

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Association AP3A
1A place des Orphelins

67000 STRASBOURG

EC PARTENAIRE

Société d'expertise comptable inscrite à l'ordre
des expert-comptables d'ALSACE.

6 RUE ICARE
67960 ENTZHEIM

Tel : 03.88.24.72.24
Web : www.ecpartenaire.com
Fax : 03.88.24.14.30

SOMMAIRE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>6</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>8</i>
<i>Annexe au bilan</i>	<i>10</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>13</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>16</i>
<i>Amortissements</i>	<i>17</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>18</i>
<i>Subventions d'exploitation</i>	<i>21</i>
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	<i>22</i>
<i>Concours public et subventions d'exploitation</i>	<i>23</i>
<i>Détail concours publics et subventions</i>	<i>24</i>
<i>Autres informations</i>	<i>25</i>

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association AP3A** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 58 258 euros

Chiffre d'affaires : 0 euros

Résultat net comptable : -606 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à ENTZHEIM

Le 24/02/2026

Signature

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 776	1 776		
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations				
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	1 776	1 776		
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
TOTAL ACTIF (I à VII)	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances				
	Charges constatées d'avance				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	58 258		58 258	40 264
	TOTAL (III)	58 258		58 258	40 264
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an
(2) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	18 777	17 239
	Excédent ou déficit de l'exercice	(606)	1 538
	Total des fonds propres (situation nette)	18 172	18 777
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	18 172	18 777
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	27 594	8 627
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	27 594	8 627
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 950	6 814
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	6 543	6 045
DETTES DIVERSES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	12 493	12 859
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF		58 258	40 264
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(605,71)	1 538,12
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		12 493	12 859
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	120	160
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	166 044	140 440
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés		12 014
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	166 164	152 614
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	109 984	112 615
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	400	
	Salaires	28 179	16 778
	Cotisations sociales	9 232	14 710
	Dotation aux amortissements et dépréciations		
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	18 967	8 627
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	7	
	Total des charges d'exploitation	166 770	152 730
RESULTAT D'EXPLOITATION		(606)	(116)

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			(606)	(116)
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés			
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
	Produits des immobilisations financières cédées			
Total des produits financiers				
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières				
RESULTAT FINANCIER				
RESULTAT COURANT avant impôts			(606)	(116)
	Produits exceptionnels			1 654
	Charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL				1 654
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS			166 164	154 268
TOTAL DES CHARGES			166 770	152 730
EXCEDENT ou DEFICIT			(606)	1 538
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature			52 525	
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL			52 525	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations			52 525	
Personnel bénévole				
TOTAL			52 525	

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET						
Autres immobilisations corporelles						
Matériel de bureau	1 776	3,05	1 776	4,41		
Amortis. matér.bureau et informat.	(1 776)	-3,05	(1 776)	-4,41		
TOTAL IV - Actif Circulant NET	58 258	100,00	40 264	100,00	17 995	44,69
Disponibilités	58 258	100,00	40 264	100,00	17 995	44,69
Société générale ap3a	58 258	100,00	40 264	100,00	17 995	44,69
TOTAL DUBILAN ACTIF	58 258	100,00	40 264	100,00	17 995	44,69

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	18 172	31,19	18 777	46,64	(606)	-3,23
Total des fonds propres (situation nette)	18 172	31,19	18 777	46,64	(606)	-3,23
Report à nouveau	18 777	32,23	17 239	42,82	1 538	8,92
Report . nouveau (solde créditeur)	18 777	32,23	17 239	42,82	1 538	8,92
Excédent ou déficit de l'exercice	(606)	-1,04	1 538	3,82	(2 144)	-139,38
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	27 594	47,36	8 627	21,43	18 967	219,86
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	27 594	47,36	8 627	21,43	18 967	219,86
Fonds dédiés CMEI	21 113	36,24	8 627	21,43	12 486	144,73
Fonds dédiés ADIRAL	6 481	11,12			6 481	
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	12 493	21,44	12 859	31,94	(366)	-2,85
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 950	10,21	6 814	16,92	(864)	-12,68
Fournisseurs - fact. non parvenues	5 950	10,21	6 814	16,92	(864)	-12,68
Dettes fiscales et sociales	6 543	11,23	6 045	15,01	498	8,23
Dettes provis. pr congés . payer	2 217	3,81	1 898	4,71	319	16,83
Urssaf	2 072	3,56			2 072	
Cotisations aux caisses de retraite HUMANIS	564	0,97			564	
Développement du paritarisme	11	0,02			11	
Frais de santé IGestion	606	1,04			606	
Formation professionnelle	258	0,44			258	
Charges sociales s/congés . payer	815	1,40	695	1,73	119	17,15
Autres charges sociales à payer			3 452	8,57	(3 452)	-100,00
Total du passif	58 258	100,00	40 264	100,00	17 995	44,69

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Total des produits d'exploitation	166 164	100,00	152 614	100,00	13 550	8,88
Cotisations	120	0,07	160	0,10	(40)	-25,00
Cotisations adherents	120	0,07	160	0,10	(40)	-25,00
Ventes de biens et services						
Produits de tiers financeurs	166 044	99,93	140 440	92,02	25 604	18,23
Concours publics et subventions	166 044	99,93	140 440	92,02	25 604	18,23
Subventions ADIRAL	3 000	1,81	2 700	1,77	300	11,11
Subventions ARS	163 044	98,12	137 740	90,25	25 304	18,37
Autres produits d'exploitation			12 014	7,87	(12 014)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés			12 014	7,87	(12 014)	-100,00
Utilisation de fonds reportés et de fonds dédiés			12 014	7,87	(12 014)	-100,00
Total des charges d'exploitation	166 770	100,36	152 730	100,08	14 040	9,19
Autres achats et charges externes	109 984	66,19	112 615	73,79	(2 630)	-2,34
Achats d'études et prestations	369	0,22	418	0,27	(49)	-11,74
Fournitures petit matériel	141	0,08	312	0,20	(172)	-54,98
Matériel cei	26	0,02	1 903	1,25	(1 877)	-98,64
Entretien immobilier	189	0,11	184	0,12	5	2,68
Assurances multirisques	240	0,14	215	0,14	25	11,52
Indemnisations vad cmei	79 167	47,64	79 980	52,41	(813)	-1,02
Honoraires	5 205	3,13	2 750	1,80	2 455	89,27
Rémun. & honoraires divers	1 886	1,13	2 924	1,92	(1 038)	-35,49
Cadeaux . la clientèle			215	0,14	(215)	-100,00
Catalogues et imprimés	399	0,24	672	0,44	(273)	-40,63
Frais de déplacement cmei	17 347	10,44	17 278	11,32	70	0,40
Formations	2 464	1,48	3 670	2,40	(1 206)	-32,85
Frais de déplacements autres	1 062	0,64	295	0,19	766	259,43
Frais postaux et télécom.	217	0,13	640	0,42	(423)	-66,12
Téléphone	842	0,51	846	0,55	(4)	-0,46
Services bancaires	214	0,13	101	0,07	114	112,77
Cotisations professionnelles	216	0,13	211	0,14	5	2,37
Impôts, taxes et versements assimilés	400	0,24			400	
Formation professionnelle	400	0,24			400	
Salaires	28 179	16,96	16 778	10,99	11 401	67,95
Salaires appointements	27 860	16,77	16 747	10,97	11 113	66,36
Congés payés	319	0,19	32	0,02	288	908,56
Cotisations sociales	9 232	5,56	14 710	9,64	(5 478)	-37,24
Cotisations URSSAF	6 641	4,00	9 683	6,34	(3 042)	-31,41
Cotisations aux mutuelles	617	0,37	2 262	1,48	(1 645)	-72,73
Cotisations retraites HUMANIS	1 742	1,05	2 639	1,73	(897)	-33,98
Charges sur cp	119	0,07	28	0,02	91	322,57
Développement du paritarisme	11	0,01			11	
Médecine du travail	101	0,06	97	0,06	4	4,20
Reports en fonds dédiés	18 967	11,41	8 627	5,65	10 340	119,86
Engagements . réaliser	18 967	11,41	8 627	5,65	10 340	119,86

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
Autres charges						
Pénalités et autres charges	7				7	
		7			7	
Résultat d'exploitation	(606)	-0,36	(116)	-0,08	(490)	-424,02
Total des produits financiers						
Total des charges financières						
Résultat financier						
Résultat courant avant impôts	(606)	-0,36	(116)	-0,08	(490)	-424,02
Produits exceptionnels			1 654	1,08	(1 654)	-100,00
Produits exceptionnels			1 654	1,08	(1 654)	-100,00
Prod.except./oper.gestion			1 654	1,08	(1 654)	-100,00
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			1 654	1,08	(1 654)	-100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	(606)	-0,36	1 538	1,01	(2 144)	-139,38
Contributions volontaires en nature	52 525	31,61			52 525	
Prestations en nature	52 525	31,61			52 525	
Prestations en nature	52 525	31,61			52 525	
Charges des contributions volontaires en nature	52 525	31,61			52 525	
Prestations	52 525	31,61			52 525	
Visites des salariées des Hôpitaux	52 525	31,61			52 525	

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **58 258** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **166 164** euros
 - un total charges de **166 770** euros
 - dégage un résultat de **-606** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2025**
- finit le **31/12/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association AP3A** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

1. Informations générales

L'association AP3A a pour objet d'améliorer la prise en charge des personnes atteintes de pathologies respiratoires ou d'allergies.

Ses moyens d'actions :

- L'association coordonne un réseau de Conseiller en Environnement intérieur (CEI) qui réalisent des visites à domicile, sur prescription médicale, chez des patients atteints de pathologies respiratoires ou d'allergies afin de réaliser un audit de leur qualité de l'air intérieur.
Lors de ces visites, le conseiller évalue l'exposition aux différents polluants domestiques, propose des mesures d'éviction et fournit des informations pour améliorer la qualité de l'air intérieur, contribuant ainsi à une meilleure qualité de vie des patients.
- Elle propose également des actions de sensibilisation, en présentiel ou en distanciel, sur la qualité de l'air intérieur, à destination des étudiants et des professionnels de santé, des acteurs du secteur social et de la santé environnementale ou du grand public. Ces interventions visent également à promouvoir le réseau des CEI dans le cadre du dispositif IntAir'Agir. Ces temps de formation ou de sensibilisation peuvent prendre différentes formes : conférences, visioconférences, stands.

2. Evénements significatifs et faits caractéristiques

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.

Activité en 2025

Au niveau des **visites à domicile**, 562 familles ont bénéficié d'une visite sur le Grand Est dont :

- o 361 visites en Alsace
- o 157 en Lorraine
- o 44 en Champagne Ardenne

Globalement l'activité 2025 a connu une très légère baisse avec 3 visites en moins comparativement à l'année 2024. Malgré cela, l'objectif fixé de 555 visites en 2025 a été largement dépassé.

235 professionnels de santé différents ont prescrit des visites à domicile dont 104 nouveaux prescripteurs.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Au niveau des **interventions publiques**, 34 interventions ont été réalisées dont :

- o 17 auprès des instituts de formation IFAS – aides-soignants (12), IFSI – infirmiers (3), IFAP – auxiliaires de puériculture (2)
- o 3 auprès des étudiants en santé : faculté de pharmacie (2), école de sages-femmes (1)
- o 10 auprès d'un public de professionnels : médecins, internes, paramédicaux, acteurs dans le domaine de la santé
- o 4 à destination du grand public

L'objectif 2025 de 35 interventions a été quasiment atteint.

Répartition géographique de ces interventions : 15 en Alsace, 7 en Lorraine, 5 en Champagne Ardenne et 7 interventions ont touché un public provenant de l'ensemble du Grand Est.

1011 personnes ont été touchées dont :

- o 510 étudiants secteur paramédical
- o 140 étudiants secteur médical (pharma, sages-femmes)
- o 299 professionnels
- o 62 grand public

Pour poursuivre le déploiement de notre réseau de CEI, une convention a été mis en place avec un nouveau CEI pour renforcer la couverture territoriale sur le secteur de Strasbourg portant ainsi à 13 le nombre de CEI en activité sur le Grand Est en 2025.

En 2025, 2 nouvelles personnes ont réalisé le DIU Santé respiratoire et habitat session 2025/26 pour devenir CEI. A l'issue de leur formation, début 2026, elles intégreront notre réseau pour couvrir le secteur de Saint Dizier (52) et de l'ouest du Bas Rhin (67) /Moselle (57).

Ressources humaines :

En 2025, la coordinatrice de l'association a augmenté son temps de travail de 60 à 70%.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **58 258 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **166 164 euros** et un total **charges** de **166 770 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **-606 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

- **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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- **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**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et 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 en nature concernant l'activité des 2 CEI, salariées des Hôpitaux Universitaires de Strasbourg. Elles réalisent les visites dans le cadre de leur emploi de salariées, les visites ne sont pas facturées à l'association, seuls sont pris en charge leurs frais de déplacements.

Immobilisations

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 776					1 776
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 776					1 776
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TO TAL		1 776					1 776

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 776			1 776
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 776			1 776
TOTAL		1 776			1 776

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance				
TOTAL DES CREANCES				
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 950	5 950		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	2 217	2 217		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 325	4 325		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		12 493	12 493		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	17 239	1 538			18 777
Report à nouveau sous ctrl de tiers financeurs					
Excédent ou déficit de l'exercice	1 538	(1 538)		606	(606)
Situation nette	18 777			606	18 172
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	18 777			606	18 172

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

Subventions d'exploitation	8 627		5 044	5 044	24 011	27 594	27 594
Cf.état Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public		120	120				
Cf.état Ress. liées à la gsité du public							
TOTAL	8 627	120	5 164	5 044	24 011	27 594	27 594

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep.
ARS	5 044		5 044	5 044	21 113	21 113	21 113
ADIRAL	3 583				2 898	6 481	6 481
Totalisation	8 627		5 044	5 044	24 011	27 594	27 594

Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep
Cotisations adherents		120	120				
Totalisation		120	120				

Concours publics et subventions

31/12/2025	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Etat exprimé en euros						
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		163 044			3 000	166 044
Subventions d'investissement						
TOTAL		163 044			3 000	166 044

Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
ADIRAL		3 000	
ARS 2025		168 088	
ARS remboursement 2024		(5 044)	
Totalisation		166 044	

Autres informations

Etat exprimé en **euros**

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

L'association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite.

- Honoraires du commissaire aux comptes**

Honoraires des commissaires aux compte certifiant les comptes	
	Commissaire au comptes: Gestion & Stratégies - Auditoria
Honoraires afférents à la certifications des comptes	2 400€
Honoraires afférents à la certifications des informations en matière de durabilité	
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes at la certification des information en matière de derabilité	
TOTAL	2 400€

- Effectif moyen

Effectif moyen	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	0	
Non cadres	1	

Autres informations

Etat exprimé en **euros**

- Evaluation des contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature concernant l'activité des 2 CEI, salariées des Hôpitaux Universitaires de Strasbourg. Elles réalisent les visites dans le cadre de leur emploi de salariées, les visites ne sont pas facturées à l'association, seuls sont pris en charge leurs frais de déplacements.

Pour déterminer le montant de ces contributions, nous nous basons sur le coût forfaitaire des visites (220 €) et des visites (165 € à 300 € selon le type d'interventions réalisées).

Pour 2025 : 226 visites à 220 € + 17 interventions à 165 € = 52.525 €

Répartition par nature de produits	N
Dons en nature	
Prestations en nature	52 525€
Bénévolat	
TOTAL	52 525€

Répartition par nature des charges	N
Secours en nature	
Prestations en nature	52 525€
Mise à disposition gratuit de biens	
TOTAL	52 525€