

**ASSOCIATION
“L’ARCHE A STRASBOURG”**

**6, passage de la Gosseline
67100 STRASBOURG**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

**ASSOCIATION
“L’ARCHE A STRASBOURG”**

**6, passage de la Gosseline
67100 STRASBOURG**

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l’audit des comptes annuels de l’Association “L’ARCHE A STRASBOURG” 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 commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} 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 changement de méthode comptable relatif à l'application du règlement ANC n°2022-06 décrit dans le paragraphe « Changements de méthodes » de la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 du 20 mai 2026.

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 ECKBOLSHEIM,
Le 27 mai 2026



Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	77 400		77 400	77 400
	Constructions	755 146	124 639	630 507	659 574
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	10 705	7 208	3 496	4 495
	Autres immobilisations corporelles	247 671	172 626	75 044	102 268
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations	15		15	15	
Titres imm. de l'activité de portefeuille					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 718		5 718	5 696	
TOTAL (II)	1 096 654	304 474	792 179	849 447	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	68 029		68 029	61 545
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	64 744		64 744	42 961
Charges constatées d'avance	13 004		13 004	8 202	
Valeurs mobilières de placement					
Instruments financiers et jetons détenus					
Disponibilités	722 846		722 846	595 530	
TOTAL (III)	868 623		868 623	708 238	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	1 965 277	304 474	1 660 803	1 557 685

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

5 718

5 696

(2) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	162 050	162 050
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	110 000	110 000
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	311 189	343 948	
	Excédent ou déficit de l'exercice	92 220	(32 760)
	Total des fonds propres (situation nette)	675 459	583 239
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	675 459	583 239
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public	670 463	706 479
	Total des fonds reportés et dédiés	670 463	706 479
Provisions	Provisions pour risques	151 214	112 359
	Provisions pour charges	2 813	1 941
	Total des provisions	154 026	114 301
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers (2)	8 513	8 275
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 954	46 697
	Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	92 335	91 182	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	13 066	5 763	
Produits constatés d'avance (1)	987	1 751	
	Total des dettes	160 855	153 667
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	1 660 803	1 557 685
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	92 220,49	(32 759,68)
(1)	Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	160 855	153 667
(2)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	3 065	3 135
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	5 638	3 017
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	974 767	785 577
	dont parrainages	36 558	16 125
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	218 996	207 341
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	5 214	5 518
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		6 235
	Contributions financières	78 516	53 549
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		85 814
	Utilisations des fonds dédiés	36 016	36 151
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
Autres produits	105 658	80 343	
	Total des produits d'exploitation	1 427 870	1 266 680
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	2 084	975
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes	346 439	382 085
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	37 290	35 936
	Salaires	564 481	578 636
	Cotisations sociales	175 358	167 043
	Dotation aux amortissements et dépréciations	60 286	60 256
	Dotation aux provisions	9 213	8 964
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
Autres charges	119 198	78 673	
	Total des charges d'exploitation	1 314 350	1 312 568
	RES ULTAT D'EXPLOITATION	113 520	(45 888)

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
RESULTAT D'EXPLOITATION		113 520	(45 888)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	11 594	11 578
	Reprises sur dépréciations et provisions	6 340	4 099
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Produits des immobilisations financières cédées			
Total des produits financiers		17 935	15 677
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	36 853	
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie		
Total des charges financières		36 853	
RESULTAT FINANCIER		(18 918)	15 677
RESULTAT COURANT avant impôts		94 601	(30 211)
Produits exceptionnels			1 132
Charges exceptionnelles			1 180
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(47)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		2 381	2 501
TOTAL DES PRODUITS		1 445 804	1 283 489
TOTAL DES CHARGES		1 353 584	1 316 249
EXCEDENT ou DEFICIT		92 220	(32 760)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		77 906	75 810
TOTAL		77 906	75 810
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		77 906	75 810
TOTAL		77 906	75 810



Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET						
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	792 179	47,70	849 447	54,53	(57 268)	-6,74
Terrains	77 400	4,66	77 400	4,97		
TERRAINS	77 400	4,66	77 400	4,97		
Constructions	630 507	37,96	659 574	42,34	(29 068)	-4,41
BATIMENT ESPACE RENCONTRE	755 146	45,47	755 146	48,48		
Amortissements bâtiment rénova	(124 639)	-7,50	(95 572)	-6,14	(29 068)	-30,41
Installations techniques, matériel et outillage	3 496	0,21	4 495	0,29	(999)	-22,22
MATERIEL ET OUTILLAGE	10 705	0,64	10 705	0,69		
AMORTISSEMENT MATERIEL INDSTR	(7 208)	-0,43	(6 210)	-0,40	(999)	-16,08
Autres immobilisations corporelles	75 044	4,52	102 268	6,57	(27 223)	-26,62
INST. AGENC. AMENAG. DIVERS	166 582	10,03	165 922	10,65	660	0,40
MATERIEL DE TRANSPORT	29 619	1,78	29 619	1,90		
MAT. DE BUREAU INFORMATIQUE	13 093	0,79	13 093	0,84		
MOBILIER	38 377	2,31	36 040	2,31	2 337	6,48
AMORT. INST. AG. AMEN. DIVERS	(102 751)	-6,19	(84 812)	-5,44	(17 939)	-21,15
AMORTISSEMENT MAT TRANSPORT	(29 367)	-1,77	(26 127)	-1,68	(3 240)	-12,40
AMORT. MAT. BUREAU ET INFORM	(11 429)	-0,69	(9 347)	-0,60	(2 082)	-22,27
AMORT. MOBILIER	(29 080)	-1,75	(22 120)	-1,42	(6 960)	-31,46
Participations	15		15			
TITRE DE PARTICIPATION	15		15			
Autres immobilisations financières	5 718	0,34	5 696	0,37	22	0,39
DEPOTS ET CAUTION. VERSES	5 665	0,34	5 665	0,36		
CAUTION FOURGON CAFE	53		31		22	71,43
TOTAL IV - Actif Circulant NET	868 623	52,30	708 238	45,47	160 386	22,65
Créances clients, usagers et comptes rattachés	68 029	4,10	61 545	3,95	6 484	10,54
Collectif clients débiteurs	10 928	0,66	10 864	0,70	63	0,58
CLIENTS FACT. A ET ABLIR	57 102	3,44	50 681	3,25	6 421	12,67
Autres créances	64 744	3,90	42 961	2,76	21 783	50,70
Collectif fournisseurs débiteurs	470	0,03	230	0,01	240	104,35
PERSONNEL AVANCES & ACCOMPTES	109	0,01			109	
SUBVENTIONS A RECEVOIR			5 000	0,32	(5 000)	-100,00
FORMATION UNIFAF	4 817	0,29	3 387	0,22	1 431	42,25
AVANCE RESIDENTS	14				14	
Divers pdts à recevoir	59 334	3,57			59 334	
PRODUIT A RECEVOIR			34 344	2,20	(34 344)	-100,00
Charges constatées d'avance	13 004	0,78	8 202	0,53	4 803	58,55
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	13 004	0,78	8 202	0,53	4 803	58,55
Disponibilités	722 846	43,52	595 530	38,23	127 316	21,38
CCM COMPTE PRINCIPAL	26 874	1,62	15 530	1,00	11 344	73,04
CCM COMPTE RESIDENCE 6	1 444	0,09	1 299	0,08	145	11,16
CCM COMPTE RESIDENCE 8	772	0,05	1 566	0,10	(795)	-50,73
CCM COMPTE RESIDENCE 7	1 381	0,08	626	0,04	755	120,55
CCM ESPACE RENCONTRE	698	0,04	1 318	0,08	(621)	-47,08
CCM POTIRONS	2 805	0,17	2 100	0,13	705	33,58
CCM LIVRET	608 077	36,61	494 158	31,72	113 919	23,05
CCM LIVRET BLEU	79 332	4,78	77 657	4,99	1 675	2,16

Détail de l'Actif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
CAISSE ASSOCIATION		279 0,02		250 0,02	29	11,60
CAISSE RESIDENCE 6		217 0,01		62	156	252,12
CAISSE RESIDENCE 8		103 0,01		241 0,02	(139)	-57,49
CAISSE RESIDENCE 7		189 0,01		174 0,01	15	8,70
CAISSE GEM		414 0,02		261 0,02	154	58,94
CAISSE POT'IRONS		161 0,01		188 0,01	(27)	-14,18
CAFE DES POT'ES		100 0,01		100 0,01		
TOTAL DU BILAN ACTIF		1 660 803 100,00		1 557 685 100,00	103 118	6,62



Détail du Passif

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	675 459	40,67	583 239	37,44	92 220	15,81
Total des fonds propres (situation nette)	675 459	40,67	583 239	37,44	92 220	15,81
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	162 050	9,76	162 050	10,40		
APPORT INITIAL FONDATION ARCHE	162 050	9,76	162 050	10,40		
Réserves pour projet de l'entité	110 000	6,62	110 000	7,06		
Réserve d'investissement	110 000	6,62	110 000	7,06		
Report à nouveau	311 189	18,74	343 948	22,08	(32 760)	-9,52
RAN CREDITEUR SAAD	348 597	20,99	341 595	21,93	7 003	2,05
RAN CREDITEUR VIE ASSOCIATIVE	15 812	0,95	6 625	0,43	9 187	138,66
RAN CREDITEUR PROJET GEM	37 017	2,23	29 861	1,92	7 156	23,96
RAN DEBITEUR GEST. RESIDENT	(90 238)	-5,43	(34 132)	-2,19	(56 105)	-164,37
Excédent ou déficit de l'exercice	92 220	5,55	(32 760)	-2,10	124 980	381,51
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	670 463	40,37	706 479	45,35	(36 016)	-5,10
Fonds dédiés sur ress. liées à la générosité du public	670 463	40,37	706 479	45,35	(36 016)	-5,10
FDS DEDIES GP ESP RENC	600 297	36,14	627 642	40,29	(27 345)	-4,36
FDS DEDIES GP Matériel et mobi	70 166	4,22	78 837	5,06	(8 671)	-11,00
TOTAL III - Total des Provisions	154 026	9,27	114 301	7,34	39 726	34,76
Provisions pour risques	151 214	9,10	112 359	7,21	38 854	34,58
Provision pour risque Fi	92 823	5,59	62 310	4,00	30 513	48,97
Provision taxe foncière R6+8	58 391	3,52	50 049	3,21	8 342	16,67
Provisions pour charges	2 813	0,17	1 941	0,12	872	44,89
Prov. pour pensions et oblig. similaires	2 813	0,17			2 813	
Provision engagement retraite			1 941	0,12	(1 941)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes	160 855	9,69	153 667	9,87	7 188	4,68
Emprunts et dettes financières divers	8 513	0,51	8 275	0,53	238	2,88
CAUTIONS RESIDENTS	7 903	0,48	7 670	0,49	233	3,04
CAUTIONS ETUDIANTS	610	0,04	605	0,04	5	0,83
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 954	2,77	46 697	3,00	(743)	-1,59
Collectif fournisseurs créditeurs	24 353	1,47	15 392	0,99	8 961	58,22
FOURNISSEURS FACTURES NON PAR	21 601	1,30	31 305	2,01	(9 704)	-31,00
Dettes fiscales et sociales	92 335	5,56	91 182	5,85	1 153	1,26
PERSONNEL	1 378	0,08	1 121	0,07	257	22,92
PERSONNEL PROV. CONGES PAYES	29 176	1,76	33 299	2,14	(4 122)	-12,38
URSSAF	19 583	1,18	15 622	1,00	3 961	25,36
RETRAITE MALAKOFF	4 037	0,24	3 311	0,21	726	21,94
RETRAITE COMPLEMENTAIRE AXA	5 490	0,33	5 954	0,38	(464)	-7,79
MUTUELLE MALAKOFF	3 840	0,23	3 736	0,24	104	2,79
PREVOYANCE CHORUM	2 478	0,15	1 961	0,13	517	26,37
CHARGES SOCIALES / C.PAYES	14 123	0,85	14 266	0,92	(143)	-1,00
Autres charges à payer	4 545	0,27	4 284	0,28	261	6,10

Détail du Passif

	01/01/2025	12	01/01/2024	12	Variations	%
	31/12/2025	mois	31/12/2024	mois		
PRELEVEMENT A LA SOURCE	190	0,01	410	0,03	(220)	-53,62
ETAT - IMPOTS SUR LES SOCIETES	2 381	0,14	2 501	0,16	(120)	-4,80
TAXE SUR LES SALAIRES	5 112	0,31	4 717	0,30	395	8,37
Autres dettes	13 066	0,79	5 763	0,37	7 303	126,73
Collectif clients créditeurs	362	0,02			362	
FONDATION ARCHE	12 510	0,75	301	0,02	12 209	N/S
AVANCE RESIDENTS			157	0,01	(157)	-100,00
FRAIS DES BENEVOLES	194	0,01			194	
CREDIT DIV.CHARGES A PAYER			5 305	0,34	(5 305)	-100,00
Produits constatés d'avance	987	0,06	1 751	0,11	(764)	-43,62
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	987	0,06	1 751	0,11	(764)	-43,62
Total du passif	1 660 803	100,00	1 557 685	100,00	103 118	6,62



Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 427 870	100,00	1 266 680	100,00	161 190	12,73
Cotisations	3 065	0,21	3 135	0,25	(70)	-2,23
COTISATIONS MEMBRES	3 065	0,21	3 135	0,25	(70)	-2,23
Ventes de biens et services	980 404	68,66	788 594	62,26	191 810	24,32
Ventes de biens	5 638	0,39	3 017	0,24	2 620	86,84
VENTES DE PRODUITS FINIS	25				25	
VENTES BOISSONS ALIMENTATIONS	5 613	0,39	3 017	0,24	2 596	86,03
Ventes de prestations de service	974 767	68,27	785 577	62,02	189 190	24,08
PRESTATIONS PCH	694 259	48,62	597 781	47,19	96 478	16,14
AIDE HUMAINE EXTERNE	5 700	0,40	6 740	0,53	(1 040)	-15,43
REDEVANCES RESIDENTS	107 406	7,52	105 975	8,37	1 432	1,35
REDEVANCES SC	9 035	0,63	6 349	0,50	2 686	42,30
LOYERS SALARIES	28 736	2,01	23 844	1,88	4 892	20,52
LOYERS ETUDIANTS	6 979	0,49	6 618	0,52	361	5,46
LOYER GEM	9 000	0,63	8 596	0,68	404	4,70
PRESTATION VIE COMMUNE	36 558	2,56	16 125	1,27	20 433	126,72
TRANSPORT	2 416	0,17	2 392	0,19	24	1,00
CHARGES LOCATIVES SALARIES	9 320	0,65	7 063	0,56	2 258	31,97
CHARGES LOCATIVES ETUDIANTS	3 962	0,28	3 616	0,29	346	9,58
REMBOURSEMENT TRANSPORT SALARI	194	0,01	478	0,04	(283)	-59,31
PARTICIPATIONS ACTIVITES	2 051	0,14			2 051	
PARTI RES ALIM 6	19 674	1,38			19 674	
PARTI RES ALIM 7	19 920	1,40			19 920	
PARTI RES ALIM 8	19 555	1,37			19 555	
Produits de tiers financeurs	302 726	21,20	272 643	21,52	30 083	11,03
Concours publics et subventions	218 996	15,34	207 341	16,37	11 655	5,62
AIDE A L'EMBAUCHE APPRENTIS	11 000	0,77			11 000	
SUBV OPCO AIDE FONCTION TUTORALE	4 615	0,32			4 615	
SUBVENTION GRAND EST			5 000	0,39	(5 000)	-100,00
SUBVENTIONS MUNICIPALITES	4 500	0,32	4 380	0,35	120	2,74
SUBVENTION ARS GEM	89 004	6,23	89 004	7,03		
SUBVENTION CEA HABITAT INCLUSI	105 000	7,35	105 000	8,29		
SUBVENTION ETAT TUTORAT SC	4 877	0,34	3 957	0,31	920	23,25
Ressources générosité du public - Dons manuels	5 214	0,37	5 518	0,44	(304)	-5,51
DONS	482	0,03	568	0,04	(86)	-15,07
ABANDONS FRAIS BENEVOLES	4 732	0,33	4 951	0,39	(219)	-4,42
Ressources générosité du public - Legs, don. et ass-vie			6 235	0,49	(6 235)	-100,00
ASSURANCE-VIE			6 235	0,49	(6 235)	-100,00
Contributions financières	78 516	5,50	53 549	4,23	24 967	46,62
QP GENEROSITE PUB. ARCHE FR.	78 516	5,50	53 549	4,23	24 967	46,62
Autres produits d'exploitation	141 674	9,92	202 308	15,97	(60 633)	-29,97
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			85 814	6,77	(85 814)	-100,00
TRANSFERT CHARGES EXPLOIT.			540	0,04	(540)	-100,00
INDEMNITES JOURNALIERES PREVOY			2 308	0,18	(2 308)	-100,00
PARTI RES ALIM 6			17 268	1,36	(17 268)	-100,00
PARTI RES ALIM 8			16 454	1,30	(16 454)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
PART LOISIRS/VACANCES			4 263	0,34	(4 263)	-100,00
PARTI RES ALIM 7			14 461	1,14	(14 461)	-100,00
REPAS SC			1 884	0,15	(1 884)	-100,00
UNIFAF FORMATION			28 636	2,26	(28 636)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés	36 016	2,52	36 151	2,85	(135)	-0,37
Reprise FD GP	36 016	2,52	36 151	2,85	(135)	-0,37
Autres produits	105 658	7,40	80 343	6,34	25 315	31,51
PDT S DIVERS GESTION COURANTE	6		13		(6)	-48,69
AIDE JEUNES			6 500	0,51	(6 500)	-100,00
PRODUITS DIVERS	104 328	7,31	58 632	4,63	45 695	77,94
PARTICIPATION SORTIE RESIDENTS	1 324	0,09	15 198	1,20	(13 874)	-91,29
Total des charges d'exploitation	1 314 350	92,05	1 312 568	103,62	1 782	0,14
Achats de marchandises	2 084	0,15	975	0,08	1 109	113,82
ACHATS BOISSONS ALIMENTATION	2 084	0,15	975	0,08	1 109	113,82
Autres achats et charges externes	346 439	24,26	382 085	30,16	(35 646)	-9,33
ELECTRICITE	12 419	0,87	10 252	0,81	2 168	21,14
CARBURANT	940	0,07	1 297	0,10	(357)	-27,55
CHAUFFAGE	19 583	1,37	23 246	1,84	(3 662)	-15,76
EAU	3 128	0,22	6 122	0,48	(2 994)	-48,90
FOURN. ENTRET. & PETIT EQUIPT	366	0,03	1 446	0,11	(1 081)	-74,71
PRODUITS D ENTRETIEN	3 339	0,23	3 209	0,25	130	4,05
PETITS ACCESSOIRES CUISINE	164	0,01	293	0,02	(129)	-43,94
PETITS EQUIPEMENTS DEPART			1 286	0,10	(1 286)	-100,00
FOURNITURES DE BUREAU	3 459	0,24	3 012	0,24	447	14,83
PHOTOCOPIES	689	0,05	593	0,05	96	16,25
AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	8 676	0,61	11 498	0,91	(2 822)	-24,54
ACHATS BOISSONS ALIMENTATION	4 219	0,30	54 284	4,29	(50 066)	-92,23
ACHATS BOISSONS ALIMENTATION 6	19 663	1,38	19 663		19 663	
ACHATS BOISSONS ALIMENTATION 7	19 920	1,40	19 920		19 920	
ACHATS BOISSONS ALIMENTATION 8	18 813	1,32	18 813		18 813	
ACTIVITES ET SORTIES DIVERSES	6 777	0,47	7 396	0,58	(618)	-8,36
LOCATION IMMOBILIERE	3 623	0,25	7 621	0,60	(3 998)	-52,46
LOYERS	53 744	3,76	53 481	4,22	262	0,49
PROV GROS ENTR SERS	11 530	0,81	11 140	0,88	390	3,50
LOCATION CDC	34 905	2,44	34 709	2,74	197	0,57
Location GEM	9 000	0,63	8 596	0,68	404	4,70
LOCATION MOBILIERE	763	0,05	763	0,06		
LOCATION VEHICULE	1 055	0,07	1 036	0,08	19	1,83
LOCATION DIVERSE	2 435	0,17	424	0,03	2 012	474,57
LOCATION SIRH	1 377	0,10	1 056	0,08	321	30,42
CHARGES LOCATIVES	990	0,07	1 586	0,13	(596)	-37,55
CHARGES LOCATIVES CDC	2 547	0,18	2 311	0,18	236	10,21
ENTRET. REPAR. IMMOBILIER	11 522	0,81	13 512	1,07	(1 990)	-14,73
ENTRET. REPAR. MAT. TRANSPORT	1 417	0,10	385	0,03	1 032	268,33
ENTRETIEN MATERIEL	8 601	0,60	10 037	0,79	(1 436)	-14,31
PRIMES D ASSURANCE	6 669	0,47	5 682	0,45	987	17,36
DOCUMENTATION	39		64	0,01	(25)	-39,06
FRAIS JOURNEES DE FORMATION	149	0,01	741	0,06	(592)	-79,91
FORMATION SC	2 697	0,19	4 124	0,33	(1 427)	-34,60
FRAIS DE SEMINAIRES	2 535	0,18	8 725	0,69	(6 190)	-70,94
PERSONNEL PRETE A L	2 018	0,14	1 845	0,15	173	9,36
INDEMNITE VOLONTARIAT	1 553	0,11	6 971	0,55	(5 418)	-77,72
PROTECTION SOCIALE VA	594	0,04	2 666	0,21	(2 072)	-77,72
HONORAIRES ACTIVITE	11 620	0,81	22 828	1,80	(11 208)	-49,10
HONORAIRES CABINET DE PAYE	12 455	0,87	10 477	0,83	1 978	18,88

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	5 100	0,36	5 040	0,40	60	1,19
HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	5 376	0,38	5 376	0,42		
HONORAIRES DIVERS			300	0,02	(300)	-100,00
FRAIS D ACTES ET CONTENTIEUX			65	0,01	(65)	-100,00
ANNONCES ET INSERTIONS	4 732	0,33	4 239	0,33	493	11,64
CADEAUX A LA CLIENTELE			76	0,01	(76)	-100,00
DONS COURANTS	10				10	
FRAIS DE DEPLACEMENTS	9 879	0,69	16 965	1,34	(7 085)	-41,77
MISSIONS RECEPTIONS	6 873	0,48	8 443	0,67	(1 569)	-18,59
AFFRANCHISSEMENTS	1 593	0,11	551	0,04	1 042	189,11
TELEPHONE	5 311	0,37	5 266	0,42	44	0,84
SERVICES BANCAIRES	1 107	0,08	937	0,07	170	18,09
AUTRES SERVICES EXT ERIEURS						-100,00
COTISATION/ADHESION	465	0,03	115	0,01	350	304,35
Impôts, taxes et versements assimilés	37 290	2,61	35 936	2,84	1 354	3,77
TAXE SUR LES SALAIRE	19 385	1,36	19 410	1,53	(25)	-0,13
Contribution Formation Pro	9 438	0,66	8 879	0,70	559	6,30
Taxes foncières	2 850	0,20	2 822	0,22	28	0,99
AUTRES IMPOTS ET TAXES	5 616	0,39	4 825	0,38	791	16,40
Salaires	564 481	39,53	578 636	45,68	(14 154)	-2,45
SALAIRES APPOINT. COMM.	560 662	39,27	542 974	42,87	17 687	3,26
GRATIFICATION ST AGIAIRE			3 194	0,25	(3 194)	-100,00
REMBOURSEMENT FRAIS TRANSPORT	1 940	0,14	1 505	0,12	435	28,94
PROVISION CONGES PAYES	(4 122)	-0,29	5 051	0,40	(9 173)	-181,62
INDEMNITES VERSEES SC	4 751	0,33	3 671	0,29	1 080	29,40
PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 091	0,15	4 293	0,34	(2 202)	-51,29
INDEMNITES NON SOUMISES	174	0,01			174	
FORMATION DU PERSONNEL	21 782	1,53	17 948	1,42	3 834	21,36
INDEMNITES JOURNALIERES CPAM	1				1	
INDEMNITES JOURNALIERES PREVOY	(6 154)	-0,43			(6 154)	
Remboursements de frais de formation	(16 642)	-1,17			(16 642)	
Cotisations sociales	175 358	12,28	167 043	13,19	8 315	4,98
COTISATIONS PATRONALES SUR SAL	172 555	12,08	160 493	12,67	12 062	7,52
CHARGES SOC. / CONGES PAYES	(143)	-0,01	3 770	0,30	(3 913)	-103,79
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 946	0,21	2 780	0,22	166	5,97
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	60 286	4,22	60 256	4,76	31	0,05
DOT. AMORT. / IMMOB. CORP.	60 286	4,22	60 256	4,76	31	0,05
Dotations aux provisions	9 213	0,65	8 964	0,71	249	2,78
Dotation prov taxe foncière	8 342	0,58	8 342	0,66		
Provision engagement retraite	872	0,06	622	0,05	249	40,02
Autres charges	119 198	8,35	78 673	6,21	40 525	51,51
COTISATION ARCHE EN FRANCE	24 233	1,70	21 465	1,69	2 768	12,90
CHARGES DIVERS. GEST. COURANT E	94 965	6,65	57 192	4,52	37 772	66,04
FRAIS KATIMAVIC			16		(16)	-100,00
Résultat d'exploitation	113 520	7,95	(45 888)	-3,62	159 408	347,38
Total des produits financiers	17 935	1,26	15 677	1,24	2 257	14,40
Autres intérêts et produits assimilés	11 594	0,81	11 578	0,91	17	0,14
PRODUITS FINANCIERS	11 594	0,81	11 578	0,91	17	0,14

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Reprises sur dépréciations et provisions	6 340	0,44	4 099	0,32	2 241	54,66
Repr. prov. / Financier	6 340	0,44	4 099	0,32	2 241	54,66
Total des charges financières	36 853	2,58			36 853	
Dotations financières aux amort. et provisions	36 853	2,58			36 853	
Dotations aux prov risque Fi	36 853	2,58			36 853	
Résultat financier	(18 918)	-1,32	15 677	1,24	(34 596)	-220,67
Résultat courant avant impôts	94 601	6,63	(30 211)	-2,39	124 813	413,13
Produits exceptionnels			1 132	0,09	(1 132)	-100,00
Produits exceptionnels			1 132	0,09	(1 132)	-100,00
PROFITS / EXERCICE ANTERIEUR			1 032	0,08	(1 032)	-100,00
Cession immo corporelles			100	0,01	(100)	-100,00
Charges exceptionnelles			1 180	0,09	(1 180)	-100,00
Charges exceptionnelles			1 180	0,09	(1 180)	-100,00
PENALITES AMENDES NON DEDUCT.			35		(35)	-100,00
CHARGES/EXERCICE ANTERIEUR			586	0,05	(586)	-100,00
Compte n° 675200			558	0,04	(558)	-100,00
Résultat exceptionnel			(47)		47	100,00
Impôts sur les bénéfices	2 381	0,17	2 501	0,20	(120)	-4,80
IMPOTS SUR LES SOCIETES	2 381	0,17	2 501	0,20	(120)	-4,80
Excédent ou déficit de l'exercice	92 220	6,46	(32 760)	-2,59	124 980	381,51
Contributions volontaires en nature	77 906	5,46	75 810	5,98	2 096	2,76
Bénévolat	77 906	5,46	75 810	5,98	2 096	2,76
CVN Bénévolat	77 906	5,46	75 810	5,98	2 096	2,76
Charges des contributions volontaires en nature	77 906	5,46	75 810	5,98	2 096	2,76
Personnel bénévole	77 906	5,46	75 810	5,98	2 096	2,76
CVN Bénévolat	77 906	5,46	75 810	5,98	2 096	2,76



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés selon les dispositions prévues au règlement 2018-06 et dans le respect du principe de prudence. Il est précisé qu'à défaut de dispositions spécifiques au règlement 2018-06 sus visé, les dispositions du règlement ANC N°2014-03 relatives au plan comptable général, modifié par le règlement ANC 2022-06 du 04 Novembre 2022 continuent à s'appliquer

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 660 803** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 445 804** euros et un total **charges** de **1 353 584** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **92 220** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.
Il a une durée de **12** mois.

FAITS SIGNIFICATIFS

Aucun fait significatif n'est relevé sur l'exercice

CADRE DE L'ACTIVITE

L'Association L'ARCHE A STRASBOURG, créée antérieurement sous la dénomination « ASSOCIATION DES AMIS DE L'ARCHE EN ALSACE » est une des 32 communautés réparties sur le territoire national qui accueillent des personnes handicapées mentales.

Au niveau national, une Fondation « Les Amis de l'Arche » permet de récolter des dons et de participer au financement des projets d'investissement dans les régions.

L'Arche à STRASBOURG gère 3 résidences, chacune comptant 6 personnes handicapées, 2 assistants salariés et 2 jeunes en service civique qui accompagnent les personnes accueillies dans leur vie quotidienne.

- Les 2 résidences livrées en octobre 2017 ont été construites par la SERS et font l'objet d'un contrat de location avec l'Association « L'ARCHE A STRASBOURG ».
- La livraison de la 3^{ème} résidence a été effectuée au mois de février 2021. Celle-ci a été construite par la société NOUVEAU LOGIS DE L'EST et fait l'objet d'une convention de location globale.

Les bailleurs sociaux bénéficient de subventions d'investissement qui sont répercutées sur le cout de la redevance annuelle.

L'Association a établi avec chacun des locataires (personnes accueillies et salariés) un contrat de sous location fixant la redevance mensuelle et la participation aux charges locatives.

Règles et Méthodes Comptables

L'Association a fait, conformément au projet initial, l'acquisition d'un bâtiment abritant à la fois l'espace rencontre, les locaux administratifs et le Groupement d'Entraide Mutuelle (GEM). Ce bâtiment a été financé en quasi-totalité par des dons fléchés collectés par la Fondation « LES AMIS DE L'ARCHE ».

D'un point de vue comptable, les activités de l'Association se différencient comme suit :

- 1 section analytique pour la gestion locative de chacune des résidences
- 1 section analytique pour le suivi des recettes et dépenses du service d'aide à la personne,
- 1 section analytique pour la vie associative
- 1 section analytique pour l'espace rencontre (POT'IRONS)
- 1 section analytique pour le GEM
- 1 section analytique pour l'Aide à la Vie Partagée (AVP)

Depuis le 23/05/2024, le projet G.E.M (groupement d'entraide mutuelle) porté à l'origine par l'association L'ARCHE A STRASBOURG, a abouti par la création d'une nouvelle entité dénommée l'Association "GEM Des Copains d'Abord". Les charges et produits de fonctionnement de cette activité continuent d'être portés par l'association L'ARCHE A STRASBOURG. Ces opérations sont ensuite transférées à la nouvelle entité par un décompte annuel.

L'enregistrement de ce décompte dans les comptes de l'Association L'ARCHE A STRASBOURG explique le solde sur les produits et charges divers.

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

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06
- indépendance des exercices.

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

CHANGEMENTS DE METHODE

Les impacts significatifs relatifs à la première application du règlement ANC N° 2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 sont présentés ci-dessous :

Changements induits par la suppression de la technique de transferts de charges

- Remboursements de frais de personnel désormais comptabilisés au crédit des charges de personnel en 2025 : 22 796 €
- Participations des résidents au coût de l'alimentation et des sorties, comptabilisées dans des comptes de transferts de charges avant l'application du Règlement, et désormais enregistrées en ventes de prestations de services : 61 200 €

Règles et Méthodes Comptables

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens comme suit

- matériels et outillages	5 à 10 ans
- agencements et installations	7 à 10 ans
- matériel de transport	2 à 5 ans
- matériels informatiques	3 à 5 ans
- mobiliers	5 à 10 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provisions pour risques et charges

1) Risques financiers

La SERS, propriétaire des 2 résidences a souscrit deux emprunts à taux variables, selon l'évolution du livret A, respectivement aux taux de 1.35% et 0.55%. L'article 5.2 de la

Règles et Méthodes Comptables

convention entre la SERS et l'ARCHE prévoit la constitution d'une provision pour risque financier, dont l'objet est d'équilibrer la charge de remboursement des emprunts à taux variables au **31/12/2025** cette provision s'élève à 92 823€.

2) Taxe foncière différée

L'ARCHE bénéficie d'une exonération de la taxe foncière durant les 25 premières années. La charge différée a été répartie sur la durée du bail.

Provisions pour indemnités de départ à la retraite

L'association a opté pour la comptabilisation des engagements de retraite.

Le montant couru à la clôture de l'exercice est évalué selon les dispositions légales de droit commun et critères particuliers suivants :

- Age de départ : 65 ans
- l'ancienneté éventuellement acquise par un salarié à la Fondation ARCHE ou une autre association ARCHE est reprise à 100%
- Taux d'indexation : 2%
- Taux de charges sociales : 50% pour les cadres, 40% pour les non cadres
- Taux d'actualisation : 3.60%
- Base de calcul salaire mensuel moyen

L'engagement total constaté au 31/12/2025 pour 2 812.73 € est comptabilisé pour sa totalité.

Fonds dédiés

Ce poste enregistre la Collecte de la Fondation ARCHE pour notamment le financement de l'Espace Rencontre.

Il fait l'objet d'un tableau de suivi dans l'annexe chiffrée. Le solde des fonds dédiés au 31/12/2025 est de 670 463€, dont 625 917€ affectés à des investissements réalisés et 44 545€ disponibles.

Autres dettes financières

Ce poste enregistre les cautions versées par les résidents.



Règles et Méthodes Comptables

Contributions en nature : Bénévolat

Les heures effectuées par les membres du CA durant l'année 2025 ont été évaluées à 1 690.

D'autres bénévoles interviennent au sein de la structure, notamment des étudiants, qui assurent une présence régulière auprès des résidents des trois maisons lors des soirées par exemple, le temps consacré par ces bénévoles a été évalué à 1 350 heures contre 1 320 heures en 2024.

Par ailleurs les interventions des bénévoles dans le nouvel espace rencontre ont été évaluées à 1 820 heures contre 1 757 heures en 2024.

Ainsi le total des heures effectuées en 2025 par les bénévoles de l'ARCHE a pu être estimé à 4 860 heures (4 727 heures en 2024) Celles-ci ont été valorisées au taux horaire du SMIC en vigueur en 2025 chargé à 35% soit un taux global de 16.038€ de l'heure.

Il en ressort ainsi une valorisation globale de 77 906€ en 2025 contre 75 810€ pour l'année 2024.



Immobilisations

	Règlement ANC 2022-06	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES							
Frais d'établissement et de développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres							
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
CORPORELLES							
Terrains		77 400					77 400
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement		755 146					755 146
Instal technique, matériel outillage industriels		10 705					10 705
Instal., agencement, aménagement divers		165 922		660			166 582
Matériel de transport		29 619					29 619
Matériel de bureau, informatique et mobilier		49 133		2 337			51 470
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 087 924		2 997			1 090 921
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES							
Participations		15					15
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières		5 696		325		303	5 718
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		5 711		325		303	5 733
TOTAL		1 093 635		3 322		303	1 096 654



Amortissements

	Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
				Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre			95 572	29 068	124 639
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels			6 210	999	7 208
	Autres Instal., agencement, aménagement divers			84 812	17 939	102 751
	Matériel de transport			26 127	3 240	29 367
	Matériel de bureau, mobilier			31 467	9 041	40 509
Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			244 188	60 286	304 474	
TOTAL			244 188	60 286	304 474	



Variation des Fonds Propres

Règlement ANC 2022-06	Fonds propres clôture 31/12/2024	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2025
Fonds propres sans droit de reprise	162 050				162 050
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	110 000				110 000
Autres réserves					
Report à nouveau	343 948	(32 760)			311 189
Excédent ou déficit de l'exercice	(32 760)	32 760	92 220		92 220
Situation nette	583 239		92 220		675 459
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	583 239		92 220		675 459



Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds propres				
- Valeur du patrimoine intégré	162 050			162 050
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires				
Réserves pour investissements	110 000			110 000
Réserves de trésorerie				
Autres réserves				
Report à nouveau	343 948	(32 760)		311 189
Résultat de l'exercice	(32 760)	92 220	(32 760)	92 220
Autres fonds associatifs				
- Apports avec droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'équipement				
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amort.				
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires				
Autres subventions d'investissement				
Droits des propriétaires				
TOTAL	583 239	59 461	(32 760)	675 459



Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2025
			Utilisées	Non utilisées	
Règlement ANC 2022-06					
PROVISIONS REGLEMENTEES					
Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
Provisions pour investissement					
Provisions pour hausse des prix					
Provisions pour amortissements dérogatoires					
Provisions fiscales pour prêts d'installation					
Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
Pour litiges					
Pour garanties données aux clients					
Pour amendes et pénalités					
Pour pertes de change	112 359	45 195	6 340		151 214
Pour pensions et obligations similaires	1 941	872			2 813
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	114 301	46 066	6 340		154 026
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL	114 301	46 066	6 340		154 026

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		9 213 36 853	6 340		
--	--	-----------------	-------	--	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.



Variation des Fonds Dédiés

	Fonds dédiés clôture 31/12/2024	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2025	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
Batiment espace rencontres	627 642		27 345			600 297	
Co-financement des frais de 1er établis	13 225					13 225	
Mission arche international							
Mobilier résidence	33 489		8 226			25 263	
Aménagement 3ème maison et local C	31 320					31 320	
Matériel informatique	803		445			358	
TOTAL	706 479		36 016			670 463	



Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 718	5 718	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	68 029	68 029	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	109	109	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	4 817	4 817	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	59 818	59 818		
Charges constatées d'avance	13 004	13 004		
TOTAL DES CREANCES		151 495	151 495	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	8 513	8 513		
	Fournisseurs et comptes rattachés	45 954	45 954		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	30 555	30 555		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 097	54 097		
	Impôts sur les bénéfices	2 381	2 381		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 302	5 302		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	13 066	13 066		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	987	987			
TOTAL DES DETTES		160 855	160 855		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 522			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 284			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2024	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2025
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement				
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal				
Quotes-parts virées au compte de résultat				



Produits à recevoir

		31/12/2025
Règlement ANC 2022-06		
Total des Produits à recevoir		116 435
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT. A ETABLIR</i>	57 102	57 102
Autres créances <i>Divers pds à recevoir</i>	59 334	59 334



Charges à payer

		31/12/2025
Règlement ANC 2022-06		
Total des Charges à payer		69 446
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACTURES NON PAR</i>	21 601	21 601
Dettes fiscales et sociales <i>PERSONNEL PROV. CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SOCIALES / C.PAYES</i> <i>Autres charges à payer</i>	29 176 14 123 4 545	47 845



Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			13 004
CCA Assurance	01/01/2026 31/12/2026	7 162	
CCA projet horizon	01/01/2026 31/12/2026	1 399	
CCA Charges local	01/01/2026 31/12/2026	1 108	
CCA Entretien	01/01/2026 31/12/2026	442	
CCA Locations diverses	01/01/2026 31/12/2026	191	
CCA Abonnements	01/01/2026 31/12/2026	2 668	
CCA diverses	01/01/2026 31/12/2026	35	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			13 004



Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			987
Aide alimentaire 2026	01/01/2026 - 31/01/2026	887	
Participations 2026	01/01/2026 - 31/01/2026	100	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			987



Concours publics et subventions

31/12/2025	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Montant fin ex.
Concours publics et subventions						
Concours publics						
Subventions d'exploitation		109 496	109 500			218 996
Subventions d'investissement						
TOTAL		109 496	109 500			218 996



Détail concours publics et subventions

Libellé	Concours publics	Subventions d'exploitation	Subventions d'investissement
ARS Subvention GEM		89 004	
CEA Subvention Habitat inclusif		105 000	
ETAT Subvention Tutorat		4 877	
Commune de Strabourg		4 500	
ETAT Aide à l'embauche apprentis		11 000	
OPCO Aide Tutorat		4 615	
Totalisation		218 996	



Engagements financiers

31/12/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties CDC Habitat social		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		



Honoraires des Commissaires aux Comptes

Règlement ANC 2025-01

Commissaire aux comptes 1				Commissaire aux comptes 2			
31/12/2025	31/12/2024	%	%	31/12/2025	31/12/2024	%	%

Honoraires des commissaires aux comptes certifiant les comptes

Honoraires afférents à la certification des comptes	5 376	5 376	100,00	100,00				
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								
Total	5 376	5 376	100,00	100,00				

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité

Honoraires des commissaires aux comptes (CAC) ne certifiant pas les comptes et des Organismes tiers indépendants (OTI) pour la certification des informations en matière de durabilité (*)								
--	--	--	--	--	--	--	--	--

(*) pour les missions prévues au II de l'article L.821-54 du code de commerce pour les commissaires aux comptes et à l'article L.822-24 du code de commerce pour les OTI »



Annexe libre

1) Evolution financière

POSTES DE BILAN	2025	2024	Variation
fonds propres	272 050 €	272 050 €	0 €
Fonds dédiés	625 918 €	661 934 €	-36 016 €
dettes financières	8 513 €	8 275 €	238 €
immobilisations nettes	-792 179 €	-849 447 €	57 268 €
FONDS DE ROULEMENT INVESTISSEMENT	114 302 €	92 812 €	21 490 €
Résultat de l'exercice	92 220 €	-32 760 €	124 980 €
Report à nouveau	311 189 €	343 948 €	-32 760 €
Provisions d'exploitation	154 026 €	114 301 €	39 725 €
fonds dédiés non affectés à des investissements	44 545 €	44 545 €	0 €
FONDS DE ROULEMENT EXPLOITATION	601 980 €	470 035 €	131 945 €
FONDS DE ROULEMENT GLOBAL	716 282 €	562 847 €	153 435 €
Créances	132 773 €	104 506 €	28 267 €
Charges constatées d'avance	13 004 €	8 202 €	4 802 €
dettes d'exploitation	-151 355 €	-143 642 €	-7 713 €
produits constatés d'avance	-987 €	-1 751 €	764 €
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-6 565 €	-32 685 €	26 120 €
TRESORERIE NETTE	722 847 €	595 532 €	127 315 €
TRESORERIE SELON BILAN	722 846 €	595 530 €	127 316 €
DETTES IMMOBILISATION A PAYER			0 €
CONTRÔLE TRESORERIE NETTE	722 846 €	595 530 €	127 316 €



Annexe libre

VARIATIONS EXERCICE			
CAF	116 491	-8 197	124 687
variation cautions	238	0	238
Cession d'immobilisations	0	100	-100
ressources	116 729	-8 097	124 825
acquisitions immobilisations	2 997	1 274	1 723
immobilisations financières	22	46	-24
remboursements d'emprunts et dettes fi	0	438	
emplois	3 019	1 758	1 699
VARIATION FRI	113 710	-9 854	123 126
VARIATION FRE (provisions)	39 726	4 865	34 861
VARIATION FDR TOTAL	153 436	-4 990	157 988

