



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

# Association Préalais

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

Exercice clos le 31 août 2024  
Association Préalais  
1 place Henri Sellier - 68000 COLMAR  
Ce rapport contient 28 pages  
Référence : GTC-251-001

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ( private company limited by guarantee ).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 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 août 2024

À l'assemblée générale de l'association Préalys,

### Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Préalys relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### Fondement de l'opinion

#### Référentiel d'audit

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

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

#### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er septembre 2023 à la date d'émission de notre rapport.



## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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 de gestion du conseil d'administration 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.

## **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.

Schiltigheim, le 29 janvier 2025

KPMG SA

  
Guy Troffer-Charlier  
Associé

ASSOCIATION PREALIS				
Bilan - Actif	31/08/2024			31/08/2023
en €	Brut	Amortissements et Dépréciations	Net	Net
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement			0,00	
Frais de recherche et de développement			0,00	
Donations temporaires d'usufruit			0,00	
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires			0,00	
Autres immobilisations incorporelles	34 606,03	30 346,98	4 259,05	6 497,80
Immobilisations incorporelles en cours			0,00	
Avances et acomptes			0,00	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			0,00	
Installation gales, agenc et amenag	32 123,85	23 318,10	8 805,75	9 648,67
Installations techniques, matériels et outillages industriels	356 867,59	299 064,01	57 803,58	51 072,94
Autres immobilisations corporelles	144 037,92	134 469,49	9 568,43	15 951,50
Immobilisations corporelles en cours			0,00	
Avances et acomptes			0,00	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			0,00	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et Créances rattachées			0,00	
Autres titres immobilisés	15,24		15,24	15,24
Prêts	47 950,70		47 950,70	53 099,48
Autres	1 160,00		1 160,00	1 160,00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>616 761,33</b>	<b>487 198,58</b>	<b>129 562,75</b>	<b>137 445,63</b>
Stocks et en cours			0,00	
Avances et acomptes versés sur commandes			0,00	
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	204 795,76	103 682,92	101 112,84	143 732,53
Créances reçues par legs ou donations			0,00	
Autres	98 086,81	0,00	98 086,81	85 681,71
Valeurs mobilières de placement			0,00	
Instruments de trésorerie			0,00	
Disponibilités	311 817,64	0,00	311 817,64	270 295,65
Charges constatées d'avance	26 279,21	0,00	26 279,21	27 888,05
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>640 979,42</b>	<b>103 682,92</b>	<b>537 296,50</b>	<b>527 597,94</b>
Frais d'émission d'emprunt (III)			0,00	
Primes de remboursement des emprunts (IV)			0,00	
Ecart de conversion - Actif (V)			0,00	
<b>TOTAL GENERAL ACTIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 257 740,75</b>	<b>590 881,50</b>	<b>666 859,25</b>	<b>665 043,57</b>

ASSOCIATION PREALIS		
Bilan - Passif	31/08/2024	31/08/2023
en €		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds statutaires		
Legs et donations		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
<b>Report à nouveau</b>	337 874,97	370 439,21
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	18 746,39	-32 564,24
<b>Situation nette</b>	<b>356 621,36</b>	<b>337 874,97</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>356 621,36</b>	<b>337 874,97</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	14 020,31	4 868,79
<b>TOTAL FONDS REPORTEES ET DEDIES (II)</b>	<b>14 020,31</b>	<b>4 868,79</b>
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0,00	0,00
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	32 969,06	25 472,45
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	113 469,94	175 239,44
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	140 648,57	116 588,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	9 130,01	4 999,80
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>296 217,58</b>	<b>322 299,78</b>
Ecarts de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>666 859,25</b>	<b>665 043,54</b>

ASSOCIATION PREALIS			
Compte de résultat du 01/01/2023 au 31/08/2023	31/08/2024	31/08/2023	Diff 2024/2023
en €			
Cotisations	8 610,80	9 072,84	-462,04
<b>Ventes de biens et services</b>	0,00	0,00	0,00
Ventes de biens	0,00	0,00	0,00
<i>dont ventes de dons en nature</i>	0,00	0,00	0,00
Ventes de prestations	2 409 348,97	1 395 597,99	1 013 750,98
<i>dont parrainages</i>	0,00	0,00	0,00
Production stockée	0,00	0,00	0,00
Production immobilisée	0,00	0,00	0,00
<b>Produits de tiers financeurs</b>	0,00	0,00	0,00
Concours publics et subventions d'exploitation	1 217 436,21	747 656,83	469 779,38
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	0,00	0,00	0,00
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>	0,00	0,00	0,00
Dons manuels	0,00	0,00	0,00
Mécénats	0,00	0,00	0,00
Legs, donations et assurances-vie	0,00	0,00	0,00
Contributions financières	0,00	0,00	0,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	113 341,26	114 861,75	-1 520,49
Utilisations des fonds dédiés	23 684,56	26 190,68	-2 506,12
Autres produits	43,47	16,46	27,01
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>3 772 465,27</b>	<b>2 293 396,55</b>	<b>1 479 068,72</b>
Achats de marchandises	0,00	0,00	0,00
Consommation et Prestations	1 704 327,41	993 423,77	710 903,64
Autres achats et charges externes	227 528,06	140 549,50	86 978,56
Aides financières	0,00	0,00	0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	44 163,14	29 593,72	14 569,42
Salaires et traitements	1 269 191,79	812 932,56	456 259,23
Charges sociales	336 412,03	212 833,82	123 578,21
Amortissements et Provisions	0,00	0,00	0,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	31 823,06	24 058,10	7 764,96
Dotations aux provisions	103 682,92	89 834,26	13 848,66
Reports en fonds dédiés	32 836,08	20 488,56	12 347,52
Autres charges	7 447,92	3 246,50	4 201,42
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>3 757 412,41</b>	<b>2 326 960,79</b>	<b>1 430 451,62</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>15 052,86</b>	<b>-33 564,24</b>	<b>48 617,10</b>
Produits financiers de participation	0,00	0,00	0,00
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	3 723,53	0,00	3 723,53
Autres intérêts et produits assimilés	0,00	0,00	0,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0,00	0,00	0,00
Différences positives de change	0,00	0,00	0,00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>3 723,53</b>	<b>0,00</b>	<b>3 723,53</b>
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0,00	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilées	0,00	0,00	0,00
Différences négatives de change	0,00	0,00	0,00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>3 723,53</b>	<b>0,00</b>	<b>3 723,53</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avants impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>18 776,39</b>	<b>-33 564,24</b>	<b>52 340,63</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0,00	1 000,00	-1 000,00
Produits exceptionnels sur opération en capital	0,00	0,00	0,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>-1 000,00</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30,00	0,00	30,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0,00	0,00	0,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>30,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30,00</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-30,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>-1 030,00</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)	0,00	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices (VIII)	0,00	0,00	0,00
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (IX)	0,00	0,00	0,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées (X)	0,00	0,00	0,00
<b>Total des produits (I + III + V + IX)</b>	<b>3 776 188,80</b>	<b>2 294 396,55</b>	<b>1 481 792,25</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)</b>	<b>3 757 442,41</b>	<b>2 326 960,79</b>	<b>1 430 481,62</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>18 746,39</b>	<b>-32 564,24</b>	<b>51 310,63</b>

ASSOCIATION PREALIS

1 PLACE HENRI SELLIER  
68000 COLMAR

Règlement 2018-06 Annexe PM de DP à but NL sans APG ou  
avec si dons < 153K€.

Textes de référence non inclus.

ASSOCIATION



# 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>7</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>	10
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>	11
5.4 <i>Fonds propres</i>	11
5.4.1 <i>Tableau de variation des Fonds propres</i>	11
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>	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 suretés 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>17</b>
6.4.1 Autres achats et charges externes	17-18
6.4.2 Impôts, taxes et versements assimilés	18
6.4.3 Salaires et traitements, charges sociales	18-19
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>19-20</b>
<b>6.7 Autres informations sur le contenu de postes du bilan et du compte de résultat</b>	<b>20-21</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 2023/2024 (contrat de travail) : 154 (en 2023 :133)
- Colmar : 111 (en 2023 : 102)
- Volgelsheim : 33 (en 2023 : 27)
- Artzenheim : 5 (en 2023 :2)
- Obersaasheim : 5 (en 2023 :2)
- Masse salariale brut :
- En 2023/2024, exercice de 12 mois : 1 233 888.85 € (en 2023 : 807 515.96 €) exercice de 8 mois

<b>INVESTISSEMENTS REALISES 2023/2024</b>				
<b>matériels</b>	<b>Site de restauration</b>	<b>quantité</b>	<b>prix ttc</b>	<b>total</b>
Vestiaires	Le Bel Air	1	808,80	808,80
Adoucisseur	Pfister	1	1470,00	1470,00
Adoucisseur	Waltz	1	1470,00	1470,00
Adoucisseur	Le Bel Air	1	1470,00	1470,00
Micro-onde	P'tits loups	1	79,98	79,98
Chaises de bureau	Artzenheim	6	68,22	409,32
Etagères et bacs de rétention	Le Bel Air	2	566,28	1132,56
Autolaveuse	P'tits loups	1	4403,16	4403,16
Douchette	Siège	1	246,00	246,00
Self	Waltz	1	10128,65	10128,65
Bac plonge	Centre Europe	1	3835,20	3835,20
Bac plonge	Anne Frank	1	2360,40	2360,40
				<b>27814,07</b>
	<b>Colmar</b>			<b>27814,07</b>

## Autres moyens/dépenses engagées

- Formation : le nombre d'heures de formation en lien avec les activités de l'entité s'est élevé à 576 heures à comparer à 110 heures au titre de l'exercice précédent
- Communication (frais postaux et télécommunications) : 20 471.29€
- Entretien général/dépense de fonctionnement : 33 676.89€

### 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 :

L'assemblée générale extraordinaire du 7 juin 2023 a acté le changement de date de clôture au 31 août. Le premier exercice d'application a été un exercice de 8 mois clos le 31 août 2023. L'exercice 2023/2024 est un exercice de 12 mois du 01/09/2023 au 31/08/2024. Les chiffres présentés dans le bilan, le compte de résultat et dans l'annexe sont à analyser sur un exercice de 12 mois à comparer à un exercice N-1 clos le 31 août 2023 de 8 mois.

Depuis le début de l'année comptable le 01 septembre 2023 et jusqu'au 31 août 2024, l'association a été impactée par l'inflation. En effet les charges :

- Collège Saint André + 5.34%
- Collège Molière pas d'augmentation
- Institut de l'Assomption + 7%
- Lycée Schongauer -10.37%
- Maison de la famille + 0.74%
- Api Cuisiniers d'Alsace +2.44%

Une demande d'augmentation de notre partenaire de transport en septembre 2023 de :

- Kunegel + 4.61%
- Une augmentation des salaires au 1 janvier 2024 de +4.35%

L'ouverture du périscolaire d'Obersaasheim en septembre 2023, 3 salariés ont été embauchés.

Le président avait rencontré en novembre 2023, le maire de Colmar pour échanger sur la situation financière 2022 et 2023, qui s'est dégradée en raison de l'inflation. La mairie, nous a octroyé une compensation financière de 15 000 € versée en 2024. Les sommes ont été intégrées dans les bilans 2022 et 2023 pour :

- 6 250 € en 2022
- 8 750 € en 2023.

Le président a rencontré en février 2024, le maire de Colmar pour échanger sur la situation financière du bilan du 01/09/2023 au 31/08/2024 en périscolaire du soir et du matin, qui s'est dégradée en raison de l'inflation. La mairie, nous a octroyé une compensation financière de 19 000 €. La somme a été intégrée dans le bilan 2023/2024.

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

L'inflation continue à impacter notre association en 2024/2025 sur le plan financier par :

Une demande d'augmentation de nos partenaires en restauration en septembre 2024 de :

- Collège Saint André + 1.44%
- Collège Molière pas d'augmentation
- Institut de l'Assomption + 1.30%
- Lycée Schongauer +2.10%
- Maison de la famille + 5.10%
- Api Cuisiniers d'Alsace +3.03%

Une demande d'augmentation de notre partenaire de transport en septembre 2024 est de :

- Kunegel + 3.50%
- Une augmentation des salaires au 1 janvier 2025 de +1.60%

Le président et le directeur vont rencontrer en décembre 2024, Jérôme Entressangle – DGAR de la maire de Colmar pour évoquer avec lui :

- Pour le solde de la compensation tarifaire 2023/2024, la somme de 41 339 € doit être remboursée à la Mairie de Colmar.
- La compensation tarifaire 2024/2025. Le montant retenu est de 505 439 € versé par 10 acomptes de 49 774.20 €

#### **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>	34 606	0	0	34 606
<b>Immobilisations corporelles</b>	509 400	30 951	7 322	533 029
<b>Immobilisations financières</b>	54 275	0	5 149	49 126
<b>Total</b>	598 281	30 951	12 471	616 761

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

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	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	30 951	30 951	0	0
<b>Immobilisations financières</b>	0	0	0	0	
<b>Total</b>	0	30 951	30 951	0	0

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

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions	
	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	
<b>Immobilisations corporelles</b>	0	7 322	7 322	0	0
<b>Immobilisations financières</b>	0	5 149	5 149	0	0
<b>Total</b>	0	12 471	12 471	0	0

### 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>	28 109	2 238	0	30 347
<b>Immobilisations corporelles</b>	432 727	29 584	5 460	456 851
<b>Immobilisations financières</b>	0	0	0	0
<b>Total</b>	460 836	31 822	5 460	487 198

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

Augmentations de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
<b>Immobilisations incorporelles</b>	0	2238	0	0
<b>Immobilisations corporelles</b>	0	29 584	5 460	0
<b>Immobilisations financières</b>	0	0	0	0
<b>Total</b>	0	31 822	5 460	0



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

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service
<b>Immobilisations incorporelles</b>	0	0	0
<b>Immobilisations corporelles</b>	0	0	0
<b>Immobilisations financières</b>	0	0	0
<b>Total</b>	0	0	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	888 €
Subvention à recevoir	63 987 €
Charges sociales, fiscales, salariales à recevoir	2 425 €
Autres débiteurs	21 145 €

Charges constatées d'avance et écart de conversion actif

Les charges constatées d'avance significatives sont les suivantes :

EUROINFORMATION	43,20
ACI	341,52
ACI	2 877,00
QUADIENT	673,10
ACI	1 958,93
ACI	2 809,87
ACI	158,40
INITIAL	1 544,62
CHR	1 320,28
AEROLIA	420,00
ECOLAB	984,33
ESIG	2 046,49
STI	164,54
MAIF	6 352,90
APST	4 224,00
ORANGE	36.63
HEXOPÉE	323.00

Représentant 26 279.21 € (en 2023 :27 887.65€)

### 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>	204 796	101 113	103 683	89 834	

### 5.4. Fonds propres

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

5.4.2. Fonds propres sans droit de reprise

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 :

+18 746.39, résultat définitivement acquis à l'organisme ;

### 5.5. Fonds reportés et dédiés

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement n°2018-06 se substitue à	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	370 439	- 32 564		0	337 875
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 activités spécialisées dédiées					
Excédent ou déficit de l'exercice	-32 564	32 564		18 746	+18 746
«dont excédent ou déficit des					
<b>Situation nette</b>	337 875	0	0	18 746	356 621
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	337 875	0	0	18 746	356 621

### 5.5.1. 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</u> : Colmar	A l'ouverture	Fonds dédiés utilisés	Fonds dédiés comptabilisés	A la clôture
Exercice 2022 cumul antérieur	7 892	30 753	30 131	7 270
Exercice 2023	7 270	25 295	19 092	10 67
Exercice 2023/2024	1 067	22 831	30 788	9 024

<u>Valeurs brutes</u> : Volgelsheim	A l'ouverture	Fonds dédiés utilisés	Fonds dédiés comptabilisés	A la clôture
Exercice 2022 cumul antérieur	2 048	747	2000	3 301
Exercice 2023	3 301	895	1 396	3 802
Exercice 2023/2024	3 802	853	2 048	4 997

#### Incidence de la reprise des fonds dédiés sur le résultat

	Colmar	Volgelsheim
Reprise des fonds dédiés 2023/2024	22 831.18 €	0 €
Amortissements 2023/2024 sur investissement correspondants	- 1 407.95 €	0 €
Incidence sur le résultat	21 423.23 €	0 €
Résultat net 2023/2024	+ 18 746.39 €	0 €
Résultat net corrigé de l'exercice	- 2 676.84 €	0 €

### 5.6. Dettes

#### 5.6.1. Emprunts et autres dettes assimilés

Pour rappel, 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.

Le prêt a été soldé au 31/07/2022

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

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	32 969.06 €
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	113 469.94 €
Dettes fiscales et sociales	140 648.57 €

Produits constatés d'avance

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

— Cotisation 2023/2024 et factures à recevoir pour 9 130.01 € et en 2023 pour 4 999.80 €

**5.7. État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des suretés réelles, 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		0	0	
Créances Clients et Comptes rattachés	204 796	204 796		à plus de 1 an à l'origine				
Créances reçues par legs ou donations								
Autres				Emprunts et dettes financières divers				
Charges constatées d'avance				Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	113 470	113 470		
TOTAL	204 796	204 796		TOTAL	113 470	113 470		
Prêts accordés en cours d'exercice				Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Prêts récupérés en cours d'exercice				Emprunts remboursés en cours d'exercice	0	0		

**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>
<i>Gestion propre (= libre)</i>		
<b>1</b> Activité ou établissement Colmar	0	18 746
<b>2</b> Activité ou établissement Volgelsheim	0	0
<b>3</b> Activité ou établissement Artzenheim	0	0
<b>4</b> Activité ou établissement Baltzenheim	0	0
<b>5</b> Activité ou établissement Obersaasheim	0	0
<b>Résultat de l'exercice</b>	0	18 746

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

Congés payés	2023	2023
Salaire brut du 01/06/2024 au 31/08/2024	51 630	45 928
Congés payés	5 163	4 593
Charges Sociales	1 549	1 218
Charges fiscales	284	253
<b>Total</b>	<b>6 996</b>	<b>6 064</b>

### 6.3. Produits du compte de résultat

#### 6.3.1. Cotisations

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Obersaasheim	Total
756000	Cotisations	6 011	1 650	630	320	8 611

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	Obersaasheim	Total
706000	Prestations cantines	1 454 429	98 609	33 429	11 972	42 542	1 640 981
706230	Prestations services CAF PSO	39 224	31 283	3 783	599	0	74 889
706240	Prestations services CAF CTG	9 026	28 420	976	155	0	38 576
706400	Prestations études	211 118	0	0	0	0	211 118
706600	Prestations périsc mat du soir	217 371	26 553	15 680	2 343	1 192	263 139
706700	Prestations accueil du matin	93 059	4 890	0	0	0	97 948
706800	Prestations Périscolaires mercredi	0	21 045	6 010	898	0	27 953
706800	Prestations Alsh	0	35 883	0	0	0	35 883
708100	Prestations fournies au personnel	15 204	153	0	0	0	15 357
708500	Ports et frais accessoires	1 698	0	0	0	0	1 698
708800	Autres produits des activités annexes	1 398	408	0	0	0	1 806
Production vendue		2 042 526	247 244	59 878	15 968	43 734	2 409 349

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Obersaasheim	Total
706000	Prestations cantines	1 454 429	98 609	33 429	11 972	42 542	1 640 981
706230	Prestations services CAF PSO	39 224	31 283	3 783	599	0	74 889
706240	Prestations services CAF CTG	9 026	28 420	976	155	0	38 576
706400	Prestations études	211 118	0	0	0	0	211 118
706600	Prestations périsc mat du soir	217 371	26 553	15 680	2 343	1 192	263 139
706700	Prestations accueil du matin	93 059	4 890	0	0	0	97 948
706800	Prestations Périscolaires mercredi	0	21 045	6 010	898	0	27 953
706800	Prestations Alsh	0	35 883	0	0	0	35 883
708100	Prestations fournies au personnel	15 204	153	0	0	0	15 357
708500	Ports et frais accessoires	1 698	0	0	0	0	1 698
708800	Autres produits des activités annexes	1 398	408	0	0	0	1 806
Production vendue		2 042 526	247 244	59 878	15 968	43 734	2 409 349

### 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 résolutives. 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

		<i>Colmar</i>	<i>Volgelsheim</i>	<i>Artzenheim</i>	<i>Baltzenheim</i>	<i>Obersaasheim</i>	<i>Total</i>
740000	<i>Subventions d'exploitation restauration scolaire</i>	508 506	0	0	0	0	508 506
740001	<i>Subventions d'exploitation ab 30%</i>	288 907	0	0	0	0	288 907
740002	<i>Subventions d'exploitation aide aux devoirs</i>	19 837	0	0	0	0	19 837
740003	<i>Subventions d'exploitation périscolaire</i>	228 333	0	0	0	0	228 333
740004	<i>Subventions d'exploitation Volgelsheim</i>	0	121 808	0	0	0	121 808
740006	<i>Subventions d'exploitation Artzenheim</i>	0	0	24 877	0	0	24 877
740007	<i>Subventions d'exploitation Baltzenheim</i>	0	0	0	7 617	0	7 617
740008	<i>Subventions d'exploitation Obersaasheim</i>	0	0	0	0	17 551	17 551
	<i>Subvention d'exploitation</i>	1 045 583	121 808	24 877	7 617	17 551	1 217 436

Nature du concours ou de la subvention	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres
Subvention d'exploitation	0	0	1 217 436	0	0

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

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Obersaasheim	Total
781700	Reprise provisions sur créances	72 184	17 168	482	0	0	89 834
791000	Transferts de charges d'exploitation	23 507	0	0	0	0	23 507
		95 691	17 168	482	0	0	113 241

#### 6.3.5. Utilisations des fonds dédiés

Utilisation de fonds reportés :

— Utilisation des fonds dédiés sur subventions d'exploitation :

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Obersaasheim	Total
789400	Report des ressources exerc anter	22831	853	0	0	0	23 684
		22 831	853	0	0	0	23 684

#### 6.3.6. Autres produits

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Obersaasheim	Total
756000	Cotisation	6 011	1 650	499	131	320	8 611
758000	Produits divers de gestion	43	0	0	0	0	43
		6 054	1650	499	131	320	8 654

### 6.4. Charges du compte de résultat

#### 6.4.1. Autres achats et charges externes

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Obersaasheim	Total
604000	Prestations repas	1 312 096	78 864	24 841	7 810	23 068	1 446 679
604100	Prestations garderie	11 760	7 530	1 994	316	283	21 884
604400	Transports sous traités	135 169	0	0	0	0	135 169
604500	Transports périscolaires	44 513	6 310	758	120	0	51 701
606100	Fournitures non stockables (électricité)	1 436	0	0	0	0	1 436
606120	Fournitures non stockables ( gaz)	635	0	0	0	0	635
606300	Produits d'entretien et petit équipement	19 182	2 694	309	97	1 193	23 474
606310	Produits d'entretien Covid 19	0	0	0	0	0	0
606400	Fournitures de bureau	1 742	1 311	242	64	18	3 377
606800	Vêtements de travail	607	0	0	0	75	681
606810	Petit matériel Clsh	5 208	4 500	842	133	808	11 492
606820	Sortie périscolaires et Alsh	364	6 385	696	110	0	7 555
606830	Pharmacie	215	29	0	0	0	244



611200	Laboratoire Eurofins	3 186	162	167	52	0	3 567
613000	location	0	0	0	0	0	0
613100	Location TPE	469	312	0	0	0	781
613200	Locations immobilières	10 784	0	0	0	0	10 784
613300	Location machine à affranchir	992	0	0	0	0	992
613400	Initial	11 931	1 163	356	112	424	13 986
613500	Locations mobilières	2 897	313	124	33	258	3 624
615200	Entretien et réparation bien immob	0	0	0	0	0	0
615500	Entretien et réparation bien mob	4 666	676	0	0	0	5 342
615600	Maintenance	25 498	1 286	801	211	538	28 335
616000	Primes d'assurance	16 234	1 140	573	151	515	18 612
618000	Formations non remboursées	-90	0	0	0	168	78
618100	Documentation générale	0	0	0	0	0	0
621000	Personnel extérieur	82 055	1 414	0	0	1 155	84 624
621400	Personnel détaché ou prêté	0	0	2 959	1 060	0	4 018
622600	Honoraires	13 957	160	0	0	40	14 157
622610	Honoraires Stenger	7 487	1 587	0	0	0	9 074
625000	Déplacements, missions et réception	1 399	0	0	0	0	1 399
625700	Réceptions	0	0	0	0	0	0
626000	Frais Postaux	5 310	795	0	0	0	6 105
626200	Orange télécom	12 684	788	662	174	58	14 366
627000	Services bancaires	4 727	348	5	1	0	5 082
627800	Commissions sur TPE	1 415	212	0	0	0	1 628
628000	Divers services extérieurs	0	0	0	0	0	0
628100	Cotisations diverses	973	0	0	0	0	973
		1 739 505	117 978	35 328	10 445	28 600	1 931 855

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

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Obersaasheim	Total
631100	Taxe sur salaires	22 475	4 652	891	234	606	28 858
631800	Congés payés	12	20	0	0	0	31
633300	Formation continue	11 445	2 376	453	119	311	14 705
635130	Autres impôts locaux	0	569	0	0	0	569
		33 932	7 617	1 343	354	917	44 163

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

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Obersaasheim	Total
641000	Salaires & traitements	962 236	197 617	38 086	10 027	25 923	1 233 889
641100	Salaires appointements	0	0	0	0	0	0
641200	Congés payés	920	-666	0	0	0	254

641400	Indemnité et avantages	35 049	0	0	0	0	35 049
645100	Cotisations Urssaf	198 967	31 713	7 630	2 009	3 077	243 397
645200	Cotisations Humanis	827	194	77	20	97	1 215
645300	Cotisations Arége	48 999	8 923	2 039	537	850	61 348
645800	Cotisations Prévoyance Ag2r	5 876	1 131	214	56	148	7 426
647000	Autres charges sociales	803	-282	0	0	0	521
647400	Versement œuvres sociales	4 769	990	189	50	130	6 127
647500	Médecine du travail	13 982	1 848	239	63	247	16 379
		1 272 429	241 467	48 475	12 762	30 471	1 605 604

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

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Obersaasheim	Total
681100	Dotations aux amortissements	30 840	853	103	27	0	31 823
681700	Dotations prov. Créances douteuses	86 492	16 890	238	63	0	103 683
		117 332	17 743	341	90	0	135 506

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	Obersaasheim	Total
689400	Engagement à réaliser	30 788	2 048	0	0	0	32 836
		30 788	2 048	0	0	0	32 836

#### **6.4.5. Autres charges**

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Obersaasheim	Total
650000	Répartition frais de siège	-4 351	2 240	328	86	1 697	0
654000	Créances irrécouvrables	6 981	0	0	0	0	6 981
651000	Redevance	439	0	0	0	0	439
658000	Charges diverses de gestion courante	27	0	0	0	0	27
		3 097	2 240	328	86	1 697	7 448

#### **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).

#### **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, d'Obersaasheim, 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	90 heures x 28 € =	2 520 €
Diététicienne	15 heures x 28 € =	420 €
Réunion des mercredis	10 heures x 28 € =	280 €
Total des prestations au 31/08/2024		= 3 220 €

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

##### **Produits financiers et charges financières 2023/2024**

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Obersaasheim	Total
760000	Produits financiers	3 173	370	79	21	80	3 724
661160	Charges financières	0	0	0	0	0	0

	3 173	370	79	21	80	3 724
--	-------	-----	----	----	----	-------

#### Produits exceptionnels et charges exceptionnelles 2023/2024

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Obersaasheim	Total
770000	Produits exceptionnels	0	0	0	0	0	0
671000	Charges exceptionnelles	-30	0	0	0	0	-30
		-30	0	0	0	0	-30

#### Transferts de charges 2023/2024

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Obersaasheim	Total
791000	Transferts de charges d'exploitation	23 507	0	0	0	0	23 507
		23 507	0	0	0	0	23 507

#### Honoraires des commissaires aux comptes 2023/2024

	•	• CAC 1
•	Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	• 10 500
•	<b>Honoraires totaux</b>	• 10 500

## 7. Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité au 31/08/2024 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	117	110	7
Ouvriers	0	0	0
Total	118	110	8