

COMPTES ANNUELS**en euros****ASSOCIATION CLAJE**

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Bilan au 31/08/2024291 rue de Charenton
75012 PARIS

SIRET : 31924299600084

NAF : 9329Z

Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
Attestation sans observation - rgt 2018-06	3

BILAN

Bilan Actif	4
Bilan Passif	5

COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	8
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	13

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	16
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions et dépréciations	20
Etat des créances et dettes	21
Charges à payer et produits à recevoir	22
Produits et charges constatés d'avance	23
Effectif moyen	24

ATTESTATION

Mission de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de **CLAJE** relatifs à la période du **01/09/2023** au **31/08/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 2 112 326 €
- Excédent : 235 706 €

Nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables. A la date de nos travaux, qui ne constituent ni un audit, ni un examen limité, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

En outre, les comptes ont été établis en conformité avec les principes comptables spécifiques aux Associations et Fondations, définis par le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé non commerciale, à but non lucratif, avec ou sans activité économique et homologué par l'arrêté du 26 décembre 2018 (Journal Officiel du 30 décembre 2018).

Fait à Brétigny sur orge

Le 07/11/2024

CERF Olivier

Expert Comptable

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/09/2023 au 31/08/2024			Au 31/08/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	69 610	55 907	13 703	11 482
Autres immobilisations corporelles	61 647	53 193	8 454	19 316
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 828		4 828	4 287
TOTAL I	136 084	109 100	26 984	35 085
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	37 206	10 584	26 622	13 078
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	126 917		126 917	232 099
Valeurs mobilières de placement	17 976		17 976	17 804
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 898 853		1 898 853	1 468 308
Charges constatées d'avance	14 974		14 974	13 205
TOTAL III	2 095 926	10 584	2 085 342	1 744 493
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 232 010	119 684	2 112 326	1 779 577

Bilan Passif

Bilan Passif	31/08/2024	31/08/2023
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	21 952	21 952
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	43 482	43 482
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	468 227	143 528
Excédent ou déficit de l'exercice	235 706	324 699
Situation nette	769 367	533 661
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL I	769 367	533 661
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	67 000	67 000
TOTAL IV	67 000	67 000
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 405	65 969
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	668 350	612 692
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	561 203	500 255
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	1 275 959	1 178 916
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 112 326	1 779 577

Compte de résultat

Compte de résultat	31/08/2024	31/08/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	1 130 323	965 970
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	111 726	110 876
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		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	70 658	102 471
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	2 120 861	2 079 552
TOTAL I	3 433 568	3 258 870
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	811 082	726 188
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	168 296	158 457
Salaires et traitements	1 594 370	1 476 726
Charges sociales	580 120	485 552
Dotations aux amortissements et dépréciations	47 109	19 972
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	36 994	33 126
TOTAL II	3 237 970	2 900 020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	195 598	358 850
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	35 425	6 426
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	35 425	6 426
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	35 425	6 426
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	231 023	365 276

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/08/2024	31/08/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	10 861	27 180
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 601	
TOTAL V	16 462	27 180
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 540	2 513
Sur opérations en capital	3 905	65 243
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	9 445	67 756
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 018	-40 577
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	2 335	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 485 455	3 292 475
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 249 749	2 967 776
EXCÉDENT OU DÉFICIT	235 706	324 699

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2024	31/08/2023		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	13 702.80	11 482.25	2 220.55	19.34
215100000000 MAT D'ACTIVITES ASSOCIATION	31 834.04	13 724.16	18 109.88	131.96
215200000000 IMMO AMENAGEMENT INSTALL	37 775.48	37 775.48		
281510000000 AMORT. INST. COMPLEXES SPECIALISEES	-18 131.24	-2 241.91	-15 889.33	-708.70
281520000000 AMORT. INST. TECH. MAT. OUTIL. INDUS.	-37 775.48	-37 775.48		
Autres immobilisations corporelles	8 453.71	19 315.56	-10 861.85	-56.23
218100000000 MAT ET MOBILIER DE BUREAU	21 881.72	21 213.72	668.00	3.15
218300000000 MAT INFORMATIQUE	35 130.61	42 682.57	-7 551.96	-17.69
218310000000 MATERIEL INFORMATIQUE CENTRE SOCIAL	4 634.54	4 634.54		
281810000000 AMORT. AAI DIVERS	-19 356.32	-12 444.53	-6 911.79	-55.53
281830000000 AMORT. MAT. BUREAU ET INFO.	-29 202.30	-32 792.49	3 590.19	10.95
281831000000 AMORT. MAT. BUREAU ET INFO.	-4 634.54	-3 978.25	-656.29	-16.52
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 827.50	4 286.95	540.55	12.62
275000000000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	4 827.50	4 286.95	540.55	12.62
TOTAL I	26 984.01	35 084.76	-8 100.75	-23.09
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	26 621.59	13 077.91	13 543.68	103.56
411000000000 CLIENT	26 521.59	13 077.91	13 443.68	102.80
416000000000 CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX	10 684.41	5 600.85	5 083.56	90.75
491000000000 PROV DEPR CREANCES	-10 584.41	-5 600.85	-4 983.56	-88.97
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	126 917.29	232 098.85	-105 181.56	-45.32
401000000000 FOURNISSEURS	4 110.67	1 447.61	2 663.06	183.91
425000000000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTE		100.00	-100.00	-100.00
433000000000 UMANENS MUTUELLE REGULARISATION	442.72	637.44	-194.72	-30.46

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2024	31/08/2023		
437100000000 TITRES RESTAURANT	171.00		171.00	-
441000000000 SUBVENTIONS DSP REDEVANCE	105 948.90	103 972.44	1 976.46	1.90
441710000000 PARTICIPATION DSP VDP A RECEVOIR		102 031.44	-102 031.44	-100.00
443000000000 CONTRATS AIDES	500.00	666.66	-166.66	-25.04
447100000000 TAXE SUR SALAIRES REUILLY		497.43	-497.43	-100.00
447300000000 TAXE SUR LES SALAIRES Montgallet		811.82	-811.82	-100.00
447400000000 TAXE SUR SALAIRE BERCY		1 511.01	-1 511.01	-100.00
448700000000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	15 744.00	15 023.00	721.00	4.80
468700000000 PRODUITS A RECEVOIR		5 400.00	-5 400.00	-100.00
Valeurs mobilières de placement	17 975.67	17 803.56	172.11	0.97
503400000000 PART SOCIALE CREDIT MUTUEL	15.00	15.00		
508800000000 INTERETS COURUS VMP	17 960.67	17 788.56	172.11	0.97
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 898 853.37	1 468 307.65	430 545.72	29.32
512000000000 CREDIT MUTUEL SIEGE	94 626.44	48 420.86	46 205.58	95.42
512100000000 CREDIT MUTUEL RECETTES	11 646.88	15 215.44	-3 568.56	-23.45
512120000000 LIVRET BLEU 20473204	80 207.82	124 989.83	-44 782.01	-35.83
512140000000 CLEEMY	10 783.33	5 001.00	5 782.33	115.62
512300000000 LIVRET OBNL TRIPLEX 20473205	700 238.62	792 179.78	-91 941.16	-11.61
512400000000 TONIC OBNL	500 000.00	480 000.00	20 000.00	4.17
512500000000 TONIC PLUS OBNL 3 MOIS 20473214	500 000.00		500 000.00	-
531000000000 CAISSE REUILLY	430.64	118.89	311.75	262.18
531100000000 CAISSE MONTGALLET	7.74	49.15	-41.41	-83.67
531200000000 CAISSE VILLIOT		309.97	-309.97	-100.00
531300000000 CAISSE SIEGE	29.68	1 132.78	-1 103.10	-97.35
531400000000 CAISSE BERCY	878.16	862.64	15.52	1.74
532000000000 CAISSE MONTGALLET	4.06	27.31	-23.25	-85.19
Charges constatées d'avance	14 974.07	13 204.65	1 769.42	13.40
486000000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 974.07	13 204.65	1 769.42	13.40
TOTAL III	2 085 341.99	1 744 492.62	340 849.37	19.54
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 112 326.00	1 779 577.38	332 748.62	18.70

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2024	31/08/2023		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	21 951.83	21 951.83		
101000000000 CPTÉ DE BILAN, DE CAPITAUX,IND	6 706.93	6 706.93		
102000000000 FONDS D'INVESTISSEMENT	15 244.90	15 244.90		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires	43 482.34	43 482.34		
103400000000 FONDS ASSOCIATIF VDP	43 482.34	43 482.34		
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	468 226.95	143 528.03	324 698.92	226.23
110000000000 REPORT A NOUVEAU CRÉDITEURS	468 226.95	143 528.03	324 698.92	226.23
Excédent ou déficit de l'exercice	235 705.65	324 698.92	-88 993.27	-27.41
Situation nette	769 366.77	533 661.12	235 705.65	44.17
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	769 366.77	533 661.12	235 705.65	44.17
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	67 000.00	67 000.00		
158000000000 PROVISIONS POUR CHARGES	67 000.00	67 000.00		
TOTAL IV	67 000.00	67 000.00		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	46 405.40	65 968.59	-19 563.19	-29.66
401000000000 FOURNISSEURS	19 198.11	16 170.18	3 027.93	18.73
408100000000 FOURNISSEURS FNP	27 207.29	49 798.41	-22 591.12	-45.37
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	668 350.36	612 692.30	55 658.06	9.08
421000000000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	279.40		279.40	-

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2024	31/08/2023		
427000000000 SAISIE ARRET	1 317.87	116.07	1 201.80	+1 000.00
428200000000 CONGES A PAYER	96 208.93	76 328.45	19 880.48	26.05
428600000000 PROV CHARGES SOCIALES S/ PRIMES	117 253.87	92 281.30	24 972.57	27.06
431100000000 URSSAF REUILLY	12 221.92	14 445.85	-2 223.93	-15.40
431200000000 URSSAF VILLIOT	7 518.63	5 766.46	1 752.17	30.40
431300000000 URSSAF MONTGALLET	16 841.39	16 490.55	350.84	2.12
431400000000 URSSAF BERCY	7 122.60	5 494.65	1 627.95	29.63
431500000000 URSSAF CHARENTON	7 818.42	11 378.87	-3 560.45	-31.29
432000000000 IJSS	8 970.05	925.07	8 044.98	869.73
433100000000 UMANENS MUTUELLE REUILLY	704.88	592.57	112.31	18.89
433200000000 MUTUELLE VILLIOT	450.48	377.09	73.39	19.36
433300000000 UMANENS MUTUELLE MONTGALLET	704.88	592.57	112.31	18.89
433400000000 MUTUELLE BERCY	293.70	269.35	24.35	9.29
433500000000 UMANENS MUTUELLE CHARENTON	117.48	107.74	9.74	8.33
437210000000 CE REUILLY	868.14	1 521.92	-653.78	-42.97
437220000000 CE VILLIOT	580.20	1 129.40	-549.20	-48.63
437230000000 CE MONTGALLET	1 221.58	2 068.19	-846.61	-40.91
437240000000 CE BERCY	484.23	876.52	-392.29	-44.81
437250000000 CE CHARENTON	559.33	1 002.87	-443.54	-44.27
437610000000 MALAKOFF RETRAITE REUILLY	3 128.98	2 737.11	391.87	14.32
437620000000 MALAKOFF RETRAITE VILLIOT	1 964.86	1 600.35	364.51	22.81
437630000000 MALAKOFF RETRAITE MONTGALLET	4 222.93	3 359.27	863.66	25.72
437640000000 MALAKOFF RETRAITE BERCY	1 829.86	1 489.41	340.45	22.90
437650000000 MALAKOFF RETRAITE CHARENTON	2 487.31	1 976.27	511.04	25.86
437710000000 CHORUM REUILLY PREVOYANCES	692.32	601.66	90.66	14.95
437720000000 CHORUM VILLIOT PREVOYANCES	505.08	377.45	127.63	33.95
437730000000 CHORUM MONTGALLET PREVOYANCE	1 030.14	797.50	232.64	29.07
437740000000 CHORUM BERCY PREVOYANCES	405.54	339.94	65.60	19.41
437750000000 CHORUM CHARENT PREVOYANCES	557.76	466.77	90.99	19.49
438600000000 AUTRES CHARGES A PAYER	50 627.82	38 397.81	12 230.01	31.85
439100000000 PARTIC. FORMATION. REUILLY	1 592.60	5 742.64	-4 150.04	-72.26
439200000000 PARTIC FORMATION VILLIOT	1 053.44	4 522.52	-3 469.08	-76.72
439300000000 PARTIC. FORMATION. MONTGALLET	2 252.00	8 234.91	-5 982.91	-72.65
439400000000 PARTI. FORMATION BERCY	906.25	4 761.58	-3 855.33	-80.97
439500000000 PARTICI. FORMATION PROFESSIONN	1 023.68	3 915.43	-2 891.75	-73.84
442100000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE IR	2 945.20	1 928.39	1 016.81	52.75
447100000000 TAXE SUR SALAIRES REUILLY	2 245.37		2 245.37	-
447200000000 TAXE SUR SALAIRES VILLIOT	1 665.64	951.97	713.67	75.00
447300000000 TAXE SUR LES SALAIRES Montgallet	2 767.22		2 767.22	-
447400000000 TAXE SUR SALAIRE BERCY	1 325.22		1 325.22	-
447500000000 TAXE SUR SALAIRES CHARENTON	1 840.10	20.70	1 819.40	+1 000.00
447800000000 AUTRES TAXES	8 881.45	8 777.52	103.93	1.17
448600000000 CHARGES A PAYER	934.00		934.00	-
448610000000 ETAT-VDP SUBVENTION A REVERSER	289 927.61	289 927.61		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	561 203.47	500 255.37	60 948.10	12.18
411000000000 CLIENT	13 985.61	10 120.01	3 865.60	38.20
419100000000 CLIENTS-ENCAISSEMENTS-N+1	544 576.31	479 820.27	64 756.04	13.50
419200000000 CLIENTS CREDITEUR A RBT	2 641.55	10 315.09	-7 673.54	-74.39
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	1 275 959.23	1 178 916.26	97 042.97	8.23
Écart de conversion passif VI				

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/08/2024	31/08/2023		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 112 326.00	1 779 577.38	332 748.62	18.70

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2024	31/08/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	1 130 322.87	965 969.98	164 352.89	17.01
706000001000 ACTIVITE	1 072 501.36	922 423.08	150 078.28	16.27
706000002000 ADHESION	1 050.00	642.00	408.00	63.55
706100000000 LOCATION SALLES	35 387.82	20 988.43	14 399.39	68.61
706200000000 DROIT D'ACCES	3 238.40	4 409.89	-1 171.49	-26.58
708000000000 PRODUITS BILLETTERIE SPECTACLES	12 375.34	16 705.80	-4 330.46	-25.92
708010000000 PRODUITS ACTIVITEES ANNEXES	5 389.95	724.22	4 665.73	644.48
708012000000 FRAIS IMPAYES	380.00		380.00	-
708800000000 CESSION ET ACTIVITES ANNEXES		76.56	-76.56	-100.00
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	111 726.43	110 876.25	850.18	0.77
740100000000 SUBVENTION CAF	3 439.60	8 909.25	-5 469.65	-61.39
740110000000 AUTRES SUBVENTIONS	502.00	7 500.00	-6 998.00	-93.31
740200000000 SUBVENTION CAF CENTRE SOCIAL	107 784.83	94 467.00	13 317.83	14.10
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				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	70 657.71	102 471.42	-31 813.71	-31.05
781500000000 REPRISE PROV		2 324.30	-2 324.30	-100.00
791000000000 TRANSFERT CHARGES EXPLOIT	52 761.01	87 422.73	-34 661.72	-39.65
791100000000 TRANSFERT CHARGES PAF	17 896.70	18 357.00	-460.30	-2.51
791420000000 PRD EXCP PAIE		-5 632.61	5 632.61	-100.00
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2 120 860.68	2 079 552.35	41 308.33	1.99
751000000000 PARTICIPATION VDP	2 118 978.00	2 079 449.00	39 529.00	1.90
758000000000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	1 882.68	103.35	1 779.33	+1 000.00
TOTAL I	3 433 567.69	3 258 870.00	174 697.69	5.36
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	811 081.61	726 187.60	84 894.01	11.69
604000000000 PRESTATIONS ACTIVITES	439 254.67	425 979.23	13 275.44	3.12
605000000000 ACHAT D'EQUIPEMENT	21 814.07	15 336.75	6 477.32	42.23
606100000000 FOURNITURES NON STOCKABLES	1 154.47	1 142.77	11.70	0.96
606200000000 ACHATS CAFE	342.71		342.71	-
606300000000 FOURNITURES D'ENTRETIEN	5 165.33	5 183.80	-18.47	-0.37
606400000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	11 654.61	4 600.47	7 054.14	153.37
606500000000 FOURNITURES D'ACTIVITES	19 678.44	13 256.21	6 422.23	48.45
606600000000 ACHATS FOURNITURES AUTRES ACTIVITÉS	5 243.62	2 451.48	2 792.14	113.95
613000000000 LOCATIONS	3 817.15	1 139.10	2 678.05	235.12
613100000000 LOCATION IMPRIM RICOH	20 738.55	19 351.40	1 387.15	7.17

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2024	31/08/2023	Montant	%
613200000000 LOCATIONS IMMOBILIERES OPAC	4 986.24	4 548.40	437.84	9.63
615500000000 TELESURVEILLANCE	6 236.70	6 274.07	-37.37	-0.59
615600000000 MAINTENANCE	61 809.03	37 762.86	24 046.17	63.68
616100000000 ASSURANCE MULTIRIQUES	27 064.42	20 667.57	6 396.85	30.95
618300000000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	960.65	1 158.17	-197.52	-17.01
622000000000 PRESTATIONS	88 646.45	91 842.82	-3 196.37	-3.48
622200000000 COMMISSION ANCV		134.15	-134.15	-100.00
622610000000 HONORAIRES AVOCATS		5 076.00	-5 076.00	-100.00
622620000000 HONORAIRES COMPTABILITE	3 780.00	-3 094.00	6 874.00	-222.17
622630000000 HONORAIRES CAC	11 382.00	11 074.80	307.20	2.77
622650000000 HONORAIRES PAIE/SOCIAL	19 718.69	12 282.12	7 436.57	60.55
623000000000 PUBLICITE	18 784.31	12 674.83	6 109.48	48.20
623400000000 CADEAUX	226.95	258.60	-31.65	-12.36
625000000000 DEPLACEMENT MISSION RECEPTION	22 291.50	17 692.36	4 599.14	26.00
626100000000 FRAIS POSTAUX	415.36	567.05	-151.69	-26.81
626200000000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	9 057.14	12 853.78	-3 796.64	-29.54
627000000000 SERVICES BANCAIRES	4 542.46	3 763.44	779.02	20.70
627800000000 COMMISSION SUR CB	1 486.25	1 569.37	-83.12	-5.29
628000000000 COTISATIONS	829.84	640.00	189.84	29.69
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	168 295.62	158 456.60	9 839.02	6.21
631100000000 TAXES SUR LES SALAIRES	119 433.78	110 624.59	8 809.19	7.96
631300000000 PARTICIPATR UNIFORMATION	28 623.51	26 292.50	2 331.01	8.87
633800000000 AUTRES FRAIS FORMATIONS	20 238.33	21 539.51	-1 301.18	-6.04
Salaires et traitements	1 594 369.77	1 476 726.18	117 643.59	7.97
641000000000 REMUNERATION PERSONNEL	1 523 458.49	1 413 315.31	110 143.18	7.79
641110000000 REMUNERATION BRUTE REGISSEUR	26 058.23	21 297.27	4 760.96	22.36
641300000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	24 972.57	32 851.30	-7 878.73	-23.98
641500000000 SUPPLEMENT FAMILIAL	19 880.48	9 262.30	10 618.18	114.64
Charges sociales	580 119.69	485 551.79	94 567.90	19.48
645100000000 CP URSSAF	366 764.35	347 140.91	19 623.44	5.65
645200000000 MUTUELLE	16 014.18	14 316.16	1 698.02	11.86
645201000000 CPM PREVOYANCE	12 413.85	11 392.62	1 021.23	8.96
645300000000 CHORUM RETRAITE	87 494.68	81 624.82	5 869.86	7.19
645600000000 CHORUM RETRAITE CADRES	166.17	154.79	11.38	7.10
645800000000 ORGANISMES AUX AUTRES ORGANISM	1 433.15	-30 241.71	31 674.86	-104.74
645810000000 COTISATIONS AUTR. ORGANISMES GUSO	15 189.26	11 815.27	3 373.99	28.56
647100000000 TICKETS RESTAURANT	34 662.52	32 538.08	2 124.44	6.53
647200000000 VERSEMENT OEUVRES SOCIALES	21 055.03	6 598.90	14 456.13	219.06
647300000000 RBT CARTE ORANGE	11 104.20	10 461.53	642.67	6.14
647500000000 ACMS MEDECINE DU TRAVAIL	3 025.44	1 122.24	1 903.20	169.61
648600000000 CHARGES SOCIALES S/ CP	10 796.86	-1 371.82	12 168.68	-886.95
Dotations aux amortissements et dépréciations	47 109.45	19 971.71	27 137.74	135.88
681120000000 DOT. AMORT. IMMOB. CORP.	36 525.04	14 370.86	22 154.18	154.16
681700000000 DOT PROV DEPRE CREANCES	10 584.41	5 600.85	4 983.56	88.97
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	36 993.56	33 126.25	3 867.31	11.68
651200000000 REDEVANCE	24 000.00	24 000.00		
651600000000 DROITS D AUTEURS ET DE REPRODU	6 087.67	5 888.02	199.65	3.40
654400000000 PERTES S/ CREANCES ANTERIEURS	5 602.85	3 156.03	2 446.82	77.53
658000000000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	1 303.04	82.20	1 220.84	+1 000.00
TOTAL II	3 237 969.70	2 900 020.13	337 949.57	11.65
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	195 597.99	358 849.87	-163 251.88	-45.49

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/08/2024	31/08/2023	Montant	%
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	35 425.15	6 425.63	28 999.52	451.28
764100000000 INTERET FINANCIER LIVRET A	2 306.10		2 306.10	-
768100000000 INTERETS PRODUITS FIN	33 119.05	6 425.63	26 693.42	415.39
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	35 425.15	6 425.63	28 999.52	451.31
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	35 425.15	6 425.63	28 999.52	451.31
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	231 023.14	365 275.50	-134 252.36	-36.75
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	10 861.44	27 179.73	-16 318.29	-60.04
771000000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS S/ OPER	238.52	11 348.39	-11 109.87	-97.89
772000000000 PRODUITS S/EX ANT	10 622.92	15 831.34	-5 208.42	-32.90
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 600.85		5 600.85	-
787000000000 REPRISE CREANCES ANTERIEURS	5 600.85		5 600.85	-
TOTAL V	16 462.29	27 179.73	-10 717.44	-39.43
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	5 539.78	2 512.95	3 026.83	120.45
671800000000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 067.32	2 502.95	564.37	22.53
672000000000 CH EXCEPT S/ EX ANT	2 472.46	10.00	2 462.46	+1 000.00
Sur opérations en capital	3 905.00	65 243.36	-61 338.36	-94.01
678800000000 INDEMNITÉ RUPTURE NON SOUMISE	3 905.00	65 243.36	-61 338.36	-94.01
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	9 444.78	67 756.31	-58 311.53	-86.06
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	7 017.51	-40 576.58	47 594.09	-117.29
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	2 335.00		2 335.00	-
695000000000 IMPOT SUR LES SOCIETES	2 335.00		2 335.00	-
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	3 485 455.13	3 292 475.36	192 979.77	5.86
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	3 249 749.48	2 967 776.44	281 973.04	9.50
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	235 705.65	324 698.92	-88 993.27	-27.41

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 2 112 326 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 235 706 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2023 au 31/08/2024.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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.

Faits caractéristiques

La comptabilisation de la participation de la Ville de Paris a été modifiée. Elle est désormais comptabilisée en "redevances" dans le compte 751000 "Autres produits" en lieu et place du compte 740000.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--|----------------|
| • Logiciel | 1 an |
| • Constructions | de 20 à 50 ans |
| • Installations techniques, matériel et outillage industriel | de 5 à 10 ans |
| • Installations générales, agencements, aménagements divers | de 3 à 5 ans |
| • Matériels d'activités | de 3 à 5 ans |
| • Matériels de bureau | de 3 à 10 ans |
| • Mobilier de bureau | de 3 à 10 ans |

Pour les Centres relevant du 12^{ème} :

Les investissements réalisés dans le cadre de la Délégation de Service Public et rattachés à différentes activités du CLAJE sont comptabilisés en charge dans l'exercice budgétaire concerné. Toutefois, les investissements liés au fonctionnement sont inscrits à l'actif et amortis sur la durée d'utilisation probable.

Au cours de ce troisième exercice d'exploitation de la DSP (2020/2025), 15 K€ d'investissements liés aux activités ont été comptabilisés en charge contre 25 K€ au cours de l'exercice précédent.

Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 67 K€ euros concernant une procédure en Cour d'Appel.

Engagements de départ à la retraite

La Convention Collective du secteur Animation prévoit pour les cas de mise à la retraite, une indemnité qui est égale à un quart de mois de salaire par année de présence pour les dix premières années plus un tiers de salaire du mois par année pour les années de présence supérieures à dix ans.

Pour information, l'évaluation de la dette actuarielle relative à l'engagement de retraite des salariés du CLAJE non comptabilisée au 31/08/2024 s'élève à 106 K€.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,30%
- Taux de croissance des salaires : 1,00%
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : entre 5 et 10%
- Table de taux de mortalité : statistique insee
- Taux de charges sociales moyen retenu pour le calcul de la provision : Moyenne des taux de charges sociales patronales annuelles.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers	51 500 21 214		18 110 668
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier	47 317		9 106
Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	120 030		27 884
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	4 287		541
TOTAL	4 287		541
TOTAL GÉNÉRAL	124 317		28 424

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement Donations temporaires d'usufruit Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers			69 610 21 882	
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier		16 658	39 765	
Emballages récupérables et divers Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL		16 658	131 256	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres : - Participations - Titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			4 828	
TOTAL			4 828	
TOTAL GÉNÉRAL		16 658	136 084	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel				40 017	15 889		55 907
Installations générales, agencements et aménagements divers				12 445	6 912		19 356
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				36 771	13 068	16 002	33 837
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				89 233	35 869	16 002	109 100
TOTAL GÉNÉRAL				89 233	35 869	16 002	109 100

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées <ul style="list-style-type: none">- Reconstitution des gisements Provisions pour : <ul style="list-style-type: none">- Investissements- Hausse des prix Amortissements dérogatoiresProvisions pour prêts d'installationAutres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges <ul style="list-style-type: none">- Litiges- Garanties données aux clients- Pertes sur marché à terme- Amendes et pénalités- Pertes de change Provisions pour : <ul style="list-style-type: none">- Pensions et obligations- Impôts- Renouvellement des immobilisations- Gros entretien et grandes révisions- Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	67 000			67 000
TOTAL II	67 000			67 000

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations <ul style="list-style-type: none">- Incorporelles- Corporelles Immobilisations : <ul style="list-style-type: none">- Biens reçus par legs ou donations- Titres mis en équivalence- Titres de participation- Financières Sur stocks et en coursSur comptes clientsSur créances reçues par legs ou donationsAutres provisions pour dépréciation	5 601	16 185	11 202	10 584
TOTAL III	5 601	16 185	11 202	10 584
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	72 601	16 185	11 202	77 584
<i>- D'exploitation</i> <i>Dont dotations et reprises : - Financières</i> <i>- Exceptionnelles</i>		10 584	5 601	

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 828		4 828
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	10 684	10 684	
Clients, usagers et comptes rattachés	26 522	26 522	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	614	614	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	122 193	122 193	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	4 111	4 111	
Charges constatées d'avance	14 974	14 974	
TOTAL	183 925	179 097	4 828

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	46 405	46 405		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	215 060	215 060		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	140 758	140 758		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	312 532	312 532		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	561 203	561 203		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 275 959	1 275 959		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2024	31/08/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 207	49 798
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	554 952	496 935
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	582 160	546 734

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2024	31/08/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	15 744	20 423
Valeurs mobilières de placement	17 961	17 789
Disponibilités		
TOTAL	33 705	38 212

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2024	31/08/2023
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/08/2024	31/08/2023
Charges :	- D'exploitation	14 974	13 205
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		14 974	13 205

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	11	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	33	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	44	

Commentaires : néant