

**CARDEK**

**58, rue de la Krutenau**

**67000 STRASBOURG**

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

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

18, avenue du Rhin 67100 STRASBOURG • Tel : 03 90 20 05 80 • NOS BUREAUX : STRASBOURG | METZ | PARIS  
E-mail : [info@gestion-strategies.fr](mailto:info@gestion-strategies.fr) • Internet : [www.gestion-strategies.fr](http://www.gestion-strategies.fr) • N° formateur : 426 703 862 67

• SARL au capital de 800 000 € • RCS Strasbourg 495 241 853 • Siret : 495 241 853 00029 • Code APE : 6920Z • TVA intracommunautaire : FR 454 952 418 53  
SOCIÉTÉ INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES D'ALSACE ET DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE COLMAR

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 2023 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 2023 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 25 juin 2024

Pour la société AUDITORIA  
Dan GOMPEL  
Commissaire aux Comptes

Signé par Dan Gompel  
Le 25/06/24

ID: tx\_xeb6iBBd63Xb



## BILAN

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023				31.12.2022	Variation	
	Brut	Amort	Net	%	Total	Montant	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
FRAIS D'ETABLISSEMENT							
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT							
DONATIONS TEMPORAIRES D'USUFRUIT							
CONCES. BREVETS LICENCES LOGICIELS DROITS & VAL SIMILAIR							
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
AVANCES ET ACOMPTES (INCORPORELLES)							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	364 633.72	326 272.32	38 361.40	6.23	47 064.97	-8 703.57	-18.49
TERRAINS							
CONSTRUCTIONS							
INSTALLATION TECHNIQUE, MAT ET OUTILLAGE INDUS.	361 296.72	326 272.32	35 024.40	5.69	42 797.97	-7 773.57	-18.16
215340 Installat. à caractère spécifique	24 000.54		24 000.54	3.90	20 905.33	3 095.21	14.81
218300 Mat.de bureau et informatique	143 696.34		143 696.34	23.35	143 216.35	479.99	0.34
218800 Autres immobilisations corpor.	193 599.84		193 599.84	31.46	198 552.42	-4 952.58	-2.49
281534 Amortissements installations		11 463.11	-11 463.11	-1.86	-9 313.22	-2 149.89	23.08
281830 Amort.mat de bureau & informat		137 741.72	-137 741.72	-22.38	-133 495.42	-4 246.30	3.18
281880 Amort.autres immo.corporelles		177 067.49	-177 067.49	-28.77	-177 067.49		
IMMOBILISATIONS EN COURS							
AVANCES ET ACOMPTES	3 337.00		3 337.00	0.54	4 267.00	-930.00	-21.80
238000 Avances & acomptes/immos corpo					930.00	-930.00	-100.00
238800 Av. acptes versés/com. d'immo. corp	3 337.00		3 337.00	0.54	3 337.00		
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDE							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	53 902.00		53 902.00	8.76	52 858.00	1 044.00	1.98
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES							
AUTRES TITRES IMMOBILISES	53 477.00		53 477.00	8.69	52 433.00	1 044.00	1.99
271800 Parts sociales CCM	53 477.00		53 477.00	8.69	52 433.00	1 044.00	1.99
PRETS							
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	425.00		425.00	0.07	425.00		
275000 Dépôts et cautionnements versé	425.00		425.00	0.07	425.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	418 535.72	326 272.32	92 263.40	14.99	99 922.97	-7 659.57	-7.67
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	129 736.20		129 736.20	21.08	108 753.60	20 982.60	19.29
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	127 827.20		127 827.20	20.77	104 367.60	23 459.60	22.48
411000 Usagers - Collectif Clients	-10 121.10		-10 121.10	-1.64	-12 842.23	2 721.13	-21.19
411100 Financeurs	137 948.30		137 948.30	22.41	117 209.83	20 738.47	17.69
416000 Créances douteuses ou litig.					4 300.23	-4 300.23	-100.00
491000 Prov. Dépréciations des comptes clients					-4 300.23	4 300.23	-100.00
CREANCES RECUES PAR LEGS ET DONATIONS							
AUTRES CREANCES	1 909.00		1 909.00	0.31	4 386.00	-2 477.00	-56.48
438700 Produits à recevoir					500.00	-500.00	-100.00
441100 Subventions d'investissement	1 909.00		1 909.00	0.31	3 886.00	-1 977.00	-50.87
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT							
INSTRUMENTS DE TRESORERIE							
DISPONIBILITES	386 986.49		386 986.49	62.88	278 203.70	108 782.79	39.10
512000 CCM Compte Courant	215 366.16		215 366.16	34.99	98 760.29	116 605.87	118.07
512100 CCM Compte Dépôt	36 517.00		36 517.00	5.93	35 482.66	1 034.34	2.92
512200 CCM Compte à Terme	30 702.45		30 702.45	4.99	30 668.73	33.72	0.11
512300 CCM Compte Centres de Vacances	96 001.56		96 001.56	15.60	106 014.17	-10 012.61	-9.44
531000 Caisse Accueil Orphelins	104.20		104.20	0.02	279.88	-175.68	-62.77
531100 Caisse Krutenau	7 740.46		7 740.46	1.26	6 609.90	1 130.56	17.10

**BILAN**

Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023				31.12.2022	Variation	
	Brut	Amort	Net	%	Total	Montant	%
531200 Caisse Secteur Enfants	213.46		213.46	0.03	114.25	99.21	86.84
531300 Caisse Secteur Jeunes	6.19		6.19	0.00	62.31	-56.12	-90.07
531400 Caisse Secteur Familles	161.96		161.96	0.03	28.18	133.78	474.73
531600 Caisse Petite Enfance	8.51		8.51	0.00	0.91	7.60	835.16
531700 Caisse Fle	90.34		90.34	0.01	70.28	20.06	28.54
531800 Caisse Accompagnement Scolaire	74.20		74.20	0.01	112.14	-37.94	-33.83
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>6 482.69</b>		<b>6 482.69</b>	<b>1.05</b>	<b>6 058.45</b>	<b>424.24</b>	<b>7.00</b>
486000 Charges constatées d'avance	6 482.69		6 482.69	1.05	6 058.45	424.24	7.00
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)</b>	<b>523 205.38</b>		<b>523 205.38</b>	<b>85.01</b>	<b>393 015.75</b>	<b>130 189.63</b>	<b>33.13</b>
<b>FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS (3)</b>							
<b>PRIMES DE REMBOURSEMENTS DES OBLIGATIONS / EMPRUNTS (4)</b>							
<b>ECART DE CONVERSION ACTIF (5)</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>941 741.10</b>	<b>326 272.32</b>	<b>615 468.78</b>	<b>100.00</b>	<b>492 938.72</b>	<b>122 530.06</b>	<b>24.86</b>

**BILAN**

Passif	31/12/2023		31.12.2022	Variation	
	Montant	%	Total	Montant	%
<b>FONDS PROPRES</b>					
<b>FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE</b>					
<b>FONDS PROPRES STATUTAIRES</b>					
<b>FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES</b>					
<b>FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE</b>					
<b>FONDS PROPRES STATUTAIRES</b>					
<b>FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES</b>					
<b>ECART DE REEVALUATION</b>					
<b>RESERVES</b>					
<b>RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES</b>					
<b>RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE</b>	20 000.00	3.25	20 000.00		
106800 Réserve pour projet associatif	20 000.00	3.25	20 000.00		
<b>AUTRES RESERVES</b>					
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	227 736.42	37.00	253 224.09	-25 487.67	-10.07
110000 Report à nouveau (Créditeur)	227 736.42	37.00	253 224.09	-25 487.67	-10.07
<b>EXEDENT OU DEFICIT DE L'EXERCICE</b>	-296.92	-0.05	-25 487.67	25 190.75	-98.84
129000 Résultat déficitaire	-296.92	-0.05	-25 487.67	25 190.75	-98.84
<b>SITUATION NETTE (1)</b>	<b>247 439.50</b>	<b>40.20</b>	<b>247 736.42</b>	<b>-296.92</b>	<b>-0.12</b>
<b>AUTRES FONDS</b>					
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>	33 125.63	5.38	39 067.94	-5 942.31	-15.21
131000 Subventions d'investissement	65 289.84	10.61	68 027.73	-2 737.89	-4.02
139000 Subv. inv. inscrite C. R.	-32 164.21	-5.23	-28 959.79	-3 204.42	11.07
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
<b>TOTAL AUTRES FONDS (2)</b>	<b>33 125.63</b>	<b>5.38</b>	<b>39 067.94</b>	<b>-5 942.31</b>	<b>-15.21</b>
<b>TOTAL FONDS PROPRES (1 + 2)</b>	<b>280 565.13</b>	<b>45.59</b>	<b>286 804.36</b>	<b>-6 239.23</b>	<b>-2.18</b>
<b>FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS</b>					
<b>FONDS DEDIES</b>					
<b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (3)</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES</b>					
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>	50 938.80	8.28	73 369.50	-22 430.70	-30.57
153000 Provisions pour pensions	50 938.80	8.28	44 723.80	6 215.00	13.90
158000 Autres provisions pour charges			28 645.70	-28 645.70	-100.00
<b>TOTAL PROVISIONS (4)</b>	<b>50 938.80</b>	<b>8.28</b>	<b>73 369.50</b>	<b>-22 430.70</b>	<b>-30.57</b>
<b>DETTES</b>					
<b>DETTES FINANCIERES</b>					
<b>EMPRUNTS OBLIGATAIRES ET ASSIMILES (TITRES ASSOCIATIFS)</b>					
<b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT</b>					
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS</b>					
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>					
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	48 914.89	7.95	21 717.87	27 197.02	125.23
401000 Collectif Fournisseurs	7 030.15	1.14	4 214.87	2 815.28	66.79
408000 Frs factures non parvenues	41 884.74	6.81	17 503.00	24 381.74	139.30
<b>DETTES DES LEGS OU DONATION</b>					
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	204 444.18	33.22	65 901.89	138 542.29	210.23
421000 Rémun.nettes dues au personnel	38 659.54	6.28		38 659.54	
428000 Personnel - Charges à payer et pdts	1 327.99	0.22		1 327.99	
428200 Dettes provis. congés à payer	45 710.27	7.43	29 101.33	16 608.94	57.07
428300 Dettes provis. Congés à payer CET	41 182.88	6.69		41 182.88	
431000 Sécurité Sociale	22 315.00	3.63	12 375.00	9 940.00	80.32
437310 Caisse Retraite Malakoff Humanis	6 194.73	1.01	3 548.42	2 646.31	74.58
437320 Caisse Prév. Chorum + Mut. Malakoff	4 640.02	0.75	4 215.21	424.81	10.08
437500 Caisse Uniformation	4 602.00	0.75	6 558.00	-1 956.00	-29.83
438000 Charges sociales sur prime de précarité	221.71	0.04		221.71	
438200 Charges soc.sur congés à payer	16 011.77	2.60	8 625.93	7 385.84	85.62
438300 Charges soc. sur congés payer CET	20 620.27	3.35		20 620.27	

**BILAN**

Passif	31/12/2023		31.12.2022	Variation	
	Montant	%	Total	Montant	%
442100 Prélèvements à la source	538.00	0.09	500.00	38.00	7.60
447000 Taxe sur les Salaires	2 420.00	0.39	978.00	1 442.00	147.44
<b>DETTES DIVERSES</b>					
<b>DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>2 717.21</b>	<b>0.44</b>	<b>6 906.00</b>	<b>-4 188.79</b>	<b>-60.65</b>
404000 Fournisseurs d'immobilisations	2 717.21	0.44	6 906.00	-4 188.79	-60.65
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>1 745.48</b>	<b>0.28</b>		<b>1 745.48</b>	
471100 Indemnités Sécurités Sociale	1 745.48	0.28		1 745.48	
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>26 143.09</b>	<b>4.25</b>	<b>38 239.10</b>	<b>-12 096.01</b>	<b>-31.63</b>
487000 Produits constatés d'avance	26 143.09	4.25	38 239.10	-12 096.01	-31.63
<b>TOTAL DETTES (5)</b>	<b>283 964.85</b>	<b>46.14</b>	<b>132 764.86</b>	<b>151 199.99</b>	<b>113.89</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)</b>					
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>615 468.78</b>	<b>100.00</b>	<b>492 938.72</b>	<b>122 530.06</b>	<b>24.86</b>

## COMPTE DE RESULTAT

Sélection période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Toutes les écritures

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
COTISATIONS	3 825.00		0.39	2 930.00	895.00	30.55
756000 Cotisations des Adhérents	3 825.00		0.39	2 930.00	895.00	30.55
VENTES DE BIENS				330.00	-330.00	-100.00
707000 Ventes de marchandises				330.00	-330.00	-100.00
DONT VENTES DE DONS EN NATURE						
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	223 258.73		22.63	224 977.05	-1 718.32	-0.76
706100 Participation des usagers	208 408.19		21.12	217 132.87	-8 724.68	-4.02
706109 Recettes des Manifestations	2 727.30		0.28		2 727.30	
706250 Prest. Serv Appr Français Par. Ec. Mat.	10 523.24		1.07	7 344.18	3 179.06	43.29
DONT PARRAINAGES	1 600.00		0.16	500.00	1 100.00	220.00
706300 Prest. Service SSSO Maison Sport Santé	1 600.00		0.16	500.00	1 100.00	220.00
<b>VENTES DE BIENS ET SERVICES</b>		<b>223 258.73</b>	<b>22.63</b>	<b>225 307.05</b>	<b>-2 048.32</b>	<b>-0.91</b>
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	694 746.70		70.41	607 211.65	87 535.05	14.42
SOUS-TOTAL 73	258 711.37		26.22	167 385.31	91 326.06	54.56
730531 Sub. CAF Centre Social	73 694.00		7.47	70 785.00	2 909.00	4.11
730532 Sub. CAF Animation Collective Familles	24 665.00		2.50	23 682.00	983.00	4.15
730534 Sub. CAF Prest. Service Périscolaire	50 275.02		5.10	48 369.65	1 905.37	3.94
730535 Sub. CAF Prest. Service Extrascolaire	16 494.46		1.67	15 233.49	1 260.97	8.28
730536 PSO CAF Plan Mercredi				2 989.54	-2 989.54	-100.00
730544 CAF PS Bonus Territoire_Périscolaire	39 584.64		4.01		39 584.64	
730545 PS CAF Bonus Territoire_Extrascolaire	13 944.30		1.41		13 944.30	
730570 Sub. CAF CLAS Enfants	18 782.25		1.90	-1 986.03	20 768.28	1 045.72
730571 Sub. CAF CLAS Jeunes	5 057.70		0.51	1 204.66	3 853.04	319.84
730700 ETAT - Subv. DRDJSCS	16 214.00		1.64	7 107.00	9 107.00	128.14
SOUS-TOTAL 74	436 035.33		44.19	439 826.34	-3 791.01	-0.86
741700 ETAT - Subv. DRDJSCS	14 800.00		1.50	13 200.00	1 600.00	12.12
743000 Sub.fonctionnement-CEA	25 000.00		2.53	25 000.00		
743100 Subvention CEA - CLAS Jeunes	280.00		0.03	1 666.67	-1 386.67	-83.20
743200 Subv. CEA Fds soutien aux assoc.	1 000.00		0.10		1 000.00	
744000 Subv.fonctionnement-COMMUNE	135 000.00		13.68	198 450.00	-63 450.00	-31.97
744100 Contrat Enfance Jeunesse				87 700.00	-87 700.00	-100.00
744300 Sub. Commune ALSH - Développement	165 000.00		16.72	9 600.00	155 400.00	1 618.75
744400 Prestations de Services ALSH				8 937.00	-8 937.00	-100.00
744600 Sub. Commune Fête de fin d'année	1 000.00		0.10		1 000.00	
744700 Subv. Ville Strg Aide Except. aux Assoc.	1 000.00		0.10	60.00	940.00	1 566.67
744800 Sub. CLAS_Ville de Strasbourg	2 565.33		0.26	666.67	1 898.66	284.80
744900 Subv. Ville de Strg_Français Vie Quotid.	2 600.00		0.26		2 600.00	
745200 Sub. fonctionnement-CAF	57 632.00		5.84	57 632.00		
745320 Sub. CAF Référent Famille	20 914.00		2.12	20 914.00		
745600 Sub. CAF Appel à projets - Eté Loisirs	8 244.00		0.84	15 000.00	-6 756.00	-45.04
745700 Sub. CAF Appel à projets Elance toi	1 000.00		0.10	1 000.00		
VERSEMENT. DES FONDATEURS OU CONSOMMAT. DOTATION CONSOMPT.						
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				400.00	-400.00	-100.00

## COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
DONS MANUELS 754000 Collectes et Dons				400.00 400.00	-400.00 -400.00	-100.00 -100.00
MECENATS						
LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE						
CONTRIBUTIONS FINANCIERES						
PRODUITS DE TIERS FINANCEURS		694 746.70	70.41	607 611.65	87 135.05	14.34
REPRISES / AMORT., DEPRECIAT. PROV. ET TRANSFERT CHGS	33 015.39		3.35	16 172.25	16 843.14	104.15
781500 Repr.s/prov.risques&ch.exploiti	28 645.70		2.90		28 645.70	
781700 Repr.prov.Dépré.actifs circula	4 322.23		0.44	2 907.67	1 414.56	48.65
791000 Transferts de charges	47.46		0.00	13 264.58	-13 217.12	-99.64
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES						
AUTRES PRODUITS	491.44		0.05	2 398.16	-1 906.72	-79.51
708800 Aut.produits activités annexes	436.00		0.04		436.00	
758200 Prdts divers remboursement FAF	55.44		0.01	2 398.16	-2 342.72	-97.69
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>955 337.26</b>	<b>96.82</b>	<b>854 419.11</b>	<b>100 918.15</b>	<b>11.81</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
ACHATS DE MARCHANDISES						
VARIATION DE STOCK						
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	176 345.24		17.87	206 825.79	-30 480.55	-14.74
SOUS-TOTAL 60	87 891.59		8.91	91 662.20	-3 770.61	-4.11
602110 Achat Alimentation - Boissons	34 733.56		3.52	37 376.61	-2 643.05	-7.07
602121 Livres et abonnements biblio.	395.99		0.04	442.96	-46.97	-10.60
602122 Fournitures Fongibles				2.50	-2.50	-100.00
602123 Petit matériel d'activité	2 692.94		0.27	7 540.86	-4 847.92	-64.29
602130 Produits Pharmaceutiques	9.11		0.00	60.64	-51.53	-84.98
604000 Achats d'études prestations de services				2 400.00	-2 400.00	-100.00
606110 Eau	764.25		0.08	621.30	142.95	23.01
606120 Electricité et Gaz				22.15	-22.15	-100.00
606121 Fourniture Electricité 58 Krutenau	488.57		0.05	2 700.95	-2 212.38	-81.91
606122 Fourniture Electricité pl. Orphelins	13 862.74		1.40	9 871.72	3 991.02	40.43
606126 Fourniture Gaz 58 Krutenau	1 506.72		0.15	3 545.32	-2 038.60	-57.50
606127 Fourniture Gaz pl. Orphelins	19 406.39		1.97	12 169.29	7 237.10	59.47
606130 Carburant	24.48		0.00	107.85	-83.37	-77.30
606300 Fourn.entret./Pt équipement	2 674.64		0.27	1 543.09	1 131.55	73.33
606350 Fournitures d'entretien	3 218.98		0.33	6 345.57	-3 126.59	-49.27
606400 Fournitures administratives	8 113.22		0.82	6 911.38	1 201.83	17.39
SOUS-TOTAL 61	52 970.01		5.37	79 140.72	-26 170.71	-33.07
611000 Sous-traitance générale	10 412.20		1.06	11 433.07	-1 020.87	-8.93
611100 Prestation activités loisirs	13 135.45		1.33	23 939.37	-10 803.92	-45.13
611200 Formation du Personne.	1 050.00		0.11	5 277.00	-4 227.00	-80.10
611300 Prestations Hébergement, pension	66.90		0.01	294.70	-227.80	-77.30
613200 Locations Immobilières	7 792.81		0.79	10 416.88	-2 624.07	-25.19
613500 Locations mobilières	1 694.70		0.17	2 012.95	-318.25	-15.81
615200 Entret.& réparat./biens immos	15 817.50		1.60	21 241.89	-5 424.39	-25.54
615600 Maintenance	2 671.58		0.27	3 702.67	-1 031.09	-27.85

## COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
616100 Primes assurances-multirisques	-424.24		-0.04	-154.89	-269.35	173.90
618100 Documentation générale	753.11		0.08	977.08	-223.97	-22.92
<b>SOUS-TOTAL 62</b>	<b>35 483.64</b>		<b>3.60</b>	<b>36 022.87</b>	<b>-539.23</b>	<b>-1.50</b>
622600 Honoraires	10 000.00		1.01	9 720.00	280.00	2.88
623300 Foires et expositions	216.01		0.02		216.01	
623700 Publications				27.60	-27.60	-100.00
624200 Frais de transport du personnel	3 311.03		0.34	966.43	2 344.60	242.60
624800 Transports divers	60.80		0.01	101.10	-40.30	-39.86
624810 Transports Tickets CTS	62.40		0.01	6.80	55.60	817.65
624820 Transports Autocars	2 370.00		0.24	2 980.00	-610.00	-20.47
624830 Transport Autres modes Citiz	929.92		0.09	1 037.27	-107.35	-10.35
625100 Voyages et déplacement				182.00	-182.00	-100.00
625120 Déplacements du personnel	10.60		0.00		10.60	
625600 Missions	47.46		0.00	751.40	-703.94	-93.68
625700 Réceptions	1 088.04		0.11	1 744.49	-656.45	-37.63
625800 Frais fonct.instances associat				24.67	-24.67	-100.00
626300 Affranchissements	562.85		0.06	972.66	-409.81	-42.13
626510 Frais de télécommunication 58 krutenau	7 483.41		0.76	8 275.94	-792.53	-9.58
626520 Frais de Télécommunication pl. Orphelins	18.00		0.00		18.00	
626530 Frais de télécommunication Direction	216.22		0.02	182.04	34.18	18.78
627000 Services bancaires & assimilés	1 361.96		0.14	1 382.15	-20.19	-1.46
628100 Concours divers, cotisations..	7 559.34		0.77	7 536.34	23.00	0.31
628200 Trav.& façons exécut.à l'exté	105.60		0.01		105.60	
628600 Frais de formation	80.00		0.01	131.98	-51.98	-39.38
<b>AIDES FINANCIERES</b>						
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>27 342.21</b>		<b>2.77</b>	<b>24 120.04</b>	<b>3 222.17</b>	<b>13.36</b>
631100 Taxes sur les salaires	18 866.72		1.91	16 095.04	2 771.68	17.22
633300 Part.empl.format.profes.contin	6 900.49		0.70	6 558.00	342.49	5.22
635130 Autres impôts locaux	1 575.00		0.16	1 467.00	108.00	7.36
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>557 640.80</b>		<b>56.51</b>	<b>468 951.91</b>	<b>88 688.89</b>	<b>18.91</b>
641100 Salaires & appointements bruts	497 729.99		50.44	473 791.08	23 938.91	5.05
641200 Congés Payés	57 791.82		5.86	-4 033.06	61 824.88	532.95
641300 Primes et gratifications	1 327.99		0.13	-2 031.49	3 359.48	-165.37
641400 Indemnités et avantages divers	791.00		0.08	1 225.38	-434.38	-35.45
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>171 743.49</b>		<b>17.41</b>	<b>128 424.37</b>	<b>43 319.12</b>	<b>33.73</b>
645100 Cotisations URSSAF	73 886.07		7.49	68 331.30	5 554.77	8.13
645200 Cotis. Prévoyance Mutuelle	11 141.81		1.13	10 771.64	370.17	3.44
645300 Cotis. Retraites & Prévoyance	27 370.18		2.77	25 137.09	2 233.09	8.88
645400 Cotisations ASSEDIC	20 946.49		2.12	19 194.99	1 751.50	9.12
645820 Cotis. sociales sur congés payés	28 006.11		2.84	-5 384.45	33 390.56	-620.13
645840 Cotis. sociales sur ind. précarité	221.71		0.02		221.71	
647200 Versis aux Com.Entrep.& d'Etab	7 510.00		0.76	7 633.00	-123.00	-1.61
647500 Médecine du Travail, Pharmacie	2 661.12		0.27	2 740.80	-79.68	-2.91
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS</b>	<b>12 375.97</b>		<b>1.25</b>	<b>17 640.52</b>	<b>-5 264.55</b>	<b>-29.84</b>
681100 Dotations aux amorts des immo.	12 375.97		1.25	13 340.29	-964.32	-7.23
681700 Dot.aux prov.dépréc.actif circ				4 300.23	-4 300.23	-100.00
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	<b>6 215.00</b>		<b>0.63</b>	<b>27 505.20</b>	<b>-21 290.20</b>	<b>-77.40</b>
681500 Dot.aux prov.risques & charges	6 215.00		0.63	27 505.20	-21 290.20	-77.40
<b>REPORTS EN FONDS DEDIES</b>						
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>4 808.05</b>		<b>0.49</b>	<b>5 156.63</b>	<b>-348.58</b>	<b>-6.76</b>
651100 Redevances pour concessions, licences...	89.96		0.01	115.00	-25.04	-21.77
651600 Droits d'auteur et de reproduction	388.54		0.04	45.60	342.94	752.06
654000 Pertes sur créances irrécouvr.	4 300.23		0.44	3 305.32	994.91	30.10

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
658000 Charges diverses de gestion courante	29.32		0.00	1 690.71	-1 661.39	-98.27
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)		956 470.76	96.93	878 624.46	77 846.30	8.86
RESULTAT D'EXPLOITATION (1-2)		-1 133.50		-24 205.35		

**COMPTE DE RESULTAT**

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
DE PARTICIPATION						
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE						
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 112.41		0.21	1 032.82	1 079.59	104.53
768100 Intérêts des cptes financiers	2 112.41		0.21	1 032.82	1 079.59	104.53
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGE						
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE						
PRODUITS NETS SUR CESSIONS VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (3)</b>		<b>2 112.41</b>	<b>0.21</b>	<b>1 032.82</b>	<b>1 079.59</b>	<b>104.53</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIO						
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				53.10	-53.10	-100.00
661800 Intérêts des autres dettes				53.10	-53.10	-100.00
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE						
CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (4)</b>				<b>53.10</b>	<b>-53.10</b>	<b>-100.00</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (3-4)</b>		<b>2 112.41</b>		<b>979.72</b>		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
SUR OPERATIONS DE GESTION	23 047.19		2.34	29 658.44	-6 611.25	-22.29
772000 Produits sur exerc. antérieurs	23 047.19		2.34	29 658.44	-6 611.25	-22.29
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	5 942.31		0.60	7 255.49	-1 313.18	-18.10
777000 QP subv. invest. aff. cpte résul	5 942.31		0.60	7 255.49	-1 313.18	-18.10
REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERT DE CHARGES						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (5)</b>		<b>28 989.50</b>	<b>2.94</b>	<b>36 913.93</b>	<b>-7 924.43</b>	<b>-21.47</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
SUR OPERATIONS DE GESTION	30 265.33		3.07	39 175.97	-8 910.64	-22.75
671800 Aut. ch. except./Opér. gestion ex	24 028.37		2.44	19 211.25	4 817.12	25.07
672000 Charges sur exerc. antérieurs	6 236.96		0.63	19 964.72	-13 727.76	-68.76
SUR OPERATION EN CAPITAL						
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, AUX DEPRECIATIONS ET AUX PROVISIO						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (6)</b>		<b>30 265.33</b>	<b>3.07</b>	<b>39 175.97</b>	<b>-8 910.64</b>	<b>-22.75</b>

COMPTE DE RESULTAT

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
RESULTAT EXCEPTIONNEL (5-6)		-1 275.83		-2 262.04		

**COMPTE DE RESULTAT**

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			31.12.2022	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
<b>PARTICIPATION DES SALAIRES AUX RESULTATS (7)</b>						
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES (8)</b>						
<b>TOTAL DES PRODUITS (1+3+5)</b>		986 439.17	99.97	892 365.86	94 073.31	10.54
<b>TOTAL DES CHARGES (2+4+6+7+8)</b>		986 736.09	100.00	917 853.53	68 882.56	7.50
<b>SOLDE CREDITEUR = BENEFICE</b>						
<b>SOLDE DEBITEUR = PERTE</b>		296.92	0.03	25 487.67	-25 190.75	-98.84
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
DONS EN NATURE 870000 Contributions volontaires	17 072.00 17 072.00		1.73 1.73		17 072.00 17 072.00	
PRESTATION EN NATURE 871000 Prestations en nature	79 707.00 79 707.00		8.08 8.08		79 707.00 79 707.00	
BENEVOLAT						
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		96 779.00	9.81		96 779.00	
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
SECOURS EN NATURE						
MISES A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS						
PRESTATION EN NATURE 862000 Prestations en nature	79 707.00 79 707.00		8.08 8.08		79 707.00 79 707.00	
PERSONNEL BENEVOLE 864000 Personnes Bénévoles	17 072.00 17 072.00		1.73 1.73		17 072.00 17 072.00	
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		96 779.00	9.81		96 779.00	

**COMPTE DE RESULTAT**

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES PAR NATURE**

<b>TOTAL (871)</b>	<b>0.00</b>	<b>870 Bénévolat</b>	
<b>862 Prestations</b>		870000 Contributions volontaires	17 072.00
862000 Prestations en nature	79 707.00	<b>TOTAL (870)</b>	<b>17 072.00</b>
<b>TOTAL (862)</b>	<b>79 707.00</b>	<b>871 Prestations en nature</b>	
<b>864 Personnel bénévole</b>		871000 Prestations en nature	79 707.00
864000 Personnes Bénévoles	17 072.00	<b>TOTAL (864)</b>	<b>79 707.00</b>
<b>Total charges contributions volontaires</b>	<b>96 779.00</b>	<b>Total produits contributions volontaires</b>	<b>96 779.00</b>

## ANNEXE COMPTABLE

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le total est de 615 469 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de tableau, et dégageant un déficit de 297 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01.01.2023 au 31.12.2023.

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 et le développement des activités dans le secteur Suisse du quartier sont les principales orientations du projet social 2021-2024.

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. Événements significatifs et faits caractéristiques

Le résultat de l'exercice 2023 est très légèrement déficitaire.

En 2023, nous avons obtenu deux nouvelles Prestations de services de la CAF : « Les Bonus territoires Périscolaires et Extrascolaires » pour un montant de 53 529 € qui remplacent le Contrat Enfance Jeunesse versé précédemment par l'intermédiaire de la ville de Strasbourg dont le montant était de 87 000 € en 2022.

### 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	Viremt 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	20 905		3 095			24 000
Instal. , agencement, aménagement divers						0
Matériel de transport						0
Matériel de bureau, informatique et mobilier	341 769			4 473		337 296
Emballages récupérables et divers						0
immobilisations corporelles en cours						0
Avances et acomptes	4 267			930		3 337
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	366 941	0	3 095	5 403	0	364 633
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						0
Participations évaluées en équivalence						0
Autres participations						0
Autres titres immobilisés	52 433	1 044				53 477
Prêts et autres immobilisations financières	425					425
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	52 858	1 044	0	0	0	53 902
TOTAL	419 799	1 044	3 095	5 403	0	418 535

►► Amortissements et dépréciations d'actif :

	Amortissement s 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
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	9 313	2 150		11 463
Matériel de transport				0
Matériel de bureau, informatique et mobilier	310 563	4 246		314 809
Emballages récupérables et divers				0
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>319 876</b>	<b>6 396</b>	<b>0</b>	<b>326 272</b>
<b>TOTAL</b>	<b>319 876</b>	<b>6 396</b>	<b>0</b>	<b>326 272</b>

►► Etat des créances :

	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	53 902		
Actif circulant & charges d'avance	136 218		
<b>TOTAL</b>	<b>190 120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

►► Provisions pour dépréciation

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

## 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	253224	-25488			227 736
Excédent ou déficit de l'exercice	-25488	25488		297	-297
<b>Situation nette</b>	<b>247 736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>297</b>	<b>247 439</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	39068			5942	33126
Provisions réglementées					0
<b>TOTAL</b>	<b>286 804</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 239</b>	<b>280 565</b>

►► 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
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	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	73 370		22 431	50 939
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
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGE</b>	73 370	0	22 431	50 939
Sur immobilisations				0
Sur stocks et encours				0
Sur comptes clients, usagers				0
Sur créances reçues par legs ou donations				0
Autres				0
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	0	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	73 370	0	22 431	50 939
Dont dotations et reprises			22 431	
d'exploitation				
financières				
exceptionnelles				

►► Subventions d'investissement

Nom du financeur	Motif de la subvention	Montant au début de l'exercice	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Strasbourg Eurométropole	Equipement 2016	518			518
Strasbourg Eurométropole	Equipement 2017	2 503			2 503
Strasbourg Eurométropole	Equipement 2018	2 147			2 147
Strasbourg Eurométropole	Equipement 2019	5 576			5 576
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
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
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		<b>68 028</b>	<b>0</b>	<b>2 738</b>	<b>65 290</b>

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	15 259	539		15 798
Strasbourg Eurométropole	Sub. Inv. 2021	664	565	0	1 229
Strasbourg Eurométropole	Sub. Inv. 2022	24	460		484
CAF du Bas-Rhin	Subv. Inv. 2019	3 762			3 762
CAF du Bas-Rhin - Modernisation ALSH	Sub. Inv. 2020	14 742	1 838		16 580
CAF du Bas-Rhin - Cargo	Subv. Inv. 2020	1 807	1 659		3 466
Région Grand Est	Subv. Inv. 2020	1 726	1 600		3 326
Collectivité européenne d'Alsace	Subv. Inv. 2021	1 084	960		2 044
Regul Subventions d'Investissement				12 846	-12 846
Regul Subventions d'Investissement AN			-1 678		-1 678
<b>TOTAL SUBVENTIONS INSCRITES AU RESULTAT</b>		<b>39 068</b>	<b>5 943</b>	<b>12 846</b>	<b>32 165</b>

►► 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	48 915	48 915		
Dettes fiscales & sociales	204 444	204 444		
Dettes sur immobilisations	2 717	2 717		
Autres dettes	1 745	1 745		
Produits constatés d'avance	26 143	26 143		
<b>TOTAL</b>	<b>283 964</b>	<b>283 964</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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	14 800	14 800		0		14 800
Collectivité Européenne d'Alsace	Subv. de Fonctionnement	25 000	25 000		0		25 000
Collectivité Européenne d'Alsace	Subv. CLAS Jeunes	1 000	1 000		0	720	280
Collectivité Européenne d'Alsace	Subv. Fonds de soutien aux associations	1 000	1 000		0		1 000
Ville de STRASBOURG	Subv. de fonctionnement	135 000	135 000		0		135 000
Ville de STRASBOURG	Subv. Fonctionnement et Dévt des ALSH	153 000	153 000	12 000	0		165 000
Ville de STRASBOURG	Subv. Fête de fin d'année	1 000	1 000		0		1 000
Ville de STRASBOURG	Subv. Exceptionnelle aux associations	1 000	1 000		0		1 000
Ville de STRASBOURG	Subv. CLAS enfants	4 400	4 400	1 333	0	3 168	2 565
Ville de STRASBOURG	Subv. FLE	2 600	2 600		0		2 600
CAF	Subv. de fonctionnement	57 632	57 632		0		57 632
CAF	Subv. Complémentaire Poste référent familles	20 914	8 300		12 614		20 914
CAF	Subv. Projet Eté Loisirs	8 244	8 244		0		8 244
CAF	Subv. Appel à projets "Eclaire toi"	1 000	0		1 000		1 000
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>426 590</b>	<b>412 976</b>	<b>13 333</b>	<b>13 614</b>	<b>3 888</b>	<b>436 035</b>

Autorités administratives	Motif du concours public	Montant notifié sur l'exercice	Montant perçu sur l'exercice	Régularisation 2022	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	Prestation de Services Activité Centre Social	73 694	49 500			24 194		73 694
CAF	Prestation de Services Animation Collective Familles	24 665	9 400			15 265		24 665
CAF	Prestations de Services Ordinaire Périscolaire	50 275	35 193			15 082		50 275
CAF	Prestations de Services Ordinaire Extrascolaire	16 494	11 546			4 948		16 494
CAF	Prestations de Services Plan Mercredi					0	0	
CAF	Bonus Territoire_Périscolaire	39 585	27 709			11 876		39 585
CAF	Bonus Territoire_Extrascolaire	13 944	9 761			4 183		13 944
CAF	Prestations de Services CLAS Enfants	10 841	3 036	7 941		7 805		18 782
CAF	Prestations de Services CLAS Collège	3 384	948	1 674		2 436		5 058
ETAT - DRDJSCS	Subv. Poste Fonjep / Subv. Savoir rouler à vélo	16 214	12 438			3 776		16 214
<b>TOTAL DES CONCOURS PUBLICS</b>		<b>249 096</b>	<b>159 531</b>	<b>9 615</b>	<b>0</b>	<b>89 565</b>	<b>0</b>	<b>258 711</b>
								<b>258 711</b>

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

	Montant
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>28 989</b>
Sur opérations de gestion	5 942
Produits de cession des éléments d'actif	
Produits sur exercices antérieurs	23 047
Reprises sur provisions et transferts de charges	
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>30 265</b>
Sur opérations de gestion	24 028
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	
Dotations aux provisions	
Charges sur exercices antérieurs	6 237
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-1 276</b>

## 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 au lieu de 62 ans comme calculé l'an passé.

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 50 939 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 : 2,00%
- Taux d'actualisation retenu : 1,66 %
- Taux moyen de charges sociales : 40 %

►► **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	1	
Non cadres	17	
<b>TOTAL</b>	<b>18</b>	<b>0</b>

## ►► 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 79 707 euros.

Bénévolat Valorisé : Le bénévolat est valorisé sur la base de l'indice 344 de la branche professionnelle, soit 12,494 € 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	3 298,42	1 319,37	4 617,78
Carnaval	0	4,00	1	0,00	344,00	0,00	0,00	0,00
FDK	35	6,00	1	210,00	344,00	2 623,74	1 049,50	3 673,24
Fête de fin d'été	5	4,00	1	20,00	344,00	249,88	99,95	349,83
Fête de fin d'année	5	4,00	1	20,00	344,00	249,88	99,95	349,83
Conseil d'administration	18	2,50	4	180,00	344,00	2 248,92	899,57	3 148,49
Bureau de l'association	6	2,00	6	72,00	344,00	899,57	359,83	1 259,40
Assemblée Générale	20	2,50	1	50,00	344,00	624,70	249,88	874,58
Commissions Fête, Finances...	10	2,00	8	160,00	344,00	1 999,04	799,62	2 798,66
<b>TOTAL</b>				976,00		12 194,14	4 877,66	<b>17 071,80</b>

Modalités de recensement, de quantification et de valorisation retenues :

Répartition par nature de produits	N	N-1
Dons en nature		
Prestations en nature	79 707	76 464
Bénévolat	17 072	16 716
<b>TOTAL</b>	<b>96 779</b>	<b>93 180</b>

Répartition par nature de charges	N	N-1
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	79 707	76 464
Prestations		
Personnel bénévole	17 072	16 716
<b>TOTAL</b>	<b>96 779</b>	<b>93 180</b>

