22 460,39	22 634,10
6061200000 Gaz	6 386,33	5 074,49
6061300000 Carburants	3 320,19	2 790,84
6063100000 Fourn.Petits Equipements	6 456,17	3 445,31
6063200000 Fourn.Entretien	2 137,41	897,75
6064000000 Fourn.Administratives	4 262,16	3 738,42
6064100000 Fourn.De Communication	261,63	
6064300000 Fourn. De Salle, Billetterie,	1 611,15	
6065000000 Fourn.De Spectacles	5 890,83	12 380,70
6110000000 Sous Traitance Generale	50,00	
6111000000 Sous-Traitance Spectacle	16 960,51	61 578,50
6113000000 Sous-Traitance Securite	13 976,60	9 768,08
6132100000 Location De Salle	166,67	
6135000000 Locations Mobilieres	6 044,00	5 799,00
6135100000 Locations De Vehicules	7 286,25	4 918,74
6135111000 Locations De Camion	2 776,56	2 878,41
6135210000 Locations Backline	23 548,84	23 571,93
6135230000 Locations Materiel Techn.	93 455,01	69 600,30
6152400000 Entretien Des Locaux	8 918,98	7 466,72
6155100000 Entretien Mat.Roulant	1 438,62	1 067,56
6155200000 Entretien Mat.Informatique	322,92	
6155300000 Entretien Mat.Technique		1 857,85
6156000000 Contrats Maintenance	32 990,17	39 249,64
6161000000 Primes Ass.Multirisques	8 472,02	7 245,42
6163000000 Primes Ass.Transport	2 914,73	1 941,24
6181000000 Documentation Generale	278,75	332,52
6185000000 Colloque Seminaires Conf.	485,85	
6226000000 Honoraires Administratifs	18 339,50	17 884,15
6226100000 Commissions Aux Agents Artist.		1 500,00
6226300000 Honoraires Artistiques	14 378,00	9 100,00
6226500000 Honoraires Communication	48 806,36	46 044,60
6231000000 Frais Comm.Fabricat°/Impress°	17 472,02	1 491,31
6232000000 Publicite Diffusion	90 082,54	34 272,50
6241000000 Transport Artistique	37 969,81	29 036,81
6242000000 Transport De Biens	275,82	163,35
6243000000 Transport De Public	950,00	644,55
6244000000 Transport Administratifs	4 120,11	1 192,05
6251000000 Hebergements	44 699,23	11 346,38
6252000000 Defraissements	205,50	
6253000000 Catering Loges	14 924,66	12 369,01
6254000000 Prestations Repas (artistes)	14 065,88	8 748,14
6256000000 Missions	4 638,56	3 264,47
6257000000 Receptions	5 074,55	100,00
6260000000 Affranchissements	8 113,83	8 230,26
6261000000 Prestations Postales	3 769,30	3 399,54
6262000000 Telephone & Internet	17 655,68	14 536,40
6271000000 Services Bancaires	4 495,22	3 596,14
6281000000 Cotisations Diverses	8 219,90	7 635,00
6283000000 Frais De Formation	3 675,00	18 424,38
6284000000 Frais Recrutement De Personnel	870,00	870,00
6288000000 Autres Services	1 947,55	1 109,21
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	31 784,68	25 658,28
6312000000 Taxe Apprentissage	5 849,35	5 540,76
6333000000 Formation Profes.Afdas	13 870,96	12 691,12
6354000000 Droits Enreg.Timbres	2 423,97	
6358000000 Autres Droits Adm.Impots	9 640,40	7 426,40
Salaires et traitements	925 927,55	822 678,85
6411100000 Brut Permanents Cdi	484 711,05	468 720,39
6411200000 Brut Permanents Cdd	91 063,87	58 615,52
6411300000 Brut Intermittents Techniques	115 574,99	94 666,00
6411400000 Brut Intermittents Artistes	147 581,80	167 158,24
6412000000 Conges Payes	1 943,74	-4 664,00

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
6412100000 Modulation Temps Travail	-130,00	-751,00
6413000000 Primes	17 703,70	15 326,20
6414100000 Indemnités Rupture	33 657,39	4 143,81
6414140000 Allocation Forfaitaire Teletra	244,81	1 092,08
6414150000 Indemnité Activité Partielle		4 606,00
6414200000 Gratifications	9 837,55	2 230,76
6414300000 Defraissements Verses	7 138,30	2 126,25
6414400000 Indemnités Transports	12 644,00	9 408,60
6414800000 Autres Indemnités	3 956,35	
Charges sociales	433 054,76	260 373,87
6451000000 Cotisations Urssaf	218 925,48	64 954,22
6451300000 Ch Soc Conges Payes	1,00	-2 333,00
6451310000 Ch Soc Modulat Tps Travail	-65,00	-504,00
6452000000 Cotisations Mutuelles	17 377,33	17 283,38
6453000000 Cotisations Retraite	69 956,57	62 409,93
6453100000 Cotisations Cnracl		7 353,68
6454000000 Cotisations Assedic Perm	24 133,56	21 386,38
6454100000 Cotisations Assedic Inter	25 454,92	18 588,98
6455000000 Conges Spectacles	40 526,13	41 434,18
6458010000 Chges Soc.S/Sal A Etablir	2 334,13	-144,37
6471000000 Tickets Restaurants	16 626,18	12 753,90
6472000000 Fnas	8 438,26	7 962,72
6472100000 Csec	4 596,86	4 158,13
6472500000 Fcap	2 159,88	2 012,72
6475000000 Medecine Travail Permanents	1 440,00	1 360,00
6475100000 Medecine Travail Intermittents	800,17	1 295,94
6476000000 Pharmacie	161,04	332,11
6480000000 Urssaf Auteurs	188,25	68,97
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	36 503,62	27 990,37
6811100000 Dot.Amort.Immo.Incorpor.	378,89	400,00
6811200000 Dot.Amort.Immo.Corporelle	36 124,73	27 590,37
Dotations aux provisions		7 172,00
6815150000 Dot.Provision Charges		7 172,00
Reports en fonds dédiés		221 700,00
6894000000 Report En Fonds Dedies S/Subv		221 700,00
Autres charges	24 123,98	24 781,10
6516000000 Droits D'auteurs	3 872,18	6 870,00
6516200000 Droits D'auteurs Sacem	19 290,37	17 813,10
6516600000 Droits Scpa	38,00	38,00
6516700000 Droits Diff Films	250,00	
6544000000 Perte Courante/Creanc.Ant	150,00	
6580000000 Charges Div.Gest.Cour.	523,43	60,00
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>2 343 271,31</b>	<b>2 068 412,84</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-117 218,81</b>	<b>33 689,96</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	329,30	384,75
7680000000 Autres Prod.Financiers	329,30	384,75
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	96,54	121,99
7660000000 Gains De Change	96,54	121,99
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>425,84</b>	<b>506,74</b>

# COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	0,05	
6616000000 Interets Banc./Financ.	0,05	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>	<b>0,05</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>425,79</b>	<b>506,74</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-116 793,02</b>	<b>34 196,70</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	13 609,67	1 304,12
7718000000 Autres Prod.Exc./Op.Gest.	2 104,33	967,12
7720000000 Prod. S/Exercices Ant.	11 505,34	337,00
Sur opérations en capital	6 678,84	9 178,84
7752000000 Prod.Cessions Immo.Corp.		2 392,30
7770000000 Qp.Subv.Invt.Viree Cdr	6 678,84	6 786,54
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>20 288,51</b>	<b>10 482,96</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	10 353,05	24 984,03
6712000000 Penalites/Amendes Divers.	2 564,30	1 690,33
6718000000 Autres Ch.Excep./Op.Gest.	229,12	463,94
6720000000 Charges/Exerc.Anterieurs	7 559,63	22 829,76
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	30 000,00	
6875000000 Prov Risq.Ch Except.	30 000,00	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>40 353,05</b>	<b>24 984,03</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-20 064,54</b>	<b>-14 501,07</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>2 246 766,85</b>	<b>2 113 092,50</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>2 383 624,41</b>	<b>2 093 396,87</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-136 857,56</b>	<b>19 695,63</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
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		
<b>TOTAL</b>	<b>228 098,00</b>	<b>228 098,00</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
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		
<b>TOTAL</b>	<b>228 098,00</b>	<b>228 098,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-136 857,56</b>	<b>19 695,63</b>

## 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 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 31/12/2022 dont le total est de 516 811,09 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -136 857,56 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 24/04/2023.

## 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 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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 400 K€.

La convocation devant le bureau de conciliation du Conseil de Prud'hommes de Bobigny du 11 avril 2023 n'a donné lieu à aucun accord, la prochaine audience devant le bureau de jugement est fixée au 12 octobre 2023.

## 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.

Au 31 décembre 2022, les fonds dédiés sont nuls et les fonds dédiés de 2021 de 221 700 euros ont été utilisés intégralement pour le festival Summer Camp.

## 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 01/01/2022 au 31/12/2022

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		521 550		9 955
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	73 558 16 099 113 912		15 284 20 897
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		725 120		46 136
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		2 425		152 500
	Prêts et autres immobilisations financières		1 725		1 800
TOTAL			4 150		154 300
TOTAL GENERAL			762 622		200 436

  

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.				531 505	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			73 558 31 383 134 809	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL				771 255	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés			150 030	4 895	
	Prêts & autres immob. financières			3 300	225	
TOTAL				153 330	5 120	
TOTAL GENERAL				153 330	809 728	

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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis 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	32 974	379		33 353
<b>TOTAL</b>	<b>32 974</b>	<b>379</b>		<b>33 353</b>
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	391 747	20 245		411 992
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	70 663	546		71 208
Matériel de transport	14 501	5 132		19 633
Mat. bureau et informatiq., mob.	105 036	10 202		115 238
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>581 947</b>	<b>36 125</b>		<b>618 072</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>614 921</b>	<b>36 504</b>		<b>651 424</b>

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis 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							
<b>TOTAL</b>							
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							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
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 01/01/2022 au 31/12/2022

## 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	82 465		11 985	70 480
	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	221 700		221 700	
TOTAL		304 165	30 000	233 685	100 480
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				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		304 165	30 000	233 685	100 480
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			233 685	
	- financières				
	- exceptionnelles		30 000		

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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## 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	225		225
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	71 355	71 355	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 274	30 274	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	58 915	58 915	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	80 185	80 185	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	4 165	4 165	
	Charges constatées d'avance	12 733	12 733	
TOTAUX		257 850	257 625	225
Renvois	(1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés	1 500		
	(2) des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
(3)	Créances reçues par legs ou donations			

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	12 733
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	12 733

## PRODUITS À RECEVOIR

Détail des autres créances :

- Avoirs à recevoir : 1899,05 €
- Organismes sociaux, produits à recevoir : 20743,57 €
- Subvention Région IDF à recevoir : 80184,60 €
- Produits divers à recevoir : 1041,00 €

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	9 000
Autres créances	103 868
Disponibilités	
TOTAL	112 868

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*ASS BANLIEUES BLEUES*

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## TABEAU 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	88 744		19 696		108 440
Excédent ou déficit de l'exercice	19 696		-136 858	19 696	-136 858
Subventions d'investissement	55 635			6 679	48 956
TOTAUX	164 075		-117 162	26 374	20 539

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Les fonds dédiés constitués la clôture de l'exercice 2021 pour un montant de 221 700 € pour financer le festival Summer Camp de l'année 2022 ont été utilisés intégralement en 2022 et repris en 2022. Il n'y a pas de nouveaux fonds dédiés constitués au 31 décembre 2022.

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
DRAC IDF 2021		78 800	78 800				
CONSEIL GENERAL 93 2021		142 900	142 900				
<b>TOTAL</b>		<b>221 700</b>	<b>221 700</b>				

## ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		221 700
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
<b>TOTAL</b>		<b>221 700</b>



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## 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	14 552	14 552		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	99 722	99 722		
Personnel & comptes rattachés	65 402	65 402		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	110 321	110 321		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	4 823	4 823		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	4 144	4 144		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	25 946	25 946		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	70 883	70 883		
<b>TOTAUX</b>	<b>395 792</b>	<b>395 792</b>		

- 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 01/01/2022 au 31/12/2022

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Détail des produits constatés d'avance :

- Subvention DRAC enquêtes 2016 à 2022 : 22357,51 €
- Subvention DRAC musique en héritage : 4400,00 €
- Subvention Région IDF EAC : 7325,00 €
- Subvention CG93 résidences : 20000,00 €
- Subvention CG 93 cac : 3800,00 €,
- Ville de Bobigny : 13000,00 €

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	70 883
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>70 883</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	516
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 895
Dettes fiscales et sociales	69 866
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	24 988
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>121 266</b>

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

### PROVISION RETRAITE :

Une provision retraite a été comptabilisée au 31 décembre 2022 pour un montant de 70 480 €.

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 3,75%,
- 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 01/01/2022 au 31/12/2022

## 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 01/01/2022 au 31/12/2022

## LES EFFECTIFS

L'effectif moyen du personnel est de 21 personnes au titre de l'année dont 1 apprenti.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*ASS BANLIEUES BLEUES*

---

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

## 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 185 495 € 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 01/01/2022 au 31/12/2022**

## CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

	Union Européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		569 994	950 760		14 425	1 535 180
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			10 746		5 812	16 557
	0	569 994	961 506	0	20 237	1 551 737

# ANALYSE BILAN

ASS BANLIEUES BLEUES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

POSTES	2022	2021
<b>A/ IMMOBILISATIONS NETTES</b>	<b>158 304</b>	<b>147 701</b>

Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves		
+ Report à nouveau	108 440	88 744
+ Résultat de l'exercice	-136 858	19 696
+ Subvention d'investissement nette	48 956	55 635
<b>B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE</b>	<b>20 539</b>	<b>164 075</b>

Provisions pour risques et charges	100 480	82 465
+ 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		
<b>C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX</b>	<b>100 480</b>	<b>82 465</b>

<b>D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)</b>	<b>121 019</b>	<b>246 540</b>
--	----------------	----------------

<b>E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)</b>	<b>-37 285</b>	<b>98 839</b>
--	----------------	---------------

Stocks		
+ Créances clients & comptes rattachés	71 355	59 440
+ Subventions à recevoir	80 185	220 985
+ T.V.A	58 915	70 302
+ Autres créances	34 438	24 889
+ Charges constatées d'avance	12 733	7 769
<b>F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>257 625</b>	<b>383 385</b>

<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS</b>	<b>177 441</b>	<b>162 400</b>
--	----------------	----------------

Acomptes et avances dont les abonnements	958	336
+ Dettes fournisseurs	99 722	180 536
+ Dettes financières		
+ Dettes fiscales & sociales	179 867	91 646
+ Emprunts à moins d'un an (3)		
+ T.V.A à régler	4 823	960
+ Autres dettes	24 988	38 672
+ Produits constatés d'avance & fonds dédiés	70 883	274 664
<b>G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT</b>	<b>381 241</b>	<b>586 813</b>

<b>H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)</b>	<b>-123 615</b>	<b>-203 428</b>
---	-----------------	-----------------

Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités	100 882	303 283
- Concours bancaires (4)	14 552	1 016
<b>I/ TRESORERIE</b>	<b>86 330</b>	<b>302 267</b>

<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>516 811</b>	<b>834 369</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>516 811</b>	<b>834 369</b>