

CARDEK

58, rue de la Krutenau

67000 STRASBOURG

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 **CARDEK** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 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 2024 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de nos contrôles, nous avons ainsi vérifié la correcte prise en compte du principe de séparation des exercices et validé les assertions d'exhaustivité et de séparation sur les subventions d'exploitation et les concours publics accordés à l'association.

Les postes subventions d'exploitation et concours publics accordés à l'association ont fait l'objet d'un contrôle particulier, ces rubriques constituant une zone déterminante pour l'audit des comptes annuels. Un contrôle de justification des sommes enregistrées a ainsi été réalisé, par rapprochement avec les éléments contractuels. Ce contrôle a permis de conclure à l'absence d'anomalie.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association

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 17 juin 2025

Pour la société AUDITORIA
Dan GOMPEL
Commissaire aux Comptes

Signé par Dan Gompel
Le 18/06/2025

ID: tx_xYzrJQoL9v2P



BILAN

Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			31.12.2023
	Brut	Amort	Net	Total
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT				
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT				
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIRES				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	378 117.30	343 273.64	34 843.66	38 361.40
TERRAINS				
CONSTRUCTIONS				
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	374 780.30	343 273.64	31 506.66	35 024.40
IMMOBILISATIONS EN COURS				
AVANCES ET ACOMPTES	3 337.00		3 337.00	3 337.00
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	55 561.00		55 561.00	53 902.00
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	15.00		15.00	
AUTRES TITRES IMMOBILISES	55 121.00		55 121.00	53 477.00
PRETS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	425.00		425.00	425.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	433 678.30	343 273.64	90 404.66	92 263.40
STOCKS ET EN-COURS				
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS				
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES				
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				
MARCHANDISES				
CREANCES D'EXPLOITATION	109 827.90		109 827.90	129 736.20
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	5 028.58		5 028.58	127 827.20
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS				
AUTRES CREANCES	104 799.32		104 799.32	1 909.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
DISPONIBILITES	430 443.78		430 443.78	386 986.49
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 950.00		7 950.00	6 482.69
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	548 221.68		548 221.68	523 205.38
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)				
PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)				
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)				
TOTAL GENERAL	981 899.98	343 273.64	638 626.34	615 468.78

BILAN

Passif	31/12/2024 Montant	31.12.2023 Total
FONDS PROPRES		
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	20 000.00	20 000.00
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	227 439.50	227 736.42
EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE	66 166.82	-296.92
SITUATION NETTE (1)	313 606.32	247 439.50
AUTRES FONDS		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	25 647.72	33 125.63
PROVISIONS REGLEMENTEES		
TOTAL AUTRES FONDS (2)	25 647.72	33 125.63
TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)	339 254.04	280 565.13
FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS		
FONDS DEDIES		
TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)		
PROVISIONS POUR RISQUES		
PROVISIONS POUR CHARGES	53 622.80	50 938.80
TOTAL PROVISIONS (4)	53 622.80	50 938.80
DETTES		
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	80 973.67	48 914.89
DETTES DES LEGS OU DONATION		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	142 901.00	204 444.18
DETTES DIVERSES		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	4 071.64	2 717.21
AUTRES DETTES	1 253.73	1 745.48
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	16 549.46	26 143.09
TOTAL DETTES (5)	245 749.50	283 964.85
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)		
TOTAL GENERAL	638 626.34	615 468.78

COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Toutes les écritures

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
COTISATIONS	3 500.00		3 825.00
VENTES DE BIENS			
DONT VENTES DE DONS EN NATURE			
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	252 789.37		223 258.73
DONT PARRAINAGES	2 175.00		1 600.00
VENTES DE BIENS ET SERVICES		252 789.37	223 258.73
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	724 824.15		694 746.70
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.			
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	11.08		
DONS MANUELS	11.08		
MECENATS			
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE			
CONTRIBUTIONS FINANCIERES			
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		724 835.23	694 746.70
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	526.33		33 015.39
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES			
AUTRES PRODUITS	28.65		491.44
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		981 679.58	955 337.26
CHARGES D'EXPLOITATION			
ACHATS DE MARCHANDISES			
VARIATION DE STOCK			
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	179 185.76		176 345.24
AIDES FINANCIERES			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	35 515.25		27 342.21
SALAIRES ET TRAITEMENTS	529 774.99		557 640.80
CHARGES SOCIALES	162 169.41		171 743.49
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	11 021.54		12 375.97
DOTATIONS AUX PROVISIONS	2 684.00		6 215.00
REPORTS EN FONDS DEDIES			
AUTRES CHARGES	426.68		4 808.05
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		920 777.63	956 470.76
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		60 901.95	-1 133.50

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PRODUITS FINANCIERS			
DE PARTICIPATION			
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE			
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 773.63		2 112.41
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE			
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE			
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)		2 773.63	2 112.41
CHARGES FINANCIERES			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)			
RESULTAT FINANCIER (3-4)		2 773.63	2 112.41
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
SUR OPERATIONS DE GESTION	3 451.98		23 047.19
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	18 107.91		5 942.31
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)		21 559.89	28 989.50
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
SUR OPERATIONS DE GESTION	18 816.95		30 265.33
SUR OPERATION EN CAPITAL			
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIONS			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)		18 816.95	30 265.33
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		2 742.94	-1 275.83

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2024 au 31/12/2024		31.12.2023
	Montant	Total	Total
PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)	251.70		
TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)		1 006 013.10	986 439.17
TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)		939 846.28	986 736.09
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		66 166.82	
SOLDE DEBITEUR = PERTE			296.92
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
DONS EN NATURE	17 207.00		17 072.00
PRESTATION EN NATURE	66 780.00		79 707.00
BENEVOLAT			
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		83 987.00	96 779.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
SECOURS EN NATURE			
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS			
PRESTATION EN NATURE	66 780.00		79 707.00
PERSONNEL BENEVOLE	17 207.00		17 072.00
TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		83 987.00	96 779.00

COMPTE DE RESULTAT

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE

Répartition par nature de charges		Répartition par nature de ressources	
TOTAL (871)	0.00	870 Dons en nature	
862 Prestations		870000 Contributions volontaires	17 207.00
862000 Prestations en nature	66 780.00	TOTAL (870)	17 207.00
TOTAL (862)	66 780.00	871 Prestations en nature	
864 Personnel bénévole		871000 Prestations en nature	66 780.00
864000 Personnes Bénévoles	17 207.00	TOTAL (864)	66 780.00
Total charges contributions volontaires	83 987.00	Total produits contributions volontaires	83 987.00

ANNEXE COMPTABLE

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2024, dont le total est de 638 626 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de tableau, et dégageant un excédent de 66 167 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01.01.2024 au 31.12.2024.

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

1. Informations générales

Le CARDEK est une association de droit local né en 1972 à la Krutenau sur l'initiative d'habitant-e-s souhaitant participer à la vie de leur quartier.

Le conseil d'administration de 18 personnes habitant le quartier assure l'animation de l'association.

Trois associations locales accompagnent le CARDEK et participent aux débats et décisions de son conseil d'administration :

- La Consommation Logement et Cadre de Vie ;
- Le conseil de parents d'élèves de Sainte-Madeleine ;
- L'Association des habitants Bourse, Austerlitz et Krutenau.

Agréé Jeunesse éducation populaire le CARDEK déploie des démarches démocratiques et implique les habitant-e-s à la définition de ses principales orientations.

Le CARDEK délivre des services aux familles en accord avec la Caisse d'allocation familiale du Bas-Rhin qui lui valide son projet social.

L'amélioration des services aux familles, la solidarité, la jeunesse et le développement des activités dans le secteur Suisse du quartier sont les principales orientations du projet social 2024-2028.

Le CARDEK est membre de la fédération des centres socioculturels du Bas-Rhin et à ce titre participe à un réseau dynamique de centres sociaux, notamment sur les quartiers strasbourgeois.

Site Internet : <https://cardek.net/>

2. Evénements significatifs et faits caractéristiques

Après deux exercices consécutifs déficitaires, le résultat de l'exercice 2024 est excédentaire.

3. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et au règlement ANC n° 2014-03 relatif au plan comptable général

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.

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

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

►► 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.

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

Conformément au règlement comptable, les contributions volontaires ont fait l'objet d'une valorisation dans les conditions suivantes :

Les contributions en travail sont valorisées aux tarifs du personnel de remplacement

Les contributions en biens et services sont valorisées pour leur coût réel soit au prix de marché. Par prudence les coûts minima ont été retenus.

4. Changement de méthode

- La méthode comptable n'a pas changé par rapport à l'année précédente.

5. Notes sur le bilan actif :

►► Immobilisations :

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

	Valeurs en début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs en fin d'exercice
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent poste à poste	Cessions	
Frais d'établissement et de développement						0
Donations temporaires d'usufruit						0
Autres						0
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0	0	0
Terrains						0
Constructions sur sol propre						0
sur sol d'autrui						0
Instal. Agencement aménagement						0
Instal. Technique, matériel outillage industriels	24 000					24 000
Instal. , agencement, aménagement divers						0
Matériel de transport						0
Matériel de bureau, informatique et mobilier	337 296		13 484			350 780
Emballages récupérables et divers						0
immobilisations corporelles en cours						0
Avances et acomptes	3 337					3 337
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	364 633	0	13 484	0	0	378 117
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						0
Participations évaluées en équivalence						0
Autres participations	15					15
Autres titres immobilisés	53 477	1 644				55 121
Prêts et autres immobilisations financières	425					425
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	53 917	1 644	0	0	0	55 561
TOTAL	418 550	1 644	13 484	0	0	433 678

►► Amortissements et dépréciations d'actif :

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements en fin d'exercice
		Dotations	Diminutions	
Frais d'établissement et de développement				0
Donations temporaires d'usufruit				0
Autres				0
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0
Terrains				0
Constructions sur sol propre				0
sur sol d'autrui				0
Instal. Agencement aménagement				0
Instal. Technique, matériel outillage industriels				0
Instal. , agencement, aménagement divers	11 463	1 868		13 331
Matériel de transport				0
Matériel de bureau, informatique et mobilier	314 809	15 133		329 942
Emballages récupérables et divers				0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	326 272	17 001	0	343 273
TOTAL	326 272	17 001	0	343 273

►► Etat des créances :

	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	55 561		55 561
Actif circulant & charges d'avance	117 778	117 256	522
TOTAL	173 339	117 256	56 083

►► Provisions pour dépréciation

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

6. Notes sur le bilan passif

►► Variation des fonds Propres

Variation des fonds propres	Fonds propres à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres à la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					0
Fonds propres avec droit de reprise					0
Ecart de réévaluation					0
Réserves statutaires ou contractuelles					0
Réserves pour projet de l'entité	20 000				20 000
Autres réserves					0
Report à nouveau	227 736	-297			227 439
Excédent ou déficit de l'exercice	-297	297	66 167		66 167
Situation nette	247 439	0	66 167	0	313 606
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	33 126			7 478	25 648
Provisions réglementées					0
TOTAL	280 565	0	66 167	7 478	339 254

► ► Provisions pour risques et charges

	Début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Fin d'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				0
Provisions pour investissement				0
Provisions pour hausse des prix				0
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	50 939	2 684		53 623
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				0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGE	50 939	2 684	0	53 623
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	50 939	2 684	0	53 623
Dont dotations et reprises	d'exploitation financières exceptionnelles	2 684		

► ► 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
Strasbourg Eurométropole	Equipement 2016	518			518
Strasbourg Eurométropole	Equipement 2017	2 503			2 503
Strasbourg Eurométropole	Equipement 2018	2 147		2 147	0
Strasbourg Eurométropole	Equipement 2019	5 576		5 576	0
Strasbourg Eurométropole	Equipement 2022	6 364			6 364
CAF du Bas-Rhin Subv. affectée biens renouv av rep.	Equipement 2016	1 252			1 252
Etat réserve parlementaire	Sub. Cuisine 2015	16 000		16 000	0
Strasbourg Eurométropole	Sub. Inv. 2015	1 360			1 360
CAF du Bas-Rhin	Modernisation des A	11 086			11 086
CAF du Bas-Rhin	Sub. Triporteurs	8 296			8 296
Région Grand Est	Diva'p	8 126			8 126
Collectivité Européenne d'Alsace	Aménagement d'une	4 800			4 800
Regul Subventions d'Investissement AN		-2 738			-2 738
Strasbourg Eurométropole	Mobilier		3 850		3 850
CAF du Bas-Rhin	Mobilier + Téléphonie		2 780		2 780
Collectivité Européenne d'Alsace	Mobilier		4 000		4 000
TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		65 290	10 630	23 723	52 197

Nom du financeur	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
Etat réserve parlementaire	Sub. Cuisine 2015	15 798	203		16 001
Strasbourg Eurométropole	Sub. Inv. 2021	1 299	565		1 864
Strasbourg Eurométropole	Sub. Inv. 2022	484	586		1 070
CAF du Bas-Rhin	Subv. Inv. 2019	3 762			3 762
CAF du Bas-Rhin - Modernisation ALSH	Sub. Inv. 2020	16 580	1 549		18 129
CAF du Bas-Rhin - Cargo	Subv. Inv. 2020	3 466	1 659		5 125
Région Grand Est	Subv. Inv. 2020	3 326	1 600		4 926
Collectivité européenne d'Alsace	Subv. Inv. 2021	2 044	960		3 004
Regul Subventions d'Investissement		-12 917			-12 917
Regul Subventions d'Investissement AN		-1 678			-1 678
Strasbourg Eurométropole	Subv. Inv. 2024		296		296
CAF du Bas-Rhin	Subv. Inv. 2024				0
Collectivité Européenne d'Alsace	Subv. Inv. 2024		213		213
Quote Part sur exercices antérieurs	Subv. Inv. 2015 à 2019		1 083	23 723	-22 640
Regul. Quote Part sur exercices antérieurs	Subv. Inv. 2015 à 2019		9 393		9 393
TOTAL SUBVENTIONS INSCRITES AU RESULTAT		32 164	18 108	23 723	26 549

► Etat des dettes

	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	80 974	80 974		
Dettes fiscales & sociales	142 901	142 901		
Dettes sur immobilisations	4 072	4 072		
Autres dettes	15 930	15 930		
Produits constatés d'avance	16 549	16 549		
TOTAL	260 426	260 426	0	0

7. 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
DDETS du Bas-Rhin	Projet Bop 104 Français de la Vie quotidienne	10 000	10 000		0		10 000
ETAT - DDETS	Subv. Politique de la ville	11 000	11 000				11 000
ETAT - DRDJSCS	Prestations de Services Fonjep	14 214	14 214				14 214
Collectivité Européenne d'Alsace	Subv. de Fonctionnement	25 000	25 000		0		25 000
Collectivité Européenne d'Alsace	Subv. CLAS Jeunes	2 011	2 011	720	0	1 448	1 283
Collectivité Européenne d'Alsace	Subv. Fonds de soutien aux associations	2 800	2 800				2 800
Ville de STRASBOURG	Subv. de fonctionnement	180 150	180 150		0		180 150
Ville de STRASBOURG	Subv. Fonctionnement ACM	142 350	142 350		0		142 350
Ville de STRASBOURG	Subv. CLAS enfants	8 100	8 100	3 168	0	5 832	5 436
Ville de STRASBOURG	Subv. FLE	8 100	8 100		0		8 100
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		403 725	403 725	3 888	0	7 280	400 333

Autorités administratives	Motif du concours public	Montant notifié sur l'exercice	Montant perçu sur l'exercice	Régularisation 2023	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
CAF	Subv. Animation Globale et AGC	58 210	58 210					58 210
CAF	Subv. Complémentaire Poste référent familles	21 130	8 400			12 730		21 130
CAF	Prestation de Services Activité Centre Social	80 764	56 535			24 229		80 764
CAF	Prestation de Services Animation Collective Familles	27 021	18 914			8 107		27 021
CAF	Prestations de Services Ordinaire Périscolaire	54 737	38 316			16 421		54 737
CAF	Prestations de Services Ordinaire Extrascolaire	12 879	8 898			3 981		12 879
CAF	Bonus Territoire_Périscolaire	44 964	31 475			13 489		44 964
CAF	Bonus Territoire_Extrascolaire	10 939	9 761			3 381		10 939
CAF	Prestations de Services CLAS Enfant	9 226	4 141	1 163		5 085		10 389
CAF	Prestations de Services CLAS Collège	3 648	1 021	-190		2 627		3 458
TOTAL DES CONCOURS PUBLICS		323 518	235 671	973	0	90 050	0	324 491
								324 491

►► **Tableau relatif aux produits et charges exceptionnels**

	Montant
Produits exceptionnels	21 560
Sur opérations de gestion	18 108
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	3 452
Reprises sur provisions et transferts de charges	
Charges exceptionnelles	18 817
Sur opérations de gestion	7 848
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	10 969
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 743

8. Autres informations

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

Changement de régime suite à la modification de la loi en 2023 : âge de départ légal à la retraite fixé à 64 ans.

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 53 623 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 : moyen
- Taux moyen d'augmentation des salaires : 2,26 %
- Taux d'actualisation retenu : 1,82 %
- Taux moyen de charges sociales : 31,07 %

►► **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.

►► **Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Non cadres	16	
TOTAL	18	0

►► Evaluation des contributions volontaires en nature

La mise à disposition par la Ville de Strasbourg Eurométropole des locaux de la rue des Couples, de la place des Orphelins et de la rue de la Krutenau est évaluée dans la convention de mise à disposition à 66 780 euros.

Bénévolat Valorisé : Le bénévolat est valorisé sur la base du salaire socle conventionnel de la branche professionnelle, soit 12,593 € de l'heure.

Activité	Nbre de bénévoles	Activité en heures	Nombre de séances	Nbre d'heures totales	Indice	Brut	Cotisations	Total
Français de la Vie Quotidienne	2	4,00	33	264,00	344,00	3 324,55	1 329,82	4 654,37
Carnaval	0	4,00	1	0,00	344,00	0,00	0,00	0,00
FDK	35	6,00	1	210,00	344,00	2 644,53	1 057,81	3 702,34
Fête de fin d'été	5	4,00	1	20,00	344,00	251,86	100,74	352,60
Fête de fin d'année	5	4,00	1	20,00	344,00	251,86	100,74	352,60
Conseil d'administration	18	2,50	4	180,00	344,00	2 266,74	906,70	3 173,44
Bureau de l'association	6	2,00	6	72,00	344,00	906,70	362,68	1 269,37
Assemblée Générale	20	2,50	1	50,00	344,00	629,65	251,86	881,51
Commissions Fête, Finances...	10	2,00	8	160,00	344,00	2 014,88	805,95	2 820,83
TOTAL				976,00		12 290,77	4 916,31	17 207,08

Modalités de recensement, de quantification et de valorisation retenues :

Prestations en nature	66 780	79 707
Bénévolat	17 207	17 072
TOTAL	83 987	96 779

Répartition par nature de charges	N	N-1
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	66 780	79 707
Prestations		
Personnel bénévole	17 207	17 072
TOTAL	83 987	96 779