

**CARDEK**

**58, rue de la Krutenau**

**67000 STRASBOURG**

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

**Exercice clos le 31 décembre 2025**

A l'assemblée générale de l'association,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **CARDEK** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **Fondement de l'opinion**

### *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

### *Observation*

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « changement de méthode » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif à la première application du règlement ANC n°2022-06.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, concours publics et dons 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 16 juin 2026

Pour la société AUDITORIA  
Dan GOMPEL  
Commissaire aux Comptes

Signé par Dan-David Gompel  
Le 24 juin 2026



doc\_6440  
tx\_aVLIKAaGqV01

## BILAN ACTIF

**CARDEK**

1 Place des Orphelins  
67000 STRASBOURG

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

Durée de l'exercice précédent : 12

			Exercice clos le Début d'exercice		31/12/2025		31/12/2024	
					01/01/2025		01/01/2024	
			Brut	Amorts. et dépréc.	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Frais d'établissement (I)</b> <b>Immobilisations incorporelles:</b> Frais de développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles:</b> Terrain Constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		<b>387 448</b>	<b>355 318</b>	<b>32 130</b>	<b>5%</b>	<b>34 844</b>	<b>5%</b>
			384 111	355 318	28 793	4%	31 507	5%
			3 337		3 337	1%	3 337	1%
	<b>Immobilisations financières:</b> Participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières		<b>57 248</b>		<b>57 248</b>	<b>9%</b>	<b>55 561</b>	<b>9%</b>
			15		15	0%	15	0%
			56 808		56 808	9%	55 121	9%
			425		425	0%	425	0%
	<b>TOTAL ( II )</b>		<b>444 696</b>	<b>355 318</b>	<b>89 378</b>	<b>13%</b>	<b>90 405</b>	<b>14%</b>
ACTIF CIRCULANT	Stocks	Stocks et en-cours						
	Créances	Créances usagers et comptes rattachés	8 985	2 406	6 580	1%	5 029	1%
		Créances reçues par legs ou donations						
		Autres créances	131 606		131 606	20%	104 799	16%
		Charges constatées d'avance	8 321		8 321	1%	7 950	1%
	Vmp	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
		Disponibilités	428 425		428 425	64%	430 444	65%
<b>TOTAL ( III )</b>		<b>577 338</b>	<b>2 406</b>	<b>574 932</b>	<b>87%</b>	<b>548 222</b>	<b>86%</b>	
		Frais d'émission des emprunts (IV)						
		Primes de remboursement des emprunts (V)						
		Ecart de conversion et différence d'évaluation Actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL ( I à VI )</b>			<b>1 022 034</b>	<b>357 724</b>	<b>664 310</b>	<b>100%</b>	<b>638 626</b>	<b>100%</b>

# BILAN PASSIF

**CARDEK**  
**1 Place des Orphelins**  
**67000 STRASBOURG**

		Exercice 2025		Exercice 2024	
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecart de réévaluation				
	<b>Réserves</b>	<b>30 000</b>	5%	<b>20 000</b>	3%
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité	30 000	5%	20 000	3%
	Autres				
	<b>Report à nouveau</b>	283 606	43%	227 440	36%
	Excédent ou déficit de l'exercice	40 019	6%	66 167	10%
	<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>353 626</b>	53%	<b>313 606</b>	49%
AUTRES FONDS	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	17 273	3%	25 648	4%
	Provisions réglementées				
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>370 899</b>	<b>56%</b>	<b>339 254</b>	<b>53%</b>
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	<b>TOTAL ( II )</b>				
PROVISIONS	Provision pour risques				
	Provisions pour charges	53 222	8%	53 623	8%
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>53 222</b>	<b>8%</b>	<b>53 623</b>	<b>8%</b>
DETTES	Emprunts obligataires et assimilés				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Instruments financiers à terme				
	Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	37 425	6%	66 297	10%
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	172 141	26%	142 901	22%
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			4 072	1%
	Autres dettes	1 839	0%	15 930	2%
	Produits constatés d'avance	28 784	4%	16 549	3%
	<b>TOTAL ( IV )</b>	<b>240 190</b>	<b>36%</b>	<b>245 750</b>	<b>38%</b>
	Ecart de conversion passif et différence d'évaluation Passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>		<b>664 310</b>	<b>100%</b>	<b>638 626</b>	<b>100%</b>

## PRODUITS

**CARDEK**  
**1 Place des Orphelins**  
**67000 STRASBOURG**

		Exercice 2025	Exercice 2024	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION	<b>Cotisations</b>	<b>3 170</b>	<b>3 500</b>	<b>-330</b>	<b>-9%</b>
	<b>Ventes de biens et services</b>	<b>243 399</b>	<b>252 789</b>	<b>-9 390</b>	<b>-4%</b>
	Ventes de biens				
	<i>dont vente en nature</i>				
	Ventes de prestations de service	243 399	252 789	-9 390	-4%
	<i>dont parrainages</i>		2 175	-2 175	-100%
	<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>765 321</b>	<b>724 835</b>	40 486	6%
	Concours publics et subventions d'exploitation	765 221	724 824	40 397	6%
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
	Ressources liées à la générosité du public	100	11	89	803%
	<i>Dons manuels</i>	100	11	89	803%
	<i>Mécénats</i>				
	<i>Legs, donations et assurances-vie</i>				
	Contributions financières				
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	401	526	-125	-24%
	Produits de cessions d'immobilisations incorporels et corporels				
	Utilisations des fonds dédiés				
	Autres produits	9	29	-19	-68%
<b>Total des produits d'exploitation ( I )</b>		<b>1 012 301</b>	<b>981 680</b>	<b>30 621</b>	<b>3%</b>
PRODUITS FINANCIERS	De participations				
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés	2 555	2 774	-218	-8%
	Reprises sur provisions, dépréciations				
	Différences positives de change				
	Produits des immobilisations financières cédées				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instrument de trésorerie				
<b>Total des produits financiers ( II )</b>		<b>2 555</b>	<b>2 774</b>	<b>-218</b>	<b>-8%</b>
<b>Total des produits exceptionnels ( III )</b>			<b>21 560</b>	<b>-21 560</b>	<b>-100%</b>
<b>Total des produits ( I à III )</b>		<b>1 014 856</b>	<b>1 006 013</b>	<b>8 843</b>	<b>1%</b>
<b>DEFICIT</b>					

## CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Dons en nature				
Prestations en nature	66 780	66 780		
Bénévolat	20 731	17 207	3 524	20%
<b>TOTAL</b>	<b>87 511</b>	<b>83 987</b>	<b>3 524</b>	<b>4%</b>

## CHARGES

**CARDEK**  
**1 Place des Orphelins**  
**67000 STRASBOURG**

		Exercice 2025	Exercice 2024	Variation	%
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes	157 344	179 186	-21 842	-12%
	Aides financières				
	Impôts, taxes et versements assimilés	37 844	35 515	2 329	7%
	Salaires	575 719	529 775	45 944	9%
	Cotisations sociales	188 264	162 169	26 095	16%
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	14 450	11 022	3 429	31%
	Dotations aux provisions		2 684	-2 684	-100%
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Reports en fonds dédiés				
	Autres charges	797	427	370	87%
	<b>Total des charges d'exploitation ( I )</b>	<b>974 418</b>	<b>920 778</b>	<b>53 641</b>	<b>6%</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées				
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instrument de trésorerie				
	<b>Total des charges financières ( II )</b>				
	<b>Total des charges exceptionnelles ( III )</b>		<b>18 817</b>	<b>-18 817</b>	<b>-100%</b>
	Participation des salariés aux résultats (IV)				
	Impôts sur les bénéfices (V)	419	252	167	66%
	<b>Total des charges ( I à V )</b>	<b>974 837</b>	<b>939 846</b>	<b>34 990</b>	<b>4%</b>
	<b>EXCEDENT</b>	<b>40 019</b>	<b>66 167</b>	<b>-26 148</b>	<b>-40%</b>

### CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	66 780	66 780		
Personnel bénévole	20 731	17 207	3 524	20%
<b>TOTAL</b>	<b>87 511</b>	<b>83 987</b>	<b>3 524</b>	<b>4%</b>



## ANNEXE COMPTABLE

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2025, dont le total est de 664 309 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de tableau, et dégageant un bénéfice de 40 019 €.

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

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

### 1. Informations générales

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 des 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'allocations familiales 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

- A compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025 un nouveau règlement comptable induit un changement de méthode comptable. Il s'agit exclusivement de changement de présentation et de classification des comptes sans modification du résultat global de l'association.

### 3. Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

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

### ► ► Stocks

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

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

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

#### ►► Créances

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

#### ►► Provisions pour risques et charges

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

#### ►► Indemnité de fin de carrière

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

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

Ces incidences résultent exclusivement de changements de présentation et de classification, sans modification du résultat global de l'association. »

## Notes sur le bilan actif :

### ►► Immobilisations :

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

Immobilisations	Valeurs à l'ouverture	Mouvements de l'exercice				Valeurs à la clôture
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt poste à poste	Cessions	
Frais d'établissement						0
Donations temporaires d'usufruit						0
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires						0
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0	0	0
Terrains						0
Constructions sur sol propre						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	350 780		9 331			360 111
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	3 337					3 337
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	378 117	0	9 331	0	0	387 448
Participations	0					0
Créances rattachées à des participations	15					15
Autres titres immobilisés	55 121	1 687				56 808
Prêts	0					0
Autres immobilisations financières	425					425
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	55 561	1 687	0	0	0	57 248
TOTAL	433 678	1 687	9 331	0	0	444 696

►► Amortissements et dépréciations d'actif :

Amortissements	Valeurs à l'ouverture	Mouvements de l'exercice		Valeurs à la clôture
		Dotations	Diminutions	
Frais d'établissement				0
Donations temporaires d'usufruit				0
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				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
Instal. technique, matériel outillage industriels				0
Instal. , agencement, aménagement divers	13 331	1 547		14 878
Matériel de transport				0
Matériel de bureau, informatique et mobilier	329 942	10 497		340 439
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				0
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				0
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>343 273</b>	<b>12 044</b>	<b>0</b>	<b>355 317</b>
<b>TOTAL</b>	<b>343 273</b>	<b>12 044</b>	<b>0</b>	<b>355 317</b>

►► Etat des créances :

Créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	57 248		57 248
Actif circulant & charges d'avance	146 507	144 101	2 406
<b>TOTAL</b>	<b>203 755</b>	<b>144 101</b>	<b>59 654</b>

►► Provisions pour dépréciation

Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en cours				0
Comptes de tiers		2 406		2 406
Comptes financiers				0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>2 406</b>	<b>0</b>	<b>2 406</b>

## 5. Notes sur le bilan passif

### ►► Variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					0
Fonds propres avec droit de reprise					0
Ecart de réévaluation					0
Réserves	20 000	10 000			30 000
Report à nouveau	227 439	56 167			283 606
Excédent ou déficit de l'exercice	66 167	-66 167	40 019		40 019
<b>Situation nette</b>	<b>313 606</b>	<b>0</b>	<b>40 019</b>	<b>0</b>	<b>353 625</b>
Fonds propres consommables					0
Subventions d'investissement	25 648			8 375	17 273
Provisions réglementées					0
<b>TOTAL</b>	<b>339 254</b>	<b>0</b>	<b>40 019</b>	<b>8 375</b>	<b>370 898</b>

### ►► Provisions pour risques et charges

Provisions	Début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Fin d'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Provisions pour amortissements dérogatoires				0
Provisions autres				0
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	53 623	0	401	53 222
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 CHARGES</b>	<b>53 623</b>	<b>0</b>	<b>401</b>	<b>53 222</b>
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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>53 623</b>	<b>0</b>	<b>401</b>	<b>53 222</b>
Dont dotations et reprises	d'exploitation financières exceptionnelles	401		

►► 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 2022	6 364			6 364
CAF du Bas-Rhin Subv. affectée biens renouv av rep.	Equipement 2016	1 252			1 252
Strasbourg Eurométropole	Sub. Inv. 2015	1 360			1 360
CAF du Bas-Rhin	Sub. Inv. 2020	11 086			11 086
CAF du Bas-Rhin	Sub. Inv. 2020	8 296			8 296
Région Grand Est	Sub. Inv. 2020	8 126			8 126
Collectivité Européenne d'Alsace	Sub. Inv. 2021	4 800			4 800
Regul Subventions d'Investissement AN		-2 738			-2 738
Strasbourg Eurométropole	Sub. Inv. 2024	3 850			3 850
CAF du Bas-Rhin	Sub. Inv. 2024	2 780			2 780
Collectivité Européenne d'Alsace	Sub. Inv. 2024	4 000			4 000
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		<b>52 197</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52 197</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	16 001		16 001	0
Strasbourg Eurométropole	Sub. Inv. 2021	1 864	565		2 429
Strasbourg Eurométropole	Sub. Inv. 2022	1 070	708		1 778
CAF du Bas-Rhin	Subv. Inv. 2019	3 762		3 762	0
CAF du Bas-Rhin - Modernisation ALSH	Sub. Inv. 2020	18 129	1 516		19 645
CAF du Bas-Rhin - Cargo	Subv. Inv. 2020	5 125	1 659		6 784
Région Grand Est	Subv. Inv. 2020	4 926	1 600		6 526
Collectivité européenne d'Alsace	Subv. Inv. 2021	3 004	960		3 964
Regul Subventions d'Investissement		-12 917		-18 085	5 168
Regul Subventions d'Investissement AN		-1 678		-1 678	0
Strasbourg Eurométropole	Subv. Inv. 2024	296	624		920
CAF du Bas-Rhin	Subv. Inv. 2024	0	413		413
Collectivité Européenne d'Alsace	Subv. Inv. 2024	213	220		433
Quote Part sur exercices antérieurs	Subv. Inv. 2015 à 2	-22 640	109	-9 393	-13 138
Regul. Quote Part sur exercices antérieurs	Subv. Inv. 2015 à 2	9 393		9 393	0
<b>TOTAL SUBVENTIONS INSCRITES AU RESULTAT</b>		<b>26 549</b>	<b>8 374</b>	<b>0</b>	<b>34 923</b>

►► Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Echéance à moins 1 an	Echéances à plus 1 an et moins de 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	37 425	37 425		
Dettes fiscales & sociales	172 141	172 141		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 839	1 839		
Produits constatés d'avance	28 784	28 784		
<b>TOTAL</b>	<b>240 189</b>	<b>240 189</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 6. 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
Ville de STRASBOURG	Subv. de fonctionnement	180 150	180 150		0		180 150
Ville de STRASBOURG	Subv. Fonctionnement ACM	139 850	139 850		0		139 850
Ville de STRASBOURG	Subv. CLAS enfants	5 816	5 816	5 832	0	4 187	7 461
Ville de STRASBOURG	Subv. FLE	5 500	5 500		0		5 500
Ville de STRASBOURG	Subv. Contrat de ville	5 000	5 000		0		5 000
Collectivité Européenne d'Alsace	Subv. de Fonctionnement	26 500	26 500		0		26 500
Collectivité Européenne d'Alsace	Subv. CLAS Jeunes	2 000	2 000	1 448	0	1 440	2 008
Collectivité Européenne d'Alsace	Subv. Contrat de ville	1 500	1 500				1 500
DDETS du Bas-Rhin	Subv. Bop 104 FLE	10 000	10 000		0		10 000
ETAT - DDETS	Subv. Politique de la ville	15 700	15 700				15 700
ETAT - DDETS	Subv. Aide Apprentissage	1 667	0		1 667		1 667
ETAT - DRDJSCS	Subv. Poste Fonjep	11 826	11 826				11 826
ANCV	Subv. ANCV	50	50				50
CAF - CEA - Ville	Quote part des subv. Investissements	8 374	8 374				8 374
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>413 933</b>	<b>412 266</b>	<b>7 280</b>	<b>1 667</b>	<b>5 627</b>	<b>415 586</b>

Autorités administratives	Motif du concours public	Montant notifié sur l'exercice	Montant perçu sur l'exercice	Régularisation 2024	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	PS Animation Globale et AGC	82 646	57 852			24 794		82 646
CAF	Subv. Complémentaire Poste référent familles	21 350	8 500			12 850		21 350
CAF	PS Activité Centre Social - ACS	58 800	41 100			17 700		58 800
CAF	PS Animation Collective Familles - ACF	27 650	19 355			8 295		27 650
CAF	PS ALSH Périscolaire	52 722	43 367	-736		9 355		52 722
CAF	PS ALSH Extrascolaire	10 650	7 607	1 015		3 043		10 650
CAF	PS Plan Mercredi	4 425	2 227			2 198		4 425
CAF	Bonus Territoire_Périscolaire	43 940	24 297	-373		19 643		43 940
CAF	Bonus Territoire_Extrascolaire	9 046	6 179	862		2 867		9 046
CAF	PS SAJ Animation Jeunesse	22 178	14 050			8 128		22 178
CAF	PS CLAS Ecoles Elémentaires	10 302	2 884	353		7 418		10 302
CAF	PS CLAS Collège	6 327	1 771	-3 023		4 556		6 327
CAF	PS Projet Elance Toi	1 500	1 500			0		1 500
<b>TOTAL DES CONCOURS PUBLICS</b>		<b>351 536</b>	<b>230 689</b>	<b>-1 902</b>	<b>0</b>	<b>120 847</b>	<b>0</b>	<b>351 536</b>
								<b>349 634</b>

## ►► Legs, donations et assurances-vie

Produits	Montants N	Montants N-1
Montant perçu au titre d'assurances vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Charges	Montants N	Montants N-1
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SOLDE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 7. Autres informations

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

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 53 222 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 : 1,97 %
- Taux moyen de charges sociales : 32,18 %

### ►► Rémunération des cadres dirigeants

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

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

►► Honoraires du commissaire aux comptes

Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes		
	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2 (le cas échéant)
Honoraires afférents à la certification des comptes	10 722	
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité		
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité		
<b>TOTAL</b>	<b>10 722</b>	<b>0</b>

►► Effectif moyen

Effectif moyen	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Non cadres	16	
<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 66 780 euros.

Bénévolat Valorisé : Le bénévolat est valorisé sur la base du salaire socle conventionnel de la branche professionnelle, soit 12,877 € de l'heure.

Modalités de recensement, de quantification et de valorisation retenues :

Activité	Nbre de bénévoles	Activité en heures	Nombre de séances	Nbre d'heures totales	Indice	Brut	Cotisations	Total
Français de la Vie Quotidienne	4	4,00	33	528,00	1,00	6 799,06	2 719,62	9 518,68
FDK	30	4,00	1	120,00	1,00	1 545,24	618,10	2 163,34
Fête de fin d'été	5	4,00	1	20,00	1,00	257,54	103,02	360,56
Fête de fin d'année	5	4,00	1	20,00	1,00	257,54	103,02	360,56
Conseil d'administration	18	2,50	4	180,00	1,00	2 317,86	927,14	3 245,00
Bureau de l'association	6	2,00	6	72,00	1,00	927,14	370,86	1 298,00
Assemblée Générale	20	2,50	1	50,00	1,00	643,85	257,54	901,39
Commissions Fête, Finances...	10	2,00	8	160,00	1,00	2 060,32	824,13	2 884,45
	<b>TOTAL</b>			1 150,00		14 808,55	5 923,42	<b>20 731,97</b>

Répartition par nature de produits	N	N-1
Dons en nature		
Prestations en nature	66 780	66 780
Bénévolat	20 731	17 207
<b>TOTAL</b>	<b>87511</b>	<b>83987</b>

Répartition par nature de charges	N	N-1
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	66 780	66 780
Prestations en nature		
Personnel bénévole	20 731	17 207
<b>TOTAL</b>	<b>87 511</b>	<b>83987</b>

## ANNEXE COMPTABLE

Annexe au bilan, avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2025, dont le total est de 664 310 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de tableau, et dégageant un bénéfice de 40 019 €.

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

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

### 1. Informations générales

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 des 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'allocations familiales 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. Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### ►► Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

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

### ►► Amortissement et dépréciation de l'actif

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

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

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

### ►► Stocks

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

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

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

## ►► Créances

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

## ►► Provisions pour risques et charges

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

## ►► Indemnité de fin de carrière

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.

## **3. Changement de méthode**

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

Ces incidences résultent exclusivement de changements de présentation et de classification, sans modification du résultat global de l'association. »

## Notes sur le bilan actif :

### ►► Immobilisations :

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

Immobilisations	Valeurs à l'ouverture	Mouvements de l'exercice				Valeurs à la clôture
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt poste à poste	Cessions	
Frais d'établissement						0
Donations temporaires d'usufruit						0
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires						0
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0	0	0
Terrains						0
Constructions sur sol propre						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	350 780		9 331			360 111
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	3 337					3 337
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	378 117	0	9 331	0	0	387 448
Participations	0					0
Créances rattachées à des participations	15					15
Autres titres immobilisés	55 121		1 687			56 808
Prêts	0					0
Autres immobilisations financières	425					425
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	55 561	0	1 687	0	0	57 248
TOTAL	433 678	0	11 018	0	0	444 696



►► Amortissements et dépréciations d'actif :

Amortissements	Valeurs à l'ouverture	Mouvements de l'exercice		Valeurs à la clôture
		Dotations	Diminutions	
Frais d'établissement				0
Donations temporaires d'usufruit				0
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				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
Instal. technique, matériel outillage industriels				0
Instal. , agencement, aménagement divers	13 331	1 547		14 878
Matériel de transport				0
Matériel de bureau, informatique et mobilier	329 942	10 497		340 439
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				0
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				0
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>343 273</b>	<b>12 044</b>	<b>0</b>	<b>355 317</b>
<b>TOTAL</b>	<b>343 273</b>	<b>12 044</b>	<b>0</b>	<b>355 317</b>

►► Etat des créances :

Créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	57 248		57 248
Actif circulant & charges d'avance	146 507	144 101	2 406
<b>TOTAL</b>	<b>203 755</b>	<b>144 101</b>	<b>59 654</b>

►► Provisions pour dépréciation

Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Stocks et en cours				0
Comptes de tiers		2 406		2 406
Comptes financiers				0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>2 406</b>	<b>0</b>	<b>2 406</b>

## 4. Notes sur le bilan passif

### ►► Variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					0
Fonds propres avec droit de reprise					0
Ecart de réévaluation					0
Réserves	20 000	10 000			30 000
Report à nouveau	227 439	56 167			283 606
Excédent ou déficit de l'exercice	66 167	-66 167	40 019		40 019
<b>Situation nette</b>	<b>313 606</b>	<b>0</b>	<b>40 019</b>	<b>0</b>	<b>353 625</b>
Fonds propres consommables					0
Subventions d'investissement	25 648			8 375	17 273
Provisions réglementées					0
<b>TOTAL</b>	<b>339 254</b>	<b>0</b>	<b>40 019</b>	<b>8 375</b>	<b>370 898</b>

### ►► Provisions pour risques et charges

Provisions	Début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Fin d'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Provisions pour amortissements dérogatoires				0
Provisions autres				0
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	53 623	0	401	53 222
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 CHARGES</b>	<b>53 623</b>	<b>0</b>	<b>401</b>	<b>53 222</b>
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>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>53 623</b>	<b>0</b>	<b>401</b>	<b>53 222</b>
Dont dotations et reprises	d'exploitation financières exceptionnelles		401	

►► 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 2022	6 364			6 364
CAF du Bas-Rhin Subv. affectée biens renouv av rep.	Equipement 2016	1 252			1 252
Strasbourg Eurométropole	Sub. Inv. 2015	1 360			1 360
CAF du Bas-Rhin	Sub. Inv. 2020	11 086			11 086
CAF du Bas-Rhin	Sub. Inv. 2020	8 296			8 296
Région Grand Est	Sub. Inv. 2020	8 126			8 126
Collectivité Européenne d'Alsace	Sub. Inv. 2021	4 800			4 800
Regul Subventions d'Investissement AN		-2 738			-2 738
Strasbourg Eurométropole	Sub. Inv. 2024	3 850			3 850
CAF du Bas-Rhin	Sub. Inv. 2024	2 780			2 780
Collectivité Européenne d'Alsace	Sub. Inv. 2024	4 000			4 000
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT</b>		<b>52 197</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52 197</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	16 001		16 001	0
Strasbourg Eurométropole	Sub. Inv. 2021	1 864	565		2 429
Strasbourg Eurométropole	Sub. Inv. 2022	1 070	708		1 778
CAF du Bas-Rhin	Subv. Inv. 2019	3 762		3 762	0
CAF du Bas-Rhin - Modernisation ALSH	Sub. Inv. 2020	18 129	1 516		19 645
CAF du Bas-Rhin - Cargo	Subv. Inv. 2020	5 125	1 659		6 784
Région Grand Est	Subv. Inv. 2020	4 926	1 600		6 526
Collectivité européenne d'Alsace	Subv. Inv. 2021	3 004	960		3 964
Regul Subventions d'Investissement		-12 917		-18 085	5 168
Regul Subventions d'Investissement AN		-1 678		-1 678	0
Strasbourg Eurométropole	Subv. Inv. 2024	296	624		920
CAF du Bas-Rhin	Subv. Inv. 2024	0	413		413
Collectivité Européenne d'Alsace	Subv. Inv. 2024	213	220		433
Quote Part sur exercices antérieurs	Subv. Inv. 2015 à 2	-22 640	109	-9 393	-13 138
Regul. Quote Part sur exercices antérieurs	Subv. Inv. 2015 à 2	9 393		9 393	0
<b>TOTAL SUBVENTIONS INSCRITES AU RESULTAT</b>		<b>26 549</b>	<b>8 374</b>	<b>0</b>	<b>34 923</b>

►► Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Echéance à moins 1 an	Echéances à plus 1 an et moins de 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	37 425	37 425		
Dettes fiscales & sociales	172 141	172 141		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 839	1 839		
Produits constatés d'avance	28 784	28 784		
<b>TOTAL</b>	<b>240 189</b>	<b>240 189</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 6. 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
Ville de STRASBOURG	Subv. de fonctionnement	180 150	180 150		0		180 150
Ville de STRASBOURG	Subv. Fonctionnement ACM	139 850	139 850		0		139 850
Ville de STRASBOURG	Subv. CLAS enfants	5 816	5 816	5 832	0	4 187	7 461
Ville de STRASBOURG	Subv. FLE	5 500	5 500		0		5 500
Ville de STRASBOURG	Subv. Contrat de ville	5 000	5 000		0		5 000
Collectivité Européenne d'Alsace	Subv. de Fonctionnement	26 500	26 500		0		26 500
Collectivité Européenne d'Alsace	Subv. CLAS Jeunes	2 000	2 000	1 448	0	1 440	2 008
Collectivité Européenne d'Alsace	Subv. Contrat de ville	1 500	1 500				1 500
DDETS du Bas-Rhin	Subv. Bop 104 FLE	10 000	10 000		0		10 000
ETAT - DDETS	Subv. Politique de la ville	15 700	15 700				15 700
ETAT - DDETS	Subv. Aide Apprentissage	1 667	0		1 667		1 667
ETAT - DRDJSCS	Subv. Poste Fonjep	11 826	11 826				11 826
ANCV	Subv. ANCV	50	50				50
CAF - CEA - Ville	Quote part des subv. Investissements	8 374	8 374				8 374
<b>TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>		<b>413 933</b>	<b>412 266</b>	<b>7 280</b>	<b>1 667</b>	<b>5 627</b>	<b>415 586</b>

Autorités administratives	Motif du concours public	Montant notifié sur l'exercice	Montant perçu sur l'exercice	Régularisation 2024	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	PS Animation Globale et AGC	82 646	57 852			24 794		82 646
CAF	Subv. Complémentaire Poste référent familles	21 350	8 500			12 850		21 350
CAF	PS Activité Centre Social - ACS	58 800	41 100			17 700		58 800
CAF	PS Animation Collective Familles - ACF	27 650	19 355			8 295		27 650
CAF	PS ALSH Périscolaire	52 722	43 367	-736		9 355		51 986
CAF	PS ALSH Extrascolaire	10 650	7 607	1 015		3 043		11 665
CAF	PS Plan Mercredi	4 425	2 227			2 198		4 425
CAF	Bonus Territoire_Périscolaire	43 940	24 297	-373		19 643		43 567
CAF	Bonus Territoire_Extrascolaire	9 046	6 179	862		2 867		9 908
CAF	PS SAJ Animation Jeunesse	22 178	14 050			8 128		22 178
CAF	PS CLAS Ecoles Elémentaires	10 302	2 884	353		7 418		10 655
CAF	PS CLAS Collège	6 327	1 771	-3 023		4 556		3 304
CAF	PS Projet Elance Toi	1 500	1 500			0		1 500
<b>TOTAL DES CONCOURS PUBLICS</b>		<b>351 536</b>	<b>230 689</b>	<b>-1 902</b>	<b>0</b>	<b>120 847</b>	<b>0</b>	<b>349 634</b>
								<b>349 634</b>

## 7. Autres informations

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

Le montant provisionné dans les comptes de l'association au titre des engagements pour départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 53 222 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 : 1,97 %
- Taux moyen de charges sociales : 32,18 %

### ►► Rémunération des cadres dirigeants

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

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

### ►► Honoraires du commissaire aux comptes

Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes		
	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2 (le cas échéant)
Honoraires afférents à la certification des comptes	10 722	
Honoraires afférents à la certification des informations en matière de durabilité		
Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes et la certification des informations en matière de durabilité		
<b>TOTAL</b>	<b>10 722</b>	<b>0</b>

### ►► Effectif moyen

Effectif moyen	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Non cadres	16	
<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 66 780 euros.

Bénévolat Valorisé : Le bénévolat est valorisé sur la base du salaire socle conventionnel de la branche professionnelle, soit 12,877 € de l'heure.

Modalités de recensement, de quantification et de valorisation retenues :

Activité	Nbre de bénévoles	Activité en heures	Nombre de séances	Nbre d'heures totales	Indice	Brut	Cotisations	Total
Français de la Vie Quotidienne	4	4,00	33	528,00	1,00	6 799,06	2 719,62	9 518,68
FDK	30	4,00	1	120,00	1,00	1 545,24	618,10	2 163,34
Fête de fin d'été	5	4,00	1	20,00	1,00	257,54	103,02	360,56
Fête de fin d'année	5	4,00	1	20,00	1,00	257,54	103,02	360,56
Conseil d'administration	18	2,50	4	180,00	1,00	2 317,86	927,14	3 245,00
Bureau de l'association	6	2,00	6	72,00	1,00	927,14	370,86	1 298,00
Assemblée Générale	20	2,50	1	50,00	1,00	643,85	257,54	901,39
Commissions Fête, Finances...	10	2,00	8	160,00	1,00	2 060,32	824,13	2 884,45
	<b>TOTAL</b>			1 150,00		14 808,55	5 923,42	<b>20 731,97</b>

Répartition par nature de produits	N	N-1
Dons en nature		
Prestations en nature	66 780	66 780
Bénévolat	20 731	17 207
<b>TOTAL</b>	<b>87511</b>	<b>83987</b>

Répartition par nature de charges	N	N-1
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	66 780	66 780
Prestations en nature		
Personnel bénévole	20 731	17 207
<b>TOTAL</b>	<b>87 511</b>	<b>83987</b>