

**BILAN**

Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			31.12.2024
	Brut	Amort	Net	Total
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT (1)</b>				-128.38
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>5 700.00</b>	<b>3 731.80</b>	<b>1 968.20</b>	<b>3 078.94</b>
FRAIS DE DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	5 700.00	3 731.80	1 968.20	3 078.94
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>147 085.53</b>	<b>126 334.86</b>	<b>20 750.67</b>	<b>49 312.50</b>
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS	24 345.89	23 905.34	440.55	8 144.65
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	122 739.64	102 429.52	20 310.12	41 167.85
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>985.00</b>		<b>985.00</b>	<b>985.00</b>
PARTICIPATIONS	15.00		15.00	15.00
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	970.00		970.00	970.00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (2)</b>	<b>153 770.53</b>	<b>130 066.66</b>	<b>23 703.87</b>	<b>53 376.44</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
<b>CREANCES D'EXPLOITATION</b>	<b>168 571.32</b>		<b>168 571.32</b>	<b>101 984.23</b>
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	4 435.55		4 435.55	1 275.85
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	162 803.76		162 803.76	93 482.52
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 332.01		1 332.01	7 225.86
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
<b>INSTRUMENTS FINANCIERS A TERME ET JETONS DETENUS</b>				
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>440 210.09</b>		<b>440 210.09</b>	<b>485 423.32</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (3)</b>	<b>608 781.41</b>		<b>608 781.41</b>	<b>587 407.55</b>
<b>FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (4)</b>				
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (5)</b>				
<b>ECART DE CONVERSION ACTIF (6)</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>762 551.94</b>	<b>130 066.66</b>	<b>632 485.28</b>	<b>640 655.61</b>

**BILAN**

<b>Passif</b>	<b>31/12/2025 Montant</b>	<b>31.12.2024 Total</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	125 500.27	113 031.96
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	6 241.59	12 468.31
<b>SITUATION NETTE (1)</b>	<b>131 741.86</b>	<b>125 500.27</b>
<b>AUTRES FONDS</b>		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	69 628.55	91 891.41
PROVISIONS REGLEMENTEES		-13.48
<b>TOTAL AUTRES FONDS (2)</b>	<b>69 628.55</b>	<b>91 877.93</b>
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)</b>	<b>201 370.41</b>	<b>217 378.20</b>
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES	119 537.17	88 821.75
<b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)</b>	<b>119 537.17</b>	<b>88 821.75</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	142 538.62	68 500.00
PROVISIONS POUR CHARGES		71 453.00
<b>TOTAL PROVISIONS (4)</b>	<b>142 538.62</b>	<b>139 953.00</b>
<b>DETTES</b>		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	83 186.65	100 048.68
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	77 991.79	67 508.17
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	7 860.64	26 945.81
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>169 039.08</b>	<b>194 502.66</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>632 485.28</b>	<b>640 655.61</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

Sélection période du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
COTISATIONS	2 534.00		1 806.00
VENTES DE BIENS	963.96		474.61
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	235 285.57		207 655.47
DONT PARRAINAGES			
<b>VENTES DE BIENS ET SERVICES</b>		<b>236 249.53</b>	<b>208 130.08</b>
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	676 261.38		595 626.58
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	3 250.00		3 000.00
DONS MANUELS	3 250.00		3 000.00
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
<b>PRODUITS DE TIERS FINANCEURS</b>		<b>679 511.38</b>	<b>598 626.58</b>
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV.			8 130.79
PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO. INCORPORELLES ET CORPORELLES			
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	88 821.75		10 000.00
AUTRES PRODUITS	223.56		151.24
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>1 007 340.22</b>	<b>826 844.69</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	277 017.56		228 877.09
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	17 333.48		10 239.79
SALAIRES	419 110.61		363 566.93
COTISATIONS SOCIALES	125 934.44		102 049.82
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	35 611.99		39 555.31
DOTATIONS AUX PROVISIONS	8 585.62		10 854.00
VALEURS COMPTABLES DES IMMO. INCORP. ET CORPORELLES CEDEES			
REPORTS EN FONDS DEDIES	119 537.17		90 821.75
AUTRES CHARGES	1 156.80		7 224.27
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		<b>1 004 287.67</b>	<b>853 188.96</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)</b>		<b>3 052.55</b>	<b>-26 344.27</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 258.69		1 313.14
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRESO.			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		<b>2 258.69</b>	<b>1 313.14</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRESO.			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER (3-4)</b>		<b>2 258.69</b>	<b>1 313.14</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (1-2+3-4)</b>		<b>5 311.24</b>	<b>-25 031.13</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)</b>		<b>4 683.50</b>	<b>45 600.17</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)</b>		<b>3 753.15</b>	<b>8 100.73</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)</b>		<b>930.35</b>	<b>37 499.44</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
<b>PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS (7)</b>			
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)</b>			
<b>TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)</b>		<b>1 014 282.41</b>	<b>873 758.00</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)</b>		<b>1 008 040.82</b>	<b>861 289.69</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>		<b>6 241.59</b>	<b>12 468.31</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>			
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE	74 127.00		66 292.50
BENEVOLAT			671.00
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		<b>74 127.00</b>	<b>66 963.50</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	31 657.00		31 824.50
PRESTATION EN NATURE			671.00
PERSONNEL BENEVOLE	42 470.00		34 468.00
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		<b>74 127.00</b>	<b>66 963.50</b>

**COMPTE DE RESULTAT****EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE**

Répartition par nature de charges			Répartition par nature de ressources		
<b>TOTAL (875)</b>		<b>0.00</b>	<b>871 Prestations en nature</b>		
<b>861 Mises à disposition gratuite de biens</b>			871000 Prestation en nature		74 127.00
861000 Mise à disposition gratuite de biens	31 657.00		<b>TOTAL (871)</b>		<b>74 127.00</b>
<b>TOTAL (861)</b>		<b>31 657.00</b>	<b>875 Bénévolat</b>		
<b>862 Prestations</b>			875000 Dons en nature		0.00
862000 Prestations	0.00		<b>TOTAL (864)</b>		<b>0.00</b>
<b>TOTAL (862)</b>		<b>0.00</b>			
<b>864 Personnel bénévole</b>					
864000 Personnel bénévole	42 470.00				
<b>Total charges contributions volontaires</b>		<b>74 127.00</b>	<b>Total produits contributions volontaires</b>		<b>74 127.00</b>



## Annexe comptable 2025

### PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 632 485,28 €.

Le résultat net comptable affiche un résultat excédentaire de 6 241,59 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'activité de l'association consiste à animer la vie sociale et culturelle du quartier du Port du Rhin. Les activités sont proposées à toutes et à tous. Elles se déclinent autour de l'enfance, de la jeunesse, de la famille et des adultes.

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis selon les dispositions du Plan Comptable Général (ANC n° 2016-07) ainsi que selon les dispositions du règlement ANC n° 2018-06, 2020-08 et 2022-06 applicable depuis le 01/01/2025.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **Provision pour risques et charges**

Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques existants à la date de clôture des comptes, notamment relatifs aux litiges.

#### **Provision pour indemnités de départ à la retraite**

Les engagements en matière d'indemnités conventionnelles payables lors de la mise à la retraite des salariés de l'Association Au-Delà des Ponts sont provisionnés dans les comptes pour un montant de 68 339,65€. L'évaluation est calculée pour l'ensemble des salariés en CDI en tenant compte des dispositions prévues par la convention collective « Actions lien social et familial des centres sociaux » et d'une hypothèse de turnover calculée au réel. L'âge légal de départ à la retraite est de 64 ans et le taux de charges sociales retenu est de 30,55 %.

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 des rabais commerciaux, remises, escomptes et règlements obtenus.

Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Conformément au règlement CRC 05-09 du 3 novembre 2005, permettant aux entités ne dépassant pas certains seuils définis par l'article 17 du décret 83-1020 du 29 novembre 1983 modifié par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005, de pratiquer dans les comptes individuels l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine selon les durées d'usage, l'association Au-Delà des Ponts a opté pour ce régime simplifié après avoir vérifié qu'aucune des immobilisations dont elle dispose n'est décomposable. Il a été admis, en vertu du principe de l'importance relative que l'intérêt de décomposer les immobilisations par composants ne présentait pas d'intérêt avéré à ce jour.

## **Créances**

Les comptes des usagers font l'objet d'une provision si le risque de non-recouvrement est avéré.

## **Subventions**

Les subventions d'investissement sont amorties sur la même durée que celles des amortissements des immobilisations qu'elles financent.

En fin d'exercice, un ajustement, le cas échéant, en produits constatés d'avance est effectué. Les subventions d'exploitations sont ajustées en fonction de la période concernée.

## **Contributions volontaires**

Cette information a été fournie et figure au compte de résultat.

## **Faits marquants de l'exercice et événements postérieurs à la clôture**

Concernant les ressources humaines et dans la continuité de la mise en place du pôle alimentation et développement durable, nous avons recruté Madame HERVELEU à 80%, ainsi qu'une apprentie en alternance au sein du Pôle Animations globales et coordination. Nous avons également eu recours à des CDD de remplacement de congés parentaux.

Le développement du pôle alimentation s'est fait également par la mise en place d'évènements et d'activités nécessitant des achats alimentaires et des prestations de services d'intervenants.

Nous avons perçu les subventions relatives au Forum de l'emploi co-organisé avec plusieurs structures et avons donc centralisé et pris en charge l'ensemble des factures.

Cette année, le séjour culture et citoyenneté a été de plus grande ampleur car pour cette nouvelle édition, il a réuni le secteur jeunesse et le secteur insertion.

Certains projets qui devaient démarrer en 2024 ont à nouveau été retardés :

- La mise en place de la conciergerie solidaire : report prévu en 2026



- L'accueil des collégiens au foyer Vauban : démarrage en fin d'année en octobre 2025.  
Enfin, nous pouvons noter un renforcement de notre partenariat avec Les Ateliers Éclairés qui s'est traduit notamment par une augmentation d'achats de prestations pour des actions culturelles avec intervenant.

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

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

### Immobilisations brutes = 153 771 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 700			5 700
Immobilisations corporelles	144 766	2 320		147 086
Immobilisations financières	970	15		985
<b>TOTAL</b>	<b>151 436</b>	<b>2 335</b>		<b>153 771</b>

### Amortissements et provisions d'actif = 130 067 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 621	1 111		3 732
Immobilisations corporelles	95 453	30 882		126 335
<b>TOTAL</b>	<b>98 074</b>	<b>31 993</b>		<b>130 067</b>

### Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Installations générales	24 346	23 905	441	2 à 5 ans
Installations techniques, matériel et outillage	12 819	10 223	2 596	2 à 5 ans
Installations générales agencement aménagement	6 287	3 506	2 781	2 à 5 ans
Matériel de transport	5 782	5 503	279	2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	39 383	33 939	5 444	2 à 5 ans
Mobilier de bureau	45 882	45 650	232	2 à 5 ans
Autres immobilisations corporelles	12 588	3 609	8 979	2 à 5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>147 086</b>	<b>126 335</b>	<b>20 752</b>	

### État des créances = 167 240 €

État des créances	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances clients	4 436	4 436		
Autres créances	162 804	162 804		
<b>TOTAL</b>	<b>167 240</b>	<b>167 240</b>		

**Produits à recevoir = 16 642 €**

Produits à recevoir	Montant total
Remboursements Uniformation	12 770
Subvention CAF - ÉTAT	3 872
<b>TOTAL</b>	<b>16 642</b>

**Charges constatées d'avance = 1 332 €**

Charges constatées d'avance	Montant total
CHAPELLE DE LA RENCONTRE	600
BAYARD	67
SACEM	73
DNA	356
SPRE	59
GRENKE assurance 2026	177
<b>TOTAL</b>	<b>1 332</b>

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Provisions = 142 539 €**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions pour risques & charges	68 500			68 500
Provisions pour charges (départ à la retraite)	59 754	8 586		68 340
Autres provisions	11 699		6 000	5 699
<b>TOTAL</b>	<b>139 953</b>	<b>8 585</b>	<b>6 000</b>	<b>142 539</b>

La provision pour risques et charges concerne des litiges prud'hommaux qui n'ont pas clôturés sur l'exercice. En revanche, la clôture du dossier n'engendrera pas de frais d'honoraires d'avocat supplémentaires et ceux provisionnés sur l'exercice précédent ont été soldés.

### Tableau des variations des fonds associatifs

Fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou conso	A la clôture
Report à nouveau	113 032	12 468			125 500
Excédent ou déficit	12 468			6 226	6 242
Subvention d'investissement	91 891			22 249	69 629
Provisions réglementées	-13				
<b>TOTAL</b>	<b>217 378</b>	<b>12 468</b>		<b>28 475</b>	<b>201 370</b>

**Etat des dettes = 169 039 €**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	83 187	83 187		
Dettes fiscales & sociales	77 992	77 992		
Produits constatés d'avance	7 861	7 861		
<b>TOTAL</b>	<b>169 039</b>	<b>169 039</b>		

**Charges à payer par postes du bilan = 63 846 €**

Charges à payer	Montant
Fournisseurs Factures non parvenues	40 858
Dettes fiscales & sociales	22 988
<b>TOTAL</b>	<b>63 846</b>

## NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT

**Ventilation du chiffre d'affaires = 236 250 €**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant TTC
Prestations de services	160 886
Participation des usagers	74 400
Produits annexes	964
<b>TOTAL</b>	<b>236 250</b>

**Effectif moyen**

Effectif moyen	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
Employés	18	
<b>TOTAL dont 5 contrats aidés</b>	<b>19</b>	

**Valorisation des mises à disposition de biens : 31 657€ euros**

L'association a bénéficié, sur l'exercice clos, d'une mise à disposition gratuite de locaux :

- 83 route du Rhin par la Ville de Strasbourg. Cette mise à disposition gratuite, effectuée sur 12 mois, a été valorisée pour un montant total de 7 440€ au titre de l'exercice 2025.
- 3 place de l'Hippodrome par la Ville de Strasbourg. Cette mise à disposition gratuite, effectuée sur 12 mois, a été valorisée pour un montant total de 24 217€ au titre de l'exercice 2025.

## Valorisation du bénévolat

Au cours de l'exercice, 3 103 heures de bénévolat ont été engagées. Ces heures ont été valorisées pour un montant total de 42 470€.

## Concours publics et subventions

Les subventions d'exploitation et concours publics accordés par les organismes financeurs au titre de l'exercice 2025 ont été comptabilisés en produits en fonction des dépenses réalisées. Ils ne sont effectivement acquis qu'au dépôt des comptes-rendus d'exécution d'activité et/ou financiers auprès des financeurs après acceptation par ces derniers.

A la date d'établissements des comptes annuels, les comptes-rendus financiers n'ont pas encore tous été établis.

## Analyse des fonds dédiés issus des subventions d'exploitation

Fonds	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Fond restant à engager en fin d'exercice
CEA Accueil élèves foyer Vauban 2024 + 2025	24 000	3 050	20 950
EUROMÉTROPOLE Conciergerie solidaire 2024	4 000		4 000
CEA + EMS Chemin vers l'emploi 2024 + 2025	41 291	12 395	28 896
VILLE Compétences psychosociales 2025	6 000	380	5 620
ÉTAT + VILLE J'agis pour ma santé 2025	4 000		4 000
ÉTAT J'agis pour ma santé 2024	2 566		2 566
ÉTAT Actions culturelles au Port du Rhin 2025	5 000	821	4 179
ÉTAT Projet culturel sur espace public 2024 + 2025	5 000	228	4 772
ETAT Mieux manger pour tous 2024 + 2025	75 965	28 302	44 553
<b>TOTAL</b>	<b>167 822</b>	<b>48 285</b>	<b>119 537</b>

## Suivi des subventions d'investissement

Nom du financeur	Motif de la subvention	Montant début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin de l'exercice
Ville 2022	Mobilier de bureau et informatique	104 246		-43 405	60 841
CAF 2022	Équipement nouveau bâtiment	46 388		-19 199	27 189
État	Mobilier de bureau	2 290			2 290
Région 2021	Remorque	3 818			3 818
Région 2024	Mobilier et matériel informatique	8 000			8 000
ETAT 2025	Mieux manger pour tous		10 050		10 050
	Quote-part virée au résultat	-72 851	92 374	-62 082	-42 559
<b>TOTAL</b>		<b>91 891</b>	<b>102 424</b>	<b>-124 686</b>	<b>69 629</b>

## Subventions inscrites au compte de résultat

Nom du financeur	Motif de la subvention	Montant début de l'exercice	Annulation sur l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant fin de l'exercice
Ville 2022	Mobilier de bureau et informatique	46 895	42 530	57 511	31 914
CAF 2022	Équipement nouveau bâtiment	18 470	19 552	27 964	10 058
État	Mobilier de bureau	2 410			2 410
CAF 2020	Matériel informatique	1 042			1 042
Région 2021	Remorque	2 290		2 290	
Région 2024	Mobilier et matériel informatique	1 744		4 410	-2 666
État 2025	Mieux manger pour tous	0		199	-199
<b>TOTAL</b>		<b>72 851</b>	<b>62 082</b>	<b>92 374</b>	<b>42 559</b>

## Subventions d'exploitation par organisme financeur

Organisme financeur	Motif de la subvention	Montant
CAF	PSU Centre social	110 296
CAF	PSU ALSH	39 515
CAF	PSU CLAS	3 981
VILLE	Prestations de service	2 920
ETAT	ASP AR + Apprentissage	25 122
ETAT	Divers projets	51 000
ETAT	QPV	7 000
ETAT	FONJEP	14 214
ETAT	Mieux manger pour tous	32 950
CEA	Fonctionnement	22 000
CEA	Projet culturel global	17 413
CEA	Divers projets	3 675
VILLE	Fonctionnement	235 000
VILLE	Quote-part ACM	75 000
VILLE	Divers projets	27 333
CAF	Fonctionnement	78 087
CAF	Divers projets	8 034
EUROMÉTROPOLE	Divers projets	10 350
FSE	Chemin vers l'emploi	22 500
EURODISTRICT	Spiel und Parle	1 270
RÉGION	Forum de l'emploi	12 000
CCM EUROPE	Fonctionnement	1 000
<b>TOTAL</b>		<b>804 834</b>

## Tableau de suivi des subventions par organisme financeur en pièce jointe

**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL  
AU DELA DES PONTS**

3, place de l'Hippodrome

67000 STRASBOURG

Registre des associations TI STRASBOURG vol.82 folio 32

SIRET 453 706 277 00028 APE 9499Z

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice 2025

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'assemblée générale du Centre Social et Culturel AU DELA DES PONTS

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée du 24 juin 2022 nous avons effectué l'audit des comptes annuels du Centre Social et Culturel AU DELA DES PONTS 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 indiqués dans la partie « Responsabilité 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

### **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 la loi.

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 adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilité 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.



### **Responsabilité 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 son 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.

Strasbourg, le 7 avril 2026

Le Commissaire aux comptes



**FIDUCIAIRE DE L'ECONOMIE  
FIDEC SA**

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux comptes  
30, Quai du Brûlé - 67200 STRASBOURG  
Tél. 03.88.30.65.71 / Fax 03.88.29.13.40  
Email : fidec.accueil@fidec-strasbourg.fr

**BILAN**

Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			31.12.2024
	Brut	Amort	Net	Total
FRAIS D'ETABLISSEMENT (1)				-128.38
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 700.00	3 731.80	1 968.20	3 078.94
FRAIS DE DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES	5 700.00	3 731.80	1 968.20	3 078.94
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	147 085.53	126 334.86	20 750.67	49 312.50
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS	24 345.89	23 905.34	440.55	8 144.65
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	122 739.64	102 429.52	20 310.12	41 167.85
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS, AVANCES ET ACOMPTES				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	985.00		985.00	985.00
PARTICIPATIONS	15.00		15.00	15.00
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	970.00		970.00	970.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (2)	153 770.53	130 066.66	23 703.87	53 376.44
STOCKS ET EN-COURS				
CREANCES D'EXPLOITATION	168 571.32		168 571.32	101 984.23
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	4 435.55		4 435.55	1 275.85
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	162 803.76		162 803.76	93 482.52
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 332.01		1 332.01	7 225.86
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS FINANCIERS A TERME ET JETONS DETENUS				
DISPONIBILITES	440 210.09		440 210.09	485 423.32
TOTAL ACTIF CIRCULANT (3)	608 781.41		608 781.41	587 407.55
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (4)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (5)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (6)				
TOTAL GENERAL	762 551.94	130 066.66	632 485.28	640 655.61

**BILAN**

<b>Passif</b>	<b>31/12/2025 Montant</b>	<b>31.12.2024 Total</b>
<b>FONDS PROPRES</b>		
FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE		
FONDS PROPRES STATUTAIRES		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES		
ECART DE REEVALUATION		
RESERVES		
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES		
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE		
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	125 500.27	113 031.96
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	6 241.59	12 468.31
<b>SITUATION NETTE (1)</b>	<b>131 741.86</b>	<b>125 500.27</b>
<b>AUTRES FONDS</b>		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	69 628.55	91 891.41
PROVISIONS REGLEMENTEES		-13.48
<b>TOTAL AUTRES FONDS (2)</b>	<b>69 628.55</b>	<b>91 877.93</b>
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)</b>	<b>201 370.41</b>	<b>217 378.20</b>
FONDS REPORTEES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIEES	119 537.17	88 821.75
<b>TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIEES (3)</b>	<b>119 537.17</b>	<b>88 821.75</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	142 538.62	68 500.00
PROVISIONS POUR CHARGES		71 453.00
<b>TOTAL PROVISIONS (4)</b>	<b>142 538.62</b>	<b>139 953.00</b>
<b>DETTES</b>		
DETTES FINANCIERES		
EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTES D'EXPLOITATION		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	83 186.65	100 048.68
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	77 991.79	67 508.17
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	7 860.64	26 945.81
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>169 039.08</b>	<b>194 502.66</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>632 485.28</b>	<b>640 655.61</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

Sélection période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Toutes les écritures

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
COTISATIONS	2 534.00		1 806.00
VENTES DE BIENS	963.96		474.61
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	235 285.57		207 655.47
DONT PARRAINAGES			
<b>VENTES DE BIENS ET SERVICES</b>		<b>236 249.53</b>	<b>208 130.08</b>
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	676 261.38		595 626.58
VERSEMT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	3 250.00		3 000.00
DONS MANUELS	3 250.00		3 000.00
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
<b>PRODUITS DE TIERS FINANCEURS</b>		<b>679 511.38</b>	<b>598 626.58</b>
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV.			8 130.79
PRODUITS DES CESSIIONS D'IMMO. INCORPORELLES ET CORPORELLES			
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	88 821.75		10 000.00
AUTRES PRODUITS	223.56		151.24
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>1 007 340.22</b>	<b>826 844.69</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	277 017.56		228 877.09
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	17 333.48		10 239.79
SALAIRES	419 110.61		363 566.93
COTISATIONS SOCIALES	125 934.44		102 049.82
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	35 611.99		39 555.31
DOTATIONS AUX PROVISIONS	8 585.62		10 854.00
VALEURS COMPTABLES DES IMMO. INCORP. ET CORPORELLES CEDEES			
REPORTS EN FONDS DEDIES	119 537.17		90 821.75
AUTRES CHARGES	1 156.80		7 224.27
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		<b>1 004 287.67</b>	<b>853 188.96</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)</b>		<b>3 052.55</b>	<b>-26 344.27</b>



**COMPTE DE RESULTAT**

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 258.69		1 313.14
REPRISES SUR DEPRECIATIONS ET PROVISIONS			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRESO.			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		<b>2 258.69</b>	<b>1 313.14</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
VALEURS COMPTABLES DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES CEDEES			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP ET D'INSTRUMENTS DE TRESO.			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER (3-4)</b>		<b>2 258.69</b>	<b>1 313.14</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (1-2+3-4)</b>		<b>5 311.24</b>	<b>-25 031.13</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)</b>		<b>4 683.50</b>	<b>45 600.17</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)</b>		<b>3 753.15</b>	<b>8 100.73</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)</b>		<b>930.35</b>	<b>37 499.44</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		31.12.2024
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)			
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		1 014 282.41	873 758.00
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		1 008 040.82	861 289.69
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		6 241.59	12 468.31
SOLDE DEBITEUR = PERTE			
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE			
PRESTATION EN NATURE	74 127.00		66 292.50
BENEVOLAT			671.00
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		74 127.00	66 963.50
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	31 657.00		31 824.50
PRESTATION EN NATURE			671.00
PERSONNEL BENEVOLE	42 470.00		34 468.00
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		74 127.00	66 963.50

**COMPTE DE RESULTAT**

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE**

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
<b>TOTAL (875)</b>	<b>0.00</b>	<b>871 Prestations en nature</b>	
<b>861 Mises à disposition gratuite de biens</b>		871000 Préstation en nature	74 127.00
861000 Mise à disposition gratuite de biens	31 657.00	<b>TOTAL (871)</b>	<b>74 127.00</b>
<b>TOTAL (861)</b>	<b>31 657.00</b>	<b>875 Bénévolat</b>	
<b>862 Prestations</b>		875000 Dons en nature	0.00
862000 Prestations	0.00	<b>TOTAL (864)</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL (862)</b>	<b>0.00</b>		
<b>864 Personnel bénévole</b>			
864000 Personnel bénévole	42 470.00		
<b>Total charges contributions volontaires</b>	<b>74 127.00</b>	<b>Total produits contributions volontaires</b>	<b>74 127.00</b>





## Annexe comptable 2025

### PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 632 485,28 €.

Le résultat net comptable affiche un résultat excédentaire de 6 241,59 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'activité de l'association consiste à animer la vie sociale et culturelle du quartier du Port du Rhin. Les activités sont proposées à toutes et à tous. Elles se déclinent autour de l'enfance, de la jeunesse, de la famille et des adultes.

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- indépendance des exercices,
- permanence des méthodes,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis selon les dispositions du Plan Comptable Général (ANC n° 2016-07) ainsi que selon les dispositions du règlement ANC n° 2018-06, 2020-08 et 2022-06 applicable depuis le 01/01/2025.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### Provision pour risques et charges

Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques existants à la date de clôture des comptes, notamment relatifs aux litiges.

#### Provision pour indemnités de départ à la retraite

Les engagements en matière d'indemnités conventionnelles payables lors de la mise à la retraite des salariés de l'Association Au-Delà des Ponts sont provisionnés dans les comptes pour un montant de 68 339,65€. L'évaluation est calculée pour l'ensemble des salariés en CDI en tenant compte des dispositions prévues par la convention collective « Actions lien social et familial des centres sociaux » et d'une hypothèse de turnover calculée au réel. L'âge légal de départ à la retraite est de 64 ans et le taux de charges sociales retenu est de 30,55 %.

### **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 des rabais commerciaux, remises, escomptes et règlements obtenus.

Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Conformément au règlement CRC 05-09 du 3 novembre 2005, permettant aux entités ne dépassant pas certains seuils définis par l'article 17 du décret 83-1020 du 29 novembre 1983 modifié par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005, de pratiquer dans les comptes individuels l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine selon les durées d'usage, l'association Au-Delà des Ponts a opté pour ce régime simplifié après avoir vérifié qu'aucune des immobilisations dont elle dispose n'est décomposable. Il a été admis, en vertu du principe de l'importance relative que l'intérêt de décomposer les immobilisations par composants ne présentait pas d'intérêt avéré à ce jour.

### **Créances**

Les comptes des usagers font l'objet d'une provision si le risque de non-recouvrement est avéré.

### **Subventions**

Les subventions d'investissement sont amorties sur la même durée que celles des amortissements des immobilisations qu'elles financent.

En fin d'exercice, un ajustement, le cas échéant, en produits constatés d'avance est effectué. Les subventions d'exploitations sont ajustées en fonction de la période concernée.

### **Contributions volontaires**

Cette information a été fournie et figure au compte de résultat.

### **Faits marquants de l'exercice et événements postérieurs à la clôture**

Concernant les ressources humaines et dans la continuité de la mise en place du pôle alimentation et développement durable, nous avons recruté Madame HERVELEU à 80%, ainsi qu'une apprentie en alternance au sein du Pôle Animations globales et coordination. Nous avons également eu recours à des CDD de remplacement de congés parentaux.

Le développement du pôle alimentation s'est fait également par la mise en place d'événements et d'activités nécessitant des achats alimentaires et des prestations de services d'intervenants.

Nous avons perçu les subventions relatives au Forum de l'emploi co-organisé avec plusieurs structures et avons donc centralisé et pris en charge l'ensemble des factures.

Cette année, le séjour culture et citoyenneté a été de plus grande ampleur car pour cette nouvelle édition, il a réuni le secteur jeunesse et le secteur insertion.

Certains projets qui devaient démarrer en 2024 ont à nouveau été retardés :

- La mise en place de la conciergerie solidaire : report prévu en 2026

- L'accueil des collégiens au foyer Vauban : démarrage en fin d'année en octobre 2025.  
Enfin, nous pouvons noter un renforcement de notre partenariat avec Les Ateliers Éclairés qui s'est traduit notamment par une augmentation d'achats de prestations pour des actions culturelles avec intervenant.

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

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

**Immobilisations brutes = 153 771 €**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 700			5 700
Immobilisations corporelles	144 766	2 320		147 086
Immobilisations financières	970	15		985
<b>TOTAL</b>	<b>151 436</b>	<b>2 335</b>		<b>153 771</b>

**Amortissements et provisions d'actif = 130 067 €**

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 621	1 111		3 732
Immobilisations corporelles	95 453	30 882		126 335
<b>TOTAL</b>	<b>98 074</b>	<b>31 993</b>		<b>130 067</b>

**Détail des immobilisations et amortissements en fin de période**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Installations générales	24 346	23 905	441	2 à 5 ans
Installations techniques, matériel et outillage	12 819	10 223	2 596	2 à 5 ans
Installations générales agencement aménagement	6 287	3 506	2 781	2 à 5 ans
Matériel de transport	5 782	5 503	279	2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	39 383	33 939	5 444	2 à 5 ans
Mobilier de bureau	45 882	45 650	232	2 à 5 ans
Autres immobilisations corporelles	12 588	3 609	8 979	2 à 5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>147 086</b>	<b>126 335</b>	<b>20 752</b>	

**État des créances = 167 240 €**

État des créances	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances clients	4 436	4 436		
Autres créances	162 804	162 804		
<b>TOTAL</b>	<b>167 240</b>	<b>167 240</b>		

**Produits à recevoir = 16 642 €**

Produits à recevoir	Montant total
Remboursements Uniformation	12 770
Subvention CAF - ÉTAT	3 872
<b>TOTAL</b>	<b>16 642</b>

**Charges constatées d'avance = 1 332 €**

Charges constatées d'avance	Montant total
CHAPELLE DE LA RENCONTRE	600
BAYARD	67
SACEM	73
DNA	356
SPRE	59
GRENKE assurance 2026	177
<b>TOTAL</b>	<b>1 332</b>

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Provisions = 142 539 €**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions pour risques & charges	68 500			68 500
Provisions pour charges (départ à la retraite)	59 754	8 586		68 340
Autres provisions	11 699		6 000	5 699
<b>TOTAL</b>	<b>139 953</b>	<b>8 585</b>	<b>6 000</b>	<b>142 539</b>

La provision pour risques et charges concerne des litiges prud'hommaux qui n'ont pas clôturés sur l'exercice. En revanche, la clôture du dossier n'engendrera pas de frais d'honoraires d'avocat supplémentaires et ceux provisionnés sur l'exercice précédent ont été soldés.

### Tableau des variations des fonds associatifs

Fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou conso	A la clôture
Report à nouveau	113 032	12 468			125 500
Excédent ou déficit	12 468			6 226	6 242
Subvention d'investissement	91 891			22 249	69 629
Provisions réglementées	-13				
<b>TOTAL</b>	<b>217 378</b>	<b>12 468</b>		<b>28 475</b>	<b>201 370</b>

**Etat des dettes = 169 039 €**

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	83 187	83 187		
Dettes fiscales & sociales	77 992	77 992		
Produits constatés d'avance	7 861	7 861		
<b>TOTAL</b>	<b>169 039</b>	<b>169 039</b>		

**Charges à payer par postes du bilan = 63 846 €**

Charges à payer	Montant
Fournisseurs Factures non parvenues	40 858
Dettes fiscales & sociales	22 988
<b>TOTAL</b>	<b>63 846</b>

OK

## NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT

**Ventilation du chiffre d'affaires = 236 250 €**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant TTC
Prestations de services	160 886
Participation des usagers	74 400
Produits annexes	964
<b>TOTAL</b>	<b>236 250</b>

**Effectif moyen**

Effectif moyen	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
Employés	18	
<b>TOTAL dont 5 contrats aidés</b>	<b>19</b>	

**Valorisation des mises à disposition de biens : 31 657€ euros**

L'association a bénéficié, sur l'exercice clos, d'une mise à disposition gratuite de locaux :

- 83 route du Rhin par la Ville de Strasbourg. Cette mise à disposition gratuite, effectuée sur 12 mois, a été valorisée pour un montant total de 7 440€ au titre de l'exercice 2025.
- 3 place de l'Hippodrome par la Ville de Strasbourg. Cette mise à disposition gratuite, effectuée sur 12 mois, a été valorisée pour un montant total de 24 217€ au titre de l'exercice 2025.

### Valorisation du bénévolat

Au cours de l'exercice, 3 103 heures de bénévolat ont été engagées. Ces heures ont été valorisées pour un montant total de 42 470€.

### Concours publics et subventions

Les subventions d'exploitation et concours publics accordés par les organismes financeurs au titre de l'exercice 2025 ont été comptabilisés en produits en fonction des dépenses réalisées. Ils ne sont effectivement acquis qu'au dépôt des comptes-rendus d'exécution d'activité et/ou financiers auprès des financeurs après acceptation par ces derniers.

A la date d'établissements des comptes annuels, les comptes-rendus financiers n'ont pas encore tous été établis.

### Analyse des fonds dédiés issus des subventions d'exploitation

Fonds	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Fond restant à engager en fin d'exercice
CEA Accueil élèves foyer Vauban 2024 + 2025	24 000	3 050	20 950
EUROMÉTROPOLE Conciergerie solidaire 2024	4 000		4 000
CEA + EMS Chemin vers l'emploi 2024 + 2025	41 291	12 395	28 896
VILLE Compétences psychosociales 2025	6 000	380	5 620
ÉTAT + VILLE J'agis pour ma santé 2025	4 000		4 000
ÉTAT J'agis pour ma santé 2024	2 566		2 566
ÉTAT Actions culturelles au Port du Rhin 2025	5 000	821	4 179
ÉTAT Projet culturel sur espace public 2024 + 2025	5 000	228	4 772
ETAT Mieux manger pour tous 2024 + 2025	75 965	28 302	44 553
<b>TOTAL</b>	<b>167 822</b>	<b>48 285</b>	<b>119 537</b>

### Suivi des subventions d'investissement

Nom du financeur	Motif de la subvention	Montant début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Montant fin de l'exercice
Ville 2022	Mobilier de bureau et informatique	104 246		-43 405	60 841
CAF 2022	Équipement nouveau bâtiment	46 388		-19 199	27 189
État	Mobilier de bureau	2 290			2 290
Région 2021	Remorque	3 818			3 818
Région 2024	Mobilier et matériel informatique	8 000			8 000
ETAT 2025	Mieux manger pour tous		10 050		10 050
	Quote-part virée au résultat	-72 851	92 374	-62 082	-42 559
<b>TOTAL</b>		<b>91 891</b>	<b>102 424</b>	<b>-124 686</b>	<b>69 629</b>

OK

### Subventions inscrites au compte de résultat

Nom du financeur	Motif de la subvention	Montant début de l'exercice	Annulation sur l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant fin de l'exercice
Ville 2022	Mobilier de bureau et informatique	46 895	42 530	57 511	31 914
CAF 2022	Équipement nouveau bâtiment	18 470	19 552	27 964	10 058
État	Mobilier de bureau	2 410			2 410
CAF 2020	Matériel informatique	1 042			1 042
Région 2021	Remorque	2 290		2 290	
Région 2024	Mobilier et matériel informatique	1 744		4 410	-2 666
État 2025	Mieux manger pour tous	0		199	-199
<b>TOTAL</b>		<b>72 851</b>	<b>62 082</b>	<b>92 374</b>	<b>42 559</b>

OK

### Subventions d'exploitation par organisme financeur

Organisme financeur	Motif de la subvention	Montant
CAF	PSU Centre social	110 296
CAF	PSU ALSH	39 515
CAF	PSU CLAS	3 981
VILLE	Prestations de service	2 920
ETAT	ASP AR + Apprentissage	25 122
ETAT	Divers projets	51 000
ETAT	QPV	7 000
ETAT	FONJEP	14 214
ETAT	Mieux manger pour tous	32 950
CEA	Fonctionnement	22 000
CEA	Projet culturel global	17 413
CEA	Divers projets	3 675
VILLE	Fonctionnement	235 000
VILLE	Quote-part ACM	75 000
VILLE	Divers projets	27 333
CAF	Fonctionnement	78 087
CAF	Divers projets	8 034
EUROMÉTROPOLE	Divers projets	10 350
FSE	Chemin vers l'emploi	22 500
EURODISTRICT	Spiel und Parle	1 270
RÉGION	Forum de l'emploi	12 000
CCM EUROPE	Fonctionnement	1 000
<b>TOTAL</b>		<b>804 834</b>

Tableau de suivi des subventions par organisme financeur en pièce jointe

**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL  
AU DELA DES PONTS**

3, place de l'Hippodrome

67000 STRASBOURG

Registre des associations TI STRASBOURG vol.82 folio 32

SIRET 453 706 277 00028 APE 9499Z

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice 2025



**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de  
l'exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux comptes relative à cette mission.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce.

Strasbourg, le 7 avril 2026

Le Commissaire aux comptes



- 2 -

**FIDUCIAIRE DE L'ECONOMIE  
FIDEC SA**

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux comptes  
30, Quai de Brüllig - 67200 STRASBOURG  
Tél. 03.88.30.55.77 - Fax 03.88.29.13.40  
Email : fidec.acodeil@fidec-strasbourg.fr