



KPMG Audit
Espace Européen de l'Entreprise
9 avenue de l'Europe
CS 50033 Schiltigheim
67013 Strasbourg Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 88 18 23 00
Télécopie : +33 (0)3 90 22 06 61
Site internet : www.kpmg.fr

Association Préalys

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016
Association Préalys
1, place Henri Sellier - 68000 Colmar
Ce rapport contient 12 pages
Référence : GTC-172-014

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Egho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG Audit
Espace Européen de l'Entreprise
9 avenue de l'Europe
CS 50033 Schiltigheim
67013 Strasbourg Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 88 18 23 00
Télécopie : +33 (0)3 90 22 06 61
Site internet : www.kpmg.fr

Association Préalys

Siège social : 1, place Henri Sellier - 68000 Colmar

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Préalys, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Schiltigheim, le 10 avril 2017

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.



Guy Troffer-Charlier
Associé

*** BILAN ACTIF 2016***

	BRUT	Amortissements et Provisions	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres Immob, Incorporelles	39 851,57	17 576,31	22 275,26	18 192,34
Immobilisations corporelles				
Inst. Techn. Mat. et out. Indust.	255 986,10	178 780,50	77 205,60	71 404,07
Autres immobilisations corporelles	103 905,35	78 185,39	25 719,96	31 405,31
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	40 539,72	0,00	40 539,72	36 510,72
Total :	440 282,74	274 542,20	165 740,54	157 512,44
ACTIF CIRCULANT				
Créances				
Clients et comptes rattachés	179 258,13	77 484,35	101 773,78	124 618,84
Autres créances	76 822,27	0,00	76 822,27	77 478,56
Divers				
Valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00	210 182,83
Disponibilités	364 645,11	0,00	364 645,11	180 611,11
Total :	620 725,51	77 484,35	543 241,16	592 891,34
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	5 023,04	0,00	5 023,04	4 912,62
Total :	5 023,04	0,00	5 023,04	4 912,62
TOTAL ACTIF	1 066 031,29	352 026,55	714 004,74	755 316,40

*** BILAN PASSIF 2016***

	Net au 31/12/2015	Net au 31/12/2014
CAPITAUX PROPRES		
Report à nouveau	388 723,37	332 024,48
Résultat de l'exercice	23 274,82	56 698,88
Total :	411 998,19	388 723,36
PROVISIONS / RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour charges d'exploitation	0,00	0,00
Fonds dédiés	19 034,94	25 636,15
Total :	19 034,94	25 636,15
DETTES		
Emprunts et dettes établ. Crédit	0,00	0,00
Clients créditeurs	18 402,64	20 821,10
Dettes fournisseurs et comptes rattachées	170 500,92	205 399,90
Dettes fiscales et sociales		
Organismes sociaux	66 809,15	92 218,84
Autres dettes fiscales et sociales	21 276,90	16 583,05
Total :	276 989,61	335 022,89
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	5 982,00	5 934,00
Total :	5 982,00	5 934,00
TOTAL PASSIF	714 004,74	755 316,40

*** COMPTE DE RESULTAT 2016 ***

	01/01/2016 31/12/2016	% CA	01/01/2015 31/12/2015	% CA	Diff 2016/2015
	138,j		139,j		
PRODUITS					
Production vendue	1 729 012	60,46	1 625 615	60,09	103 397
Subvention d'exploitation	1 019 421	35,65	970 448	35,87	48 973
Autres produits	111 420	3,90	109 441	4,05	1 979
Total :	2 859 853	100,00	2 705 504	100,00	154 349
Consommations et Prestations	1 181 196	41,30	1 080 986	39,96	100 211
Autres achats et charges externes	162 297	5,68	189 957	7,02	-27 660
Total :	1 343 493	46,98	1 270 943	46,98	72 550
MARGES SUR M/SES & MAT	1 516 360	53,02	1 434 561	53,02	81 799
CHARGES					
Impôts, taxes et vers. Assim.	36 412	1,27	31 203	1,15	5 209
Salaires et traitements	976 696	34,15	919 531	33,99	57 165
Charges sociales	336 466	11,77	305 633	11,30	30 833
Amortissements et provisions	139 746	4,89	119 662	4,42	20 084
Autres charges	171		0		171
Total :	1 489 490	52,08	1 376 028	50,86	113 461
RESULTAT D'EXPLOITATION	26 870		58 533	2,16	-31 663
Produits financiers	739		89		649
Charges financières	10		0		10
Résultat financier	729		89		639
RESULTAT COURANT	27 599		58 622	2,17	-31 023
Produits exceptionnels	862		838		25
Charges exceptionnelles	5 186		2 761		2 425
Résultat exceptionnel	-4 324		-1 923		-2 401
RESULTAT DE L'EXERCICE	23 275		56 699	2,10	-33 424

	ANNEXE	
--	---------------	--

1 - PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **714 004.74€**

Le résultat net comptable est un bénéfice de **23 274.82€**

Règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par règlement ANC n°2014_03 relatif au Plan comptable général et le règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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.

2 - EVENEMENTS MAJEURS PENDANT L'EXERCICE 2016

Début au 1 janvier 2016 de la Délégation de Service Public en restauration scolaire auprès de la commune de Colmar pour 6 ans.

Arrêté préfectoral du 13 décembre 2016 portant agrément pour Préalys comme association de jeunesse et d'éducation populaire et affectée du numéro d'agrément :DDCSP68/JSVAEI75

3 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Indemnité de départ à la retraite externalisée: 265 372 €

Etude réalisée par la caisse de prévoyance AG2R dans les conditions fixées par la législation :

- départ à la retraite à 65 ans
- taux d'actualisation de 1 %
- taux d'actualisation des salaires de 2 %

Cette somme est estimée déduction faite du versement annuel de 8000€, versés en 2016

Engagements donnés : Non recensé

Engagements reçus :

Dettes garanties par des sûretés réelles :

Non applicable

4 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

Non applicable

Fonds commercial :

Non applicable

Actif immobilisé :

Les mouvements de l'exercice sont les suivants

<u>Valeurs brutes :</u>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	30 467	9 384	-	39 851
Immobilisations corporelles	367 790	31 370	39 269	359 891
Immobilisations financières	36 511	8 348	4 319	40 540
TOTAL	434 768	49 102	43 588	440 282
<u>Amortissements et provisions :</u>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	12 275	5 301	-	17 576
Immobilisations corporelles	264 981	27 508	35 523	256 966
Titres équivalence	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	277 256	32 809	35 523	274 542

Créances représentées par des effets de commerce :

Non applicable

<u>Etat des créances :</u>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé	-	-	-
Actif circulant et charges constatés d'avance	261 103	261 103	-
TOTAL	261 103	261 103	-

Montant des valeurs mobilières de placement pour :

0 €

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan :

70 433 €

Facture à établir

1 895 €

Subvention à recevoir

65 718 €

Charges sociales à recevoir

582 €

Avoir à recevoir

2 238 €

Charges constatées d'avance :

5 023 €

Charges à répartir :

Non applicable

5 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capitaux propres	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Report à nouveau	332 024.48	56 698.89	-	388 723.37
Résultat n-1	56 698.89	-	56 698.89	-
TOTAL	388 723.37	56 698.89	56698.89	388 723.37

Provisions :	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions pour dépréciation clients	60 340	77 484	60 340	77 484
Autres provisions pour charges	0	0	0	0
TOTAL	60 340	77 484	60 340	77 484
Fonds dédiés	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds dédiés	25 636	29 453	36 054	19 035
TOTAL	25 636	29 453	36 054	19 035
Etat des dettes :	Montant brut	A 1 an au plus	+ 1 an - 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	-	-	-	-
Avance reçu sur commande	18 403	18 403	-	-
Fournisseurs	170 501	107 501	-	-
Dettes fiscales et sociales	88 086	88 086	-	-
Dettes / immobilisations	-	-	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	5 982	5 982	-	-
TOTAL	282 972	282 972	-	-

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non applicable

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Fournisseurs factures non parvenues

70 020 €

52 395 €

Personnel charges à payer

5 514 €

Autres charges à payer (personnel)

118 €

Charges sociales sur congés à payer

3 295 €

Autres charges à payer (organismes sociaux)

8 202 €

Charges fiscales sur congés à payer

496 €

Produits constatés d'avance :

5 982 €

Les cotisations sont appelées à l'année scolaire engendrant au bilan un produit constaté d'avance pour six dixième des montants encaissés.

Compte de résultat 2016 ventilé par établissement (Commune) :

COMPTÉ DE RESULTAT 2016												
	01/01/2016 31/12/2016 Colmar	% CA	01/01/2016 31/12/2016 Volgelsheim	% CA	01/01/2016 31/12/2016 Artzenheim	% CA	01/01/2016 31/12/2016 Baltzenheim	% CA	01/01/2016 31/12/2016	% CA	01/01/2015 31/12/2015	% CA
	138j		138j		138j		68j		138j		139j	
PRODUITS												
Production vendue	1 599 104	61,57	103 803	47,26	22 672	59,79	3 432	64,70	1 729 012	60,46	1 625 615	60,09
Subvention d'exploitation	890 805	34,30	111 680	50,85	15 064	39,73	1 873	35,30	1 019 421	35,65	970 448	35,87
Autres produits	107 095	4,12	4 144	1,89	181		0		111 420	3,90	109 441	4,05
Total :	2 597 004	100,00	219 626	100,00	37 918	100,00	5 305	100,00	2 859 853	100,00	2 705 504	100,00
Consommations et Prestations	1 125 896	43,35	41 153	18,74	12 856	33,91	1 291	24,34	1 181 196	41,30	1 080 986	39,96
Autres achats et charges externes	130 936	5,04	24 104	10,98	7 005	18,47	252	4,74	162 297	5,68	189 957	7,02
Total :	1 256 832	48,40	65 257	29,71	19 861	52,38	1 543	29,09	1 343 493	46,98	1 270 943	46,98
MARGES SUR M/SES & MAT	1 340 173	51,60	154 369	70,29	18 056	47,62	3 762	70,91	1 516 360	53,02	1 434 561	53,02
CHARGES												
Impôts, taxes et vers. Assim.	31 890	1,23	3 984	1,81	435	1,15	103	1,95	36 412	1,27	31 203	1,15
Salaires et traitements	853 700	32,87	107 804	49,09	12 437	32,80	2 755	51,94	976 696	34,15	919 531	33,99
Charges sociales	300 697	11,58	30 972	14,10	4 007	10,57	790	14,90	336 466	11,77	305 633	11,30
Amortissements et provisions	130 218	5,01	8 791	4,00	737	1,94	0		139 746	4,89	119 662	4,42
Autres charges	-2225		1841		441	1,16	113	2,13	171		0	
Total :	1 314 280	50,61	153 391	69,84	18 056	47,62	3 762	70,91	1 489 490	52,08	1 376 028	50,86
RESULTAT D'EXPLOITATION	25 892		978		0		0		26 870		58 533	2,16
Produits financiers	739		0		0		0		739		89	
Charges financières	10		0		0		0		10		0	
Résultat financier	729		0		0		0		729		89	
RESULTAT COURANT	26 621	1,03	978		0		0		27 599		58 622	2,17
Produits exceptionnels	862		0		0		0		862		838	
Charges exceptionnelles	4 209		978		0		0		5 186		2 761	
Résultat exceptionnel	-3 346		-978		0		0		-4 324		-1 923	
RESULTAT DE L'EXERCICE	23 275		0		0		0		23 275		56 699	2,10

Fonds dédiés

Une partie de la subvention municipale est octroyée afin de financer l'acquisition de biens d'équipement.

Lorsque l'acquisition de ces biens n'est pas réalisée l'année où la subvention est octroyée, celle-ci est enregistrée en fonds dédiés.

Tableau de suivi des fonds dédiés

<u>Valeurs brutes : Colmar</u>	A l'ouverture	Fonds dédiés utilisés	Fonds dédiés comptabilisés	A la clôture
Exercice 2014 cumul antérieur	37 167	31 331	25 912	31 748
Exercice 2015	31 748	33 514	26 926	25 160
Exercice 2016	25 160	34 438	28 313	19 035

Incidence de la reprise des fonds dédiés sur le résultat

	Colmar	Volgelsheim
Reprise des fonds dédiés 2016	34 438 €	1 616 €
Amortissements 2016 sur investissement correspondants	-1 476 €	-96 €
Incidence sur le résultat	32 962 €	1 520 €
Résultat net 2016	23 275 €	0 €
Résultat net corrigé de l'exercice	-9 687 €	- 1 520 €

<u>Valeurs brutes : Volgelsheim</u>	A l'ouverture	Fonds dédiés utilisés	Fonds dédiés comptabilisés	A la clôture
Exercice 2014	241	0	822	1 063
Exercice 2015	1 063	1 515	929	477
Exercice 2016	477	1 616	1 139	0

Informations relatives à la rémunération des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, l'ensemble des dirigeants ne touche aucune rémunération.

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires facturés au titre de la mission de contrôle légal des comptes : 5 991 €

Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance, (bénévolat, mise à disposition)

L'Association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de locaux, en vertu d'une convention avec la ville de Colmar, de Volgelsheim, d'Artzenheim et de Baltzenheim, le montant n'est pas connu par l'Association, les modalités d'occupation sur certains créneaux horaires rendant difficile le calcul de cette valeur.

A compter de l'exercice 2011, l'Association valorise les contributions volontaires des bénévoles pour leurs fonctions techniques qu'ils exercent pour le compte de l'Association.

Les heures sont valorisées sur la base d'un coût externe en référence à la fonction technique exercée, soit :

Prestation administrative	82 heures x 24 € =	1 968 €
Diététicienne	6 heures x 24 € =	144 €
Prestation expertise informatique	16 heures x 160€=	2560 €
Travail d'expertise et d'appui sur les projets	4 heures x 114 €=	456 €
Réunion des mercredis	10 heures x 24 € =	240 €
Total des prestations 2016		= 5 368 €