



1, rue des Arquebusiers
67080 Strasbourg Cedex

ARSEA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

ARSEA

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 204 Avenue de Colmar 67100 STRASBOURG

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'assemblée générale de l'association ARSEA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ARSEA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application des règlements ANC n°2022-06 et ANC n°2023-03 exposées dans la note « Changement de réglementation comptable » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués : et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars

Strasbourg, le 25 juin 2026

Signé par :

 EA54D89BB159486...

DocuSigned by:

 5E27D7E80A544C0...

Laurence Fournier

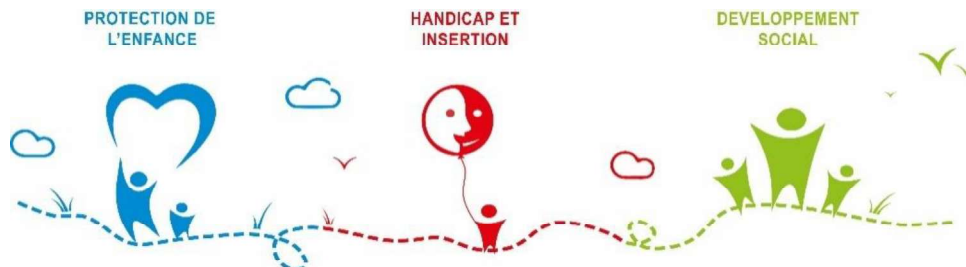
Associé

Aurélie Lacave

Associé

2025

Comptes annuels



**Une place pour chacun
Un projet pour tous**

ARSEA Siège et Direction Générale
204 avenue de Colmar BP 10922
67029 STRASBOURG - Cedex 1
Tél. 03 88 43 02 50
accueil.direction@arsea.fr
>>> www.arsea.fr
Mission reconnue d'utilité publique

SOMMAIRE

	BILAN COMBINE A.R.S.E.A.	1	-	2
	COMPTE DE RESULTAT COMBINE	3	-	4
	ANNEXE	5	-	53
I. Informations générales de l'exercice				
	Objet social, nature et périmètre des activités, et moyens mis en œuvre	6	-	7
	Faits marquants de l'exercice 2025			8
	Principes, règles et méthodes comptables			8
II. Informations relatives au bilan				
	Tableau général des immobilisations			12
	Tableau général des amortissements			13
	Tableau de variation des fonds propres	14	-	15
	Evolution de la réserve de compensation			16
	Evolution de la réserve de trésorerie			17
	Evolution des dépenses refusées par l'autorité de tarification			18
	Evolution des dépenses non opposables aux tiers financeurs			19
	Evolution des subventions d'investissements			20
	Evolution des fonds dédiés	21	-	26
	Evolution des provisions	27	-	33
	Etat des emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			34
	Etat des échéances des créances et des dettes			35
	Prêt 1% logement			36
	Etat des charges à payer			37
	Etat des produits à recevoir			38
	Etat des charges constatées d'avance			39
	Etat des produits constatés d'avance			40
	Etat des valeurs mobilières de placement			41
III. Informations relatives au compte de résultat				
	Etat de l'activité réalisée et facturée en 2025			43
	Concours publics et subventions d'exploitation	44	-	46
	Détermination des résultats comptables	47	-	48
	Détermination du résultat à affecter par les tiers financeurs			49
	Détermination du résultat à affecter par les tiers financeurs (synthèse)			50
IV. Autres informations				
	Tableau des engagements au 31/12/2025			52
	Informations sur l'effectif au 31/12/2025 et les rémunérations des cadres dirigeants bénévoles			53

BILAN ACTIF

Dossier : CONSO - Comptes annuels ARSEA STRASBOURG - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

ACTIF	Exercice 2025			Exercice 2024
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net	Net
Frais d'établissement (I)	43 773,54	5 788,65	37 984,89	15 680,16
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	3 456,00		3 456,00	0,00
Autres immobilisations incorporelles	222 010,68	196 195,88	25 814,80	20 357,20
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes			0,00	0,00
Immobilisations corporelles				
Terrains	240 605,82	14 008,16	226 597,66	226 597,66
Constructions	65 660 277,27	36 815 001,70	28 845 275,57	27 442 228,30
Installations techniques, matériels et outillage	3 777 294,56	3 097 876,31	679 418,25	616 075,06
Autres immobilisations corporelles	15 176 335,63	10 770 775,00	4 405 560,63	4 214 779,26
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	29 019 966,46		29 019 966,46	14 823 278,34
Immobilisations Financières				
Participations	0,00		0,00	0,00
Créances rattachées à des participations	0,00		0,00	0,00
Autres titres immobilisés	14 109,78		14 109,78	14 109,78
Prêts	2 839 579,06		2 839 579,06	2 674 544,33
Autres immobilisations financières	512 172,73		512 172,73	505 672,80
TOTAL II	117 465 807,99	50 893 857,05	66 571 950,94	50 537 642,73
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	97 499,86		97 499,86	121 934,50
Avances et acomptes versés sur commandes	103 120,30		103 120,30	45 015,69
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 870 315,66		3 870 315,66	4 627 082,77
Autres créances	5 310 065,94		5 310 065,94	4 721 399,67
Autres charges constatées d'avance	69 756,94		69 756,94	95 710,53
Valeurs mobilières de placement	5 004 772,53		5 004 772,53	4 897 467,12
Instruments financiers à terme et jetons détenus	10 320 000,00		10 320 000,00	13 620 000,00
Disponibilités	18 389 008,12		18 389 008,12	25 123 788,38
TOTAL III	43 164 539,35	0,00	43 164 539,35	53 252 398,66
Frais d'émission des emprunts (IV)	94 875,34		94 875,34	106 835,49
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion Actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	160 768 996,22	50 899 645,70	109 869 350,52	103 912 557,04

BILAN PASSIF

Dossier : CONSO - Comptes annuels ARSEA STRASBOURG - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	447 204,34	447 204,34
Fonds propres complémentaires	1 383 194,63	1 383 194,63
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	872 876,38	932 070,38
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	26 203 465,98	24 330 000,51
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	18 624 559,35	16 892 754,78
Autres réserves	6 359 184,27	6 393 608,38
Report à nouveau		
dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	-2 513 907,99	-2 265 961,60
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	2 911 139,35	2 517 543,02
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-699 853,08	-647 202,85
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	4 655 867,39	4 655 267,59
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-6 469 922,30	-6 274 026,34
Excédent ou déficit de l'exercice	1 513 131,03	1 698 505,36
Situation nette (sous-total)	37 176 287,99	35 436 165,02
Subventions d'investissement	5 816 325,54	1 212 332,93
Provisions réglementées	5 250 879,31	6 857 865,23
TOTAL I	48 243 492,84	43 506 363,18
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	21 009 578,54	20 082 516,60
TOTAL II	21 009 578,54	20 082 516,60
PROVISIONS		
Provisions pour risques	642 247,06	787 233,79
Provisions pour charges	7 388 969,97	7 525 851,87
TOTAL III	8 031 217,03	8 313 085,66
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 162 045,19	10 050 901,76
Emprunts et dettes financières diverses	207 774,60	203 414,02
Instruments financiers à terme	0,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 634 538,91	2 882 871,38
Dettes fiscales et sociales	14 177 428,93	14 252 938,67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	40 943,38	206 277,09
Autres dettes	3 508 351,47	3 629 928,08
Produits constatés d'avance	853 979,63	784 260,60
TOTAL IV	32 585 062,11	32 010 591,60
Ecart de conversion Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	109 869 350,52	103 912 557,04

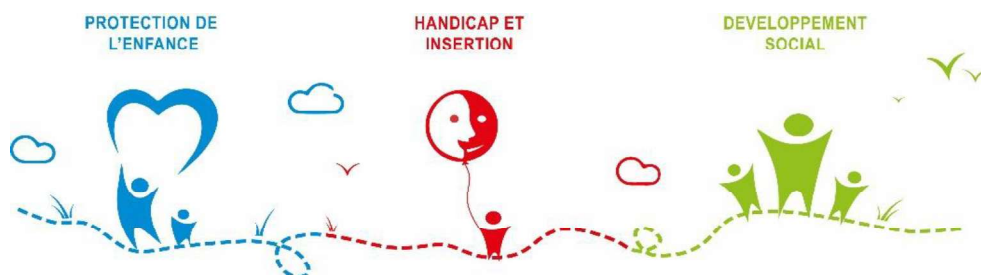
COMPTE DE RESULTAT

Dossier : CONSO - Comptes annuels ARSEA STRASBOURG - Périodes de : 01/2025 à 12/2025

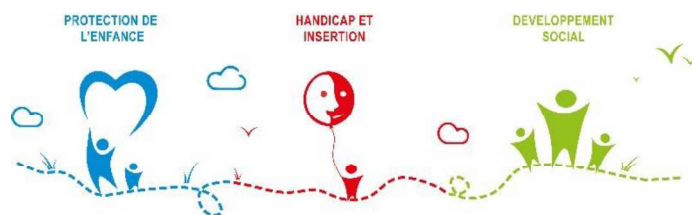
	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	435 228,39	386 489,09
Ventes de prestations de service	8 674 473,28	8 372 930,85
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	122 862 964,46	101 362 612,56
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 020 450,94	771 780,95
Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	43 747,18	
Utilisation des fonds dédiés	4 375 850,11	1 962 641,70
Autres produits	5 399 211,90	4 380 607,30
TOTAL I	142 811 926,26	117 237 062,45
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	2 384,45	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	344 557,55	361 731,26
Variation de stock	2 132,00	24 766,00
Autres achats et charges externes	50 749 908,49	30 585 363,27
Impôts, taxes et versements assimilés	6 275 733,49	5 958 722,72
Salaires	54 792 502,43	51 883 405,81
Cotisations sociales	20 575 571,84	19 668 473,23
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 839 484,06	3 416 167,13
Dotations aux provisions	669 831,44	1 008 537,32
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	31 812,03	
Reports en fonds dédiés	3 751 459,06	3 168 826,38
Autres charges	1 690 505,15	312 769,12
TOTAL II	142 725 881,99	116 388 762,24
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	86 044,27	848 300,21

	Exercice 2025	Exercice 2024
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	439 562,71	
Autres intérêts et produits assimilés	211 916,87	896 555,81
Reprises sur dépréciations et provisions		1 210,91
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL III	651 479,58	897 766,72
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	260 522,55	282 676,80
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL IV	260 522,55	282 676,80
2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)	390 957,03	615 089,92
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	477 001,30	1 463 390,13
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels	1 680 737,98	1 377 589,67
TOTAL V	1 680 737,98	1 377 589,67
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles	509 032,25	948 862,44
TOTAL VI	509 032,25	948 862,44
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 171 705,73	428 727,23
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	135 576,00	193 612,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	145 144 143,82	119 512 418,84
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	143 631 012,79	117 813 913,48
EXCEDENT OU DEFICIT	1 513 131,03	1 698 505,36
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	34 602,00	34 144,00
Bénévolat		
TOTAL	34 602,00	34 144,00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	34 602,00	34 144,00
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	34 602,00	34 144,00

ANNEXE



Une place pour chacun
Un projet pour tous



I. INFORMATIONS GENERALES DE L'EXERCICE

1) Objet social, nature et périmètre des activités, et moyens mis en œuvre

L'association ARSEA a pour objet d'initier, concevoir, organiser et/ou développer :

- a) toutes actions de prévention, protection, accompagnement, soutien et insertion au profit de personnes en difficulté (enfants, adultes, personnes en situation de handicap, ...) ainsi que de leurs familles ;
- b) toute formation adaptée aux besoins des professionnels du secteur social et médico-social ;
- c) de manière générale, toute activité s'inscrivant dans le cadre des politiques publiques, sociales, médico-sociales et sanitaires.

L'association réalise ses missions avec l'exigence de leur adaptation permanente aux évolutions sociétales, ainsi qu'à la diversité des besoins des publics bénéficiaires et avec le refus de toute forme de discrimination.

Afin de réaliser son objet, l'association se propose de recourir notamment aux moyens d'action suivants :

- création et/ou gestion d'établissements et services sociaux, médico-sociaux, sanitaires, éducatifs, d'accueil ou d'hébergement, d'insertion sociale et/ou professionnelle, médiation, prévention... ;
- création et/ou gestion de tous établissements ou services, tels notamment des Etablissements et Services d'Aide par le Travail (ESAT), entreprises adaptées, chantiers d'insertion ayant pour objet de concourir à l'insertion sociale et professionnelle des personnes en difficultés ;

- participation ou mise en place d'un observatoire de l'évolution des besoins des publics bénéficiaires ainsi que des points d'amélioration ou d'adaptation des pratiques professionnelles et, relais des constats opérés auprès des autorités de tutelle, des pouvoirs publics et des élus en vue de leur prise en compte par la réglementation ;
- conception et animation de stages de formation professionnelle continue ;
- conception et animation de modules de formation à destination des publics aidés ;
- conclusion de tout protocole, convention, contrat en vue de la gestion, sous quelque modalité juridique que ce soit, d'établissements sociaux, médico-sociaux ou sanitaires ;
- animation et participation à des réseaux professionnels ou interprofessionnels ;
- conclusion de conventions, partenariats avec tout organisme public ou privé, qui, à quelque titre que ce soit, s'intéresse aux activités de l'association ou réalise des activités similaires complémentaires ou connexes ;
- positionnement, seule ou en partenariat avec d'autres organismes, sur des appels à projet ou à des appels d'offres ;
- réalisation de toute action de collecte de fonds, conclusion de conventions de mécénat avec toute personne physique ou morale désireuse de soutenir financièrement, matériellement ou intellectuellement les missions de l'association ;
- édition, publication, diffusion de tout document, ouvrage, article, affiche, dépliant ... sous tous supports médias, entrant dans le cadre de l'objet ci-dessus ou susceptible de contribuer à sa réalisation ;
- participation au capital de toute structure sociétaire ou groupement, ou création, adhésion à des organismes sans but lucratif dont les activités sont de nature à concourir, directement ou indirectement, à la réalisation de l'objet ci-dessus ;
- acquisition ou acceptation de tous biens meubles ainsi que tous terrains et immeubles et disposition de ces biens en tout ou partie par mise à disposition gratuite, location, vente ou apport ;
- vente, de manière permanente ou occasionnelle de tous produits ou services entrant dans le cadre de son objet ou susceptible de contribuer à sa réalisation.

2) Faits marquants de l'exercice 2025

L'année 2025 a été marquée par :

- La reprise du SIAO 67 à compter du 1^{er} octobre 2025, rétroactivement au 1^{er} janvier 2025 : ce dispositif représente environ 21 M€ de produits et charges, augmentant de facto le volume d'activité de l'Association ;
- Le rebasage de la MAS pour 100 K€ ;
- L'ouverture de nouveaux dispositifs :
 - l'extension de 5 places d'accueil de jour à l'IME Eurométropole site de la Ganzau, avec un budget de 188 K€ en année pleine
 - la création de Pôles d'Appui à la Scolarité (PAS) financé par l'ARS à hauteur de 840 K€ sur l'année 2025/2026 correspondant à 7 PAS pour l'ARSEA

3) Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2025 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, et notamment aux règlements ANC n°2018-06, n° 2019-04 et n° 2022-06 art 811-12 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations gestionnaires des établissements et services médico-sociaux privés.

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC N°2022-06, relatif à la modernisation des états financiers, est applicable de manière obligatoire pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Cette première application constitue un changement de réglementation comptable.

Les dispositions du règlement ANC N°2022-06 s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Le bilan et le compte de résultat sont présentés conformément aux nouveaux modèles figurant dans le règlement ANC N°2022-06 en tenant compte des spécificités du règlement ANC 2019-04.

Les principaux impacts de ce changement de méthode pour l'ARSEA sont :

- Les produits et charges auparavant comptabilisés en résultat exceptionnels désormais comptabilisés en 2025 en produits/charges d'exploitation en fonction de leur nature. Les éléments maintenus en exceptionnel en 2025 sont uniquement les dotations/reprises de provisions réglementées conformément au règlement ANC 2019-04.
- Les charges constatées d'avance étaient présentées sur une ligne séparée de l'actif. Elles sont désormais présentées au sein des Créances.

Les conventions comptables suivantes ont été respectées :

- principe de prudence ;
- continuité de l'exploitation ;
- indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

L'évaluation des créances à la clôture : une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (valeur de recouvrement) est inférieure à la valeur nette comptable.

II. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

I) A l'actif du bilan

1) Les immobilisations et amortissements

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Le poste immobilisations corporelles en cours de 29 020 K€ correspond à des projets futurs ou non encore achevés au 31 décembre 2025.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette comptable (VNC), une dotation pour dépréciation est enregistrée en comptabilité.

Les amortissements sont calculés de manière linéaire en appliquant à la valeur d'origine des immobilisations un taux constant.

Les taux appliqués sont généralement les suivants :

- Immobilisations incorporelles :	20 %
- Constructions :	de 2 % à 6,67 %
- IGAAC :	de 5 % à 15 %
- Matériel et outillage :	de 10 % à 15 %
- Matériel roulant :	de 14,28% à 20 %
- Matériel de bureau et informatique :	de 15 % à 25 %
- Mobilier :	de 10 % à 20 %

2) Les créances

Les créances d'un montant de 9 250 K€ comprennent essentiellement des subventions, créances clients et aides aux postes à percevoir en 2025 et des prix de journée facturées en fin d'exercice qui seront encaissées en 2026.

922 K€ de dépréciations sur créances ont été constatées. Elles concernent essentiellement des locataires de l'établissement GALA.

3) Les valeurs mobilières de placement

Elles sont évaluées selon le principe des coûts historiques et la plus-value est calculée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les produits financiers sont constatés à leur encaissement. Les intérêts courus sont comptabilisés.

II) Au passif du bilan

1) Les provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations

Des provisions réglementées ont été enregistrées à la demande des financeurs ou après recueil de leur avis afin de financer les investissements futurs des établissements (projets immobiliers, système d'information, ...). Elles sont sous contrôle des financeurs et feront l'objet d'une reprise en fonction des décisions de ces derniers.

La dotation 2025 s'élève à 464 K€. La reprise de provision est de 1 645 K€ et se fait au rythme de l'amortissement du bien.

Le montant au titre de ces provisions est de 4 649 K€ en 2025 contre 6 265 K€ en 2024.

2) Les fonds dédiés

Les fonds dédiés correspondent à des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets précis qui, à la clôture de l'exercice, n'ont pu être utilisées conformément à l'engagement pris à leur égard et sont reportées sur les exercices suivants.

La dotation 2025 s'élève à 3 749 K€. La reprise de fonds dédiés est de 4 393 K€ et se fait au rythme de l'amortissement du bien.

Le montant au titre de ces fonds dédiés est de 21 010 K€ en 2025 contre 20 083 K€ en 2024.

3) Les provisions pour risques et charges

Ces provisions, qui font l'objet d'une validation par les financeurs, sont enregistrées pour faire face à des pertes potentielles ou à des engagements futurs. Elles seront reprises en fonction des risques et charges survenus en cours d'exercice.

Au 31 décembre 2025, les provisions pour charges de 7 389 K€ sont principalement les suivantes : départs à la retraite, travaux, gratifications stagiaires, contrats aidés, apprentis, remplacement de personnel.

III. INFORMATION RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

1) Les concours publics et les subventions

Les concours publics et les subventions d'exploitation sont compris dans les produits d'exploitation de l'exercice au cours duquel ils nous sont notifiés.

Un tableau décrit la nature du concours ou de la subvention octroyée et les différentes catégories d'autorités administratives.

2) Les honoraires CAC

Les honoraires 2025 de notre commissaire aux comptes s'élèvent à 45 180 € TTC.

3) Les contributions volontaires en nature

L'Association bénéficie de la mise à disposition gratuite d'un ensemble immobilier suite à la reprise de l'Association St Joseph par l'ARSEA en 2014. Un prêt à usage de commodat a été mis en place avec effet au 1^{er} janvier 2014.

La mise à disposition du bien dans le cadre d'un commodat prévoit l'obligation pour l'ARSEA de veiller à la conservation de l'ensemble immobilier. Il est toutefois précisé que les travaux ne pourront être réalisés que dans la limite des budgets alloués par le financeur.

En application du règlement ANC 2018-06, le prêt à usage ou commodat doit être comptabilisé en tant que Contribution Volontaire en Nature (CVN).

L'association a retenu pour la valorisation de la CVN, le montant de la valeur locative des locaux figurant sur le dernier avis de taxe foncière, soit 35 K€.

Aucune autre contribution volontaire en nature n'est essentielle pour la compréhension de l'activité.

IV. AUTRES INFORMATIONS

- 1) Le résultat de l'association tient compte de la reprise des excédents ou de l'incorporation des déficits de N-2 des structures relevant du Code de l'Action Sociale et des Familles (C.A.S.F.).
- 2) Compte tenu du retard dans la prise de décision des financeurs quant à l'affectation du résultat pour un certain nombre d'établissements, ces résultats restent provisoirement en report à nouveau.
- 3) Depuis l'exercice 2005 les frais de siège pris en charge par les budgets des établissements et services sont déterminés au prorata des charges brutes de leurs sections d'exploitation de N-2, conformément à l'article R314-92 du C.A.S.F., déduction faite des crédits conjoncturels, quote-part frais de siège et dépenses exceptionnelles.
- 4) Les sommes figurant dans les comptes « Excédents affectés à l'investissement », « Réserve de trésorerie », « Réserve de compensation » sont sous contrôle des organismes de financement. Il en est de même pour les sommes figurant au compte « Résultat sous contrôle de tiers financeurs », soit 4 656 K€.
- 5) Les subventions d'investissement affectées à un bien non renouvelable par l'association sont inscrites au compte « 131 » et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement du bien.

TABLEAU GENERAL DES IMMOBILISATIONS
AU 31/12/2025

INTITULES	IMMOBILISATIONS						
	Sit. 01/01/2025	Régul reprise êts	Sit. 01/01/2025	Acquisitions 2025	Sorties 2025		Sit. 31/12/2025
					Cessions	Virements	
Immobilisations incorporelles							
Frais de premier établissement	19 441,49 €		19 441,49 €	24 332,05 €			43 773,54 €
Autres immobilisations incorporelles	209 331,08 €	7 920,00 €	217 251,08 €	8 215,60 €			225 466,68 €
Total immobilisations incorporelles :	228 772,57 €	7 920,00 €	236 692,57 €	32 547,65 €	0,00 €	0,00 €	269 240,22 €
Immobilisations corporelles							
I Terrains bâtis	226 597,66 €		226 597,66 €				226 597,66 €
II Aménagement des terrains	14 008,16 €		14 008,16 €				14 008,16 €
III Constructions s/sol propre	52 292 424,97 €	0,00 €	52 292 424,97 €	707 564,25 €	0,00 €	1 245 577,91 €	54 245 567,13 €
Bâtiments	44 087 737,41 €		44 087 737,41 €	313 727,76 €		979 509,99 €	45 380 975,16 €
I.G.A.A.C.	8 204 687,56 €		8 204 687,56 €	393 836,49 €		266 067,92 €	8 864 591,97 €
IV Constructions s/sol d'autrui	9 686 167,72 €	0,00 €	9 686 167,72 €	1 120 624,37 €	0,00 €	607 918,05 €	11 414 710,14 €
Bâtiments	3 531 373,71 €		3 531 373,71 €				3 531 373,71 €
I.G.A.A.C.	6 154 794,01 €		6 154 794,01 €	1 120 624,37 €		607 918,05 €	7 883 336,43 €
V Instal. technique mat. et outil.	3 586 596,32 €	0,00 €	3 586 596,32 €	236 892,35 €	46 194,11 €	0,00 €	3 777 294,56 €
Matériel et outillage	3 586 596,32 €		3 586 596,32 €	236 892,35 €	46 194,11 €		3 777 294,56 €
VI Autres immobil. corporelles	13 935 976,12 €	73 668,52 €	14 009 644,64 €	1 388 468,65 €	247 255,96 €	25 478,30 €	15 176 335,63 €
Aménag. des imm. app. au tiers	1 866 438,70 €		1 866 438,70 €	184 821,80 €			2 051 260,50 €
Matériel roulant	4 317 944,22 €	2 793,11 €	4 320 737,33 €	542 528,42 €	231 005,16 €		4 632 260,59 €
Matériel de bureau et inform.	3 520 623,37 €	68 344,97 €	3 588 968,34 €	508 479,47 €	16 250,80 €	24 063,30 €	4 105 260,31 €
Mobilier	4 230 969,83 €	2 530,44 €	4 233 500,27 €	152 638,96 €		1 415,00 €	4 387 554,23 €
VII Immobilisations grevées de droit		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Commodat			0,00 €				0,00 €
VIII Immobilisations en cours	14 823 278,34 €	0,00 €	14 823 278,34 €	16 075 662,38 €	0,00 €	-1 878 974,26 €	29 019 966,46 €
Autres imm. corp. en cours	14 792 390,58 €		14 792 390,58 €	15 938 737,47 €		-1 852 556,50 €	28 878 571,55 €
Av. et acptes versés s./comm. Immo	30 887,76 €		30 887,76 €	136 924,91 €		-26 417,76 €	141 394,91 €
Av. et acptes versés s./comm. autres Immo	0,00 €		0,00 €				0,00 €
Total immobilisations corporelles :	94 565 049,29 €	73 668,52 €	94 638 717,81 €	19 529 212,00 €	293 450,07 €	0,00 €	113 874 479,74 €
SOUS-TOTAL :	94 793 821,86 €	81 588,52 €	94 875 410,38 €	19 561 759,65 €	293 450,07 €	0,00 €	114 143 719,96 €
Immobilisations financières							
Autres titres immobilisés	3 839,78 €		3 839,78 €				3 839,78 €
Titres immobilisés	10 270,00 €		10 270,00 €				10 270,00 €
Parts éts de crédit	8 711,95 €		8 711,95 €				8 711,95 €
Dépôts et cautionnements	505 672,80 €	100,00 €	505 772,80 €	30 818,76 €	24 418,83 €		512 172,73 €
Prêt 1% logement	2 665 832,38 €		2 665 832,38 €	224 228,73 €	59 194,00 €		2 830 867,11 €
Total immobilisations financières :	3 194 326,91 €	100,00 €	3 194 426,91 €	255 047,49 €	83 612,83 €	0,00 €	3 365 861,57 €
TOTAL GENERAL	97 988 148,77 €	81 688,52 €	98 069 837,29 €	19 816 807,14 €	377 062,90 €	0,00 €	117 509 581,53 €

**TABLEAU GENERAL DES AMORTISSEMENTS ET DES PROVISIONS
POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS AU 31/12/2025**

INTITULES	MODE D'AMORTIS.	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS POUR DEPRECIATION DES IMMOBILISATIONS					
		Sit. 01/01/2025	Regul reprise éts	Sit. 01/01/2025	Amortis. 2025	Sorties 2025	Sit. 31/12/2025
Immobilisations incorporelles							
Frais de premier établissement	Linéaire	3 761,33 €		3 761,33 €	2 027,32 €		5 788,65 €
Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	188 973,88 €	2 119,33 €	191 093,21 €	5 102,67 €		196 195,88 €
Total immobilisations incorporelles :		192 735,21 €	2 119,33 €	194 854,54 €	7 129,99 €	0,00 €	201 984,53 €
Immobilisations corporelles							
I <u>Terrains bâtis</u>	Linéaire	0,00 €		0,00 €			0,00 €
II <u>Aménagement des terrains</u>	Linéaire	14 008,16 €		14 008,16 €			14 008,16 €
III <u>Constructions s/sol propre</u>	Linéaire	29 767 680,53 €	0,00 €	29 767 680,53 €	1 798 175,49 €	0,00 €	31 565 856,02 €
<u>Bâtiments</u>	Linéaire	23 816 175,08 €		23 816 175,08 €	1 449 718,82 €		25 265 893,90 €
I.G.A.A.C.	Linéaire	5 877 406,74 €		5 877 406,74 €	348 456,67 €		6 225 863,41 €
Provision pour dépréciation	Linéaire	74 098,71 €		74 098,71 €			74 098,71 €
IV <u>Constructions s/sol d'autrui</u>	Linéaire	4 768 683,86 €	0,00 €	4 768 683,86 €	480 461,82 €	0,00 €	5 249 145,68 €
<u>Bâtiments</u>	Linéaire	2 130 396,00 €		2 130 396,00 €	112 186,45 €		2 242 582,45 €
I.G.A.A.C.	Linéaire	2 638 287,86 €		2 638 287,86 €	368 275,37 €		3 006 563,23 €
V <u>Instal. technique mat. et outil.</u>	Linéaire	2 970 521,26 €	0,00 €	2 970 521,26 €	173 549,16 €	46 194,11 €	3 097 876,31 €
<u>Matériel et outillage</u>	Linéaire	2 970 521,26 €		2 970 521,26 €	173 549,16 €	46 194,11 €	3 097 876,31 €
VI <u>Autres immobil. corporelles</u>	Linéaire	9 721 196,86 €	57 769,90 €	9 778 966,76 €	1 207 252,17 €	215 443,93 €	10 770 775,00 €
<u>Aménag. des imm. app. au tiers</u>	Linéaire	1 339 453,69 €		1 339 453,69 €	57 448,23 €		1 396 901,92 €
<u>Matériel roulant</u>	Linéaire	2 843 673,65 €	1 625,44 €	2 845 299,09 €	470 509,13 €	199 778,97 €	3 116 029,25 €
<u>Matériel de bureau et inform.</u>	Linéaire	2 074 433,02 €	54 309,44 €	2 128 742,46 €	498 799,82 €	15 664,96 €	2 611 877,32 €
<u>Mobilier</u>	Linéaire	3 463 636,50 €	1 835,02 €	3 465 471,52 €	180 494,99 €		3 645 966,51 €
Total immobilisations corporelles :		47 242 090,67 €	57 769,90 €	47 299 860,57 €	3 659 438,64 €	261 638,04 €	50 697 661,17 €
SOUS-TOTAL :		47 434 825,88 €	59 889,23 €	47 494 715,11 €	3 666 568,63 €	261 638,04 €	50 899 645,70 €
Immobilisations financières							
Titres immobilisés (provision)	non amortis.	0,00 €		0,00 €			0,00 €
Dépôts et cautionnements	non amortis.	0,00 €		0,00 €			0,00 €
Prêts et avances au personnel	non amortis.	0,00 €		0,00 €			0,00 €
Prêt 1% logement	non amortis.	0,00 €		0,00 €			0,00 €
Total immobilisations financières :		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL GENERAL		47 434 825,88 €	59 889,23 €	47 494 715,11 €	3 666 568,63 €	261 638,04 €	50 899 645,70 €

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES - 2025

Fonds propres sans droit de reprise :	Situation au 01/01/2025	Reprise éts	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Situation au 31/12/2025
Valeur du patrimoine intégré	399 745,20 €					399 745,20 €
Fonds statutaires	47 459,14 €					47 459,14 €
Apports sans droit de reprise	361 132,27 €					361 132,27 €
Legs et donations	726 155,35 €					726 155,35 €
Donation CAF	295 907,01 €					295 907,01 €
Sous-total Fonds propres sans droit de reprise	1 830 398,97 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 830 398,97 €

Fonds propres avec droit de reprise :	Situation au 01/01/2025	Reprise éts	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Situation au 31/12/2025
Legs et donations actifs immo.	6 986,00 €					6 986,00 €
Dotation spéciale investissement	925 084,38 €				-59 194,00 €	865 890,38 €
Sous-total Fonds propres avec droit de reprise	932 070,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-59 194,00 €	872 876,38 €

Réserves	Situation au 01/01/2025	Reprise éts	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Situation au 31/12/2025
Excédent affecté à l'investissement	14 704 058,39 €			161 660,90 €		14 865 719,29 €
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	7 628 444,35 €			20 000,00 €		7 648 444,35 €
Sous-total excédent affecté à l'invest.	14 704 058,39 €	0,00 €	0,00 €	161 660,90 €	0,00 €	14 865 719,29 €
Réserve de compensation des déficits	1 242 431,95 €			296 928,80 €	-69 537,71 €	1 469 823,04 €
Réserve de compensation des charges d'amort.	4 239 394,83 €			1 408 399,63 €	-28 851,22 €	5 618 943,24 €
Réserve de compensation des charges d'amort. (attribuée)	1 119 516,07 €			35 653,93 €	-49 483,30 €	1 105 686,70 €
Sous-total réserves de compensation	6 601 342,85 €	0,00 €	0,00 €	1 740 982,36 €	-147 872,23 €	8 194 452,98 €
Réserve de trésorerie	3 024 599,27 €	118 694,44 €				3 143 293,71 €
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée	2 662 967,58 €	118 694,44 €				2 781 662,02 €
Sous-total excéd.off. couverture besoin en fonds de roulement	3 024 599,27 €	118 694,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3 143 293,71 €
Réserve pour projet associatif	308 221,70 €					308 221,70 €
Réserves générales de l'Association	423 967,72 €					423 967,72 €
Autres réserves	5 062 286,08 €					5 062 286,08 €
Réserves pour dons reçus	599 132,88 €				-34 424,11 €	564 708,77 €
Sous-total autres réserves	6 393 608,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-34 424,11 €	6 359 184,27 €
Sous-total Réserves	30 723 608,89 €	118 694,44 €	0,00 €	1 902 643,26 €	-182 296,34 €	32 562 650,25 €

Report à nouveau	Situation au 01/01/2025	Reprise éts	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Situation au 31/12/2025
Report à nouveau gestion propre	2 322 543,02 €			550 434,18 €	-156 837,85 €	2 716 139,35 €
Report à nouveau des activités sociales et médico-sociales hors gestion contrôlée affecté aux mesures d'exploitation	195 000,00 €					195 000,00 €
Sous-total report à nouveau (gestion non contrôlée)	2 517 543,02 €	0,00 €	0,00 €	550 434,18 €	-156 837,85 €	2 911 139,35 €
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-647 202,85 €			142 724,91 €	-195 375,14 €	-699 853,08 €
R.A.N. des autres établissements ou services ne relevant pas de l'art. L312-1	37 324,42 €			2 287 037,90 €	-1 721 259,36 €	603 102,96 €
R.A.N. des autres établissements ou services relevant de l'art. L312-1	3 702 513,11 €			5 601 754,57 €	-6 091 030,87 €	3 213 236,81 €
Excédent affecté aux mesures d'exploitation (retraite) art. L312-1	357 898,33 €			52 000,00 €	-92 665,00 €	317 233,33 €
Excédent affecté aux mesures d'exploitation (travaux) art. L312-1	49 245,65 €					49 245,65 €
Excédent affecté aux mesures d'exploitation (charges) art. L312-1	487 212,60 €				-35 237,44 €	451 975,16 €
Excédent affecté aux mesures d'exploitation (CET) art. L312-1	21 073,48 €					21 073,48 €
Sous-total résultat sous contrôle de tiers financeurs	4 655 267,59 €	0,00 €	0,00 €	7 940 792,47 €	-7 940 192,67 €	4 655 867,39 €
Dépenses pour congés payés	-6 310 406,32 €			-367 249,37 €	307 552,99 €	-6 370 102,70 €
Dépenses pour RTT	-54 107,02 €			-53 370,67 €	14 171,09 €	-93 306,60 €
Autres dépenses non opposables	90 487,00 €			-97 000,00 €		-6 513,00 €
Sous-total dépenses non opposables aux tiers financeurs	-6 274 026,34 €	0,00 €	0,00 €	-517 620,04 €	321 724,08 €	-6 469 922,30 €
Sous-total Report à nouveau	251 581,42 €	0,00 €	0,00 €	8 116 331,52 €	-7 970 681,58 €	397 231,36 €

Excédent ou déficit de l'exercice	Situation au 01/01/2025	Reprise éts	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Situation au 31/12/2025
Sous-total Excédent ou déficit de l'exercice	1 698 505,36 €					1 513 131,03 €

Situation nette (sous-total)	Situation au 01/01/2025	Reprise éts	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Situation au 31/12/2025
Sous-total Situation nette	35 436 165,02 €					37 176 287,99 €

Subventions d'investissement	Situation au 01/01/2025	Reprise éts	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Situation au 31/12/2025
Subventions d'équipement	2 542 789,06 €			4 751 892,05 €	-63 781,99 €	7 230 899,12 €
Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-1 330 456,13 €			-145 234,76 €	61 117,31 €	-1 414 573,58 €
Sous-total Subventions d'investissement	1 212 332,93 €	0,00 €	0,00 €	4 606 657,29 €	-2 664,68 €	5 816 325,54 €

Provisions réglementées	Situation au 01/01/2025	Reprise éts	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Situation au 31/12/2025
Provisions pour renouvellement des immobilisations validées	3 804 841,94 €			612 435,55 €	-1 246 175,28 €	3 171 102,21 €
Provisions attribuées pour renouvellement des immobilisations validées	109 000,00 €				-109 000,00 €	0,00 €
Provisions pour renouvellement des immobilisations en attente accord fin	2 351 258,53 €			-215 262,00 €	-657 614,16 €	1 478 382,37 €
Sous-total Provisions pour renouvellement des immobilisations	6 265 100,47 €	0,00 €	0,00 €	397 173,55 €	-2 012 789,44 €	4 649 484,58 €
Provisions sur réalisations d'immobilisations	592 764,76 €			48 867,40 €	-40 237,43 €	601 394,73 €
Sous-total Réserves des plus-values nettes d'actif	592 764,76 €	0,00 €	0,00 €	48 867,40 €	-40 237,43 €	601 394,73 €
Sous-total Provisions réglementées	6 857 865,23 €	0,00 €	0,00 €	446 040,95 €	-2 053 026,87 €	5 250 879,31 €

TOTAL GENERAL	43 506 363,18 €	118 694,44 €	0,00 €	15 071 673,02 €	-10 267 863,47 €	48 243 492,84 €
---------------	-----------------	--------------	--------	-----------------	------------------	-----------------

EVOLUTION DE LA RESERVE DE COMPENSATION - 2025

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2025	Par reprise d'excédents	Transfert de compte	Reprise réserve de compensation	Situation au 31/12/2025
I AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION					
01 ARSEA Direct. Gén.	74 438,75 €				74 438,75 €
09 AEMO Strasbourg	50 195,17 €	226 900,50 €			277 095,67 €
12 EEP Bischheim	68 570,81 €			-68 570,81 €	0,00 €
13 EEP Riedisheim	74 580,58 €				74 580,58 €
16 IMP Haguenau	5 737,54 €				5 737,54 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	11 027,93 €	17 303,34 €			28 331,27 €
18 IME Eurom.Site Roethig	13 757,93 €	11 435,96 €			25 193,89 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	83 535,45 €				83 535,45 €
20 IMP Jules Verne	21 380,11 €	11 015,96 €			32 396,07 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	3 420,55 €				3 420,55 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	48 913,78 €				48 913,78 €
23 ESAT Ganzau (social)	32 386,13 €				32 386,13 €
25 CAAHM	14 826,51 €				14 826,51 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	76 184,18 €				76 184,18 €
30 SESSAD Les Catherinettes	82 832,50 €				82 832,50 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	16 504,24 €				16 504,24 €
36 SAVS Strasbourg	10 066,40 €	397,28 €			10 463,68 €
37 CAMSP	97 214,76 €	5 657,97 €			102 872,73 €
39 SAVS Wintzenheim	23 566,07 €				23 566,07 €
41 MIP Haut-Rhin	31 714,26 €				31 714,26 €
42 SESSAD Jules Verne	26 280,69 €	1 004,28 €			27 284,97 €
45 MAS Ganzau	830,07 €				830,07 €
47 Espérance CHR5	92 309,10 €				92 309,10 €
50 SAMSAH Strasbourg	51 200,55 €	17 097,05 €			68 297,60 €
51 AEMO Hébergement	966,90 €			-966,90 €	0,00 €
52 SAMSAH Wintzenheim	14 648,47 €				14 648,47 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	18 747,01 €	1 634,02 €			20 381,03 €
57 SESSAD Pierre Paul Blanck	39 946,15 €				39 946,15 €
60 OPI Prévention	10 886,74 €				10 886,74 €
61 SAVS Solidarité du Rhin	47 620,13 €	4 482,44 €			52 102,57 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	20 406,48 €				20 406,48 €
67 EDIPA	5 142,26 €				5 142,26 €
68 GALA ACT	72 593,75 €				72 593,75 €
106.8562 Réserves compensation autres ch.	1 242 431,95 €	296 928,80 €	0,00 €	-69 537,71 €	1 469 823,04 €
II CHARGES D'AMORTISSEMENTS					
01 ARSEA Direct. Gén.	44 309,95 €	39 703,70 €			84 013,65 €
09 AEMO Strasbourg	150 744,97 €	1 108 186,03 €			1 258 931,00 €
10 AEMO Colmar	142 749,22 €			-9 420,40 €	133 328,82 €
11 AEMO Mulhouse	132 612,70 €			-6 377,61 €	126 235,09 €
12 EEP Bischheim	541 846,82 €				541 846,82 €
13 EEP Riedisheim	895 662,79 €				895 662,79 €
15 Foyer René Cayet	261 177,07 €				261 177,07 €
16 IMP Haguenau	190 000,00 €	3 508,17 €			193 508,17 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	22 849,52 €				22 849,52 €
18 IME Eurom.Site Roethig	114 061,32 €				114 061,32 €
19 IMP Les Catherinettes	195 168,81 €	16 466,22 €			211 635,03 €
20 IMP Jules Verne	82 905,16 €				82 905,16 €
23 ESAT Ganzau (social)	48 976,81 €	19 930,82 €			68 907,63 €
25 CAAHM	497 563,68 €	18 488,11 €			516 051,79 €
26 Foyer Les Hirondelles	274 597,52 €				274 597,52 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	110 000,00 €	4 963,27 €			114 963,27 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	90 951,98 €	14 017,54 €			104 969,52 €
36 SAVS Strasbourg	32 392,13 €				32 392,13 €
37 CAMSP	406,53 €	10 000,00 €			10 406,53 €
41 MIP Haut-Rhin	10 016,00 €				10 016,00 €
42 SESSAD Jules Verne	394,04 €				394,04 €
47 Espérance CHR5	32 648,87 €				32 648,87 €
50 SAMSAH Strasbourg	137 412,48 €	22 705,00 €		-1 142,00 €	158 975,48 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	100 000,00 €	147 600,00 €			247 600,00 €
61 SAVS Solidarité du Rhin	42 704,13 €			-2 811,21 €	39 892,92 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	0,00 €	2 830,77 €			2 830,77 €
75 MECS Julie Victoire Daubié	87 242,33 €			-9 100,00 €	78 142,33 €
Sous-total réserves compensat. charges d'amort. (106.8572)	4 239 394,83 €	1 408 399,63 €	0,00 €	-28 851,22 €	5 618 943,24 €
12 EEP Bischheim	342 971,10 €			-4 820,04 €	338 151,06 €
13 EEP Riedisheim	289 480,00 €			-26 669,00 €	262 811,00 €
15 Foyer René Cayet	13 058,92 €			-1 746,05 €	11 312,87 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	352 210,18 €	10 914,72 €			363 124,90 €
26 Foyer Les Hirondelles	60 164,17 €	-10 333,45 €			49 830,72 €
39 SAVS Wintzenheim	25 507,91 €				25 507,91 €
43 CARAH Munster	3 044,72 €	1 879,57 €		-3 044,72 €	1 879,57 €
52 SAMSAH Wintzenheim	30 820,50 €	22 859,64 €		-1 655,61 €	52 024,53 €
62 SAI Solidarité du Rhin	2 258,57 €			-1 214,43 €	1 044,14 €
Sous-total réserves compensation ch.amort. attribuées (106.85721)	1 119 516,07 €	25 320,48 €	0,00 €	-39 149,85 €	1 105 686,70 €
106.8572 Réserves compensation autres ch.	5 358 910,90 €	1 433 720,11 €	0,00 €	-68 001,07 €	6 724 629,94 €
TOTAL GENERAL	6 601 342,85 €	1 730 648,91 €	0,00 €	-137 538,78 €	8 194 452,98 €

EVOLUTION DE LA RESERVE DE TRESORERIE - 2025

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2025	Par reprise d'excédents	A nouveau reprise éts	Transfert de cpte	Transfert d'éts	Situation au 31/12/2025
01 ARSEA Direct. Gén.	61 246,39 €					61 246,39 €
09 AEMO Strasbourg	248 552,88 €					248 552,88 €
10 AEMO Colmar	139 677,14 €					139 677,14 €
11 AEMO Mulhouse	96 469,31 €					96 469,31 €
12 EEP Bischheim	189 539,86 €					189 539,86 €
13 EEP Riedisheim	203 799,95 €					203 799,95 €
15 Foyer René Cayet	126 820,12 €					126 820,12 €
16 IMP Haguenau	122 231,66 €					122 231,66 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	155 193,10 €					155 193,10 €
18 IME Eurom.Site Roethig	114 122,68 €					114 122,68 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	140 791,70 €					140 791,70 €
20 IMP Jules Verne	117 624,86 €					117 624,86 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	238 354,04 €					238 354,04 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	110 769,46 €					110 769,46 €
23 ESAT Ganzau (social)	81 163,86 €					81 163,86 €
25 CAAHM	46 878,07 €					46 878,07 €
26 Foyer Les Hirondelles	99 895,33 €					99 895,33 €
28 Gestion Associative	239 672,48 €					239 672,48 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	12 958,17 €					12 958,17 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	7 927,35 €					7 927,35 €
37 CAMSP	35 000,00 €					35 000,00 €
46 ESAT Ganzau (production)	121 959,21 €					121 959,21 €
47 Espérance CHR5	94 246,08 €					94 246,08 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	91 955,15 €					91 955,15 €
60 OPI Prévention	75 713,04 €					75 713,04 €
68 GALA ACT	36 792,48 €					36 792,48 €
68 GALA Autres	15 244,90 €					15 244,90 €
81 SIAO 67	0,00 €		118 694,44 €			118 694,44 €
TOTAL	3 024 599,27 €	0,00 €	118 694,44 €	0,00 €	0,00 €	3 143 293,71 €

EVOLUTION DES DEPENSES REFUSEES PAR L'AUTORITE DE TARIFICATION - 2025

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2025	Régul.résultats antérieurs	Régul. résultat 2023	Solde au 31/12/2025
04 Centre Educatif Fermé	21 809,40 €	-15 434,90 €	86 016,92 €	92 391,42 €
13 EEP Riedisheim	17 000,00 €			17 000,00 €
27 Serv. Educ. Réparat. Pénale	8 428,93 €		6 539,00 €	14 967,93 €
40 CER du Kreuzweg	7 372,41 €	-5 739,96 €	6 533,97 €	8 166,42 €
44 CER du Climont	19 992,02 €	-7 869,54 €	26 285,25 €	38 407,73 €
47 Espérance CHRS	2 884,02 €			2 884,02 €
53 SIE Bas-Rhin	17 638,51 €	-17 638,51 €		0,00 €
54 SIE Haut-Rhin	43 002,00 €	-26 042,00 €		16 960,00 €
60 OPI Prévention	509 075,56 €			509 075,56 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	0,00 €	-70 000,00 €	70 000,00 €	0,00 €
TOTAL	647 202,85 €	-142 724,91 €	195 375,14 €	699 853,08 €

EVOLUTION DES DEPENSES NON OPPOSABLES AUX TIERS FINANCEURS - 2025

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2025	Régul.résultats antérieurs	Régul. résultat 2024	Solde au 31/12/2025
115.922 Dépenses pour congés payés				
01 ARSEA Direct. Gén.	428 911,06 €		76 349,47 €	505 260,53 €
04 Centre Educatif Fermé	155 000,15 €		-23 293,69 €	131 706,46 €
09 AEMO Strasbourg	528 583,99 €		24 418,16 €	553 002,15 €
10 AEMO Colmar	225 911,16 €		77 213,83 €	303 124,99 €
11 AEMO Mulhouse	256 181,49 €			256 181,49 €
12 EEP Bischheim	316 951,04 €		-31 052,24 €	285 898,80 €
13 EEP Riedisheim	264 741,07 €		5 797,63 €	270 538,70 €
15 Foyer René Cayet	197 127,97 €		7 665,78 €	204 793,75 €
16 IMP Haguenau	75 047,83 €		167,19 €	75 215,02 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	168 979,17 €		-7 226,40 €	161 752,77 €
18 IME Eurom.Site Roethig	136 991,57 €		-4 467,09 €	132 524,48 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	162 691,92 €		-15 801,17 €	146 890,75 €
20 IMP Jules Verne	122 504,33 €		-441,87 €	122 062,46 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	188 546,27 €		-35 679,13 €	152 867,14 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	68 335,60 €			68 335,60 €
23 ESAT Ganzau (social)	146 211,79 €		7 295,63 €	153 507,42 €
25 CAAHM	58 826,57 €		-219,25 €	58 607,32 €
26 Foyer Les Hironnelles	160 791,29 €		-3 970,75 €	156 820,54 €
27 Serv. Educ. Réparat. Pénale	59 647,30 €		-1 728,38 €	57 918,92 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	64 365,65 €		7 634,74 €	72 000,39 €
30 SESSAD Les Catherinettes	56 409,12 €			56 409,12 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	132 533,92 €		-11 462,45 €	121 071,47 €
36 SAVS Strasbourg	12 903,24 €		-2 222,52 €	10 680,72 €
37 CAMSP	81 047,21 €		-35 359,21 €	45 688,00 €
38 CARAH Colmar	32 604,78 €		-5 452,68 €	27 152,10 €
39 SAVS Wintzenheim	10 030,98 €		-4 280,25 €	5 750,73 €
40 CER du Kreuzweg	114 046,23 €		4 602,21 €	118 648,44 €
41 MIP Haut-Rhin	43 280,15 €		5 538,13 €	48 818,28 €
42 SESSAD Jules Verne	24 643,08 €		801,60 €	25 444,68 €
43 CARAH Munster	41 805,27 €		-8 702,47 €	33 102,80 €
44 CER du Climont	117 282,59 €		-553,57 €	116 729,02 €
45 MAS Ganzau	228 344,29 €		23 769,79 €	252 114,08 €
47 Espérance CHR5	77 219,42 €		3 980,13 €	81 199,55 €
50 SAMSAH Strasbourg	42 842,23 €		604,70 €	43 446,93 €
51 AEMO Hébergement	42 881,89 €			42 881,89 €
52 SAMSAH Wintzenheim	52 751,14 €		2 667,81 €	55 418,95 €
53 SIE Bas-Rhin	186 417,67 €		-48 488,55 €	137 929,12 €
54 SIE Haut-Rhin	194 758,69 €		-18 369,73 €	176 388,96 €
55 Mineurs Non Accompagnés	253 768,82 €		4 864,11 €	258 632,93 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	80 466,59 €		7 397,50 €	87 864,09 €
57 SESSAD Pierre Paul Blanck	19 751,33 €			19 751,33 €
58 Jeunes Majeurs	59 647,57 €		14 418,21 €	74 065,78 €
60 OPI Prévention	173 387,88 €		27 264,75 €	200 652,63 €
61 SAVS Solidarité du Rhin	16 477,66 €		-4 860,31 €	11 617,35 €
62 SAI Solidarité du Rhin	22 920,21 €		-9 857,76 €	13 062,45 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	73 536,89 €		-10 459,44 €	63 077,45 €
68 GALA ACT	152 866,65 €		-20 369,86 €	132 496,79 €
74 SESAME	51 140,02 €		-3 234,22 €	47 905,80 €
75 MECS Julie Victoire Daubié	128 293,58 €		64 798,00 €	193 091,58 €
	6 310 406,32 €	0,00 €	59 696,38 €	6 370 102,70 €
115.92201 Dépenses pour RTT				
01 ARSEA Direct. Gén.	45 733,74 €		-9 059,42 €	36 674,32 €
04 Centre Educatif Fermé	0,00 €		6 522,91 €	6 522,91 €
10 AEMO Colmar	0,00 €		1 443,66 €	1 443,66 €
12 EEP Bischheim	0,00 €		165,87 €	165,87 €
13 EEP Riedisheim	0,00 €		1 861,52 €	1 861,52 €
15 Foyer René Cayet	0,00 €		2 592,69 €	2 592,69 €
16 IMP Haguenau	0,00 €		316,91 €	316,91 €
18 IME Eurom.Site Roethig	0,00 €		6 718,45 €	6 718,45 €
19 IMP Les Catherinettes	4 069,07 €		-4 032,87 €	36,20 €
20 IMP Jules Verne	79,55 €		-79,55 €	0,00 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	0,00 €		8 976,58 €	8 976,58 €
23 ESAT Ganzau (social)	2 192,06 €		8 942,72 €	11 134,78 €
25 CAAHM	361,28 €		-361,28 €	0,00 €
26 Foyer Les Hironnelles	880,79 €		3 524,06 €	4 404,85 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	0,00 €		2 723,14 €	2 723,14 €
36 SAVS Strasbourg	0,00 €		408,49 €	408,49 €
40 CER du Kreuzweg	0,00 €		188,37 €	188,37 €
44 CER du Climont	0,00 €		186,67 €	186,67 €
45 MAS Ganzau	163,68 €		5 467,34 €	5 631,02 €
47 Espérance CHR5	0,00 €		528,15 €	528,15 €
47 Espérance Autres	0,00 €		295,13 €	295,13 €
50 SAMSAH Strasbourg	0,00 €		406,14 €	406,14 €
52 SAMSAH Wintzenheim	0,00 €		268,15 €	268,15 €
60 OPI Prévention	0,00 €		922,66 €	922,66 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	0,00 €		496,61 €	496,61 €
68 GALA	626,85 €		-637,97 €	-11,12 €
74 SESAME LHSS			414,45 €	414,45 €
	54 107,02 €	0,00 €	39 199,58 €	93 306,60 €
115.928 Autres dépenses non opposables				
13 EEP Riedisheim	-97 000,00 €	97 000,00 €		0,00 €
26 Foyer Les Hironnelles	6 513,00 €			6 513,00 €
	-90 487,00 €	97 000,00 €	0,00 €	6 513,00 €
TOTAL GENERAL	6 274 026,34 €	97 000,00 €	98 895,96 €	6 469 922,30 €

EVOLUTION DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AU 31/12/2025

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2025	Transfert de compte	Evolution	Situation au 31/12/2025
131# Subventions d'équipement				
04 Centre Educatif Fermé	7 000,00 €			7 000,00 €
10 AEMO Colmar	14 000,00 €			14 000,00 €
12 EEP Bischheim	128 420,75 €	-57 522,69 €		70 898,06 €
13 EEP Riedisheim	175 973,09 €			175 973,09 €
15 Foyer René Cayet-réaffectation 2008	354 327,00 €			354 327,00 €
15 Foyer René Cayet	614 166,00 €			614 166,00 €
15 Foyer René Cayet mise en conformité	212 597,00 €			212 597,00 €
16 IMP Haguenau	100 885,92 €			100 885,92 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	7 000,00 €			7 000,00 €
18 IME Eurom.Site Roethig	26 983,77 €			26 983,77 €
19 IMP Les Catherinettes	29 710,00 €			29 710,00 €
20 IMP Jules Verne	8 230,00 €			8 230,00 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	7 248,57 €			7 248,57 €
23 ESAT Ganzau (social)	7 000,00 €		11 762,95 €	18 762,95 €
25 CAAHM	26 011,49 €			26 011,49 €
26 Foyer Les Hirondelles	10 163,27 €			10 163,27 €
27 Serv. Educ. Réparat. Pénale	7 000,00 €		1 192 801,00 €	1 199 801,00 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	7 000,00 €			7 000,00 €
30 SESSAD Les Catherinettes	735,00 €			735,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	7 000,00 €			7 000,00 €
36 SAVS Strasbourg	7 000,00 €			7 000,00 €
37 CAMSP	14 000,00 €			14 000,00 €
38 CARAH Colmar	11 826,00 €		-1 043,00 €	10 783,00 €
39 SAVS Wintzenheim	7 000,00 €			7 000,00 €
40 CER du Kreuzweg	3 500,00 €		2 000 000,00 €	2 003 500,00 €
41 MIP Haut-Rhin	7 000,00 €			7 000,00 €
42 SESSAD Jules Verne	7 000,00 €			7 000,00 €
43 CARAH Munster	7 000,00 €		600,00 €	7 600,00 €
44 CER du Climent	3 500,00 €			3 500,00 €
45 MAS Ganzau	193 089,76 €		380 126,10 €	573 215,86 €
46 ESAT Ganzau (production)	10 000,00 €			10 000,00 €
47 Espérance Autres	40 000,00 €			40 000,00 €
50 SAMSAH Strasbourg	7 000,00 €			7 000,00 €
52 SAMSAH Wintzenheim	7 000,00 €			7 000,00 €
53 SIE Bas-Rhin	0,00 €		1 161 162,00 €	1 161 162,00 €
54 SIE Haut-Rhin	7 000,00 €			7 000,00 €
55 Mineurs Isolés Etrangers	3 500,00 €			3 500,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	17 595,21 €			17 595,21 €
58 Jeunes Majeurs	3 500,00 €			3 500,00 €
60 OPI Prévention	15 148,17 €			15 148,17 €
61 SAVS Solidarité du Rhin	7 000,00 €			7 000,00 €
62 SAI Solidarité du Rhin	9 976,30 €	-2 976,30 €		7 000,00 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	53 608,25 €			53 608,25 €
64 ESAT Solidarité du Rhin (production)	207 303,51 €			207 303,51 €
65 Service d'Accomp. Socio-Judiciaire	2 240,00 €		3 200,00 €	5 440,00 €
74 SESAME	132 550,00 €			132 550,00 €
75 MECS Julie Victoire Daubié	7 000,00 €			7 000,00 €
	2 542 789,06 €	-60 498,99 €	4 748 609,05 €	7 230 899,12 €
139# Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat				
04 Centre Educatif Fermé	-583,33 €		-1 400,00 €	-1 983,33 €
10 AEMO Colmar	-755,92 €		-2 220,67 €	-2 976,59 €
12 EEP Bischheim	-94 264,04 €	57 522,69 €	-3 732,23 €	-40 473,58 €
13 EEP Riedisheim	-90 027,89 €		-12 084,23 €	-102 112,12 €
15 Foyer René Cayet	-700 327,00 €		-47 243,00 €	-747 570,00 €
16 IMP Haguenau	-41 912,86 €		-8 828,79 €	-50 741,65 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	0,00 €		-1 493,76 €	-1 493,76 €
18 IME Eurom.Site Roethig	-20 031,73 €		-1 740,10 €	-21 771,83 €
19 IMP Les Catherinettes	-1 026,00 €		-2 675,32 €	-3 701,32 €
20 IMP Jules Verne	-1 410,34 €		-957,77 €	-2 368,11 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	-1 065,82 €		-1 961,40 €	-3 027,22 €
23 ESAT Ganzau (social)	0,00 €		-2 420,37 €	-2 420,37 €
25 CAAHM	-19 271,49 €		-1 061,22 €	-20 332,71 €
26 Foyer Les Hirondelles	-10 163,27 €			-10 163,27 €
27 Serv. Educ. Réparat. Pénale	0,00 €		-963,28 €	-963,28 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	-88,63 €		-736,29 €	-824,92 €
30 SESSAD Les Catherinettes	-735,00 €			-735,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	-135,63 €		-1 071,80 €	-1 207,43 €
36 SAVS Strasbourg	0,00 €		-86,22 €	-86,22 €
37 CAMSP	-909,50 €		-3 249,04 €	-4 158,54 €
38 CARAH Colmar	-62,00 €		-1 567,33 €	-1 629,33 €
39 SAVS Wintzenheim	-31,85 €		-277,33 €	-309,18 €
40 CER du Kreuzweg	0,00 €		-525,00 €	-525,00 €
41 MIP Haut-Rhin	-156,13 €		-948,22 €	-1 104,35 €
42 SESSAD Jules Verne	0,00 €		-459,06 €	-459,06 €
43 CARAH Munster	0,00 €		-583,33 €	-583,33 €
44 CER du Climent	0,00 €		-525,00 €	-525,00 €
45 MAS Ganzau	-27 945,63 €		-6 272,38 €	-34 218,01 €
47 Espérance Autres	-16 000,00 €		-4 000,00 €	-20 000,00 €
50 SAMSAH Strasbourg	0,00 €		-1 006,65 €	-1 006,65 €
51 AEMO Hébergement	-47,78 €		-573,33 €	-621,11 €
52 SAMSAH Wintzenheim	-251,83 €		-1 620,46 €	-1 872,29 €
54 SIE Haut-Rhin	-280,40 €		-1 491,77 €	-1 772,17 €
55 Mineurs Isolés Etrangers	-50,96 €		-542,39 €	-593,35 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	-5 297,51 €		-1 611,90 €	-6 909,41 €
58 Jeunes Majeurs	0,00 €		-40,92 €	-40,92 €
60 OPI Prévention	-8 355,95 €		-1 539,31 €	-9 895,26 €
61 SAVS Solidarité du Rhin	-198,93 €		-935,05 €	-1 133,98 €
62 SAI Solidarité du Rhin	-3 078,15 €	2 976,30 €	-1 531,48 €	-1 633,33 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	-46 501,79 €		-499,03 €	-47 000,82 €
64 ESAT Solidarité du Rhin (production)	-162 330,91 €		-5 738,33 €	-168 069,24 €
65 Service d'Accomp. Socio-Judiciaire	-560,00 €		-880,00 €	-1 440,00 €
74 SESAME	-75 835,10 €		-15 665,33 €	-91 000,43 €
75 MECS Julie Victoire Daubié	-1 262,76 €		-1 857,35 €	-3 120,11 €
	-1 330 456,13 €	60 498,99 €	-144 616,44 €	-1 414 573,58 €
Total Subv.d'invest.affectées biens non renouv.	1 212 332,93 €	0,00 €	4 603 992,61 €	5 816 325,54 €

EVOLUTION DES FONDS DEDIES - 2025

Variation des fonds dédiés issus de	Situation au 01/01/2025	Reprise éts	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	Situation au 31/12/2025	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS	16 965 972,81 €	0,00 €	3 200 152,16 €	564 383,44 €	0,00 €	245 382,85 €	19 847 124,38 €	7 447 431,78 €
Subventions d'exploitation	2 983 592,04 €	1 163 350,92 €	519 211,95 €	3 807 262,15 €	0,00 €	151 919,22 €	1 010 811,98 €	386 721,47 €
Contributions financières d'autres organismes	132 951,75 €	0,00 €	29 231,58 €	21 341,15 €	0,00 €	10 800,00 €	151 642,18 €	15 620,00 €
Ressources liées à la générosité du public	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	20 082 516,60 €	1 163 350,92 €	3 748 595,69 €	4 392 986,74 €	0,00 €	408 102,07 €	21 009 578,54 €	7 849 773,25 €

EVOLUTION DES FONDS DEDIES - 2025

I -Fonds dédiés sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS								
A - Fonds dédiés à l'investissement								
Variation des fonds dédiés issus de	Situation au 01/01/2025	Reprise ets	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	Situation au 31/12/2025	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
192.10 Fonds dédiés à l'invest. s/conc.pub.								
01 ARSEA Direct. Gén.	0,00 €					73 000,00 €	73 000,00 €	73 000,00 €
04 Centre Educatif Fermé	1 478 778,03 €		193 540,00 €	18 420,86 €			1 653 897,17 €	
011 AEMO Haut-Rhin	35 466,89 €			8 155,85 €		4 182,85 €	31 493,89 €	1 187,00 €
12 EEP Bischheim	123 600,00 €						123 600,00 €	123 600,00 €
13 EEP Riedisheim	64 079,00 €			7 616,94 €			56 462,06 €	
15 Foyer René Cayet	35 162,58 €			6 146,35 €			29 016,23 €	
16 IMP Haguenau	624 888,19 €			4 780,04 €		50 000,00 €	670 108,15 €	558 864,00 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	44 830,33 €			3 118,00 €			41 712,33 €	17 548,00 €
18 IME Eurom.Site Roethlig	216 007,81 €			11 043,34 €			204 964,47 €	21 515,00 €
19 IMP Les Catherinettes	331 249,40 €		707 914,16 €	2 019,29 €			1 037 144,27 €	271 273,00 €
20 IMP Jules Verne	97 942,00 €					70 000,00 €	167 942,00 €	93 162,00 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	358 100,99 €			2 972,53 €			355 128,46 €	81 126,00 €
22 IMPro Colmar	553 305,00 €						553 305,00 €	553 305,00 €
23 ESAT Ganzau (social)	567 995,00 €		1 379 000,00 €				1 946 995,00 €	560 560,00 €
26 Foyer Les Hirondelles	105 033,33 €			5 160,60 €			99 872,73 €	
27 Serv. Educ. Réparat. Pénale	160 319,41 €						160 319,41 €	160 319,41 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	267 361,76 €			198,76 €		40 000,00 €	307 163,00 €	263 080,00 €
30 SESSAD Les Catherinettes	26 000,00 €						26 000,00 €	26 000,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	172 348,00 €		89 000,00 €				261 348,00 €	169 161,00 €
37 CAMSP	14 116,00 €						14 116,00 €	11 604,00 €
38 CARAH Colmar	148 593,18 €			5 624,93 €			142 968,25 €	
39 SAVS Wintzenheim	3 566,81 €			414,75 €			3 152,06 €	
40 CER du Kreuzweg	598 422,25 €		22 720,00 €	15 149,13 €			605 993,12 €	
41 MIP Haut-Rhin	10 449,31 €			2 485,95 €			7 963,36 €	
42 SESSAD Jules Verne	185 042,00 €						185 042,00 €	183 042,00 €
43 CARAH Munster	5 350,35 €			993,21 €			4 357,14 €	4 000,00 €
44 CER du Climont	1 200 030,04 €			14 436,59 €			1 185 593,45 €	833 976,00 €
45 MAS Ganzau	201 271,75 €			3 630,96 €		19 000,00 €	216 640,79 €	126 626,00 €
50 SAMSAH Strasbourg	4 258,00 €						4 258,00 €	2 258,00 €
51 AEMO Hébergement	3 000,00 €						3 000,00 €	3 000,00 €
52 SAMSAH Wintzenheim	6 010,00 €			1 232,06 €			4 777,94 €	2 635,00 €
53 SIE Bas-Rhin	1 059 676,40 €					71 657,00 €	1 131 333,40 €	1 059 676,40 €
54 SIE Haut-Rhin	1 114 364,29 €					81 767,00 €	1 196 131,29 €	1 114 920,49 €
55 Mineurs Isolés Etrangers	4 000,00 €			4 000,00 €			0,00 €	
56 ITEP Pierre Paul Blanck	204 190,40 €		245 700,00 €	15 071,13 €			434 819,27 €	9 548,00 €
57 SESSAD Pierre Paul Blanck	5 000,00 €						5 000,00 €	5 000,00 €
61 SAVS Solidarité du Rhin	32 056,75 €			163,00 €			31 893,75 €	31 893,75 €
62 SAI Solidarité du Rhin	2 784,81 €			1 035,03 €			1 749,78 €	
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	49 920,00 €		192 500,00 €				242 420,00 €	45 837,00 €
74 SESAME	104 582,35 €			18 486,41 €			86 095,94 €	
	10 219 152,41 €	0,00 €	2 830 374,16 €	152 355,71 €	0,00 €	409 606,85 €	13 306 777,71 €	6 407 817,05 €
192.10017 Fonds dédiés à l'invest. IME S.VEIL								
17 IME Eurom.Site Simone Veil-Projet	1 232 138,00 €			86 756,00 €			1 145 382,00 €	
	1 232 138,00 €	0,00 €	0,00 €	86 756,00 €	0,00 €	0,00 €	1 145 382,00 €	0,00 €
192.10021 Fonds dédiés à l'invest. IME GANZAU								
21 IME Eurom.Site Ganzau-Projet	3 352 739,83 €			76 290,00 €			3 276 449,83 €	
	3 352 739,83 €	0,00 €	0,00 €	76 290,00 €	0,00 €	0,00 €	3 276 449,83 €	0,00 €
A - Sous-total Fds dédiés à l'investissement	14 804 030,24 €	0,00 €	2 830 374,16 €	315 401,71 €	0,00 €	409 606,85 €	17 728 609,54 €	6 407 817,05 €

B - Fonds dédiés à l'exploitation								
Variation des fonds dédiés issus de	Situation au 01/01/2025	Reprise éts	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	Situation au 31/12/2025	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense ou cours des deux derniers exercices
192.20 Fonds dédiés à l'exploit. s/conc.pub.								
16 IMP Haguenau	11 474,00 €					-10 800,00 €	674,00 €	674,00 €
27 Serv. Educ. Réparat. Pénales	10 616,00 €						10 616,00 €	10 616,00 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	584,00 €						584,00 €	534,00 €
45 MAS Ganzau	80 000,00 €			80 000,00 €			0,00 €	
53 SIE Bas-Rhin	147 930,00 €		49 274,00 €			-71 657,00 €	125 547,00 €	71 657,00 €
54 SIE Haut-Rhin	157 758,00 €		77 364,00 €			-81 767,00 €	153 355,00 €	81 767,00 €
	408 362,00 €	0,00 €	126 638,00 €	80 000,00 €	0,00 €	-164 224,00 €	290 776,00 €	165 248,00 €
192.21 Fonds dédiés évaluation externe								
15 Foyer René Cayet	850,00 €						850,00 €	850,00 €
50 SAMSAH Strasbourg	5 000,00 €						5 000,00 €	5 000,00 €
	5 850,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5 850,00 €	5 850,00 €
192.212 Fonds dédiés Gaz à effet de serre								
04 Centre Educatif Fermé	249,00 €						249,00 €	
09 AEMO Strasbourg	600,00 €						600,00 €	
10 AEMO Colmar	770,00 €						770,00 €	
15 Foyer René Cayet	0,00 €		294,00 €				294,00 €	
16 IMP Haguenau	0,00 €		2 075,00 €				2 075,00 €	
17 IME Eurom.Site Simone Veil	285,00 €		3 400,00 €				3 685,00 €	
18 IME Eurom.Site Roethig	295,00 €		2 100,00 €				2 395,00 €	
19 IME Pays de Colmar Site Catherinnettes	0,00 €		9 335,00 €				9 335,00 €	
20 IMP Jules Verne	0,00 €		3 754,00 €				3 754,00 €	
21 IME Eurom.Site Ganzau	350,00 €		4 500,00 €				4 850,00 €	
23 ESAT Ganzau (social)	250,00 €		7 657,00 €				7 907,00 €	
25 CAARHM	137,00 €						137,00 €	
26 Foyer Les Hirondelles	0,00 €		267,00 €				267,00 €	
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	190,00 €						190,00 €	
40 CER du Kreuzweg	116,00 €						116,00 €	
44 CER du Climent	133,00 €						133,00 €	
52 SAMSAH Wintzenheim	85,00 €						85,00 €	
53 SIE Bas-Rhin	199,00 €						199,00 €	
54 SIE Haut-Rhin	252,00 €						252,00 €	
56 ITEP Pierre Paul Blanck	0,00 €		3 171,00 €				3 171,00 €	
60 OPI Prévention	198,00 €						198,00 €	
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	140,00 €		4 248,00 €				4 388,00 €	
	4 334,00 €	0,00 €	40 801,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45 135,00 €	0,00 €
192.213 Fonds dédiés audit								
12 EEP Bischheim	30 000,00 €						30 000,00 €	
	30 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €	0,00 €
192.22 Fonds dédiés gratif.stagiaires								
15 Foyer René Cayet	8 942,00 €						8 942,00 €	8 942,00 €
16 IMP Haguenau	9 144,00 €			3 480,00 €			5 664,00 €	5 664,00 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	8 103,00 €			4 278,00 €			3 825,00 €	
18 IME Eurom.Site Roethig	9 342,00 €						9 342,00 €	
19 IMP Les Catherinnettes	24 171,00 €						24 171,00 €	
20 IMP Jules Verne	12 797,92 €						12 797,92 €	
21 IME Eurom.Site Ganzau	13 225,00 €		5 515,00 €				18 740,00 €	18 740,00 €
22 IMPro Colmar	37 893,00 €						37 893,00 €	
23 ESAT Ganzau (social)	18 894,00 €			4 840,00 €			13 854,00 €	13 854,00 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	3 324,00 €						3 324,00 €	
30 SESSAD Les Catherinnettes	4 920,81 €						4 920,81 €	
37 CAMSP	5 274,00 €						5 274,00 €	
39 SAVS Wintzenheim	1 670,00 €						1 670,00 €	
42 SESSAD Jules Verne	6 081,00 €						6 081,00 €	
45 MAS Ganzau	4 290,00 €						4 290,00 €	
50 SAMSAH Strasbourg	4 800,00 €						4 800,00 €	
52 SAMSAH Wintzenheim	9 828,00 €						9 828,00 €	
56 ITEP Pierre Paul Blanck	13 422,00 €						13 422,00 €	
57 SESSAD Pierre Paul Blanck	4 432,00 €						4 432,00 €	
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	9 739,00 €						9 739,00 €	
	210 092,73 €	0,00 €	5 515,00 €	12 598,00 €	0,00 €	0,00 €	203 009,73 €	194 894,73 €
192.23 Fonds dédiés remplac.personnel								
13 EEP Riedisheim	170,89 €			170,89 €			0,00 €	
16 IMP Haguenau	23 743,00 €		8 174,00 €				31 917,00 €	13 548,00 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	36 613,00 €		5 050,00 €	4 560,00 €			37 103,00 €	15 000,00 €
18 IME Eurom.Site Roethig	32 441,00 €		3 178,00 €				35 619,00 €	18 848,00 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinnettes	53 234,00 €		27 674,00 €				80 908,00 €	
20 IMP Jules Verne	43 459,00 €		8 174,00 €				51 633,00 €	36 663,00 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	61 355,00 €		6 720,00 €				68 075,00 €	28 872,00 €
23 ESAT Ganzau (social)	27 141,00 €		16 348,00 €				43 489,00 €	
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	9 842,00 €						9 842,00 €	6 420,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	13 548,00 €		3 500,00 €				17 048,00 €	13 548,00 €
37 CAMSP	35 780,00 €		9 973,00 €				45 753,00 €	9 675,00 €
42 SESSAD Jules Verne	10 226,00 €						10 226,00 €	6 856,00 €
45 MAS Ganzau	34 381,64 €			19 103,57 €			15 278,07 €	
50 SAMSAH Strasbourg	4 981,00 €		3 107,00 €				8 088,00 €	2 285,00 €
52 SAMSAH Wintzenheim	10 900,00 €		3 107,00 €				14 007,00 €	
56 ITEP Pierre Paul Blanck	23 743,00 €		12 261,00 €				36 004,00 €	
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	46 773,00 €						46 773,00 €	
	468 331,53 €	0,00 €	107 266,00 €	23 834,46 €	0,00 €	0,00 €	551 763,07 €	151 715,00 €

Variation des fonds dédiés issus de	Situation au 01/01/2025	Reprise éts	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	Situation au 31/12/2025	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
192.231 Fonds dédiés contrac. CPOM								
47 Espérance CHR5	10 664,00 €						10 664,00 €	10 664,00 €
	10 664,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 664,00 €	10 664,00 €
192.24 Fonds dédiés formations								
16 IMP Haguenau	1 524,86 €						1 524,86 €	450,00 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	29 278,00 €						29 278,00 €	29 278,00 €
18 IME Eurom.Site Roethig	12 496,00 €						12 496,00 €	12 496,00 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	100 640,00 €						100 640,00 €	100 640,00 €
20 IMP Jules Verne	18 255,31 €						18 255,31 €	3 118,00 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	51 938,00 €						51 938,00 €	51 938,00 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	22 226,00 €						22 226,00 €	22 226,00 €
23 ESAT Ganzau (social)	30 382,00 €						30 382,00 €	
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	10 803,02 €						10 803,02 €	
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	13 166,00 €						13 166,00 €	13 166,00 €
37 CAMSP	17 598,00 €						17 598,00 €	17 598,00 €
45 MAS Ganzau	66 651,94 €			14 048,79 €			52 603,15 €	
52 SAMSAH Wintzenheim	19 131,00 €						19 131,00 €	19 131,00 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	40 229,00 €						40 229,00 €	
	434 319,13 €	0,00 €	0,00 €	14 048,79 €	0,00 €	0,00 €	420 270,34 €	270 041,00 €
192.241 Fonds dédiés PFR 67								
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	48 298,97 €		21 742,00 €				70 040,97 €	13 466,95 €
	48 298,97 €	0,00 €	21 742,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	70 040,97 €	13 466,95 €
192.25 Fonds dédiés situations critiques								
16 IMP Haguenau	0,00 €		14 096,00 €				14 096,00 €	
17 IME Eurom.Site Simone Veil	47 860,00 €		35 120,00 €	47 860,00 €			35 120,00 €	
18 IME Eurom.Site Roethig	11 990,00 €		18 600,00 €	11 990,00 €			18 600,00 €	
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	8 660,00 €		8 660,00 €				0,00 €	
	68 510,00 €	0,00 €	67 816,00 €	68 510,00 €	0,00 €	0,00 €	67 816,00 €	0,00 €
192.26 Fonds dédiés contrats aidés								
16 IMP Haguenau	9 000,00 €						9 000,00 €	9 000,00 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	22 390,00 €			15 900,00 €			6 490,00 €	
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	4 471,00 €						4 471,00 €	4 471,00 €
50 SAMSAH Strasbourg	56 000,00 €						56 000,00 €	56 000,00 €
	91 861,00 €	0,00 €	0,00 €	15 900,00 €	0,00 €	0,00 €	75 961,00 €	69 471,00 €
192.27 Fonds dédiés qualité de vie au travail								
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	15 708,46 €			1 897,16 €			13 811,30 €	
23 ESAT Ganzau (social)	605,00 €			605,00 €			0,00 €	
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	7 674,00 €						7 674,00 €	7 674,00 €
45 MAS Ganzau	4 785,00 €			2 909,32 €			1 875,68 €	
	28 772,46 €	0,00 €	0,00 €	5 411,48 €	0,00 €	0,00 €	23 360,98 €	7 674,00 €
192.28 Fonds dédiés transport usagers								
17 IME Eurom.Site Simone Veil	79 718,00 €						79 718,00 €	
18 IME Eurom.Site Roethig	84 275,00 €						84 275,00 €	84 275,00 €
	163 993,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	163 993,00 €	84 275,00 €
192.29 Fonds dédiés ind.départ retraite								
12 EEP Bischheim	28 269,00 €						28 269,00 €	28 269,00 €
13 EEP Riedisheim	4 137,38 €						4 137,38 €	
15 Foyer René Cayet	19 237,00 €						19 237,00 €	19 237,00 €
18 IME Eurom.Site Roethig	21 869,00 €			21 869,00 €			0,00 €	
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	26 820,00 €						26 820,00 €	
39 SAVS Wintzenheim	35 000,00 €						35 000,00 €	35 000,00 €
50 SAMSAH Strasbourg	7 940,00 €						7 940,00 €	7 940,00 €
62 SAI Solidarité du Rhin	45 281,37 €			6 810,00 €			38 471,37 €	
	188 553,75 €	0,00 €	0,00 €	28 679,00 €	0,00 €	0,00 €	159 874,75 €	90 446,00 €
B - Sous-total Fds dédiés à l'exploitation	2 161 942,57 €	0,00 €	369 778,00 €	248 981,73 €	0,00 €	-164 224,00 €	2 118 514,84 €	1 039 614,73 €
I - Sous-Total Fonds dédié sur concours publics des entités gestionnaires d'ESSMS	16 965 972,81 €	0,00 €	3 200 152,16 €	564 383,44 €	0,00 €	245 382,85 €	19 847 124,38 €	7 447 431,78 €

II - Fonds dédiés sur subventions d'exploitation								
Variation des fonds dédiés issus de	Situation au 01/01/2025	Reprise ets	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	Situation au 31/12/2025	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
194.00 Fonds dédiés s/subventions de fonctionnement								
19 IMP Les Catherinettes	4 178,17 €		5 207,00 €				9 385,17 €	3 120,00 €
23 ESAT Ganzau (social)	0,00 €		39 762,00 €				39 762,00 €	
27 Serv. Educ. Réparat. Pénale	5 500,00 €						5 500,00 €	
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	41 142,00 €			642,00 €			40 500,00 €	40 500,00 €
38 CARAH Colmar	6 700,00 €			3 632,00 €			3 068,00 €	
52 SAMSAH Wintzenheim	8 784,68 €			8 784,68 €			0,00 €	
58 Jeunes Majeurs	20 000,00 €						20 000,00 €	20 000,00 €
60 OPI Prévention	52 541,36 €			33 896,97 €			18 644,39 €	
65 Service d'Accomp. Socio-Judiciaire	36 699,90 €						36 699,90 €	36 699,90 €
68 GALA Autres	308 664,00 €			115 130,00 €			193 534,00 €	120 600,00 €
73 P.C.P.E. Achen et Fénétrange	125 392,70 €						125 392,70 €	125 392,70 €
74 SESAME	0,00 €			65 758,00 €		65 758,00 €	0,00 €	
76 CHS	1 926 784,70 €		240 000,00 €	2 123 291,15 €		196 506,45 €	240 000,00 €	
81 SIAO 67	0,00 €	1 163 350,92 €	234 242,95 €	1 163 350,92 €			234 242,95 €	
	2 536 387,51 €	1 163 350,92 €	519 211,95 €	3 514 485,72 €	0,00 €	262 264,45 €	966 729,11 €	346 312,60 €
194.10 Fonds dédiés RTT								
13 EEP Riedisheim	35 086,98 €					-35 086,98 €	0,00 €	
16 IMP Haguenau	14 657,39 €					-14 657,39 €	0,00 €	
17 IME Eurom.Site Simone Veil	28 335,36 €					-28 335,36 €	0,00 €	
18 IME Eurom.Site Roethig	6 568,90 €					-6 568,90 €	0,00 €	
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	17 019,65 €					-17 019,65 €	0,00 €	
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	8 676,95 €					-8 676,95 €	0,00 €	
	110 345,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-110 345,23 €	0,00 €	0,00 €
194.50 Fonds dédiés Aide au démarrage								
47 Espérance Autres	29 974,30 €			9 565,43 €			20 408,87 €	20 408,87 €
	29 974,30 €	0,00 €	0,00 €	9 565,43 €	0,00 €	0,00 €	20 408,87 €	20 408,87 €
194.80 Fonds dédiés Evaluation Externe								
43 CARAH Munster	5 300,00 €			1 626,00 €			3 674,00 €	
	5 300,00 €	0,00 €	0,00 €	1 626,00 €	0,00 €	0,00 €	3 674,00 €	0,00 €
194.88 Fonds dédiés ind.départ re traite								
51 AEMO Hébergement	20 000,00 €						20 000,00 €	20 000,00 €
	20 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20 000,00 €	20 000,00 €
194.89 Fonds dédiés DUI								
04 Centre Educatif Fermé	2 030,00 €			2 030,00 €			0,00 €	
09 AEMO Strasbourg	690,00 €			690,00 €			0,00 €	
010 AEMO + Hébergement	9 550,00 €			9 550,00 €			0,00 €	
12 EEP Bischheim	14 000,00 €			14 000,00 €			0,00 €	
13 EEP Riedisheim	14 000,00 €			14 000,00 €			0,00 €	
15 Foyer René Cayet	840,00 €			840,00 €			0,00 €	
16 IMP Haguenau	4 380,00 €			4 380,00 €			0,00 €	
18 IME Eurom.Site Roethig	165,00 €			165,00 €			0,00 €	
019 IME Les Catherinettes, Les Artisans, SESSAD Pays de Colmar	10 085,00 €			10 085,00 €			0,00 €	
20 IMP Jules Verne	265,00 €			265,00 €			0,00 €	
23 ESAT Ganzau (social)	460,00 €			460,00 €			0,00 €	
25 CAAHM	1 425,00 €			1 425,00 €			0,00 €	
26 Foyer Les Hironnelles	840,00 €			840,00 €			0,00 €	
27 Serv. Educ. Réparat. Pénale	7 760,00 €			7 760,00 €			0,00 €	
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	9 910,00 €			9 910,00 €			0,00 €	
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	9 210,00 €			9 210,00 €			0,00 €	
36 SAVS Strasbourg	9 585,00 €			9 585,00 €			0,00 €	
37 CAMSP	22 530,00 €			22 530,00 €			0,00 €	
38 CARAH Colmar	14 000,00 €			14 000,00 €			0,00 €	
39 SAVS Wintzenheim	11 160,00 €			11 160,00 €			0,00 €	
40 CER du Kreuzweg	7 000,00 €			7 000,00 €			0,00 €	
41 MIP Haut-Rhin	4 395,00 €			4 395,00 €			0,00 €	
42 SESSAD Jules Verne	11 585,00 €			11 585,00 €			0,00 €	
43 CARAH Munster	14 000,00 €			14 000,00 €			0,00 €	
44 CER du Climont	7 000,00 €			7 000,00 €			0,00 €	
45 MAS Ganzau	785,00 €			785,00 €			0,00 €	
50 SAMSAH Strasbourg	8 600,00 €			8 600,00 €			0,00 €	
51 AEMO Hébergement	11 605,00 €			11 605,00 €			0,00 €	
52 SAMSAH Wintzenheim	8 100,00 €			8 100,00 €			0,00 €	
53 SIE Bas-Rhin	840,00 €			840,00 €			0,00 €	
54 SIE Haut-Rhin	2 250,00 €			2 250,00 €			0,00 €	
55 Mineurs Isolés Etrangers	7 000,00 €			7 000,00 €			0,00 €	
56 ITEP Pierre Paul Blanck	9 240,00 €			9 240,00 €			0,00 €	
58 Jeunes Majeurs	7 000,00 €			7 000,00 €			0,00 €	
60 OPI Prévention	540,00 €			540,00 €			0,00 €	
61 SAVS Solidarité du Rhin	10 500,00 €			10 500,00 €			0,00 €	
62 SAI Solidarité du Rhin	14 000,00 €			14 000,00 €			0,00 €	
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	260,00 €			260,00 €			0,00 €	
74 SESAME	14 000,00 €			14 000,00 €			0,00 €	
	281 585,00 €	0,00 €	0,00 €	281 585,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
II - Sous-total Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	2 983 592,04 €	1 163 350,92 €	519 211,95 €	3 807 262,15 €	0,00 €	151 919,22 €	1 010 811,98 €	386 721,47 €

III - Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes								
Variation des fonds dédiés issus de	Situation au 01/01/2025	Reprise ets	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	Situation au 31/12/2025	
				Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
195.00 Fonds dédiés s/dons affectés								
13 EEP Riedisheim	2 870,00 €						2 870,00 €	2 870,00 €
16 IMP Haguenau	0,00 €		8 650,00 €			10 800,00 €	19 450,00 €	
17 IME Eurom.Site Simone Veil	5 300,00 €		5 000,00 €	5 300,00 €			5 000,00 €	
18 IME Eurom.Site Roethig	19 247,58 €		3 500,00 €	6 334,95 €			16 412,63 €	
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	23 822,28 €		470,00 €	3 237,42 €			21 054,86 €	330,00 €
20 IMP Jules Verne	4 650,00 €		230,00 €	438,03 €			4 441,97 €	1 300,00 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	3 000,00 €						3 000,00 €	3 000,00 €
38 CARAH Colmar	6 607,44 €		3 720,00 €	579,60 €			9 747,84 €	3 500,00 €
43 CARAH Munster	3 873,30 €		6 161,58 €	167,08 €			9 867,80 €	
45 MAS Ganzau	4 010,00 €		1 500,00 €	2 005,00 €			3 505,00 €	
46 ESAT Ganzau (production)	50 000,00 €						50 000,00 €	
55 Mineurs Isolés Etrangers	1 500,00 €			1 500,00 €			0,00 €	
56 ITEP Pierre Paul Blanck	1 365,00 €			1 365,00 €			0,00 €	
62 SAI Solidarité du Rhin	2 086,15 €			414,07 €			1 672,08 €	
64 ESAT Solidarité du Rhin (production)	4 620,00 €						4 620,08 €	4 620,00 €
	132 951,75 €	0,00 €	29 231,58 €	21 341,15 €	0,00 €	10 800,00 €	151 642,18 €	15 620,00 €
III - Sous-Total Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	132 951,75 €	0,00 €	29 231,58 €	21 341,15 €	0,00 €	10 800,00 €	151 642,18 €	15 620,00 €
TOTAL GENERAL (I+II+III)	20 082 516,60 €	1 163 350,92 €	3 748 595,69 €	4 392 986,74 €	0,00 €	408 102,07 €	21 009 578,54 €	7 849 773,25 €

EVOLUTION DES PROVISIONS - 2025

I - Provisions réglementées						
A - Provisions pour renouvellement des immobilisations						
N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2025	Reprise éts	+ 2025 par charges	+ ou - 2025 par transfert de compte	- 2025 par produits	Situation au 31/12/2025
142.10 Provisions pour renouvellement des immobilisations validées						
01 ARSEA Direct. Gén.	356 390,00 €			-73 000,00 €		283 390,00 €
09 AEMO Strasbourg	121 572,00 €			158 575,00 €		280 147,00 €
10 AEMO Colmar	3 969,00 €			-3 969,00 €		0,00 €
12 EEP Bischheim	87 380,00 €					87 380,00 €
13 EEP Riedisheim	86 116,00 €					86 116,00 €
15 Foyer René Cayet	119 471,00 €			-108 270,00 €		11 201,00 €
16 IMP Haguenau	81 335,00 €			14 640,00 €		95 975,00 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	215 300,00 €			40 000,00 €		255 300,00 €
18 IME Eurom.Site Roethig	130 316,00 €			35 309,00 €		165 625,00 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	330 555,97 €			32 679,00 €	297 395,28 €	65 839,69 €
20 IMP Jules Verne	44 316,84 €			-31 969,00 €		12 347,84 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	50 149,36 €				3 286,80 €	46 862,56 €
23 ESAT Ganzau (social)	636 505,00 €			170 881,00 €	379 000,00 €	428 386,00 €
25 CAAHM	153 773,00 €		2 600,00 €	31 069,00 €		187 442,00 €
26 Foyer Les Hirondelles	13 644,00 €					13 644,00 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	93 177,00 €			9 550,00 €		102 727,00 €
30 SESSAD Les Catherinettes	4 107,00 €					4 107,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	112 895,00 €			7 590,00 €	89 000,00 €	31 485,00 €
36 SAVS Strasbourg	9 254,00 €			2 110,00 €		11 364,00 €
37 CAMSP	7 580,00 €			3 567,00 €	144,10 €	11 002,90 €
38 CARAH Colmar	668,00 €					668,00 €
39 SAVS Wintzenheim	573,50 €					573,50 €
41 MIP Haut-Rhin	24 015,35 €		5 400,00 €		2 384,12 €	27 031,23 €
42 SESSAD Jules Verne	22 845,00 €			5 074,00 €		27 919,00 €
43 CARAH Munster	9 781,07 €					9 781,07 €
45 MAS Ganzau	495 734,00 €				20 000,00 €	475 734,00 €
47 Espérance CHRS	6 000,00 €					6 000,00 €
50 SAMSAH Strasbourg	35 904,00 €			8 190,00 €		44 094,00 €
52 SAMSAH Wintzenheim	21 125,00 €			13 933,00 €		35 058,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	15 338,90 €				1 570,53 €	13 768,37 €
60 OPI Prévention	28 882,00 €					28 882,00 €
61 SAVS Solidarité du Rhin	0,00 €			2 000,00 €		2 000,00 €
62 SAJ Solidarité du Rhin	9 030,00 €					9 030,00 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	198 723,98 €			27 750,00 €	192 500,00 €	33 973,98 €
67 EDIPA	2 210,00 €					2 210,00 €
68 GALA ACT	241 915,18 €				804,95 €	241 110,23 €
68 GALA Autres	34 289,79 €				1 362,95 €	32 926,84 €
	3 804 841,94 €	0,00 €	8 000,00 €	345 709,00 €	987 448,73 €	3 171 102,21 €
142.1010 Provisions attribuées pour renouvellement des immobilisations validées						
16 IMP Haguenau	50 000,00 €			-50 000,00 €		0,00 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	40 000,00 €			-40 000,00 €		0,00 €
45 MAS Ganzau	19 000,00 €			-19 000,00 €		0,00 €
	109 000,00 €	0,00 €	0,00 €	-109 000,00 €	0,00 €	0,00 €

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2025	Reprise éts	+ 2025 par charges	+ ou - 2025 par transfert de compte	- 2025 par produits	Situation au 31/12/2025
142.20 Provisions pour renouvellement des immobilisations en attente accord financeurs						
01 ARSEA Direct. Gén.	80 000,00 €		180 000,00 €			260 000,00 €
09 AEMO Strasbourg	158 575,00 €			-158 575,00 €		0,00 €
16 IMP Haguenau	14 640,00 €		120 000,00 €	-14 640,00 €		120 000,00 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	110 000,00 €		50 000,00 €	-40 000,00 €		120 000,00 €
18 IME Eurom.Site Roethig	35 309,00 €		7 884,00 €	-35 309,00 €		7 884,00 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	464 017,69 €			-32 679,00 €	411 914,16 €	19 424,53 €
20 IMP Jules Verne	175 284,00 €		3 230,00 €	-38 031,00 €		140 483,00 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	479 241,84 €					479 241,84 €
23 ESAT Ganzau (social)	213 616,00 €		30 639,00 €	-170 881,00 €		73 374,00 €
25 CAAHM	62 516,00 €		33 213,00 €	-31 069,00 €		64 660,00 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	9 550,00 €		9 785,00 €	-9 550,00 €		9 785,00 €
30 SESSAD Les Catherinettes	35 525,00 €					35 525,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	7 590,00 €		10 844,00 €	-7 590,00 €		10 844,00 €
36 SAVS Strasbourg	2 110,00 €			-2 110,00 €		0,00 €
37 CAMSP	3 567,00 €		1 289,00 €	-3 567,00 €		1 289,00 €
42 SESSAD Jules Verne	8 674,00 €			-5 074,00 €		3 600,00 €
50 SAMSAH Strasbourg	16 590,00 €		7 181,00 €	-8 190,00 €		15 581,00 €
52 SAMSAH Wintzenheim	18 433,00 €		1 621,00 €	-13 933,00 €		6 121,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	245 700,00 €				245 700,00 €	0,00 €
60 OPI Prévention	10 570,00 €					10 570,00 €
61 SAVS Solidarité du Rhin	2 000,00 €			-2 000,00 €		0,00 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	97 750,00 €			-97 750,00 €		0,00 €
68 GALA ACT	92 400,00 €					92 400,00 €
68 GALA Autres	7 600,00 €					7 600,00 €
	2 351 258,53 €	0,00 €	455 686,00 €	-670 948,00 €	657 614,16 €	1 478 382,37 €
A - Sous-total Prov.renououv.immos	6 265 100,47 €	0,00 €	463 686,00 €	-434 239,00 €	1 645 062,89 €	4 649 484,58 €

B - Réserves des plus-values nettes d'actif						
N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2025	Reprise éts	+ 2025 par charges	+ ou - 2025 par transfert de compte	- 2025 par produits	Situation au 31/12/2025
148.61 Provisions sur réalisations d'immobilisations						
01 ARSEA Direct. Gén.	8 487,86 €					8 487,86 €
04 Centre Educatif Fermé	42 047,86 €		1 600,00 €			43 647,86 €
10 AEMO Colmar	213,85 €			-213,85 €		0,00 €
12 EEP Bischheim	32 219,42 €				9 711,00 €	22 508,42 €
13 EEP Riedisheim	110 956,87 €					110 956,87 €
15 Foyer René Cayet	47 981,82 €					47 981,82 €
16 IMP Haguenau	615,74 €					615,74 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	6 590,56 €					6 590,56 €
18 IME Eurom.Site Roethig	118,17 €					118,17 €
19 IMP Les Catherinettes	1 031,69 €					1 031,69 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	4 906,75 €					4 906,75 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	587,82 €					587,82 €
23 ESAT Ganzau (social)	4 565,71 €					4 565,71 €
25 CAAHM	1 493,78 €					1 493,78 €
26 Foyer Les Hirondelles	32 684,90 €					32 684,90 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	2 671,09 €					2 671,09 €
34 Service d'Intervent. Sociale	827,34 €			-827,34 €		0,00 €
38 CARAH Colmar	300,00 €					300,00 €
40 CER du Kreuzweg	480,98 €					480,98 €
41 MIP Haut-Rhin	3 309,73 €					3 309,73 €
44 CER du Climont	1 481,46 €					1 481,46 €
46 ESAT Ganzau (production)	40 012,14 €				1 626,67 €	38 385,47 €
53 SIE Bas-Rhin	12 948,66 €				660,00 €	12 288,66 €
54 SIE Haut-Rhin	30 461,61 €				800,00 €	29 661,61 €
55 Mineurs Non Accomp.	22 877,42 €				22 877,42 €	0,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	3 000,00 €					3 000,00 €
58 Jeunes Majeurs	4 293,71 €					4 293,71 €
60 OPI Prévention	10 686,84 €		250,00 €			10 936,84 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	0,00 €		43 496,25 €			43 496,25 €
64 ESAT Solidarité du Rhin (production)	2 061,35 €					2 061,35 €
68 GALA ACT	50 301,00 €					50 301,00 €
68 GALA Autres	111 978,13 €					111 978,13 €
76 C.H.S.	570,50 €					570,50 €
	592 764,76 €	0,00 €	45 346,25 €	-1 041,19 €	35 675,09 €	601 394,73 €
B - Sous-total Réserves + valeurs	592 764,76 €	0,00 €	45 346,25 €	-1 041,19 €	35 675,09 €	601 394,73 €

II - Provisions pour risques

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2025	Reprise éts	+ 2025 par charges	+ ou - 2025 par transfert de compte	- 2025 par produits	Situation au 31/12/2025
151.80 Provisions pour risques						
01 ARSEA Direct. Gén.	17 000,00 €					17 000,00 €
13 EEP Riedisheim	86 880,00 €				86 880,00 €	0,00 €
18 IME Eurom.Site Roethig	2 500,00 €					2 500,00 €
19 IMP Les Catherinettes	39 400,00 €				39 400,00 €	0,00 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	2 005,00 €					2 005,00 €
28 Gestion Associative	507 000,00 €					507 000,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	45 106,01 €					45 106,01 €
46 ESAT Ganzau (production)	8 737,16 €					8 737,16 €
50 SAMSAH Strasbourg	3 095,00 €					3 095,00 €
58 Jeunes Majeurs	7 090,00 €					7 090,00 €
60 OPI Prévention	10 125,00 €					10 125,00 €
68 GALA Autres	0,00 €		20 000,00 €			20 000,00 €
75 MECS Julie Victoire Daubié	40 000,00 €				24 000,00 €	16 000,00 €
81 SIAO 67	0,00 €	3 588,89 €		0,00 €		3 588,89 €
	768 938,17 €	3 588,89 €	20 000,00 €	0,00 €	150 280,00 €	642 247,06 €
151.81 Provisions pour grosses réparations						
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	18 295,62 €				18 295,62 €	0,00 €
	18 295,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	18 295,62 €	0,00 €
II - Total Prov.pour risques	787 233,79 €	3 588,89 €	20 000,00 €	0,00 €	168 575,62 €	642 247,06 €

III - Provisions pour charges**A - Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices**

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2025	Reprise éts	+ 2025 par charges	+ ou - 2025 par transfert de compte	- 2025 par produits	Situation au 31/12/2025
157.20 Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices						
56 ITEP Pierre Paul Blanck	8 340,73 €					8 340,73 €
57 SESSAD Pierre Paul Blanck	7 209,77 €					7 209,77 €
	15 550,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15 550,50 €
157.22 Biens en commodat						
56 ITEP Pierre Paul Blanck	496 227,00 €		25 000,00 €			521 227,00 €
	496 227,00 €	0,00 €	25 000,00 €	0,00 €	0,00 €	521 227,00 €
B - Sous-total Prov.ch.à répartir	511 777,50 €	0,00 €	25 000,00 €	0,00 €	0,00 €	536 777,50 €

B - Provisions pour autres charges

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2025	Reprise éts	+ 2025 par charges	+ ou - 2025 par transfert de compte	- 2025 par produits	Situation au 31/12/2025
<u>158.80 Autres provisions pour charges</u>						
01 ARSEA Direct. Gén.	95 858,00 €					95 858,00 €
10 AEMO Colmar	5 860,00 €					5 860,00 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	30 000,00 €		50 000,00 €			80 000,00 €
18 IME Eurom.Site Roethig	53 690,00 €					53 690,00 €
20 IMP Jules Verne	33 454,71 €					33 454,71 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	20 600,00 €					20 600,00 €
28 Gestion Associative	47 390,00 €					47 390,00 €
39 SAVS Wintzenheim	8 000,00 €					8 000,00 €
47 Espérance CHRS	25 700,00 €				7 521,65 €	18 178,35 €
47 Espérance Autres	115 500,00 €				2 805,86 €	112 694,14 €
52 SAMSAH Wintzenheim	52 000,00 €					52 000,00 €
55 Mineurs Non Accompagnés	281 572,58 €				105 473,21 €	176 099,37 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	21 545,97 €					21 545,97 €
57 SESSAD Pierre Paul Blanck	8 656,81 €				1 481,30 €	7 175,51 €
58 Jeunes Majeurs	119 666,20 €				7 803,45 €	111 862,75 €
67 EDIPA	36 500,00 €					36 500,00 €
68 GALA ACT	409 082,78 €					409 082,78 €
68 GALA Autres	633 867,69 €		95 000,00 €	0,00 €	118 000,00 €	610 867,69 €
	1 998 944,74 €	0,00 €	145 000,00 €	0,00 €	243 085,47 €	1 900 859,27 €
<u>158.81 Provisions pour indemnités précarité</u>						
09 AEMO Strasbourg	17 737,00 €					17 737,00 €
47 Espérance Autres	20 014,22 €					20 014,22 €
65 Service d'Accomp. Socio-Judiciaire	7 672,59 €				2 856,53 €	4 816,06 €
	45 423,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2 856,53 €	42 567,28 €
<u>158.82 Provisions pour formation</u>						
09 AEMO Strasbourg	50 000,00 €					50 000,00 €
10 AEMO Colmar	28 348,00 €					28 348,00 €
19 IMP Les Catherinettes	5 920,00 €					5 920,00 €
22 IMP Pays de Colmar Site Artisans	6 400,00 €					6 400,00 €
30 SESSAD Les Catherinettes	11 000,00 €					11 000,00 €
37 CAMSP	8 662,09 €				5 662,09 €	3 000,00 €
68 GALA ACT	1 620,48 €		5 880,00 €		810,24 €	6 690,24 €
68 GALA Autres	3 379,52 €				1 689,76 €	1 689,76 €
	115 330,09 €	0,00 €	5 880,00 €	0,00 €	8 162,09 €	113 048,00 €
<u>158.83 Provisions pour apprentis</u>						
01 ARSEA Direct. Gén.	213 154,00 €				56 918,00 €	156 236,00 €
10 AEMO Colmar	12 939,00 €					12 939,00 €
11 AEMO Mulhouse	39 061,00 €					39 061,00 €
16 IMP Haguenau	17 300,00 €				15 409,51 €	1 890,49 €
18 IME Eurom.Site Roethig	42 326,00 €				18 641,00 €	23 685,00 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	54 333,55 €					54 333,55 €
20 IMP Jules Verne	52 000,00 €			-52 000,00 €		0,00 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	25 091,00 €					25 091,00 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	14 260,53 €					14 260,53 €
25 CAAHM	17 500,00 €		17 500,00 €			35 000,00 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	19 210,00 €				11 074,39 €	8 135,61 €
30 SESSAD Les Catherinettes	52 005,00 €					52 005,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	52 000,00 €					52 000,00 €
37 CAMSP	100 245,88 €					100 245,88 €
42 SESSAD Jules Verne	26 752,20 €				11 604,38 €	15 147,82 €
52 SAMSAH Wintzenheim	52 000,00 €					52 000,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	36 538,00 €					36 538,00 €
60 OPI Prévention	49 133,00 €					49 133,00 €
68 GALA ACT	90 908,54 €		50 000,00 €		13 511,75 €	127 396,79 €
68 GALA Autres	52 000,00 €					52 000,00 €
	1 018 757,70 €	0,00 €	67 500,00 €	-52 000,00 €	127 159,03 €	907 098,67 €
<u>158.84 Provisions pour contrats aidés</u>						
01 ARSEA Direct. Gén.	72 361,00 €				2 559,00 €	69 802,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	15 000,00 €					15 000,00 €
47 Espérance Autres	52 000,00 €				8 418,00 €	43 582,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	27 758,00 €					27 758,00 €
60 OPI Prévention	25 000,00 €					25 000,00 €
	192 119,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 977,00 €	181 142,00 €

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2025	Reprise éts	+ 2025 par charges	+ ou - 2025 par transfert de compte	- 2025 par produits	Situation au 31/12/2025
158.85 Provisions pour contrats prof.						
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	30 000,00 €					30 000,00 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	30 000,00 €					30 000,00 €
	60 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60 000,00 €
158.85001 Provisions pour contrats d'avenir						
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	30 000,00 €					30 000,00 €
	30 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30 000,00 €
158.86 Provisions pour départs retraite						
01 ARSEA Direct. Gén.	93 263,00 €		172 970,00 €		63 263,00 €	202 970,00 €
10 AEMO Colmar	35 016,00 €				31 995,00 €	3 021,00 €
11 AEMO Mulhouse	106 899,00 €					106 899,00 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	0,00 €		15 895,00 €			15 895,00 €
20 IMP Jules Verne	51 950,00 €		21 860,00 €			73 810,00 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	0,00 €		14 600,00 €			14 600,00 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	81 787,07 €					81 787,07 €
25 CAAHM	22 597,87 €					22 597,87 €
26 Foyer Les Hirondelles	61 440,00 €					61 440,00 €
28 Gestion Associative	473 945,68 €		17 702,44 €			491 648,12 €
28 Gestion Associative (engag.)	182 320,32 €					182 320,32 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	47 532,62 €					47 532,62 €
30 SESSAD Les Catherinettes	76 424,00 €				72 500,00 €	3 924,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	76 233,74 €				14 730,00 €	61 503,74 €
37 CAMSP	38 940,00 €					38 940,00 €
41 MIP Haut-Rhin	19 147,00 €					19 147,00 €
42 SESSAD Jules Verne	15 085,99 €					15 085,99 €
45 MAS Ganzau	26 762,00 €					26 762,00 €
47 Espérance CHR5 (10)	-57 478,40 €				1 139,21 €	-58 617,61 €
47 Espérance Autres	72 813,40 €				3 417,61 €	69 395,79 €
52 SAMSAH Wintzenheim	34 400,00 €					34 400,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	20 675,00 €					20 675,00 €
57 SESSAD Pierre Paul Blanck	16 390,00 €					16 390,00 €
60 OPI Prévention	162 897,93 €				104 485,00 €	58 412,93 €
61 SAVS Solidarité du Rhin	16 685,00 €					16 685,00 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	95 926,00 €					95 926,00 €
67 EDIPA	7 563,00 €					7 563,00 €
68 GALA ACT	119 668,46 €					119 668,46 €
68 GALA Autres	166 918,45 €					166 918,45 €
	2 065 803,13 €	0,00 €	243 027,44 €	0,00 €	291 529,82 €	2 017 300,75 €
158.87 Provisions pour gratifications stages						
01 ARSEA Direct. Gén.	4 100,00 €		16 400,00 €			20 500,00 €
12 EEP Bischheim	6 320,07 €				2 033,64 €	4 286,43 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	0,00 €		8 190,00 €			8 190,00 €
18 IME Eurom.Site Roethig	0,00 €		8 190,00 €			8 190,00 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	27 685,00 €					27 685,00 €
20 IMP Jules Verne	1 861,35 €				660,79 €	1 200,56 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	3 812,00 €					3 812,00 €
26 Foyer Les Hirondelles	408,00 €					408,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	31 808,00 €					31 808,00 €
37 CAMSP	1 780,00 €		1 780,00 €			3 560,00 €
41 MIP Haut-Rhin	22 090,00 €					22 090,00 €
47 Espérance Autres	3 552,00 €					3 552,00 €
52 SAMSAH Wintzenheim	17 454,00 €		10 974,00 €			28 428,00 €
68 GALA ACT	5 427,20 €					5 427,20 €
68 GALA Autres	13 216,00 €					13 216,00 €
	139 513,62 €	0,00 €	45 534,00 €	0,00 €	2 694,43 €	182 353,19 €

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2025	Reprise éts	+ 2025 par charges	+ ou - 2025 par transfert de compte	- 2025 par produits	Situation au 31/12/2025
158.88 Provisions évaluation externe/interne						
16 IMP Haguenau	175,00 €				175,00 €	0,00 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	350,00 €					350,00 €
26 Foyer Les Hirondelles	842,00 €					842,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	675,00 €					675,00 €
37 CAMSP	5 000,00 €				5 000,00 €	0,00 €
42 SESSAD Jules Verne	8 875,00 €				6 376,00 €	2 499,00 €
	15 917,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	11 551,00 €	4 366,00 €
158.88001 Provisions frais d'expulsion						
68 GALA Autres	36 000,00 €					36 000,00 €
	36 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	36 000,00 €
158.881 Provisions pour travaux						
01 ARSEA Direct. Gén.	16 200,00 €					16 200,00 €
16 IMP Haguenau	10 851,20 €				1 555,12 €	9 296,08 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	65 000,00 €				144,10 €	64 855,90 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	52 873,00 €					52 873,00 €
37 CAMSP	4 032,00 €					4 032,00 €
42 SESSAD Jules Verne	907,00 €					907,00 €
47 Espérance CHR5	32 280,00 €					32 280,00 €
47 Espérance Autres	8 400,00 €				3 367,67 €	5 032,33 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	5 205,08 €				5 205,08 €	0,00 €
76 C.H.S.	220 000,00 €					220 000,00 €
	415 748,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10 271,97 €	405 476,31 €
158.882 Provisions pour CET						
01 ARSEA Direct. Gén.	52 419,00 €				52 419,00 €	0,00 €
16 IMP Haguenau	7 360,00 €					7 360,00 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	14 155,00 €					14 155,00 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	13 394,00 €					13 394,00 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	11 357,00 €					11 357,00 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	13 020,00 €					13 020,00 €
30 SESSAD Les Catherinettes	7 684,00 €					7 684,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	12 176,00 €					12 176,00 €
41 MIP Haut-Rhin	5 580,00 €					5 580,00 €
45 MAS Ganzau	558,00 €					558,00 €
52 SAMSAH Wintzenheim	13 772,00 €					13 772,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	13 307,00 €					13 307,00 €
57 SESSAD Pierre Paul Blanck	1 480,00 €					1 480,00 €
	166 262,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	52 419,00 €	113 843,00 €
158.883 Provisions Remplt personnel						
01 ARSEA Direct. Gén.	11 607,00 €					11 607,00 €
11 AEMO Mulhouse	32 527,00 €					32 527,00 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	24 437,00 €				24 437,00 €	0,00 €
18 IME Eurom.Site Roethig	11 500,00 €					11 500,00 €
19 IME Pays de Colmar Site Catherinettes	70 749,00 €					70 749,00 €
20 IMP Jules Verne	25 286,00 €					25 286,00 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	31 826,00 €					31 826,00 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	18 704,00 €					18 704,00 €
23 ESAT Ganzau (social)	10 002,00 €					10 002,00 €
29 SESSAD 67 Site Haguenau-Wiss.	10 917,00 €					10 917,00 €
30 SESSAD Les Catherinettes	16 835,00 €					16 835,00 €
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	34 847,00 €					34 847,00 €
37 CAMSP	144 293,00 €					144 293,00 €
39 SAVS Wintzenheim	683,00 €					683,00 €
42 SESSAD Jules Verne	5 637,00 €					5 637,00 €
50 SAMSAH Strasbourg	5 781,00 €					5 781,00 €
52 SAMSAH Wintzenheim	16 900,00 €					16 900,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	45 101,00 €					45 101,00 €
57 SESSAD Pierre Paul Blanck	9 071,00 €					9 071,00 €
60 OPI Prévention	50 920,00 €					50 920,00 €
61 SAVS Solidarité du Rhin	2 400,00 €					2 400,00 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	4 305,00 €					4 305,00 €
67 EDIPA	238,00 €					238,00 €
68 GALA ACT	43 579,36 €		65 000,00 €			108 579,36 €
68 GALA Autres	45 334,64 €		40 000,00 €		30 000,00 €	55 334,64 €
	673 480,00 €	0,00 €	105 000,00 €	0,00 €	54 437,00 €	724 043,00 €

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2025	Reprise éts	+ 2025 par charges	+ ou - 2025 par transfert de compte	- 2025 par produits	Situation au 31/12/2025
158.885 Provisions analyse des pratiques						
20 IMP Jules Verne	0,00 €		12 890,00 €			12 890,00 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	1 780,00 €					1 780,00 €
22 IME Pays de Colmar Site Artisans	1 200,00 €					1 200,00 €
30 SESSAD Les Catherinettes	7 750,00 €					7 750,00 €
36 SAVS Strasbourg	2 465,00 €					2 465,00 €
42 SESSAD Jules Verne	657,00 €				657,00 €	0,00 €
52 SAMSAH Wintzenheim	8 130,00 €					8 130,00 €
56 ITEP Pierre Paul Blanck	16 320,00 €					16 320,00 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	2 473,00 €				2 473,00 €	0,00 €
	40 775,00 €	0,00 €	12 890,00 €	0,00 €	3 130,00 €	50 535,00 €
158.889 Provisions pour charges financières						
15 Foyer René Cayet	0,00 €			108 270,00 €	24 710,00 €	83 560,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	108 270,00 €	24 710,00 €	83 560,00 €
C - Sous-total Prov.autres charges	7 014 074,37 €	0,00 €	624 831,44 €	56 270,00 €	842 983,34 €	6 852 192,47 €

III - Total Prov.pour charges	7 525 851,87 €	0,00 €	649 831,44 €	56 270,00 €	842 983,34 €	7 388 969,97 €
--------------------------------------	-----------------------	---------------	---------------------	--------------------	---------------------	-----------------------

IV - Provisions pour dépréciation

N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 01/01/2025	Reprise éts	+ 2025 par charges	+ ou - 2025 par transfert de compte	- 2025 par produits	Situation au 31/12/2025
491.00 Provisions pour créances						
28 Gestion Associative	86 835,44 €					86 835,44 €
45 MAS Ganzau	0,00 €					0,00 €
46 ESAT Ganzau (production)	1 455,00 €					1 455,00 €
47 Espérance Autres	0,00 €					0,00 €
59 Résidence Séniors Oberhoffen	1 266,24 €			-1 266,24 €		0,00 €
66 Chantier d'insertion Ile aux Epis	0,00 €					0,00 €
68 GALA ACT	37 119,41 €		2 114,61 €			39 234,02 €
68 GALA Autres	644 072,63 €		81 686,66 €		8 891,98 €	716 867,31 €
74 SESAME	0,00 €		77 154,01 €			77 154,01 €
79 Résidence séniors Obenheim-Kleinfeld	531,88 €					531,88 €
	771 280,60 €	0,00 €	160 955,28 €	-1 266,24 €	8 891,98 €	922 077,66 €
IV - Total Prov.pr dépréciation	771 280,60 €	0,00 €	160 955,28 €	-1 266,24 €	8 891,98 €	922 077,66 €

TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	15 942 231,49 €	3 588,89 €	1 339 818,97 €	-380 276,43 €	2 701 188,92 €	14 204 174,00 €
--	------------------------	-------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------	------------------------

ETATS DES EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT AU 31/12/2025

	Solde au 31/12/2025	Echéance à 1 an	Echéance de 1 à 5 ans	Echéance à + 5 ans
04 Centre Educatif Fermé Acquisition locaux + travaux	1 077 934,04 €	87 399,96 €	349 599,84 €	640 934,24 €
11 AEMO Mulhouse ** Acquisition locaux	965 625,00 €	128 750,00 €	515 000,00 €	321 875,00 €
12 EEP Bischheim * Construction ateliers	876 946,33 €	79 574,36 €	318 297,44 €	479 074,53 €
15 Foyer René Cayet ** Travaux d'agrandissement + réhab.	590 400,00 €	57 600,00 €	230 400,00 €	302 400,00 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil Acquisition locaux travaux	2 080 668,66 €	114 548,90 €	472 407,70 €	1 493 712,06 €
21 IME Eurom.Site Ganzau Restructuration	640 277,49 €	33 333,36 €	133 333,44 €	473 610,69 €
25 CAAHM Travaux agrandissement + Aménagt entrée + cage escalier	2 000,00 €	2 000,00 €	0,00 €	0,00 €
40 CER du Kreuzweg Acquisition locaux	172 353,49 €	16 449,15 €	67 571,62 €	88 332,72 €
43 CARAH Munster Acquisition locaux + travaux	137 777,84 €	34 444,44 €	103 333,40 €	0,00 €
45 MAS Ganzau Travaux locaux	2 428 288,75 €	212 663,40 €	850 653,60 €	1 364 971,75 €
53 SIE Bas-Rhin Acquisition locaux + travaux	4 666,86 €	4 666,86 €	0,00 €	0,00 €
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	161 230,77 €	64 492,28 €	96 738,49 €	0,00 €
64 ESAT Solidarité du Rhin (production)	16 661,37 €	6 664,56 €	9 996,81 €	0,00 €
Intérêts courus non échus	152,26 €	152,26 €		
Chèques à encaisser	7 062,33 €	7 062,33 €		
TOTAL GENERAL	9 162 045,19 €	849 801,86 €	3 147 332,34 €	5 164 910,99 €

EMPRUNTS GARANTIS

	Solde au 31/12/2025	Echéance à 1 an	Echéance de 1 à 5 ans	Echéance à + 5 ans
CeA (Anciennement CD Bas-Rhin) * Emprunt EEP Bischheim Garantie à 100%	876 946,33 €	79 574,36 €	318 297,44 €	479 074,53 €
CeA (Anciennement CD Haut-Rhin) ** Emprunts AEMO Mulh. + Foyer R.Cayet + Carah Munster Garantie à 100%	1 693 802,84 €	220 794,44 €	848 733,40 €	624 275,00 €
TOTAL GENERAL	2 570 749,17 €	300 368,80 €	1 167 030,84 €	1 103 349,53 €

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES AU 31/12/2025**ETAT DES CREANCES**

	Montant brut	Échéance à 1 an	Échéance à + 1 an
Autres titres immobilisés	14 109,78 €		14 109,78 €
Prêts	2 839 579,06 €		2 839 579,06 €
<i>Prêt 1% logement</i>	2 830 867,11 €		2 830 867,11 €
<i>Autres prêts</i>	8 711,95 €		8 711,95 €
Autres immobilisations financières	512 172,73 €	0,00 €	512 172,73 €
<i>Dépôts et cautionnements</i>	512 172,73 €		512 172,73 €
TOTAL	3 365 861,57 €	0,00 €	3 365 861,57 €
Créances redevables	3 870 315,66 €	3 870 315,66 €	
<i>Créances nées de l'activité</i>	3 870 315,66 €	3 870 315,66 €	
Autres créances	5 310 065,94 €	5 310 065,94 €	
Charges constatées d'avance	69 756,94 €	69 756,94 €	
TOTAL	9 250 138,54 €	9 250 138,54 €	0,00 €
TOTAL GENERAL	12 616 000,11 €	9 250 138,54 €	3 365 861,57 €

Prêts accordés en cours d'exercice		224 228,73 €
- Au 1% logement :	224 228,73 €	
Remboursements effectués en cours d'exercice		59 194,00 €
- Au 1% logement :	59 194,00 €	

ETAT DES DETTES

	Montant brut	Échéance à 1 an	Échéance entre 1 et 5 ans	Échéance à + 5 ans
Emprunts et dettes auprès des états de crédit	9 162 045,19 €	849 801,86 €	3 147 332,34 €	5 164 910,99 €
<i>Emprunts auprès des états de crédit</i>	9 154 830,60 €	842 587,27 €	3 147 332,34 €	5 164 910,99 €
<i>Autres dettes auprès des états de crédit</i>	7 214,59 €	7 214,59 €		
Emprunt et dettes financières divers	207 774,60 €	207 774,60 €		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0,00 €	0,00 €		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 634 538,91 €	4 634 538,91 €		
Dettes sociales et fiscales	14 177 428,93 €	14 177 428,93 €	0,00 €	0,00 €
<i>Personnel et comptes rattachés</i>	6 553 160,13 €	6 553 160,13 €		
<i>Sécurité Sociale et autres org.soc.</i>	5 880 255,02 €	5 880 255,02 €		
<i>Autres impôts et taxes assimilées</i>	1 744 013,78 €	1 744 013,78 €		
Dettes sur immob. et cptes rattachés	40 943,38 €	40 943,38 €		
Autres dettes	3 508 351,47 €	3 508 351,47 €	0,00 €	0,00 €
<i>Charges à payer et autres créditeurs</i>	2 673 927,60 €	2 673 927,60 €		
<i>Créances créditrices</i>	491 804,06 €	491 804,06 €		
<i>Crédits à affecter</i>	161 103,48 €	161 103,48 €		
Produits constatés d'avance	853 979,63 €	853 979,63 €		
TOTAL GENERAL	32 585 062,11 €	24 272 818,78 €	3 147 332,34 €	5 164 910,99 €

Emprunts souscrits dans l'exercice : 0,00 €

Emprunts remboursés dans l'exercice : 895 480,36 €

PRÊT 1% LOGEMENT AU 31/12/2025

	Solde au 01/01/2025	Transfert de compte	Remboursements 2025	Versement 2025	Solde au 31/12/2025	Échéance à 1 an	Échéance entre 1 et 5 ans	Échéance à + 5 ans
ARSEA	2 651 864,20 €		59 194,00 €	224 228,73 €	2 816 898,93 €	62 246,00 €	289 439,00 €	2 465 213,93 €
ITEP Pierre Paul Blanck	13 968,18 €				13 968,18 €	0,00 €	13 968,18 €	0,00 €
TOTAL	2 665 832,38 €	0,00 €	59 194,00 €	224 228,73 €	2 830 867,11 €	62 246,00 €	303 407,18 €	2 465 213,93 €
TOTAL GENERAL						2 830 867,11 €		
Dt échéance à + 1 an						2 768 621,11 €		

ETAT DES CHARGES A PAYER AU 31/12/2025

Charges à payer	Situation au 31/12/2025
Prix de journées à reverser	685 897,90 €
Loyers et charges locatives	9 454,04 €
Charges diverses	7 591,97 €
Maintenance et entretien	936,03 €
TOTAL Divers - Charges à payer	703 879,94 €
Recettes à reverser	48 245,50 €
TOTAL Recettes à reverser	48 245,50 €
Compte prorata travaux	9 778,33 €
TOTAL Compte prorata travaux	9 778,33 €

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR AU 31/12/2025

Produits à recevoir	Situation au 31/12/2025
Recettes à percevoir (prestations, subventions et participations) <i>ESAT Ganzau - Tiers lieu Lingolsheim</i> 15 000,00 € <i>Foyer Les Hirondelles</i> 26 396,23 € <i>Service d'Intervention Sociale</i> 7 504,50 € <i>CER Climont</i> 10 703,00 € <i>Espérance</i> 686 829,39 € <i>Samsah Wintzenheim</i> 76 698,93 € <i>OPI</i> 144 663,63 € <i>Service d'Accomp. Socio-Judiciaire</i> 164 025,14 € <i>Chantier d'Insertion Ile aux Epis</i> 52 451,30 € <i>Sésame Réfugiés réinstallés</i> 49 000,00 € Produits divers 47 692,54 € Intérêts à percevoir 958 311,12 € Remboursement formations 16 000,00 € Charges locatives 49 252,99 € Charges sociales et fiscales 6 667,00 € Remboursement assurances 3 098,06 €	1 282 538,39 €
TOTAL	2 363 560,10 €

ETAT DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE AU 31/12/2025

Charges constatées d'avance		Situation au 31/12/2025
Charges 2017		993,73 €
Maint.autres mat./Redevance (tél., ascenseur, monte charge,chaudière)	993,73 €	
Charges 2018		42,80 €
Maint.autres mat./Redevance (tél., ascenseur, monte charge,chaudière)	42,80 €	
Charges 2021		478,90 €
Garantie	478,90 €	
Charges 2022		1 225,46 €
Entretien, réparation Matériel (transport, bureau, autres mat...)	51,67 €	
Garantie	1 173,79 €	
Charges 2023		8 092,26 €
Garantie	8 092,26 €	
Charges 2024		5 498,99 €
Entretien, réparation Matériel (bureau, autres mat...)	660,00 €	
Garantie	4 838,99 €	
Charges 2025		53 424,80 €
Déplacement du personnel	761,52 €	
Entretien, réparation Matériel (transport, bureau, autres mat...)	2 707,43 €	
Maint.autres mat./Redevance (tél., ascenseur, monte charge,chaudière)	8 373,15 €	
Locations mobilières	2 835,98 €	
Autres droits : Sacem, SPRE (redevance)	1 578,21 €	
Stage de formation professionnelle	5 655,00 €	
Loisirs/éducatifs (inscription spectacle, séjour, abt vidéo,...)	5 997,62 €	
Locations immobilières / charges	328,33 €	
Affranchissements, boîte postale	1 153,90 €	
Transports usagers	9 541,04 €	
Frais de vétture/entretien	14 492,62 €	
TOTAL		69 756,94 €

ETAT DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE AU 31/12/2025

Produits constatés d'avance		
09	AEMO Ostwald	
	<i>PJ à contrepasser en 2026</i>	1 136,27 €
10	AEMO 68	
	<i>PJ à contrepasser en 2026</i>	69 524,47 €
	<i>PJ à contrepasser en 2027</i>	87 540,78 €
13	EEP La Ferme	
	<i>PJ à contrepasser en 2026</i>	24 108,00 €
15	Foyer René Cayet	
	<i>PJ hors département à régulariser en 2027</i>	36 573,34 €
17	IME EUROMETROPOLE - Site Veil	
	<i>Solde subv. ARS FIR CLIS</i>	22 362,81 €
019	IME-SESSAD Pays de Colmar	
	<i>Pdts PJ CD amendement CRETON 2024 à régulariser en 2026</i>	121 573,80 €
	<i>Pdts CEA PJ amendement CRETON 2025 à régulariser en 2027</i>	107 040,59 €
21	IME EUROMETROPOLE - Site Ganzau	
	<i>Pdts PJ CEA amendement CRETON 2024 à régulariser en 2026</i>	149 255,47 €
	<i>Pdts PJ CEA amendement CRETON 2025 à régulariser en 2027</i>	164 056,31 €
38	CARAH Colmar	
	<i>Excédent hors département 68 à régulariser en 2022</i>	1 404,87 €
43	CARAH Munster	
	<i>Rbt MAIF sinistre 19/12/18-43 sol salle AM</i>	1 752,00 €
55	MNA	
	<i>PJ CeA ASE Colmar 2023 à régulariser en 2025</i>	14 018,00 €
	<i>PJ CD EVRY 2023 à régulariser en 2025</i>	23 698,92 €
	<i>PJ ASE CIKLAR 2023 à régulariser en 2025</i>	2 934,00 €
68	GALA Autres	
	<i>Subvention DDCS 2018</i>	27 000,00 €
		TOTAL

Situation au 31/12/2025
1 136,27 €
157 065,25 €
24 108,00 €
36 573,34 €
22 362,81 €
228 614,39 €
313 311,78 €
1 404,87 €
1 752,00 €
40 650,92 €
27 000,00 €
853 979,63 €

ETAT DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT AU 31/12/2025

Valeurs mobilières de placement (VMP)	Situation au 31/12/2025
Contrat de capitalisation	2 814 934,36 €
OPCVM	1 158 578,45 €
Obligations - Parts sociales	1 031 259,72 €
TOTAL	5 004 772,53 €

ETAT DE L'ACTIVITE REALISEE ET FACTUREE EN 2025
PAR PÔLES

N° & Nom des Etablissements & Services	Activité réalisée 2025 en nombre	Produits de la tarification 2025		
		Prix de journées	Dotation globale ou globalisée	Total des produits
PÔLE PROTECTION DE L'ENFANCE				
Journées				
04 Centre Educatif Fermé	3 005		2 224 000,03 €	
09 AEMO Strasbourg et hors département à régulariser	650 815	109 597,10 € 6 038,90 €	5 446 055,00 €	
010 AEMO Haut-Rhin + Héberg.	705 706		7 008 209,00 €	
12 EEP Bischheim et hors département à régulariser	9 026	21 894,54 € 71 992,50 €	3 897 530,00 €	
13 EEP Riedisheim	20 052		3 781 948,00 €	
015 Foyer René Cayet + Hirondelles et hors département à régulariser	31 413	74 701,34 € -36 573,34 €	5 183 645,13 €	
40 CER du Kreuzweg	2 087		1 046 776,10 €	
41 MIP Haut-Rhin	25 110	521 030,45 €		
44 CER du Climont	2 334		1 232 327,00 €	
47 Espérance Centre Parental	2 101		470 979,00 €	
55 Mineurs Non Accompagnés	44 882		3 527 545,00 €	
58 Jeunes Majeurs	18 157	1 000 573,17 €		
60 OPI Prévention	925		2 372 182,00 €	
75 MECS Julie Victoire Daubié	12 671	3 817 135,86 €		
78 MECS Rupt-sur-Moselle	5 866	1 761 618,46 €		
TOTAL JOURNEES	1 534 150	7 348 008,98 €	36 191 196,26 €	
Mesures				
27 Serv. Educ. Réparat. Pénale	410		433 765,00 €	
53 SIE Bas-Rhin	596		1 937 936,61 €	
54 SIE Haut-Rhin	686		2 323 190,90 €	
TOTAL MESURES	1 692	0,00 €	4 694 892,51 €	
TOTAL PROTECTION ENFANCE	1 535 842	7 348 008,98 €	40 886 088,77 €	48 234 097,75 €
PÔLE HANDICAP				
Journées				
016 IME + SESSAD Haguenau	7 866		2 890 154,27 €	
17 IME Eurom.Site Simone Veil	15 157		4 174 264,90 €	
18 IME Eurom.Site Roethig	9 633		1 869 066,27 €	
019 IME Pays de Colmar et amendement CRETON à régulariser	32 148	318 858,28 € -107 040,59 €	5 637 894,61 €	
20 IMP Jules Verne	12 589		2 284 783,56 €	
21 IME Eurom.Site Ganzau et amendement CRETON à régulariser	19 166	592 308,18 € -164 056,31 €	2 901 810,04 €	
23 ESAT Ganzau (social)	32 359		3 213 259,85 €	
63 ESAT Solidarité du Rhin (social)	17 483		1 160 961,30 €	
25 CAAHM	10 010		1 304 888,00 €	
36 SAVS Strasbourg	4 960		82 416,00 €	
037 CAMSP/EDIPA	2 968		1 119 372,19 €	
038 CARAH Colmar/Munster + SAJ	10 783		1 411 430,00 €	
45 MAS Ganzau MAS accueil de jour	12 966 2 504		3 940 784,72 €	
MAS internat	10 462			
50 SAMSAH Strasbourg	9 305		705 301,91 €	
56 ITEP Pierre Paul Blanck	8 097		2 790 516,30 €	
TOTAL JOURNEES	205 490	640 069,56 €	35 486 903,92 €	
Missions				
039 SAMSAH+SAVS Wintzenheim	137		705 916,15 €	
61 SAVS Solidarité du Rhin	50		156 846,00 €	
TOTAL MISSIONS	187	0,00 €	862 762,15 €	
Séances				
31 SESSAD 67 Site Strasbourg	10 852		1 912 700,93 €	
42 SESSAD Jules Verne	2 698		608 338,58 €	
TOTAL SEANCES	13 550	0,00 €	2 521 039,51 €	
TOTAL HANDICAP	219 227	640 069,56 €	38 870 705,58 €	39 510 775,14 €
PÔLE DEVELOPPEMENT SOCIAL				
Journées				
47 Espérance CHRS	17 959		716 302,64 €	
68 GALA ACT	15 359		2 461 481,81 €	
68 GALA ACT HLM	33		404 675,11 €	
74 SESAME LHSS	9 997		1 319 768,83 €	
TOTAL JOURNEES	43 348	0,00 €	4 902 228,39 €	
TOTAL DEVELOP. SOCIAL	43 348	0,00 €	4 902 228,39 €	4 902 228,39 €
TOTAL GENERAL	1 798 417	7 988 078,54 €	84 659 022,74 €	92 647 101,28 €

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION AU 31/12/2025

N° & Nom des Etablissements & Services	Total 2025	A.R.S Agence Région. Santé	C.E.A.	Justice	D.D.E.T.S.	Ville Strasbourg / Eurométropole	Conseil Départemental des Vosges	Autres Départements	Etat	Région Grand Est	Diverses Com.Com.	F.S.E Fonds Social Européen	C.A.F Caisse d'Alloc. Familiale	Divers
I. Concours publics														
04 Centre Educatif Fermé	2 224 000,03 €			2 224 000,03 €										
09 AEMO Strasbourg	5 561 693,00 €		5 446 055,00 €					115 636,00 €						
10 AEMO Haut-Rhin	7 000 209,00 €		7 000 209,00 €											
12 EEP Bischheim	3 991 417,04 €		3 898 084,04 €	93 933,00 €										
13 EEP Riedisheim	3 781 948,00 €		3 781 948,00 €											
15 Foyer René Cayet	5 221 779,13 €		5 183 645,13 €	38 128,00 €										
16 IMP Haguenau	2 890 154,27 €	2 890 154,27 €												
17 IME Eurom.Site Simone Veil	4 174 264,90 €													
18 IME Eurom.Site Roethig	1 869 066,27 €	1 869 066,27 €												
19 IME Pays de Colmar	5 849 712,30 €	5 637 894,61 €	211 817,69 €											
20 IMP Jules Verne	2 284 783,56 €	2 284 783,56 €												
21 IME Eurom.Site Ganzau	3 330 061,91 €	2 901 810,04 €	428 251,87 €											
23 ESAT Strasbourg	3 213 259,85 €	3 213 259,85 €												
25 CAAHM	1 304 888,00 €		1 304 888,00 €											
27 Serv. Educ. Réparat. Pénale	433 765,00 €			433 765,00 €										
31 SESSAD Strasbourg	1 912 700,93 €	1 912 700,93 €												
36 SAVS Strasbourg	82 416,00 €		82 416,00 €											
37 CASSP - EDPA	1 119 972,19 €	942 884,65 €	176 487,54 €											
38 CARAH Colmar	1 411 430,00 €		1 411 430,00 €											
39 SAVS Wintzenheim	705 916,15 €	368 279,15 €	337 637,00 €											
40 CER du Kreuzweg	1 046 776,10 €			1 046 776,10 €										
41 IMP Haut-Rhin	521 030,45 €		521 030,45 €											
42 SESSAD Jules Verne	608 338,58 €													
44 CER du Climent	1 232 327,00 €			1 232 327,00 €										
45 MAS Ganzau	3 940 784,72 €	3 940 784,72 €												
47 Espérance Centre Parental	470 979,00 €		470 979,00 €											
47 Espérance CHRIS	716 302,64 €				716 302,64 €									
50 SAMSAW Strasbourg	705 301,81 €	489 547,91 €	215 754,00 €											
53 SIE Bas-Rhin	1 937 936,61 €			1 937 936,61 €										
54 SIE Haut-Rhin	2 323 190,90 €			2 323 190,90 €										
55 Mineurs Non Accompagnés	3 527 545,00 €		3 527 545,00 €											
56 DITEP Pierre Paul Blanck	2 790 516,30 €	2 790 516,30 €												
58 Jeunes Majeurs	1 000 573,17 €		1 000 573,17 €											
60 O.P.I.	2 372 182,00 €			2 372 182,00 €										
61 SAVS Solidarité Rhin	156 846,00 €		156 846,00 €											
63 ESAT Solidarité Rhin	1 160 961,30 €	1 160 961,30 €												
68 GALA ACT	2 866 156,92 €	2 866 156,92 €												
74 SESAME LHSS	1 319 768,83 €	1 319 768,83 €												
75 MECS Julie Victoire Daubié	3 817 135,86 €						3 817 135,86 €							
78 MECS Rupt-sur-Moselle	1 761 618,46 €						1 761 618,46 €							
Sous total Dotations et Prix Journees Financiers	92 647 101,28 €	39 371 172,79 €	35 163 596,89 €	9 329 456,64 €	716 302,64 €	2 372 182,00 €	5 578 754,32 €	115 636,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
73882000 Versements taxe d'apprentissage														
16 IMP Haguenau	2 132,70 €													2 132,70 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	2 132,70 €													2 132,70 €
18 IME Eurom.Site Roethig	4 622,47 €													4 622,47 €
19 IME Pays de Colmar	13 546,26 €													13 546,26 €
20 IMP Jules Verne	2 132,70 €													2 132,70 €
21 IME Eurom.Site Ganzau	3 106,70 €													3 106,70 €
56 DITEP Pierre Paul Blanck	2 132,70 €													2 132,70 €
Sous total Versements taxe d'apprentissage	29 806,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	29 806,23 €
TOTAL I. Concours publics	92 676 907,51 €	39 371 172,79 €	35 163 596,89 €	9 329 456,64 €	716 302,64 €	2 372 182,00 €	5 578 754,32 €	115 636,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	29 806,23 €

N° & Nom des Etablissements & Services	Total 2025	A.R.S Agence Région. Santé	C.E.A.	Justice	D.D.E.T.S.	Ville Strasbourg / Eurométropole	Conseil Départemental des Vosges	Autres Départements	Etat	Région Grand Est	Diverses Com. Com.	F.S.E Fonds Social Européen	C.A.F Caisse d'Alloc. Familiale	Divers
II. Subventions d'exploitation														
74180000 Subventions d'exploitation	137 065,04 €	4 000,00 €	0,00 €	2 796,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 000,00 €	0,00 €	80 982,04 €	0,00 €	0,00 €	45 287,00 €
04 Centre Educatif Fermé	2 796,00 €	0,00 €	0,00 €	2 796,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Equithérapie	2 796,00 €			2 796,00 €										
16 IMP Haguenau	180,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	180,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Haguenau Animation Noël et Pâques	180,00 €										180,00 €			
19 IME Pays de Colmar	8 103,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 000,00 €	0,00 €	4 103,11 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Réalisation d'un court-métrage	3 000,00 €										3 000,00 €			
Foot Inclusif	4 000,00 €								4 000,00 €					
Agglomération de Colmar - Ecolebi	1 103,11 €										1 103,11 €			
31 SESSAD Strasbourg	1 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 000,00 €
Atelier Audiotout	1 000,00 €										0,00 €			1 000,00 €
43 CARAH Munster	4 000,00 €	4 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Théâtre contemporain	4 000,00 €	4 000,00 €												
52 SAMSAH 68	120 485,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	76 698,93 €	0,00 €	0,00 €	43 787,00 €
CAP Aidant	76 698,93 €										76 698,93 €			
Centre Hospitalier Rouffach - Pro Famille	43 787,00 €													43 787,00 €
79 Résidence sénior Obenheim-Kleinfeld	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	500,00 €
ALTER EGO - Atelier Noël	500,00 €													
741.800 Subventions d'exploitation	137 065,04 €	4 000,00 €	0,00 €	2 796,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4 000,00 €	0,00 €	80 982,04 €	0,00 €	0,00 €	45 287,00 €
7418 *** Autres Subventions d'exploitation	29 873 414,99 €	889 227,00 €	923 160,92 €	195 450,00 €	26 278 171,57 €	375 673,00 €	0,00 €	0,00 €	303 247,89 €	175 471,00 €	184 744,60 €	299 389,31 €	176 458,53 €	72 421,17 €
23 ESAT Strasbourg	40 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	40 000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Tiers lieux Lingolsheim	40 000,00 €					40 000,00 €								
34 Service d'intervent. Sociale	145 210,00 €	0,00 €	145 210,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
RSA Santé EAS	145 210,00 €		145 210,00 €											
47 Esprance Autres	2 140 836,59 €	0,00 €	667 461,52 €	0,00 €	924 052,76 €	63 328,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	184 744,60 €	218 189,31 €	83 060,00 €	0,00 €
Centre parental (04720)	3 060,00 €												3 060,00 €	
CHRS (04710)	0,00 €													
Com.Com Sélestat - Veille Sociale (04744)	64 870,00 €										64 870,00 €			
Médiation Sociale Habitats (04745)	81 778,00 €		76 230,00 €		5 548,00 €									
Colocation cochée (04743)	121 149,00 €		52 488,00 €		59 230,00 €							9 431,00 €		
Com.Com Sélestat - Micro Crèche (04760)	83 867,76 €				3 867,76 €						40 000,00 €		40 000,00 €	
AJAR (04790)	230 746,00 €		40 000,00 €		210 746,00 €								40 000,00 €	
Logements d'insertion (04746)	109 084,00 €		38 304,00 €		70 780,00 €									
Femmes Victimes Violences (04765)	73 000,00 €				73 000,00 €									
LAPV (04770)	187 130,00 €		35 064,00 €		123 638,00 €	28 428,00 €								
Maison Relais Bernstein (04730)	224 497,98 €		33 024,48 €		191 473,50 €									
Maison Relais Courtils (04750)	236 851,34 €		51 081,84 €		185 769,50 €									
FSL D494quit (04741)	60 414,60 €		60 414,60 €											
RSA Accompagnement Global (04780)	379 707,72 €		207 155,00 €									172 552,72 €		
RSA Accompagnement Professionnel (04781)	87 405,59 €		61 200,00 €									36 205,59 €		
Com.Com Sélestat - Médiation Sociale Locative (04749)	17 523,96 €										17 523,96 €			
Com.Com Sélestat/Molsheim - Coordination Sociale (04748+61+63)	32 981,64 €										32 981,64 €			
Espaces de Vie Sociale - EVS (04747+51 à 53)	34 900,00 €					34 900,00 €								
Hébergement d'urgence des jeunes (04775)	29 369,00 €										29 369,00 €			
LOGIPSY (04771)	12 500,00 €		12 500,00 €											
60 O.P.I	147 054,90 €	0,00 €	5 900,00 €	0,00 €	48 400,00 €	25 200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	67 554,90 €
Cité quartiers	1 100,00 €				1 100,00 €									
Cité plein air	5 500,00 €		1 500,00 €			4 000,00 €								
Chantier éducatif	3 100,00 €		500,00 €		1 300,00 €	1 300,00 €								
Chantier humanitaire	1 800,00 €					1 800,00 €								
Educatif en séjour	7 000,00 €		1 000,00 €		6 000,00 €									
Montagne et nature	5 500,00 €		1 000,00 €			2 500,00 €								
Cité éducatrice	52 000,00 €				52 000,00 €									
Educateur à la citoyenneté	5 000,00 €				2 500,00 €									
Parcours engagement citoyen	4 500,00 €		500,00 €			4 000,00 €								
lien vers le possible	800,00 €		800,00 €											
Nature et découverte	0,00 €													

N° et Nom des Etablissements & Services	Total 2025	A.R.S Agence Région, Santé	C.E.A.	Justice	D.D.E.T.S.	Ville Strasbourg / Eurométropole	Conseil Départemental des Vosges	Autres Départements	Etat	Région Grand Est	Diverses Com. Com.	F.S.E Fonds Social Européen	C.A.F Caisse d'Alloc. Familiale	Divers
Sport musique Evasion	3 500,00 €					3 500,00 €								
Tournoi médiation écran	2 500,00 €		500,00 €			2 000,00 €								
Sport et culture	3 000,00 €					3 000,00 €								
Coordination terrain	67 554,90 €													67 554,90 €
Makelbronn	1 100,00 €				500,00 €	600,00 €								
65 Service d'Accompagnement Socio-Judiciaire	552 752,53 €	7 420,00 €	35 013,00 €	171 450,00 €	0,00 €	42 400,00 €	0,00 €	0,00 €	41 000,00 €	175 471,00 €	0,00 €	0,00 €	77 898,53 €	2 100,00 €
Médiation scolaire (06511+12)	218 300,00 €		21 000,00 €	162 900,00 €		19 400,00 €			15 000,00 €					
Centre de Prise en Charge et d'Accompagnement des auteurs de violences conjugales - CPCA (06580)	233 304,00 €	7 420,00 €	6 413,00 €			23 000,00 €			21 000,00 €	175 471,00 €				
Contrôle judiciaire socio-éducatif - CISE (06530)	5 000,00 €								5 000,00 €					
Médiation familiale (06520)	36 145,53 €		7 600,00 €	8 550,00 €									77 898,53 €	2 100,00 €
66 Chantier d'insertion Ile aux Epis	361 023,89 €	0,00 €	38 576,00 €	0,00 €	0,00 €	15 000,00 €	0,00 €	0,00 €	262 247,89 €	0,00 €	0,00 €	45 200,00 €	0,00 €	0,00 €
Aides aux postes CDD - AJP	262 247,89 €								262 247,89 €					
Accomp.socio-prof. Et encadrement technique	83 776,00 €		88 576,00 €									45 200,00 €		
Fonctionnement du chantier d'insertion	15 000,00 €					15 000,00 €								
68 GALA Autres	2 185 373,96 €	274 162,00 €	0,00 €	0,00 €	1 685 466,96 €	189 745,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	36 000,00 €	0,00 €	0,00 €
Hébergement Temporaire Malheim (06840)	70 062,00 €					34 067,00 €						36 000,00 €		
Nid/Femmes Victimes de Violences (068V0)	138 376,00 €				60 748,00 €	77 628,00 €								
Rebond (06800)	92 142,00 €				47 625,00 €	44 517,00 €								
Service Logements d'insertion (06850)	230 673,00 €				163 073,00 €	67 600,00 €								
Logement d'Alonez (068U0)	0,00 €													
Roux Grosvenor (06880)	286 740,00 €				286 740,00 €									
CCAPEX / Equipe mobile (06800)	56 190,00 €				56 190,00 €									
Accompagnement Vers le Logement - AVL (068C0)	236 294,96 €				236 294,96 €									
Accompagnement Vers le Logement - DALO (068F0)	76 740,00 €				76 740,00 €									
Sortants d'Incarcération Vers l'insertion Locative - CIVIL (068E0)	88 710,00 €				88 710,00 €									
Equipe mobile EMPE (068R0)	13 726,00 €				13 726,00 €									
Intermédiation Locative - IML 1 (068B0)	504 253,00 €				504 253,00 €									
Intermédiation Locative - IML 2	0,00 €				0,00 €									
Intermédiation Locative - IML 3 (068Q0)	117 300,00 €				117 300,00 €									
Mesure 9 des Axes de la Santé Mentale (068W0)	274 162,00 €	274 162,00 €												
74 SESAME Autres	1 598 402,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1 598 402,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Grands Marginaux (07410)	2 451 402,00 €				1 451 402,00 €									
Refugiés Réinstallés (07430)	147 000,00 €				147 000,00 €									
76 CHS	2 765 589,85 €	607 645,00 €	0,00 €	0,00 €	2 157 944,85 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CHS Ukraine (07610)	2 374 126,85 €	216 562,00 €			2 157 564,85 €									
CHU et de Soins de Proximité (07630)	391 083,00 €													
CHU Femmes Victimes de Violences conjugales														
81 SIAO 67	19 937 571,27 €	0,00 €	31 000,00 €	24 000,00 €	19 864 305,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	15 500,00 €		2 766,27 €
Hôtels	17 895 417,00 €				17 895 417,00 €									
Maroube	335 042,27 €				332 281,00 €									2 766,27 €
LDA	50 000,00 €				50 000,00 €									
Renforts hivernaux	25 491,00 €				25 491,00 €									
Veille sociale	389 932,00 €				389 932,00 €									
Globale	1 071 184,00 €				1 071 184,00 €									
Sortant d'ASIS	46 500,00 €		31 000,00 €											15 500,00 €
Sortants Attention	24 000,00 €			24 000,00 €										
7418.*** Autres Subventions d'exploitation	30 010 480,03 €	893 227,00 €	923 160,92 €	198 246,00 €	26 278 171,57 €	375 673,00 €	0,00 €	0,00 €	307 247,89 €	175 471,00 €	265 726,64 €	299 389,31 €	176 458,53 €	117 708,17 €
7488.*** Autres Subventions d'exploitation	30 960,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30 960,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rembt Etat Prévoyance TH	8 434,23 €													
Aide service civique	6 563,33 €													
Rembt Etat Formation continue TH	15 962,92 €								15 962,92 €					
7488.*** Autres Subventions d'exploitation	30 960,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	30 960,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL II. Subventions d'exploitation	30 041 440,51 €	893 227,00 €	923 160,92 €	198 246,00 €	26 278 171,57 €	375 673,00 €	0,00 €	0,00 €	338 208,37 €	175 471,00 €	265 726,64 €	299 389,31 €	176 458,53 €	117 708,17 €
147 Quote-part subv.invest.viré au résultat de l'exercice	144 616,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	144 616,44 €
Quote-part subv.invest.viré au résultat de l'exercice	144 616,44 €													144 616,44 €
TOTAL III. Subventions d'investissements	144 616,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	144 616,44 €
TOTAL (I + II + III) CONCOURS PUBLICS et SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	122 862 964,46 €	40 264 399,79 €	36 086 757,81 €	9 527 702,64 €	26 994 474,21 €	2 747 855,00 €	5 578 754,32 €	115 636,00 €	338 208,37 €	175 471,00 €	265 726,64 €	299 389,31 €	176 458,53 €	292 130,84 €

DETERMINATION DES RESULTATS COMPTABLES 2025

N° Etabt	ETABLISSEMENTS	Total Charges	Total Produits	Insuffisance	Excédent	Insuffisance (-) Excédent (+)
----------	----------------	---------------	----------------	--------------	----------	----------------------------------

GESTION CONTROLEE (structures relevant du CASF)

1	ARSEA Direct. Gén.	4 410 901,53 €	4 418 292,21 €		7 390,68 €	
		4 410 901,53 €	4 418 292,21 €	0,00 €	7 390,68 €	7 390,68 €

ETABLISSEMENTS ARS

16-29-73	IMP-SESSAD Haguenau + PCPE	3 061 007,22 €	3 069 507,46 €		8 500,24 €	
17-18-21-31	IME Eurométropole + SESSAD	11 981 919,77 €	11 922 518,51 €	59 401,26 €		
19-22-30	IME Pays de Colmar + SESSAD	6 516 760,81 €	6 802 168,81 €		285 408,00 €	
20	IMP Jules Verne	2 230 650,18 €	2 394 966,87 €		164 316,69 €	
23	ESAT Ganzau (social)	3 724 406,60 €	3 731 058,69 €		6 652,09 €	
42	SESSAD Jules Verne	656 250,71 €	640 938,51 €	15 312,20 €		
45	MAS Ganzau	4 280 060,44 €	4 404 280,26 €		124 219,82 €	
56-57	DITEP Pierre Paul Blanck	2 900 981,56 €	3 114 541,83 €		213 560,27 €	
63	ESAT Solidarité du Rhin (social)	1 612 328,47 €	1 501 489,54 €	110 838,93 €		
68	GALA ACT	2 352 673,17 €	2 569 210,70 €		216 537,53 €	
68	GALA ACT HLM	335 185,26 €	405 783,98 €		70 598,72 €	
74	SESAME LHSS	1 512 392,64 €	1 373 594,78 €	138 797,86 €		
		41 164 616,83 €	41 930 059,94 €	324 350,25 €	1 089 793,36 €	765 443,11 €

ETABLISSEMENTS CONJOINTS ARS + CEA

	Bas-Rhin					
50	SAMSAH Strasbourg	900 755,33 €	845 781,88 €	54 973,45 €		
	Sous-total Bas-Rhin	900 755,33 €	845 781,88 €	54 973,45 €	0,00 €	
	Haut-Rhin					
37-67	CAMSP + EDIPA	830 240,47 €	1 166 491,34 €		336 250,87 €	
39-52	SAMSAH + SAVS Wintzenheim	896 237,95 €	866 337,93 €	29 900,02 €		
	Sous-total Haut-Rhin	1 726 478,42 €	2 032 829,27 €	29 900,02 €	336 250,87 €	
		2 627 233,75 €	2 878 611,15 €	84 873,47 €	336 250,87 €	251 377,40 €

ETABLISSEMENTS CONJOINTS CEA + PJJ

	Bas-Rhin					
9	AEMO Ostwald	5 580 319,74 €	5 597 483,87 €		17 164,13 €	
12	EEP Bischheim	4 042 053,38 €	4 183 959,79 €		141 906,41 €	
	Sous-total Bas-Rhin	9 622 373,12 €	9 781 443,66 €	46 519,05 €	159 070,54 €	
	Haut-Rhin					
10-11-51	AEMO Haut-Rhin + Hébergement	6 827 888,35 €	7 149 056,56 €		321 168,21 €	
15-26	Foyers René Cayet + Hirondelles	5 681 878,47 €	5 410 758,11 €	271 120,36 €		
	Sous-total Haut-Rhin	12 509 766,82 €	12 559 814,67 €	271 120,36 €	321 168,21 €	
		22 132 139,94 €	22 341 258,33 €	355 418,07 €	505 846,63 €	150 428,56 €

ETABLISSEMENTS EXCLUSIF CEA

	Bas-Rhin					
25	CAAHM	1 218 374,33 €	1 322 935,35 €		104 561,02 €	
36	SAVS Strasbourg	80 723,11 €	103 891,88 €		23 168,77 €	
47	Espérance Centre Parental	473 245,42 €	484 115,44 €		10 870,02 €	
55	Mineurs Non Accomp. Bischheim	3 736 104,31 €	3 706 701,06 €	29 403,25 €		
58	Jeunes Majeurs Bischheim	1 136 772,73 €	1 094 056,48 €	42 716,25 €		
	Sous-total Bas-Rhin	6 645 219,90 €	6 711 700,21 €	72 119,50 €	138 599,81 €	
	Haut-Rhin					
13	EEP Riedisheim Internat	3 384 934,59 €	3 347 155,93 €	37 778,66 €		
13	EEP Riedisheim APAJ	652 966,95 €	678 574,83 €		25 607,88 €	
38-43-62	CARAH Colmar et Munster + SAJ	1 594 785,98 €	1 586 704,57 €	8 081,41 €		
41	MIP Haut Rhin	514 586,08 €	531 555,04 €		16 968,96 €	
61	SAVS Solidarité du Rhin	154 716,65 €	175 426,25 €		20 709,60 €	
	Sous-total Haut-Rhin	6 301 990,25 €	6 319 416,62 €	45 860,07 €	63 286,44 €	
		12 947 210,15 €	13 031 116,83 €	117 979,57 €	201 886,25 €	83 906,68 €

ETABLISSEMENTS EXCLUSIF PJJ

4	Centre Educatif Fermé	2 512 706,37 €	2 284 665,99 €	228 040,38 €		
27	Serv. Educ. Réparat. Pénale	445 405,46 €	456 818,38 €		11 412,92 €	
40	CER du Kreuzweg	1 132 053,86 €	1 085 534,81 €	46 519,05 €		
44	CER du Climont	1 441 656,33 €	1 275 934,02 €	165 722,31 €		
53	SIE Bas-Rhin	2 041 281,83 €	2 009 890,08 €	31 391,75 €		
54	SIE Haut-Rhin	2 237 199,80 €	2 349 714,60 €		112 514,80 €	
		9 810 303,65 €	9 462 557,88 €	471 673,49 €	123 927,72 €	-347 745,77 €

ETABLISSEMENTS DDETS

47	Espérance CHR5	775 429,31 €	758 426,63 €	17 002,68 €		
		775 429,31 €	758 426,63 €	17 002,68 €	0,00 €	-17 002,68 €

ETABLISSEMENTS EUROMETROPOLE

60	OPI Prévention	2 506 862,74 €	2 798 668,41 €		291 805,67 €	
		2 506 862,74 €	2 798 668,41 €	0,00 €	291 805,67 €	291 805,67 €

CD 88

75	MECS Julie Victoire Daubié	4 238 265,08 €	3 885 817,83 €	352 447,25 €		
78	MECS Rupt sur Moselle	1 808 112,20 €	1 776 488,47 €	31 623,73 €		
		6 046 377,28 €	5 662 306,30 €	384 070,98 €	0,00 €	-384 070,98 €

TOTAL GESTION CONTROLEE (relevant du CASF)		102 421 075,18 €	103 281 297,68 €	1 647 902,03 €	2 508 124,53 €	860 222,50 €
--	--	------------------	------------------	----------------	----------------	--------------

DETERMINATION DES RESULTATS COMPTABLES 2025

N° Etabt	ETABLISSEMENTS	Total Charges	Total Produits	Insuffisance	Excédent	Insuffisance (-) Excédent (+)
----------	----------------	---------------	----------------	--------------	----------	--------------------------------------

GESTION CONTROLEE (structures ne relevant pas du CASF)

34	Service d'Intervent. Sociale	268 583,10 €	195 435,46 €	73 147,64 €		
47	Espérance - Autres activités	3 639 180,93 €	3 667 106,81 €		27 925,88 €	
65	Service d'Accomp. Socio-Judiciaire	1 148 226,50 €	1 229 078,92 €		80 852,42 €	
66	Chantier d'insertion Ile aux Epis	760 777,06 €	732 927,91 €	27 849,15 €		
68	GALA - Autres activités	6 473 623,48 €	6 372 596,56 €	101 026,92 €		
74	SESAME - Autres activités	1 898 920,95 €	1 992 512,56 €		93 591,61 €	
76	Centre d'Hébergement Spécialisé	4 746 953,94 €	5 044 178,84 €		297 224,90 €	
79	Résidence Séniors Obenheim-Kleinfeld	186 144,91 €	183 654,15 €	2 490,76 €		
81	SIAO 67	21 125 673,51 €	21 086 688,79 €	38 984,72 €		

TOTAL GESTION CONTROLEE (ne relevant pas du CASF)	40 248 084,38 €	40 504 180,00 €	243 499,19 €	499 594,81 €	256 095,62 €
---	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

GESTION PROPRE

28	Gestion Associative	618 401,73 €	857 120,56 €		238 718,83 €	
46	ESAT Ganzau (production)	3 501 184,81 €	3 622 265,38 €		121 080,57 €	
64	ESAT Solidarité du Rhin (production)	1 869 421,60 €	1 906 435,11 €		37 013,51 €	

TOTAL GESTION PROPRE	5 989 008,14 €	6 385 821,05 €	0,00 €	396 812,91 €	396 812,91 €
-----------------------------	-----------------------	-----------------------	---------------	---------------------	---------------------

	OPERATIONS RECIPROQUES	-5 027 154,91 €	-5 027 154,91 €	0,00 €	
--	-------------------------------	------------------------	------------------------	---------------	--

TOTAL GENERAL	143 631 012,79 €	145 144 143,82 €	1 891 401,22 €	3 404 532,25 €	1 513 131,03 €
----------------------	-------------------------	-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

DETERMINATION DU RESULTAT A AFFECTER AU 31/12/2023 PAR LES TIERS FINANCIERS											
N° Etabt	ETABLISSEMENTS	Résultat comptable 31/12/2023	Dépenses non opposées Financiers (incl. Dotée Cerges, Payés)	Dépenses non opposées Financiers (incl. Dotée RTT)	Résultat comptable au 31/12/2023 opposable aux Financiers	Excédents antérieurs repris en 2023 (+)	Insuffisances antérieures reprises en 2023 (-)	Reprise partielle excédent affecté au Financ. requies exploitation	Reprise partielle excédent affecté à la réserve de compensation des ch. amort.	Reprise réserve pour dom. réquis	Résultat à affecter 2023
GESTION CONTRÔLÉE (structures relevant du CASP)											
1	ARISA Direct, Gén.	7 390,68 €	13 810,28 €	40 286,08 €	39 824,48 €	- €	- €	- €	- €	- €	39 824,48 €
		7 390,68 €	13 810,28 €	40 286,08 €	39 824,48 €	- €	- €	- €	- €	- €	39 824,48 €
ETABLISSEMENTS ARS											
10-29-79	IMP SESSAD Huguette + PCNE	8 300,36 €	16 060,00 €	1 657,36 €	25 188,48 €	- €	- €	- €	- €	- €	11 128,88 €
11-03-11-13	IMP Eurocongrès + SESSAD	18 465,36 €	76 706,36 €	11 851,80 €	11 385,40 €	- €	- €	- €	- €	18 897,00 €	10 588,40 €
19-20-20	IMP Pays de Colmar + SESSAD	10 100,00 €	8 777,00 €	470,70 €	25 638,30 €	- €	- €	- €	- €	- €	25 638,30 €
20	IMP Pays Vire	104 116,00 €	6 111,70 €	470,70 €	139 296,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	139 296,00 €
21	IMP Crouzet Lucifol	8 802,00 €	1 811,10 €	1 867,80 €	11 680,70 €	- €	- €	- €	- €	- €	11 680,70 €
23	SESSAD	13 132,00 €	1 598,00 €	1 571,80 €	1 860,20 €	- €	- €	- €	- €	- €	1 860,20 €
24	MOL Gironne	10 112,80 €	10 070,10 €	1 390,70 €	10 187,30 €	- €	- €	- €	- €	800,00 €	10 987,30 €
50-53	CEEP France Sud Atlant	211 548,00 €	9 183,10 €	1 390,70 €	222 486,70 €	- €	- €	- €	- €	1 134,00 €	226 486,70 €
53	IMP SESSAD	10 112,80 €	8 060,00 €	1 390,70 €	10 187,30 €	- €	- €	- €	- €	- €	10 187,30 €
68	GALA A 431	218 157,00 €	10 444,10 €	100,70 €	227 701,80 €	- €	- €	- €	- €	- €	227 701,80 €
69	GALA A 431	78 396,00 €	2 870,00 €	1 390,70 €	80 766,70 €	- €	- €	- €	- €	- €	80 766,70 €
74	SESSAD LIES	118 797,80 €	13 871,10 €	413,80 €	101 341,60 €	- €	- €	- €	- €	- €	101 341,60 €
		761 441,11 €	81 765,80 €	19 889,28 €	807 696,21 €	194 639,30 €	260 482,21 €	18 893,00 €	- €	27 893,10 €	848 041,72 €
ETABLISSEMENTS CONJOINTS ARS + CEA											
100	SAMWAY Strasbourg	56 973,61 €	23 795,10 €	5 735,10 €	21 963,76 €	- €	- €	1 161,00 €	- €	- €	85 178,26 €
	<i>Sous-contrôle Strasbourg</i>	56 973,61 €	23 795,10 €	5 735,10 €	21 963,76 €	- €	- €	1 161,00 €	- €	- €	85 178,26 €
101-01	ARISA-ARS	558 260,80 €	11 611,10 €	110,00 €	569 480,90 €	- €	- €	- €	- €	- €	569 480,90 €
101-02	CASIMP + CASP Wiesbaden	17 960,00 €	1 100,00 €	100,00 €	17 760,00 €	- €	- €	1 000,00 €	- €	- €	18 760,00 €
101-03	CASIMP + CASP Wiesbaden	105 113,10 €	7 137,10 €	60,00 €	112 190,20 €	- €	- €	1 000,00 €	- €	- €	123 190,20 €
	<i>Sous-contrôle Strasbourg</i>	216 197,80 €	82 446,80 €	5 845,10 €	288 515,50 €	- €	- €	1 161,00 €	- €	- €	290 742,50 €
ETABLISSEMENTS CONJOINTS CEA + PUJ											
9	ARISA-CEA	17 184,11 €	81 411,70 €	- €	64 267,60 €	- €	- €	69 864,00 €	- €	1 657,24 €	112 788,84 €
12	ESP Brichemont	441 966,41 €	11 989,80 €	450,40 €	136 176,61 €	- €	- €	600 000,00 €	- €	4 800,00 €	682 355,48 €
	<i>Sous-contrôle Strasbourg</i>	111 111,00 €	100 111,00 €	600,00 €	1 111,00 €	- €	- €	60 000,00 €	- €	6 000,00 €	177 733,00 €
101-11	ARISA-CEA-PUJ + Vélingement	101 168,21 €	81 096,00 €	1 000,20 €	201 059,41 €	- €	- €	- €	- €	15 798,00 €	216 857,41 €
101-13	Forays Nord Cayé + Hirslandville	271 120,30 €	60 111,10 €	700,40 €	241 038,80 €	- €	- €	18 126,00 €	- €	1 079,20 €	260 244,00 €
	<i>Sous-contrôle Strasbourg</i>	10 000,00 €	10 000,00 €	1 000,00 €	1 000,00 €	- €	- €	17 000,00 €	- €	1 811,00 €	17 811,00 €
		138 428,56 €	189 612,20 €	1 700,77 €	37 445,26 €	119 807,80 €	794 813,20 €	89 196,30 €	59 966,50 €	9 712,77 €	516 626,81 €
ETABLISSEMENTS EXCLUSIF CEA											
04	CASIMP	186 161,81 €	1 865,00 €	- €	98 757,41 €	- €	- €	- €	- €	500,00 €	111 138,40 €
05	SACS Strasbourg	13 879,00 €	1 181,00 €	40,40 €	14 080,40 €	- €	- €	- €	- €	- €	14 080,40 €
06	Universitaire Centre Parental	13 879,00 €	1 181,00 €	40,40 €	14 080,40 €	- €	- €	- €	- €	- €	14 080,40 €
07	Ménages Non Accomp. Bischheim	42 708,20 €	48 155,10 €	1 000,00 €	87 863,30 €	- €	- €	- €	- €	- €	87 863,30 €
08	Ménages Non Accomp. Bischheim	42 708,20 €	48 155,10 €	1 000,00 €	87 863,30 €	- €	- €	- €	- €	- €	87 863,30 €
	<i>Sous-contrôle Strasbourg</i>	49 480,10 €	80 940,00 €	1 200,00 €	22 700,10 €	- €	- €	- €	- €	900,00 €	9 200,10 €
11	ESP Brichemont-PUJ	17 776,00 €	11 090,10 €	1 000,00 €	66 866,10 €	- €	- €	- €	- €	1 700,00 €	68 566,10 €
12	ESP Brichemont-PUJ	25 607,80 €	11 112,00 €	100,00 €	22 485,80 €	- €	- €	15 000,00 €	- €	800,00 €	111 505,80 €
101-12-01	CASIMP Centre de Mémory + SAS	8 961,40 €	8 960,00 €	- €	10 248,40 €	- €	- €	11 111,00 €	- €	1 111,00 €	29 569,40 €
101-12-02	ESP Nord-Haut	16 568,80 €	1 189,10 €	- €	11 610,70 €	- €	- €	40 800,00 €	- €	700,00 €	56 479,80 €
101	SACS Solidarité du Nord	19 799,60 €	6 111,00 €	600,00 €	22 710,60 €	- €	- €	20 000,00 €	- €	2 011,70 €	44 909,30 €
	<i>Sous-contrôle Strasbourg</i>	77 426,10 €	18 710,10 €	2 400,00 €	1 68 17 10 €	119 883,10 €	12 410,00 €	117,14 €	37 779,10 €	7 762,00 €	181 475,10 €
		81 906,40 €	189 189,10 €	3 945,10 €	21 757,20 €	171 883,80 €	12 410,00 €	117,14 €	59 798,30 €	9 712,77 €	175 915,10 €
ETABLISSEMENTS EXCLUSIF PUJ											
01	Centre Mémory Parent	118 868,80 €	18 865,10 €	2 915,00 €	201 421,90 €	- €	- €	- €	- €	- €	171 641,80 €
02	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
03	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
04	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
05	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
06	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
07	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
08	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
09	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
10	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
11	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
12	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
13	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
14	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
15	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
16	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
17	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
18	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
19	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
20	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
21	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
22	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
23	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
24	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
25	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
26	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
27	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
28	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
29	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
30	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
31	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
32	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
33	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
34	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
35	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
36	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
37	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
38	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
39	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
40	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
41	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
42	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
43	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
44	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
45	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
46	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
47	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
48	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
49	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
50	Centre Mémory Parent	11 412,80 €	4 499,80 €	- €	4 717,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	4 717,00 €
ETABLISSEMENTS DOMS											
47	Expérience DMS	17 002,48 €	10 143,11 €	300,01 €	13 649,38 €	- €	- €	- €	- €	1 637,24 €	13 832,32 €
		17 002,48 €	10 143,11 €	300,01 €	13 649,38 €	- €	- €	- €	- €	1 637,24 €	13 832,32 €
ETABLISSEMENTS EUROMETROPOLIS											
60	OPN Fondation	2919									

DETERMINATION DU RESULTAT A AFFECTER AU 31/12/2025 PAR LES TIERS FINANCEURS

TOTAL DES COMPTES DE CHARGES	TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS
102 421 075,18 €	103 281 297,68 €

La différence entre les comptes de produits et les comptes de charges de l'exercice fait ressortir le



RESULTAT COMPTABLE

Produits - Charges = RESULTAT COMPTABLE	860 222,50 €
--	---------------------

Au résultat comptable, on ajoute ou soustrait :

- * La reprise de l'excédent de N-2 ou l'incorporation du déficit de N-2 ;
- * La reprise partielle de l'excédent affecté aux mesures d'exploitation ;
- * La reprise partielle de l'excédent affecté aux réserves de compensation ;
- * La reprise sur réserve pour dons reçus
- * La variation de la dette pour congés payés et RTT ;

Et on obtient le



**RESULTAT ADMINISTRATIF
= RESULTAT A AFFECTER
PROPOSE AUX FINANCEURS**

	2025
Produits - Charges = RESULTAT COMPTABLE	860 222,50 €
Evolution dette pour congés payés	-276 208,83 €
Evolution dette pour RTT	76 143,04 €
RESULTAT COMPTABLE OPPOSABLE AU TIERS FINANCEURS	660 156,71 €
Excédents antérieurs repris en 2025	872 607,18 €
Insuffisances antérieures reprises en 2025	-1 096 606,68 €
Reprise partielle excédent affecté au financt mesures d'exploitation	88 544,44 €
Reprise partielle excédent affecté à la réserve de compensation des charges amort.	77 192,52 €
Reprise sur réserve pour dons reçus	39 120,52 €
RESULTAT A AFFECTER 2025 PROPOSE AUX FINANCEURS	641 014,69 €

L'affectation du résultat 2025 sera décidée par l'autorité de tarification.

Le Code de l'Action Sociale et des Familles prévoit plusieurs possibilités d'affectation.

TABLEAU DE DETERMINATION DE L'EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF

TABLEAU DE DETERMINATION DU RESULTAT EFFECTIF GLOBAL	EXERCICE 2025	EXERCICE 2024
RESULTAT COMPTABLE	1 513 131,03 €	1 698 505,36 €
Reprise du résultat antérieur	-223 999,50 €	265 150,58 €
EXCEDENT OU DEFICIT EFFECTIF GLOBAL	1 289 131,53 €	1 963 655,94 €
Dont résultat effectif sous gestion propre	396 812,91 €	541 703,63 €
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée	892 318,62 €	1 421 952,31 €

L'excédent ou déficit effectif global correspond au résultat de l'exercice corrigé des augmentations ou des diminutions de contributions financières des autorités de tarification finançant les déficits des exercices antérieurs ou reprenant les excédents des exercices antérieurs des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée.

TABLEAU DES ENGAGEMENTS AU 31/12/2025

I - ENGAGEMENT DES FONDS ASSOCIATIFS AU 31/12/2025	
N° & Nom des Etablissements & Services	Situation au 31/12/2025
12 EEP Bischheim	60 000,00 €
15 Foyer René Cayet	167 200,00 €
17 IME Eurom.Site Simone Veil	20 000,00 €
40 CER du Kreuzweg	20 556,00 €
45 MAS Ganzau	320 000,00 €
TOTAL (I)	587 756,00 €

II - ENGAGEMENT DE RETRAITE BILAN 2025			
Actualisation au 31/12/2025		3,96%	Départ à 63 ans
	Valeur future		Valeur actuelle
Engagement 2026	1 028 645,85 €		1 028 646,00 €
Engagement 2027	619 577,53 €		619 578,00 €
Engagement 2028	583 579,68 €		583 580,00 €
Engagement 2029	799 761,95 €		799 762,00 €
Engagement 2030	862 194,43 €		862 194,00 €
Engagement 2031	920 849,97 €		920 850,00 €
Engagement 2032	1 059 241,59 €		1 059 242,00 €
Engagement total			5 873 852,00 €
Engagement provisionné			2 017 300,75 €
Excédent affecté aux mesures d'exploitation (retraite)			317 233,33 €
ENGAGEMENT NON PROVISIONNE (II)			3 539 317,92 €

L'engagement de retraite est déterminé pour les droits qui seront acquis par le personnel actuellement salarié et ce pour les échéances de l'année 2026 à l'année 2032. Ce calcul ne tient pas compte des engagements éventuels au-delà de la 7ème année.

III - ENGAGEMENTS DE GARANTIE DONNES OU RECUS				
Banques / Partenaires	Nantissement	Hypothèque immobilière	Cauti on solidaire	Garantie de paiement de loyer
Caisse d'Epargne	400 000,00 €			
CCM Bischheim	107 288,00 €			
CCM Bischheim	107 288,00 €			
CCM Bischheim	107 288,00 €			
CCM Bischheim	123 382,00 €			
CCM Bischheim	492 916,88 €			
CCM Wintzenheim		150 000,00 €		
Crédit Coopératif		147 000,00 €		
Crédit Coopératif		287 000,00 €		
Crédit Coopératif		3 000 000,00 €		
	1 338 162,88 €	3 584 000,00 €	0,00 €	0,00 €
SOUS-TOTAL DES GARANTIES DONNEES				4 922 162,88 €
Caisse d'Epargne / Collectivité Européenne d'Alsace			154 500,00 €	
Caisse d'Epargne / Collectivité Européenne d'Alsace			965 625,00 €	
CCM Bischheim / Collectivité Européenne d'Alsace			1 440 000,00 €	
CCM Wintzenheim			75 000,00 €	
Société Générale / Collectivité Européenne Alsace			137 777,84 €	
Société Générale / Collectivité Européenne Alsace			722 435,89 €	
	0,00 €	0,00 €	3 495 338,73 €	0,00 €
SOUS-TOTAL DES GARANTIES RECUES				3 495 338,73 €
TOTAL (III)				8 417 501,61 €
TOTAL GENERAL (I + II + III)				12 544 575,53 €

INFORMATION SUR L'EFFECTIF AU 31/12/2025

	1 677 salariés	Effectif Temps Plein :	1 538,31
répartis en	275 salariés cadres		
	1 402 salariés non cadres		
	1 772 contrats de travail		
dont	1 577 CDI		1 379,34 ETP
	195 CDD		158,91 ETP
dont Contrats spécifiques			
	29 Instituteurs sous contrat simple	27	ETP
	4 Contrat Professionnalisation	4	ETP
	17 CUI / Contrats avenir / CDD insertion	12,5	ETP
	26 Apprentis	26	ETP

INFORMATION SUR LES REMUNERATIONS DES CADRES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALAIRES DE L'ASSOCIATION

Article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif

Cadres dirigeants bénévoles :

- Pas de rémunérations
- Pas d'avantages en nature
- Remboursement des frais réellement engagés (déplacements)