



**KPMG SA**  
9 avenue de l'Europe  
Espace Européen de l'Entreprise  
67300 Schiltigheim

# *Association Préalys*

## ***Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2021  
Association Préalys  
1 place Henri Sellier - 68000 COLMAR  
*Ce rapport contient 28 pages*  
Référence : GTC-222-125

KPMG SA  
société française membre du réseau  
KPMG constitué de cabinets  
indépendants adhérents de KPMG  
International Limited, une société de  
droit anglais ("private company limited  
by guarantee").

SA  
Société de commissariat aux comptes  
Siège social : Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92086 Paris La Défense Cedex  
775726417 RCS NANTERRE



**KPMG SA**  
9 avenue de l'Europe  
Espace Européen de l'Entreprise  
67300 Schiltigheim

## **Association Préalys**

1 place Henri Sellier - 68000 COLMAR

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'assemblée générale de l'association Préalys,

#### **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 Préalys relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

#### **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et des associations et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

KPMG SA  
société française membre du réseau  
KPMG constitué de cabinets  
indépendants adhérents de KPMG  
International Limited, une société de droit  
anglais ("private company limited by  
guarantee").

SA  
Société de commissariat aux comptes  
Siège social : Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
775726417 RCS NANTERRE

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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 de gestion du Trésorier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

### **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.823-10-1 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.

Schiltigheim, le 25 mai 2022

KPMG Audit  
Département de KPMG S.A.



Guy Troffer-Charlier  
Associé



**ASSOCIATION PREALIS**

<b>Bilan - Actif</b>		<b>31/12/2021</b>		<b>31/12/2020</b>
en €	Brut	Amortissements et Dépréciations	Net	Net
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles	27 294,43	19 284,87	8 009,56	15 271,92
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Installation gales, agenc et amenag	28 328,96	17 917,75	10 411,21	12 295,70
Installations techniques, matériels et outillages industriels	313 538,41	251 919,44	61 618,97	62 651,14
Autres immobilisations corporelles	141 111,34	106 866,36	34 244,98	36 283,29
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	15,24		15,24	15,24
Prêts	53 099,48		53 099,48	53 099,48
Autres	1 160,00		1 160,00	1 160,00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>564 547,86</b>	<b>395 988,42</b>	<b>168 559,44</b>	<b>180 776,77</b>
<b>Stocks et en cours</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	241 492,08	89 444,21	152 047,87	137 942,92
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	303 394,03		303 394,03	92 751,74
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	126 234,74		126 234,74	679 830,76
Charges constatées d'avance	14 424,10		14 424,10	14 015,38
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>685 544,95</b>	<b>89 444,21</b>	<b>596 100,74</b>	<b>924 540,80</b>
Frais d'émission d'emprunt (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 250 092,81</b>	<b>485 432,63</b>	<b>764 660,18</b>	<b>1 105 317,57</b>

# ASSOCIATION PREALIS

## Bilan - Passif

31/12/2021

31/12/2020

en €

### Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

### Fonds propres avec droit de reprise

Fonds statutaires

Legs et donations

Fonds propres complémentaires

Ecart de réévaluation

### Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres

Report à nouveau

439 105,03

482 707,79

Excédent ou déficit de l'exercice

-63 820,55

-43 602,76

### Situation nette

375 284,48

439 105,03

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

### TOTAL FONDS PROPRES (I)

375 284,48

439 105,03

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

9 939,77

9 717,11

### TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES (II)

9 939,77

9 717,11

Provisions pour risques

Provisions pour charges

### TOTAL PROVISIONS (III)

0,00

0,00

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

75 000,00

225 000,00

Emprunts et dettes financières diverses

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

22 190,51

23 061,83

Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés

191 760,44

275 254,22

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

86 176,74

128 448,86

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

4 308,24

4 730,52

### TOTAL DETTES (IV)

379 435,93

656 495,43

Ecart de conversion Passif (V)

### TOTAL GENERAL PASSIF (I + II + III + IV + V)

764 660,18

1 105 317,57

## ASSOCIATION PREALIS

Compte de résultat du 01/01/2021 au 31/12/2021

31/12/2021

31/12/2020

en €

Cotisations	8 379,26	9 753,40
<b>Ventes de biens et services</b>		
Ventes de biens		
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations	1 878 445,09	1 335 491,49
<i>dont parrainages</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
<b>Produits de tiers financeurs</b>		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 079 939,93	960 553,18
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	98 484,50	193 948,39
Utilisations des fonds dédiés	28 698,78	18 005,29
Autres produits	0,00	29,74
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>3 093 947,56</b>	<b>2 517 781,49</b>
Achats de marchandises		
Consommation et Prestations	1 316 358,67	940 542,50
Autres achats et charges externes	143 015,70	101 020,83
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	56 811,02	42 317,68
Salaires et traitements	1 172 644,34	1 072 403,87
Charges sociales	300 919,43	259 842,47
Amortissements et Provisions		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	41 083,98	42 753,90
Dotations aux provisions	89 444,21	77 759,40
Reports en fonds dédiés	28 921,44	20 708,40
Autres charges	9 460,79	5 109,39
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>3 158 659,58</b>	<b>2 562 458,44</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-64 712,02</b>	<b>-44 676,95</b>
Produits financiers de participation		
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	492,48	573,19
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>492,48</b>	<b>573,19</b>
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	141,69	0,00
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)</b>	<b>141,69</b>	<b>0,00</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>350,79</b>	<b>573,19</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant Impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-64 361,23</b>	<b>-44 103,76</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	588,80	501,00
Produits exceptionnels sur opération en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>588,80</b>	<b>501,00</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	48,12	0,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>48,12</b>	<b>0,00</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>540,68</b>	<b>501,00</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (IX)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (X)		
<b>Total des produits (I + III + V + IX)</b>	<b>3 095 028,84</b>	<b>2 518 855,68</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)</b>	<b>3 158 849,39</b>	<b>2 562 458,44</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-63 820,55</b>	<b>-43 602,76</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		7 824,00
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>0,00</b>	<b>7 824,00</b>
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		-7 824,00
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>0,00</b>	<b>-7 824,00</b>

ASSOCIATION PREALIS

1 PLACE HENRI SELLIER  
68000 COLMAR

ASSOCIATION

Année 2021

# Tables des matières

<b>1. Objet</b>	<b>4</b>
<b>2. Description des moyens mis en œuvre</b>	<b>4</b>
<b>3. Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture</b>	<b>5</b>
3.1. <i>Faits caractéristiques de l'exercice</i>	5
3.2. <i>Faits caractéristiques postérieurs à la clôture</i>	5
<b>4. Principes et méthodes comptables</b>	<b>6</b>
4.1. <i>Principe généraux</i>	6
4.1.1. <i>Changements d'estimation</i>	6
4.1.2. <i>Corrections d'erreurs</i>	6
4.2 <i>Dérogations</i>	6
4.3 <i>Principales méthodes comptables</i>	6
<b>5. Informations relatives aux postes du bilan</b>	<b>6</b>
5.1. <i>Actif immobilisé</i>	7
5.1.1 <i>État de l'actif immobilisé (brut)</i>	8
5.1.2 <i>Amortissements de l'actif immobilisé</i>	9
5.1.3 <i>Coût d'emprunt</i>	9
5.2 <i>Actif circulant</i>	10
5.2.1 <i>Précisions sur d'autres créances</i>	10
5.3 <i>Tableau des dépréciations de l'Actif</i>	10
5.4 <i>Fonds propres</i>	10
5.4.1 <i>Tableau de variation des Fonds propres</i>	10
5.4.2 <i>Fonds propres sans droit de reprise</i>	11
5.4.3 <i>L'excédent ou déficit de l'exercice</i>	11
5.5 <i>Fonds reportés et dédiés</i>	11
5.5.1 <i>Fonds dédiés</i>	11-12
5.6 <i>Dette</i>	12
5.6.1 <i>Emprunts et autres dettes assimilés</i>	12
5.6.2 <i>Précisions sur d'autres dettes</i>	12
5.7 <i>État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des sûretés réelles, à la clôture de l'exercice</i>	13
<b>6. Informations relatives au Compte de résultat</b>	<b>13</b>
6.1. <i>Résultats par activité ou établissement</i>	14
6.2. <i>Tableau de suivi du traitement des dettes provisionnées pour congés à payer</i>	14

<b>6.3 Produits du compte de résultat</b>	<b>14</b>
6.3.1 Cotisations	14
6.3.2 Ventes de biens et de services	15
6.3.3 Produits de tiers financeurs	15-16
6.3.4 Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	17
6.3.5 Utilisations des fonds dédiés	17
6.3.6 Autres produits	17
<b>6.4 Charges du compte de résultat</b>	<b>18</b>
6.4.1 Autres achats et charges externes	18
6.4.2 Impôts, taxes et versements assimilés	18
6.4.3 Salaires et traitements, charges sociales	19
6.4.4 Reports en fonds dédiés et dotations aux amortissements et provisions	19
6.4.5 Autres charges	19
<b>6.5 Résultat Financier</b>	<b>19</b>
<b>6.6 Contributions volontaires en nature du compte de résultat</b>	<b>20</b>
<b>6.7 Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat</b>	<b>21</b>
<b>7 Informations relatives à l'effectif</b>	<b>21</b>

## 1. Objet

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts :

L'Association a pour objet d'assurer avec la collaboration des usagers, des organismes et services intéressés par la réalisation, la gestion des actions pour l'enfance et la jeunesse.

D'établir un programme financier permettant la gestion et la vie des structures créées, de faire toutes démarches ou demandes pour obtenir les crédits nécessaires de toutes administrations, collectivités, organismes ou particuliers susceptibles d'apporter leur aide, d'assurer une équitable répartition des ressources, compte tenu des activités et des besoins.

De favoriser l'animation, le développement, l'épanouissement dans des locaux appropriés et de développer un ensemble de services et de réalisations collectives à caractères social, éducatif et culturel à destination des enfants.

## 2. Description des moyens mis en œuvre

Les principaux moyens mis en œuvre par notre entité afin de réaliser les activités décrites au paragraphe précédent sont les suivants :

- Investissements
- Ressources humaines
- Nombres de salariés en 2021 (contrat de travail) : 156 (en 2020 :153)
- Colmar : 116 (en 2020 : 114)
- Volgelsheim : 31 (en 2020 : 25)
- Artzenheim : 9 (en 2020 :14)
- Masse salariale brut :
- En 2021 : 1 172 644.34 € (en 2020 : 1 056 589.70 €)

INVESTISSEMENTS REALISES 2021				
matériels	Site de restauration	quantité	prix ttc	total
ASPIRATEUR	Colmar/Catherinettes	1	179,77	179,77
CHARIOT DE LAVAGE	Colmar/Catherinettes	1	138,19	138,19
TOTEM GEL HYDRO	Colmar/Catherinettes	1	285,12	285,12
POUBELLES	Colmar/Catherinettes	5	145,35	726,77
CHARIOT DE DESSERTE	Colmar/Catherinettes	2	417,02	834,05
VAISSELLES	Colmar/Catherinettes	1	2222,28	2222,28
CONGELATEUR	Colmar/Anne Frank	1	129,00	129,00
LAVE VAISSELLE	Colmar/Wickram	1	3952,80	3952,80
LAVE VAISSELLE	Colmar/Barres	1	11485,20	11485,20
CHAISE DE BUREAU	Artzenheim	1	216,00	216,00
ORDINATEUR	Volgelsheim	1	1500,00	1500,00
ORDINATEUR PORTABLE	Volgelsheim	1	837,60	837,60
ORDINATEUR SERVEUR	Colmar/siège	1	5283,60	5283,60
ORDINATEUR	Colmar/siège	1	1124,40	1124,40
				<b>28 914,78</b>
	<b>Colmar</b>			<b>26 361,18</b>
	<b>Volgelsheim</b>			<b>2 337,60</b>
	<b>Artzenheim</b>			<b>216,00</b>

#### Autres moyens/dépenses engagées

- Formation : le nombre d'heures de formation en lien avec les activités de l'entité s'est élevé à 537 heures à comparer à 888 heures au titre de l'exercice précédent
- Communication (frais postaux et télécommunications) : 14 548.27€
- Entretien général/dépense de fonctionnement : 17 012.33€

### **3. Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture**

#### ***3.1. Faits caractéristiques de l'exercice***

L'exercice a été caractérisé par le/les faits d'importance significative suivants :

La pandémie du COVID 19, a impacté fortement, notre exercice 2021 sur le plan financier et humain.

L'association a été contrainte d'arrêter presque totalement (maintien des activités pour les enfants des personnels prioritaires), ses activités périscolaires au mois d'avril 2021.

Pendant la période de mars à juillet, suite au renforcement du protocole sanitaire qui nous imposait une distance de 2 mètres entre les tables des enfants et de séparer les classes de niveaux différents, nous avons ouvert pour Colmar un site de restauration complémentaire les Catherinettes et nous avons embauché sur l'ensemble des communes (Colmar, Volgelsheim, Artzenheim) et dans nos différentes activités du personnel complémentaires pour répondre aux normes d'hygiènes et d'encadrements demandés par le protocole et remplacer le personnel régulièrement à cause du Covid 19.

L'ensemble de ces dispositifs a entraîné un surcoût de nos charges d'exploitation.

L'activité est redevenue normale de septembre à décembre 2021.

En septembre 2021, suite à une obligation d'agrément auprès de la DRAJES (Délégation régionale académique à la jeunesse, à l'engagement et aux sports), les activités périscolaires du soir des 18 écoles maternelles ont été regroupées sur 13 sites périscolaires dont 10 sites déclarés auprès de la DRAJES

Nous avons répondu en novembre 2021 à la Concession de service public pour l'exploitation de la restauration scolaire de la Ville de Colmar (réponse de la Ville de Colmar sur l'attribution de la Concession en 2022).

La commune de Volgelsheim, nous a renouvelé en septembre 2021 pour 4 ans le contrat d'objectifs pour les activités périscolaires et extra-scolaire.

Les communes d'Artzenheim et Baltzenheim, nous ont renouvelé en septembre 2021 pour 4 ans le contrat d'objectifs pour les activités périscolaires et extra-scolaire.

#### ***3.2. Faits caractéristiques postérieurs à la clôture***

La pandémie du COVID 19, continue à impacter notre association en 2022 sur le plan financier et humain.

Nous avons du personnel régulièrement absent à cause du COVID19 que nous devons remplacer, ce qui augmente nos charges salariales.



Nous avons répondu en novembre 2021 à la Concession de service public pour l'exploitation de la restauration scolaire de la Ville de Colmar la réponse de la Ville de Colmar sur l'attribution de la Concession se fera en 2022.

#### **4. Principes et méthodes comptables**

##### *4.1. Principe généraux*

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

##### *4.1.1.Changements d'estimation*

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

##### *4.1.2.Corrections d'erreurs*

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative

#### **4.2. Dérogations**

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

#### **4.3. Principales méthodes comptables**

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » suivantes qualifiées ainsi par le règlement 2014-03 :

**Le choix de notre entité parmi les méthodes suivantes proposées par le règlement 2018-03 pour traiter les opérations suivantes est précisé dans le paragraphe concerné de l'annexe :**

- Les coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition en application de l'article 213-9 ;
- Les subventions d'investissement en application des articles 312-1 ;

#### **5. Informations relatives aux postes du bilan**

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'évènements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

### 5.1. *Actif immobilisé*

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les coûts significatifs de remplacement ou de renouvellement d'un composant ou d'un élément d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés comme l'acquisition d'un actif séparé et la valeur nette comptable du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Un composant séparé, qui n'a pas été identifié à l'origine, l'est ultérieurement si les conditions de comptabilisation prévues aux articles 212-1, 212-2 et 214-9 du règlement 2014-03 sont réunies, y compris pour les dépenses d'entretien faisant l'objet de programmes pluriannuels de gros entretien ou grandes révisions, si aucune provision pour gros entretien ou grande révision n'a été constatée. Si nécessaire, nous évaluons le coût du composant existant lors de l'acquisition ou de la construction du bien en utilisant le coût estimé des dépenses d'entretien faisant l'objet d'un programme pluriannuel de gros entretien ou grandes révisions, futur et identique. Dans tous les cas, la valeur nette du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Les modes et durées d'amortissements sont présentés au paragraphe 6.1.2.3.

Les éventuelles dépréciations sont constatées après identification d'un indice de perte de valeur fonction des indicateurs suivants :

- Externes : valeur de marché, changements importants, taux d'intérêt et de rendement,
- Internes : obsolescence ou dégradation physique, changements importants dans le mode d'utilisation, performances inférieures aux prévisions.

La valeur nette comptable est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation modifiant ainsi de manière prospective la base amortissable.

L'évaluation des dépréciations est réalisée ultérieurement selon les mêmes règles. Quand les raisons qui ont motivé des dépréciations cessent d'exister, elles sont rapportées en résultat sauf celles sur le fonds commercial qui ne sont jamais reprises.

### 5.1.1.État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>	61 086	0	33 791	27 2946
<b>Immobilisations corporelles</b>	458 061	28 915	3 997	482 979
<b>Immobilisations financières</b>	54 275	0	0	54 275
<b>Total</b>	573 422	28 915	3 997	598 340

#### Aménagement du cadre général - Développement de la colonne B (augmentations)

Ventilation des augmentations					
Augmentations de l'exercice	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
<b>Immobilisations incorporelles</b>	0	0	0	0	0
<b>Immobilisations corporelles</b>	0	28 915	28 915	0	0
<b>Immobilisations financières</b>	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	0	28 915	28 915	0	0

#### Aménagement du cadre général - Développement de la colonne C (diminutions)

Ventilation des diminutions					
Diminutions de l'exercice	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
<b>Immobilisations incorporelles</b>	0	0	0	0	0
<b>Immobilisations corporelles</b>	0	3 997	0	0	3 997
<b>Immobilisations financières</b>	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	0	3 997	0	0	3 997

### 5.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements (b)	A	B	C	D
Rubriques (a)	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice (c)
<b>Immobilisations incorporelles</b>	45 814	6 823	33 352	19 285
<b>Immobilisations corporelles</b>	346 830	33 800	3 926	376 704
<b>Immobilisations financières</b>	0	0	0	0
<b>Total</b>	392 644	40 623	37 278	395 989

#### Aménagement du cadre général - Développement de la colonne B (augmentations)

Ventilation des dotations				
Augmentations de l'exercice	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
<b>Immobilisations incorporelles</b>	0	6 823	0	0
<b>Immobilisations corporelles</b>	0	33 800	0	0
<b>Immobilisations financières</b>	0	0	0	0
<b>Total</b>	0	40 623	0	0

#### Aménagement du cadre général - Développement de la colonne C (diminutions)

Ventilation des diminutions			
Diminutions de l'exercice	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service
<b>Immobilisations incorporelles</b>	0	33 352	0
<b>Immobilisations corporelles</b>	0	3 926	0
<b>Immobilisations financières</b>	0	0	0
<b>Total</b>	0	37 278	0

### 5.1.3 Coût d'emprunt

Notre entité n'intègre aucun coût d'emprunt à l'actif.

## 5.2. Actif circulant

### 5.2.1. Précisions sur d'autres créances

Facture à établir	1 674 €
Subvention à recevoir	290 871 €
Charges sociales, fiscales, salariales à recevoir	8 179 €
Autres débiteurs	4 344 €

Charges constatées d'avance et écart de conversion actif

Les charges constatées d'avance significatives sont les suivantes :

ACI	1 839,15€
QUADIENT	435.04€
STI 2021	86,51€
ORANGE	9.08€
ESIG	5 413,40€
ORANGE	54,85€
INITIAL	6 465,74€
ORANGE	14,00€
ORANGE	50,32€
ORANGE	40,25€
OVH	15,76€

Représentant 14 424 € (en 2020 :14 015 €)

### 5.3. Tableau des dépréciations de l'Actif

— Provision pour créances douteuses

Description de l'actif	Valeur actuelle	Valeur nette comptable (VNC)	Dépréciation		
			Dotation	Reprise	Poste résultat (1)
<b>Créances</b>	544 886	455 442	89 444	0	455 442

### 5.4. Fonds propres 54

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

#### 5.4.1. Tableau de variation des Fonds propres

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement n°2018-06 se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'article 833-11 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

#### 5.4.2. Fonds propres sans droit de reprise

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les membres de l'entité. Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre entité ayant le même objet le plus fréquemment).

#### 5.4.3. L'excédent ou déficit de l'exercice

Le résultat ne peut être attribué aux membres ou aux fondateurs.

Le résultat de l'exercice se compose de :

— -73 141 €, résultat définitivement acquis à l'organisme ;

#### 5.5. Fonds reportés et dédiés

##### 5.5.1. Fonds dédiés

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

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	482 708	-43 603		0	439 105
Fonds propres avec droit de reprise	0	0	0	0	0
Ecart de réévaluation	0		0	0	0
Réserves		0	0	0	0
«dont réserves des activités					
Report à nouveau	0	0	0		0
«dont report à nouveau des					
Excédent ou déficit de l'exercice	-43603	43 603		63 821	- 63 821
«dont excédent ou déficit des					
<b>Situation nette</b>	439 105	0	0	63 821	375 284
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	439 105	0	0	63 821	375 284

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 2019 cumul antérieur	11 155	34 792	29 473	5 836
Exercice 2020	5 836	18 005	19 376	7 207
Exercice 2021	7 207	26 361	27 046	7 892

<u>Valeurs brutes : Volgelsheim</u>	A l'ouverture	Fonds dédiés utilisés	Fonds dédiés comptabilisés	A la clôture
Exercice 2019 cumul antérieur	0	696	1 875	1 179
Exercice 2020	1 179	0	1 332	2 511
Exercice 2021	2 511	2 338	1 875	2 048

Incidence de la reprise des fonds dédiés sur le résultat

	Colmar	Volgelsheim
Reprise des fonds dédiés 2021	26 361.18 €	2 337.60 €
Amortissements 2021 sur investissement correspondants	- 9 74.95 €	-237.09 €
Incidence sur le résultat	25 386.23 €	2 100.51 €
Résultat net 2021	- 52 712.88 €	-11 107.67 €
Résultat net corrigé de l'exercice	- 78 099.11 €	-13 208.18 €

**5.6. Dettes**

**5.6.1. Emprunts et autres dettes assimilés**

Un prêt garanti par l'état (PGE) de 250 000 € a été demandé et obtenu en juin 2020 auprès du crédit mutuel pour aider l'association financièrement à payer ces charges d'exploitation suite à la pandémie du COVID 19.

Des remboursements pour 150 000 € ont été réalisés en 2021.

Il est prévu de rembourser les 75 000 € restant en 2022

Le solde du prêt au 31/12/2021 est de 75 000 €

**5.6.2. Précisions sur d'autres dettes**

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	22 190.51 €
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	191 760.44 €
Dettes fiscales et sociales	86 176.74 €

Produits constatés d'avance

A la clôture de l'exercice la variation du poste par rapport à l'exercice précédent s'explique ainsi

— Cotisation 2021/2022 et factures à recevoir pour 4 308 € en 2021, et en 2020 pour 4 731 €



**5.7. État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des sûretés réelles, à la clôture de l'exercice**

à la clôture de l'exercice								
Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à 1 an au plus	Échéances à plus 1 an			Échéances à 1 an au plus	Échéances	
							à plus 1 an et	à plus 5 ans
Créances de l'actif immobilisé :				Emprunts obligataires convertibles				
Créances rattachées à des participations				Autres emprunts obligataires)				
Prêts Autres				Emprunts) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Créances de l'actif circulant :				à 1 an au maximum à l'origine	75 000	75 000		
Créances Clients et Comptes rattachés				à plus de 1 an à l'origine				
Créances reçues par legs ou donations	241 492	241 492		Emprunts et dettes financières divers				
Autres				Dettes Fournisseurs et				
Charges constatées								
TOTAL	241 492	241 492		TOTAL	75 000	75 000		
Prêts accordés en cours d'exercice				Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Prêts récupérés en cours d'exercice				Emprunts remboursés en cours d'exercice	150 000	150 000		

**6. Informations relatives au Compte de résultat**

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concernent les opérations spécifiques qui suivent :

- Présentation des produits d'exploitation (cotisations, produits de tiers financeurs, utilisations des fonds dédiés) ;
- Présentation des charges (aides financières, reports en fonds dédiés) ;
- Contributions volontaires en nature (produits) et charges des contributions volontaires en nature



### 6.1. Résultats par activité ou établissement

<i>Déficit ou excédent de l'exercice</i>	<i>Déficit</i>	<i>Excédent</i>
<b>Gestion propre (= libre)</b>		
<b>1 Activité ou établissement Colmar</b>	52 713	
<b>2 Activité ou établissement Volgelsheim</b>	11 108	
<b>3 Activité ou établissement Artzenheim</b>	0	
<b>4 Activité ou établissement Baltzenheim</b>	0	
<b>Résultat de l'exercice</b>	63 821	

### 6.2. Tableau de suivi du traitement des dettes provisionnées pour congés à payer

Congés payés	2021	2020
Salaire brut du 01/06/2021 au 31/12/2021	105 341	110 920
Congés payés	10 534	11 092
Charges Sociales	3 987	4 208
Charges fiscales	679	730
Total	15 200	16 030

### 6.3. Produits du compte de résultat

#### 6.3.1. Cotisations

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Total
756000	Cotisations	7 225	1 154	0	0	8 379

Cotisations sans contrepartie

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception de publication ou la remise de biens de faible valeur.

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

### 6.3.2. Ventes de biens et de services

Les ventes de biens et services peuvent être ainsi détaillées :

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Total
706000	Prestations cantines	1 164 236	89 110	29 153	6 175	1 288 674
706230	Prestations services CAF	11 979	34 047	4 350	647	51 023
706400	Prestations études	184 880	0	0	0	184 880
706600	Prestations périsc mat du soir	169 309	23 645	18 038	2 629	213 621
706700	Prestations accueil du matin	60 060	3 672	0	0	63 732
706800	Prestations Mercredi	0	13 644	6 353	1002	20 999
706800	Prestations Clsh	0	34 386	0	0	34 386
708100	Prestations fournies au personnel	17 996	183	0	0	18 179
708500	Ports et frais accessoires	1275	0	0	0	1 275
708800	Autres produits des activités annexes	1 674	0	0	0	1 674
		1 611 409	198 687	57 899	10 453	1 878 443

### 6.3.3. Produits de tiers financeurs

Subventions d'exploitation

Subventions

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire. Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « *Reports en fonds dédiés* » en contrepartie du passif « *Fonds dédiés sur subvention d'exploitation* ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « *Provisions pour risques et charges* »

Tableau des subventions

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Total
740000	Subventions d'exploitation restauration scolaire	465 000	0	0	0	465 000
740001	Subventions d'exploitation ab 30%	217 902	0	0	0	217 902
740002	Subventions d'exploitation mercredi	29 761	0	0	0	29 761
740003	Subventions d'exploitation périscolaire	209 300	0	0	0	209 300
740004	Subventions d'exploitation Volgelsheim	0	125 960	0	0	125 960
740008	Subventions diverses	0		0	0	
740006	Subventions d'exploitation Artzenheim		0	26 751	0	26 751
740007	Subventions d'exploitation Baltzenheim	0	0	0	5 266	5 266
	Subvention d'exploitation	921 963	125 960	26 751	5 266	1 079 940

Nature du concours ou de la subvention	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres
Subvention d'exploitation	0	0	1 079 940	0	0

#### ***6.3.4. Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges***

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Total
781700	Reprise provisions sur créances	64 615	12 051	1 094	0	77 760
791000	Transferts de charges d'exploitation	15 721	4 264	627	113	20 725

#### ***6.3.5. Utilisations des fonds dédiés***

Utilisation de fonds reportés :

— Utilisation des fonds dédiés sur subventions d'exploitation :

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Total
789400	Report des ressources exercices antérieurs	26 361	2 338	0	0	28 699

#### ***6.3.6. Autres produits***

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Total
758000	Produits divers de gest	0	0	0	0	0

#### 6.4. Charges du compte de résultat

##### 6.4.1. Autres achats et charges externes

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Total
604000	Prestations repas	1015042	61205	23128	4497	1103872
604100	Prestations garderie	1460	5542	3513	523	11038
604400	Transports sous traités	136877	0	0	0	136877
604500	Transports périscolaires	7216	3470	357	53	11096
606100	Fournitures non stockables	1541	0	0	0	1541
606120	Fournitures non stockables( gaz)	1244	0	0	0	1244
606300	Produits d'entretien et petit équipement	22728	5350	574	112	28764
606310	Produits d'entretien Covid 19	1951	188	0	0	2139
606400	Fournitures de bureau	2428	401	333	60	3223
606800	Vêtements de travail	557	0	0	0	557
606810	Petit matériel Clsh	3582	9374	2567	382	15904
606830	Pharmacie	104	0	0	0	104
611000	Sous traitance	0	0	0	0	0
611200	Laboratoire Barrand	2419	170	158	31	2778
613000	location	0	0	0	0	0
613100	Location TPE	274	288	0	0	562
613200	Locations immobilières	10692	0	0	0	10692
613300	Néopost	613	0	0	0	613
613400	Initial	20119	1933	394	77	22523
613500	Locations mobilières	2508	296	125	23	2952
615500	Entretien et réparation bien mob	2050	0	0	0	2050
615600	Maintenance	13548	707	599	108	14962
616000	Primes d'assurance	14365	1146	509	92	16112
618000	Formations non remboursées	650	72	0	0	722
618100	Documentation générale	0	0	0	0	0
621000	Personnel extérieur	28758	605	0	0	29363
621400	Personnel détaché ou prêté	0	0	3436	743	4179
622600	Honoraires	7908	0	0	0	7908
622610	Honoraires Stenger	4134	0	0	0	4134
625000	Déplacements,missionsréception	1458	0	0	0	1458
625700	Réceptions	0	0	0	0	0
626000	Frais Postaux	6435	281	26	5	6747
626200	Orange télécom	6095	1037	568	102	7801
627000	Services bancaires	5195	333	15	3	5546
627800	Commissions sur TPE	859	115	0	0	974
628100	Cotisations diverses	942	0	0	0	942
		1323750	92513	36302	6809	1459374

##### 6.4.2. Impôts, taxes et versements assimilés

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Total
631100	Taxe sur salaires	23359	5118	944	170	29591
631800	Conges payés	-39	-12	0	0	-50
633300	Formation continue	20461	4367	827	149	25803
635130	Autres impôts locaux	0	1467	0	0	1467
		43781	10940	1771	319	56811

#### 6.4.3. Salaires et traitements, charges sociales

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Total
641000	Salaires & traitements	908274	199205	37181	6701	1151360
641100	Salaires appointements	20643	1952	434	78	23108
641200	Congés payés	-7055	-6788	-53	-10	-13905
641400	Indemnité et avantages	12000	0	69	12	12081
645100	Cotisations URSSAF	186544	25014	6843	1233	219634
645200	Cotisations HUMANIS	410	173	73	13	670
645300	Cotisations AREGE	49112	8438	1877	338	59766
645800	Cotisations Prévoyance ag	6044	1227	234	42	7546
647000	Autres charges sociales	-2340	-2939	-8	-1	-5289
647400	Versement œuvres sociale	4576	992	188	34	5790
647500	Médecine du travail	11289	1310	171	31	12801
		1189497	228585	47010	8472	1473564

#### 6.4.4. Reports en fonds dédiés et dotations aux amortissements et provisions

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Total
681100	Dotations aux amortissem	38589	2302	163	29	41083
681700	Dotations prov. Créances	72002	16583	728	131	89444
		110591	18885	891	160	130527

Seules les charges d'exploitation (et non les charges financières ni les charges exceptionnelles) comptabilisées sur l'exercice peuvent être affectées à (l'utilisation des fonds pour) des projets définis.

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Total
689400	Engagement à réaliser (0,	27 046	1 875	0	0	28 921

#### 6.4.5. Autres charges

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Total
650000	Répartition frais de siège	-2362	1947	352	63	0
654000	Créances irrécouvrables	8611	817	0	0	9428
658000	Charges diverses de gesti	33	0	0	0	33
		6 283	2 764	352	63	9 461

#### 6.5. Résultat Financier

Les aides financières (§7.4.3) ne font pas partie du résultat financier. Elles sont rattachées à un poste distinct « Aides financières » en charges d'exploitation, ou figurent en charges exceptionnelles (si elles ne relèvent pas de l'activité normale).

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Total
760000	Produits financiers	493	0	0	0	493
661160	Intérêts des emprunts ba	142	0	0	0	142
	Résultat financier	351	0	0	0	351

## 6.6. Contributions volontaires en nature du compte de résultat

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes ;
- Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état ;
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services

Une contribution est une participation, sous quelque forme que ce soit, à la réalisation d'une œuvre commune.

L'entité qui apporte ou affecte des biens en nature isolés ou des sommes en numéraire, à une personne morale de droit privé à but non lucratif, ne bénéficie, par cette opération, d'aucun droit sur le patrimoine de cette personne morale bénéficiaire.

Ces apports ou affectations sont comptabilisés en charge à la date de signature de la convention ou des statuts.

Les apports ou affectations sont soit en numéraire soit en nature.

Les apports en nature correspondent à l'apport de tout bien qu'il soit matériel ou immatériel autre que l'argent.

La valorisation des apports de biens ou autres services se fait par référence au coût réel comme par exemple la valeur locative des mises à disposition de locaux.

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 / 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	64 heures x 25 € = 1 600 €
Diététicienne	10 heures x 25 € = 250 €
Réunion des mercredis	6 heures x 25 € = 150 €
Total des prestations 2021	= 2 000 €

## 6.7. Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat

### Produits exceptionnels et charges exceptionnelles 2021

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Total
770000	Produits exceptionnels	589	0	0	0	589
671500	Vnc éléments actifs	0	0	41	7	48
	Résultat exceptionnel	589	0	-41	-7	541

### Transferts de charges 2021

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Total
791000	Transferts de charges	15721	4264	627	113	20725

### Honoraires des commissaires aux comptes 2021

	• CAC 1
• Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	• 5 924
• <b>Honoraires totaux</b>	• 5 924

## 7. Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité au 31/12/2021 se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel salarié Femme	Personnel salarié Homme
Cadres	1	0	1
Agents de maîtrise et Techniciens	0	0	0
Employés	120	112	8
Ouvriers	0	0	0
Total	121	112	9