Auditoria
COMMISSARIAT AUX COMPTES - AUDIT

AMSED

Espace Nord-Sud

17, rue de Boston

67000 STRASBOURG

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'assemblée générale de l'association,

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 **AMSED** 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 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point 2 exposé dans la note « changement de méthode » de l'annexe des comptes annuels relatif à la première application du règlement ANC 2022-06.

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, notamment pour ce qui concerne :

- L'exhaustivité, l'existence et la séparation des exercices concernant les subventions d'exploitation, les concours publics et les autres contributions financières accordées à l'association.

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 trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

Fait à Strasbourg, le 22 juin 2026

Pour la société AUDITORIA
Dan GOMPEL
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

AMSED
17 rue de Boston
67000 STRASBOURG

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12
Durée de l'exercice précédent : 12

		Exercice clos le Début d'exercice		31/12/2025 01/01/2025		31/12/2024 01/01/2024	
		Brut	Amorts. et dépréc.	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE	**Immobilisations incorporelles:**	**33 506**	**15 445**	**18 061**	**1%**	**21 411**	**2%**
	Frais d'établissement	33 506	15 445	18 061	1%	21 411	2%
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances acomptes immob incorporelles						
	Immobilisations corporelles:	**513 938**	**184 409**	**329 529**	**27%**	**353 997**	**27%**
	Terrain						
	Constructions	437 550	130 811	306 739	25%	335 909	26%
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	75 608	53 598	22 010	2%	17 308	1%
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	780		780	0%	780	0%
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
	Immobilisations financières:						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	TOTAL (I)	**547 443**	**199 854**	**347 589**	**28%**	**375 408**	**29%**
ACTIF CIRCULANT Stocks	Stocks et en-cours						
ACTIF CIRCULANT Créan	Créances usagers et comptes rattachés	25 389	9 850	15 539	1%	31 167	2%
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres créances	544 741		544 741	44%	546 152	42%
ACTIF CIRCULANT Dispo	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	326 072		326 072	26%	343 402	28%
REGULARISAT	Charges constatées d'avance	9 009		9 009	1%	17 924	1%
	TOTAL (II)	**905 211**	**9 850**	**895 361**	**72%**	**938 645**	**71%**
	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
	TOTAL GENERAL (I à V)	**1 452 654**	**209 704**	**1 242 950**	**100%**	**1 314 053**	**100%**

Auditoria

BILAN PASSIF

AMSED
17 rue de Boston
67000 STRASBOURG

			Exercice 2025		Exercice 2024	
FONDS PROPRES	SITUATION NETTE	Fonds propres sans droit de reprise :				
		Fonds propres statutaires				
		Fonds propres complémentaires				
		Fonds propres avec droit de reprise				
		Fonds propres statutaires				
		Fonds propres complémentaires				
		Ecarts de réévaluation				
		Réserves				
		Réserves statutaires ou contractuelles				
		Réserves pour projet de l'entité				
		Autres				
		Report à nouveau	546 910	44%	525 275	40%
		Excédent ou déficit de l'exercice	28 043	2%	21 636	2%
		Sous total	**574 953**	46%	**546 911**	42%
	AUTRES FONDS	Fonds propres consomptibles				
		Subventions d'investissement	12 226	1%	3 714	0%
		Provisions réglementées				
		TOTAL (I)	**587 179**	**47%**	**550 625**	**42%**
FONDS REPORTES ET DEDIES		Fonds reportés liés aux legs ou donations				
		Fonds dédiés	53 000	4%	70 581	5%
		TOTAL (II)	**53 000**	**4%**	**70 581**	**5%**
PROVISIONS		Provision pour risques	4 822	0%	24 636	2%
		Provisions pour charges	38 919	3%	47 771	4%
		TOTAL (III)	**43 741**	**4%**	**72 407**	**6%**
DETTES		Emprunts obligataires et assimilés				
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 101	0%	10 274	1%
		Emprunts et dettes financières diverses				
		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
		Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	35 271	3%	40 709	3%
		Dettes des legs ou donations				
		Dettes fiscales et sociales	107 173	9%	94 014	7%
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
		Autres dettes	183 230	15%	138 685	11%
		Instruments de trésorerie				
		Produits constatés d'avance	228 255	18%	336 758	26%
		TOTAL (IV)	**559 030**	**45%**	**620 440**	**47%**
		Ecarts de conversion passif **TOTAL (V)**				
		TOTAL GENERAL (I à V)	**1 242 950**	**100%**	**1 314 053**	**100%**

Auditoria

PRODUITS

AMSED
17 rue de Boston
67000 STRASBOURG

		Exercice 2025	Exercice 2024	Variation	%
EXPLOITATION	**Cotisations**	**2 955**	**1 985**	970	49%
	Ventes de biens et services	**1 092**	**4 104**	-3 012	-73%
	Ventes de biens				
	dont vente en nature				
	Ventes de prestations de service	1 092	4 104	-3 012	-73%
	dont parrainages				
	Produits de tiers financeurs	**946 278**	**914 221**	32 057	4%
	Concours publics et subventions d'exploitation	944 466	850 384	94 082	11%
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
	Ressources liées à la générosité du public	38	50	-12	-24%
	Dons manuels	*38*	*50*	*12*	24%
	Mécénats				
	Legs, donations et assurances-vie				
	Contributions financières	1 774	63 787	-62 013	-97%
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	33 488	38 054	-4 566	-12%
	Utilisations des fonds dédiés	70 581	54 629	15 952	29%
	Autres produits	30 936	23 368	7 568	32%
	Total des produits d'exploitation (I)	**1 085 330**	**1 036 361**	**48 969**	**5%**
FINANCIERS	De participations				
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés	1 676	2 274	-598	-26%
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers (II)	**1 676**	**2 274**	**-598**	**-26%**
	Total des produits exceptionnels (III)		**2 280**	**-2 280**	**-100%**
	Total des produits (I à III)	**1 087 006**	**1 040 915**	**46 091**	**4%**
	DEFICIT				

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL				

Auditoria

CHARGES

AMSED
17 rue de Boston
67000 STRASBOURG

		Exercice 2025	Exercice 2024	Variation	%
EXPLOITATION	Achats de marchandises	160 464	97 735	62 729	64%
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes	237 525	187 630	49 895	27%
	Aides financières				
	Impôts, taxes et versements assimilés	21 267	21 776	-509	-2%
	Salaires et traitements	406 736	421 838	-15 102	-4%
	Charges sociales	132 763	143 390	-10 627	-7%
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	41 818	41 688	130	0%
	Dotations aux provisions	4 822	33 760	-28 939	-86%
	Reports en fonds dédiés	53 000	70 581	-17 581	-25%
	Autres charges	1		1	
	Total des charges d'exploitation (I)	**1 058 395**	**1 018 398**	**39 997**	**4%**
FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées	111	177	-66	-37%
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières (II)	**111**	**177**	**-66**	**-37%**
	Total des charges exceptionnelles (III)		**257**	**-257**	**-100%**
	Participation des salariés aux résultats (IV)				
	Impôts sur les bénéfices (V)	458	446	12	3%
	Total des charges (I à III	**1 058 964**	**1 019 278**	**39 686**	**4%**
	EXCEDENT	**28 043**	**21 637**		

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL				

Auditoria

ANNEXE COMPTABLE

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2025, dont le total est de 1 242 950 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de tableau, et dégageant un bénéfice de 28 043 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01.01.2025 au 31.12.2025.

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

1. Informations générales

L'association a pour objet la promotion et la réalisation d'activités d'échanges interculturels, d'animation, d'insertion et de développement en France et notamment dans les milieux migrants. De plus, elle vise à créer des amitiés solides et profondes et de mettre en place des projets de développement, des espaces et des moments d'échanges interculturels, de coopération et de solidarité au niveau local, européen et international. Le rôle de l'association est de créer des dynamiques de développement et d'assurer un appui aux populations engagées dans des actions favorisant la diversité culturelle et dans des projets de développement local.

2. Evénements significatifs et faits caractéristiques

Néant

3. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par les dispositions du règlement ANC 2014-03 relatif au PCG, du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et aux règlement ANC n° 2022-06 et 2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

-image fidèle.
- régularité et sincérité.
- prudence.
- comparabilité et continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

►► Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

►► Amortissement et dépréciation de l'actif

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation. Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

Actifs	Durée (année)
Logiciels informatiques	de 01 à 03
Brevets	7
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10
Constructions	de 10 à 20
Agencement des constructions	12
Matériel et outillage industriels	5
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10
Matériel de transport	4
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10
Mobilier	de 05 à 10

►► Stocks

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.

►► Créances

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non-recouvrement.

►► Provisions pour risques et charges

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

►► Indemnité de fin de carrière

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes. Le mode de calcul est indiqué dans l'annexe.

►► Cotisations

L'association ne pouvant justifier d'un droit d'agir en recouvrement sur ses appels de cotisations, elles sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

►► Contributions volontaires

Les contributions volontaires ne sont pas comptabilisées. En effet, notre association compte un nombre important de bénévoles qui occupent des fonctions diverses mais pour lesquels l'association n'a pas encore mis en place de système d'évaluation des heures effectuées.

4. Changement de méthode

« L'application du nouveau règlement comptable ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 à compter du 1er janvier 2025 constitue un changement de méthode comptable. Les nouvelles méthodes induites par ce règlement n'ont pas d'incidence significative sur le résultat, la situation financière ou le patrimoine de l'association au titre de l'exercice »

5. Correction d'erreur

Une correction d'erreur sur la comptabilisation des indemnités de fin de carrière a généré un produit de 18 728 €. Contribuant ainsi de manière significative au résultat bénéficiaire de 28 043 € affiché sur l'exercice.

6. Notes sur le bilan actif :

►► Immobilisations :

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous

Immobilisations	Valeurs à l'ouverture	Mouvements de l'exercice				Valeurs à la clôture
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt poste à poste	Cessions	
Frais d'établissement	33 506		0			**33 506**
Donations temporaires d'usufruit						**0**
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires						**0**
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**33 506**	**0**	**0**	**0**	**0**	**33 506**
Terrains						**0**
Constructions sur sol propre	437 550		0			**437 550**
Instal. technique, matériel outillage industriels	2 750		439			**3 189**
Instal. , agencement, aménagement divers						**0**
Matériel de transport						**0**
Matériel de bureau, informatique et mobilier	58 860		13 559			**72 419**
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes☐						**0**
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						**0**
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**499 159**	**0**	**13 998**	**0**	**0**	**513 158**
Participations						**0**
Créances rattachées à des participations						**0**
Autres titres immobilisés						**0**
Prêts						**0**
Autres immobilisations financières						**0**
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAL	**532 665**	**0**	**13 998**	**0**	**0**	**546 664**

►► **Amortissements et dépréciations d'actif** :

Amortissements	Valeurs à l'ouverture	Mouvements de l'exercice		Valeurs à la clôture
		Dotations	Diminutions	
Frais d'établissement	12 094	3 351		**15 445**
Donations temporaires d'usufruit				**0**
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				**0**
Autres				**0**
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**12 094**	**3 351**	**0**	**15 445**
Terrains				**0**
Constructions sur sol propre	101 641	29 170		**130 811**
Instal. technique, matériel outillage industriels				**0**
Instal. , agencement, aménagement divers	1 336	355		**1 691**
Matériel de transport				**0**
Matériel de bureau, informatique et mobilier	42 965	8 942		**51 908**
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes□				**0**
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				**0**
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**145 942**	**38 467**	**0**	**184 409**
TOTAL	**158 036**	**41 818**	**0**	**199 854**

►► **Etat des créances** *:*

Créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	0		
Actif circulant & charges d'avance	360 470	360 470	
TOTAL	**360 470**	**360 470**	**0**

►► **Provisions pour dépréciation**

Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en cours				0
Comptes de tiers	9 850			9 850
Comptes financiers				0
TOTAL	**9 850**	**0**	**0**	**9 850**

7. Notes sur le bilan passif

►► Variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					**0**
Fonds propres avec droit de reprise					**0**
Ecarts de réévaluation					**0**
Réserves					**0**
Report à nouveau	525 275	21 636			**546 911**
Excédent ou déficit de l'exercice	21 636	-21 636	28 043		**28 043**
Situation nette	**546 911**	**0**	**28 043**	**0**	**574 954**
Fonds prores consomptibles					**0**
Subventions d'investissement	3 714			3 751	**-37**
Provisions réglementées					**0**
TOTAL	**550 625**	**0**	**28 043**	**3 751**	**574 917**

►► **Variation des fonds dédiés**

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation	**70 581**	**53 000**	**70 581**	**0**	**0**	**53 000**	**0**
KA210 EFLEIT	2 667		2 667			0	
KA2 + ESC LEARN+	20 809		20 809			0	
KA210 BIEN ETRE A L'ECOLE		5 015				5 015	
KA2 CIRCULAR FUTURE		5 957				5 957	
KA151 - MOBILITE JEUNESSE	43 106		43 106			0	
KA 151 - MOBILITE JEUNESSE 000304283		21 228				21 228	
COREMOB - DRAJES	4 000		4 000			0	
COREMOB - DRAJES		20 800				20 800	
Contributions financières d'autres organismes	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
xxxx						0	
xxxx						0	
Ressources liées à la générosité du public	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
xxx						0	
xxx						0	
TOTAL	**70 581**	**53 000**	**70 581**	**0**	**0**	**53 000**	**0**

►► Provisions pour risques et charges

Provisions	Début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Fin d'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Provisions pour amortissements dérogatoires				**0**
Provisions autres				**0**
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	**0**	**0**	**0**	**0**
Pour litiges				**0**
Pour garanties données aux clients				**0**
Pour pertes sur marchés à terme				**0**
Pour amendes et pénalités				**0**
Pour pertes de change				**0**
Pour pensions et obligations similaires	47 771		8 852	**38 919**
Pour impôts				**0**
Pour renouvellement des immobilisations				**0**
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				**0**
Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				**0**
Autres	24 636	0	19 814	**4 822**
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**72 407**	**0**	**28 666**	**43 741**
Sur immobilisations				**0**
Sur stocks et encours				**0**
Sur comptes clients, usagers				**0**
Sur créances reçues par legs ou donations				**0**
Autres				**0**
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAL GENERAL	**72 407**	**0**	**28 666**	**43 741**

Dont dotations et reprises	d'exploitation		**28 666**
	financières		
	exceptionnelles		

►► Subventions d'investissement

Nom du financeur	Motif de la subvention	Montant au début de l'exercice	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
CEA	Achats d'ordinateurs	6 512	1 488		8 000
Fondation SFR	Achat équipement informatique	0	490		490
Fondation VINCI 2025	Achat équipement informatique + mobilier	0	10 285		10 285
TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		**6 512**	**12 263**	**0**	**18 775**

Nom du finaceur	Motif de la subvention	Montant au début de l'exercice	Quote-part virée au résultat sur l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
CEA	Achats d'ordinateurs		3 163		3 163
Fondation SFR	Achat équipement informatique		490		490
Fondation VINCI 2025	Achat équipement informatique + mobilier	2 798	98		2 896
TOTAL SUBVENTIONS INSCRITES AU RESULTAT		**2 798**	**3 751**	**0**	**6 549**

►► Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Echéance à moins 1 an	Echéances à plus 1 an et moins de 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Etablissements de crédit	5 101			
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	35 271			
Dettes fiscales & sociales	107 173			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	183 230			
Produits constatés d'avance	228 255			
TOTAL	**559 030**	**0**	**0**	**0**

8. Notes sur le compte de résultat

►► Concours publics et subventions

Autorités administratives	Motif de la subvention	Montant notifié sur l'exercice	Montant perçu sur l'exercice	Montant perçu d'avance et reporté sur l'exercice	Montant restant à percevoir sur l'exercice suivant	Montant perçu d'avance reporté sur l'exercice suivant	Montant enregistré sur l'exercice
DREETS	Parrainage des Jeunes	21 350	21 350		0		21 350
DDETS	Projets associatifs	63 000	63 000		0		63 000
DRAJES	Jeunesse	34 600	34 600		0		34 600
JSI	Accompagnement	10 000	9 000		1 000		10 000
CEA	Projets associatifs	6 000	6 000		0		6 000
VILLE STRASBOURG	Projets associatifs	58 000	61 000				58 000
EUROMETROPOLE STRASBOURG	Projets associatifs	89 850	58 000		31 850		89 850
AFERASMUS+	Projets associatifs	392 705	283 344	76 062	109 361	183 303	285 464
AGENCE ERSAMUS EDUCATION	Projets associatifs	18 202	14 562	9 833	3 640	5 201	22 834
EACEA	Projets associatifs	100 000	80 000		20 000		100 000
FSE	Projets associatifs	0	0	250 864	253 210	65 932	184 932
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		**793 707**	**630 856**	**336 759**	**419 061**	**254 436**	**876 030**

Autorités administratives	Motif du concours public	Montant notifié sur l'exercice	Montant perçu sur l'exercice	Montant perçu d'avance et reporté sur l'exercice	Montant restant à percevoir sur l'exercice suivant	Montant perçu d'avance reporté sur l'exercice suivant	Montant enregistré sur l'exercice
FONJEP	Aide aux postes	14 214	14 214		0		14 214
ASP	Aide aux postes	54 316	54 316		0	93	54 222
					0		0
TOTAL DES CONCOURS PUBLICS		**68 530**	**68 530**	**0**	**0**	**93**	**68 436**

►► Legs, donations et assurances-vie

Produits	Montants N	Montants N-1
Montant perçu au titre d'assurances vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
TOTAL DES PRODUITS	**0**	**0**

Charges	Montants N	Montants N-1
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
TOTAL DES CHARGES	**0**	**0**
SOLDE	**0**	**0**

7. Autres informations

►► Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagement assimilés

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 47 771 euros.

Les hypothèses retenues pour l'évaluation de l'indemnité de départ à la retraite sont :

- Calcul basé sur le salaire en fin de carrière,
- Calcul retenant les droits accumulés en fin de carrière : méthode rétrospective proratisée sur l'ancienneté
- La quotité de droits cumulés en fin de carrière est basée sur la convention collective

- Départ volontaire ou à l'initiative du salarié
- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : Lent
- Taux moyen d'augmentation des salaires : 2%
- Taux d'actualisation retenu : 1.97 %
- Taux moyen de charges sociales : 34 %

►► Rémunération des cadres dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

►► Honoraires du commissaire aux comptes

Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes		
	Commissaire aux comptes 1	**Commissaire aux comptes 2** *(le cas échéant)*
Honoraires afférents à la certification des comptes	3 426	
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité		
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité		
TOTAL	**3 426**	**0**

►► Effectif moyen

Effectif moyen	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Non cadres	8	
TOTAL	**10**	**0**

►► Evaluation des contributions volontaires en nature

Le bénévolat dont bénéficie l'association n'a pas été valorisé par manque d'informations en permettant une évaluation fiable.