



KPMG S.A.  
19 rue Clément Ader  
Pôle Henri Farman - BP 162  
51685 Reims

# Association Préalis

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

Exercice clos le 31 août 2025  
Association Préalis  
1 place Henri Sellier - 68000 COLMAR

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 S.A.  
19 rue Clément Ader  
Pôle Henri Farman - BP 162  
51685 Reims

## **Association Préalys**

1 place Henri Sellier - 68000 COLMAR

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

Exercice clos le 31 août 2025

À l'assemblée générale de l'association Préalys,

## **Opinion**

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Préalys relatifs à l'exercice clos le 31 août 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

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

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

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er septembre 2024 à la date d'émission de notre rapport.



### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans le paragraphe "4.1.2 Correction d'erreur" de l'annexe des comptes annuels concernant la correction d'erreur entraînant la comptabilisation au 31 août 2025 d'un produit constaté d'avance.

### **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 et 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 trésorier 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.

Reims, le 29 janvier 2026

KPMG S.A.

**Patrick Zeimett**  
Signature  
numérique de  
Patrick Zeimett  
Date : 2026.01.29  
08:36:04 +01'00'

Patrick ZEIMETT

Associé

**Association Préalys**

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 août 2025



# ASSOCIATION PREALIS

## Bilan - Actif

31/08/2025

31/08/2024

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	32 174,88	2 431,15	4 259,05
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	25 542,50	6 581,35	8 805,75
Installations techniques, matériels et outillages industriels	378 394,29	317 447,16	60 947,13	57 803,58
Autres immobilisations corporelles	138 040,83	133 408,88	4 631,95	9 568,43
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	47 950,70
Autres	1 370,00		1 370,00	1 160,00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (I)</b>	<b>632 500,94</b>	<b>508 573,42</b>	<b>123 927,52</b>	<b>129 562,75</b>
Stocks et en cours			0,00	
Avances et acomptes versés sur commandes			0,00	
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	226 610,46	102 021,75	124 588,71	101 112,84
Créances reçues par legs ou donations			0,00	
Autres	170 424,33	0,00	170 424,33	98 086,81
Autres mobilières de placement			0,00	
Instruments de trésorerie			0,00	
Disponibilités	297 640,61	0,00	297 640,61	311 817,64
Charges constatées d'avance	17 833,70	0,00	17 833,70	26 279,21
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)</b>	<b>712 509,10</b>	<b>102 021,75</b>	<b>610 487,35</b>	<b>537 296,50</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>1 345 010,04</b>	<b>610 595,17</b>	<b>734 414,87</b>	<b>666 859,25</b>

ASSOCIATION PREALIS		
Bilan - Passif	31/08/2025	31/08/2024
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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	356 621,36	337 874,97
Excédent ou déficit de l'exercice	-14 876,71	18 746,39
<b>Situation nette</b>	<b>341 744,65</b>	<b>356 621,36</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>341 744,65</b>	<b>356 621,36</b>
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	24 719,46	14 020,31
<b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES (II)</b>	<b>24 719,46</b>	<b>14 020,31</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	29 158,25	32 969,06
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	148 820,62	113 469,94
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	127 353,99	140 648,57
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	62 617,90	9 130,01
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>367 950,76</b>	<b>296 217,58</b>
Ecarts de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>734 414,87</b>	<b>666 859,25</b>

# ASSOCIATION PREALIS

Compte de résultat du 01/09/2024 au 31/08/2025	31/08/2025	31/08/2024	Diff 2025/2024
en €			
Cotisations	11 172,01	8 610,80	2 561,21
Ventes de biens et services	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	2 469 402,03	2 409 348,97	60 053,06
<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
Produits de tiers financeurs	0,00	0,00	0,00
Concours publics et subventions d'exploitation	1 123 538,76	1 217 436,21	-93 897,45
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	0,00	0,00	0,00
Ressources liées à la générosité du public	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	126 271,75	113 341,26	12 930,49
Utilisations des fonds dédiés	21 338,81	23 684,56	-2 345,75
Autres produits	0,00	43,47	-43,47
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>3 751 723,36</b>	<b>3 772 465,27</b>	<b>-20 741,91</b>
Achats de marchandises	0,00	0,00	0,00
Consommation et Prestations	1 699 613,17	1 704 327,41	-4 714,24
Autres achats et charges externes	249 187,95	227 528,06	21 659,89
Aides financières	0,00	0,00	0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	43 831,42	44 163,14	-331,72
Salaires et traitements	1 265 517,79	1 269 191,79	-3 674,00
Charges sociales	348 021,72	336 412,03	11 609,69
Amortissements et Provisions	0,00	0,00	0,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	27 371,93	31 823,06	-4 451,13
Dotations aux provisions	102 021,75	103 682,92	-1 661,17
Reports en fonds dédiés	32 037,96	32 836,08	-798,12
Autres charges	6 035,34	7 447,92	-1 412,58
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>3 773 639,03</b>	<b>3 757 412,41</b>	<b>16 226,62</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-21 915,67</b>	<b>15 052,86</b>	<b>-36 968,53</b>
Produits financiers de participation	0,00	0,00	0,00
Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	6 248,91	3 723,53	2 525,38
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>6 248,91</b>	<b>3 723,53</b>	<b>2 525,38</b>
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	0,00	0,00	0,00
Intérêts et charges assimilés	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>6 248,91</b>	<b>3 723,53</b>	<b>2 525,38</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avants impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-15 666,76</b>	<b>18 776,39</b>	<b>-34 443,15</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 117,66	0,00	1 117,66
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>1 117,66</b>	<b>0,00</b>	<b>1 117,66</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	327,61	30,00	297,61
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>327,61</b>	<b>30,00</b>	<b>297,61</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>790,05</b>	<b>-30,00</b>	<b>820,05</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>3 759 089,93</b>	<b>3 776 188,80</b>	<b>-17 098,87</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)</b>	<b>3 773 966,64</b>	<b>3 757 442,41</b>	<b>16 524,23</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-14 876,71</b>	<b>18 746,39</b>	<b>-33 623,10</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature	0,00	0,00	
Prestations en nature	0,00	0,00	
Bénévolat	3 190,00	3 220,00	
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>3 190,00</b>	<b>3 220,00</b>	
Secours en nature	0,00	0,00	
Mises à disposition gratuite de biens	0,00	0,00	
Prestations en nature	0,00	0,00	
Personnel bénévole	-3 190,00	-3 220,00	
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>-3 190,00</b>	<b>-3 220,00</b>	

ASSOCIATION PREALIS

1 PLACE HENRI SELLIER  
68000 COLMAR

## ASSOCIATION

Année 2024/2025, exercice de 12 mois- du 01/09/2024 au 31/08/2025  
Ce rapport contient 21 pages  
annexe 2024-2025

## 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 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>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 2024/2025 (contrat de travail) : 165 (en 2023/2024 :154)
- Colmar : 113 (en 2023/2024 : 111)
- Volgelsheim : 33 (en 2023/2024 :33)
- Artzenheim : 10 (en 2023/2024 :5)
- Obersaasheim : 9 (en 2023/2024 :5)
- Masse salariale brut :
- En 2024/2025 : 1 234 343.90 € (en 2023/2024 : 1 233 888.85 €)

<b>INVESTISSEMENTS REALISES 2024/2025</b>				
<b>matériels</b>	<b>Site de restauration</b>	<b>quantité</b>	<b>prix ttc</b>	<b>total</b>
Armoire positive	Waltz	1	2 490,00	2 490,00
Meuble maintien au chaud	St André	1	5 511,72	5 511,72
Autolaveuse	Volgelsheim	1	6 470,40	6 470,40
Autolaveuse	Bel Air	1	6 241,56	6 241,56
Poubelles	Wickram	1	236,28	236,28
Poubelles	Waltz	1	326,04	326,04
Aspirateur	Volgelsheim	1	250,70	250,70
				<b>21 526,70</b>
	<b>Colmar</b>			<b>14 730,26</b>
	<b>Volgelsheim</b>			<b>6 470,40</b>
	<b>Artzenheim</b>			<b>0,00</b>

Autres moyens/dépenses engagées

- Formation : le nombre d'heures de formation en lien avec les activités de l'entité s'est élevé à 320 heures à comparer à 576 heures au titre de l'exercice précédent
- Communication (frais postaux et télécommunications) : 17 833€
- Entretien général/dépense de fonctionnement : 37 177.54€

### **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'exercice 2024/2025 est un exercice de 12 mois du 01/09/2024 au 31/08/2025. 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 de 12 mois clos le 31 août 2024.

Depuis le début de l'année comptable le 01 septembre 2024 et jusqu'au 31 août 2025, l'association a été impactée par une augmentation des charges :

- Collège Saint André + 1.45%
- Collège Molière pas d'augmentation
- Institut de l'Assomption +1.31%
- Lycée Schongauer +2.10%
- Maison de la famille + 5.10%
- Api Cuisiniers d'Alsace +3%

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

- Kunegel + 3.50%
- Une augmentation des salaires au 1 janvier 2025 de +2%

Préalys a dû rembourser pour le bilan 2023/2024 un montant de la subvention sur la restauration scolaire trop perçue de 41 339.44 €, remboursée par échéancier au trésor public pour la somme de 4 133.94€ du mois de mars 2025 au mois de décembre 2025.

Préalys a dû rembourser pour le bilan 2023/2024 un montant de la subvention sur le périscolaire d'Obersaasheim trop perçue de 16 826.30 €, remboursée par échéancier au trésor public pour la somme de 3 365.26 € du mois de mai 2025 au mois de septembre 2025.

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

Les charges d'exploitation continuent à impacter notre association en 2025/2026 sur le plan financier par :

Une demande d'augmentation de nos partenaires en restauration en septembre 2025 de :

- Collège Saint André + 5%
- Collège Molière pas d'augmentation
- Institut de l'Assomption pas d'augmentation
- Lycée Schongauer pas d'augmentation
- Maison de la famille + 2.08%
- Api Cuisiniers d'Alsace +1.77%

Une demande d'augmentation de notre partenaire de transport en septembre 2025 est de :

- Kunegel + 1.58%
- Une augmentation des salaires au 1 janvier 2026 de +1.12%

Pour solde de la subvention 2024/2025 versé par la commune d'Obersaasheim , la somme de 8 925.98 € doit être remboursée.



## **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**

Une erreur relative au traitement comptable de la subvention de fonctionnement allouée par la Ville de Colmar a été identifiée et corrigée.

La ville de Colmar accorde chaque année une subvention de fonctionnement pour financer les coûts de restauration au cours de la période scolaire. La subvention est versée en 10 acomptes, le 1er intervenant en août de chaque année.

Compte tenu de ces éléments, le 1er acompte versé en août de chaque année doit être rattaché à l'exercice N+1.

Dès lors, l'acompte versé en août 2025 d'un montant de 50 543,90 € a été comptabilisé en « produits constatés d'avance » et rattaché à l'exercice 2025/2026.

L'an dernier un tel retraitement comptable n'avait pas été opéré, ce qui constituait une erreur.

La comptabilisation, pour la première fois, de l'acompte du mois d'août en « produits constatés d'avance » vient donc impacter de manière défavorable le résultat de l'exercice 2024/2025 à hauteur de 50 543,90€.

### **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'événements 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>	533 029	21 527	5 998	548 558
<b>Immobilisations financières</b>	49 126	210	0	49 336
<b>Total</b>	616 761	21 737	5 998	632 500

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	21 527	21 527	0	0
<b>Immobilisations financières</b>	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	0	21 527	21 527	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	5 998	5 998	0	0
<b>Immobilisations financières</b>	0	5 149	5 149	0	0
<b>Total</b>	0	11 147	11 147	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>	30 347	1 828	0	32 175
<b>Immobilisations corporelles</b>	456 851	25 544	5 997	476 398
<b>Immobilisations financières</b>	0	0	0	0
<b>Total</b>	487 198	27 372	5 997	508 573

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	1 828	0	0
<b>Immobilisations corporelles</b>	0	25 544	5 997	0
<b>Immobilisations financières</b>	0	0	0	0
<b>Total</b>	0	27 372	5 997	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	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	975 €
Subvention à recevoir	155 921 €
Charges sociales, fiscales, salariales à recevoir	1 338 €
Autres débiteurs	7 470 €

Charges constatées d'avance et écart de conversion actif

Les charges constatées d'avance significatives sont les suivantes :

MAIF 2025	7 086,93
STIBUREAUTIQUE	177,64
APST 68 COLMAR 2025	3 838,00
APST 68 ART-VOLG-OBERS	606,00
INITIAL 2024/2025	1 308,02
CHR 2025	1 242,68
ESIG 2025	2 140,01
EOCLAB 2025	1 043,22
EUROINFORMATION 3 TR 2025	24,00
EUROINFORMATION 3 TR 2025	43,20
HEXOPEE 2025	324,00

Représentant 17 833.30 € (en 2023/2024 : 26 279.21€)

## 5.3. Tableau des dépréciations de l'Actif

— Provision pour créances douteuses

Description de l'actif	Valeur actuelle	Valeur nette comptable (VNC)	Dépréciation		
			Dotations	Reprise	Poste résultat (1)
Créances	226 610	124 589	102 022	103 683	

## 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 :

-14 876.71, 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.

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

Valeurs brutes : <b>Colmar</b>	A l'ouverture	Fonds dédiés utilisés	Fonds dédiés comptabilisés	A la clôture
Exercice 2023 cumul antérieur	7 270	25 295	19 092	1 067
Exercice 2023/2024	1 067	22 831	30 788	9 024
Exercice 2024/2025	9 024	20 408	30 030	18 646

Valeurs brutes : <b>Volgelsheim</b>	A l'ouverture	Fonds dédiés utilisés	Fonds dédiés comptabilisés	A la clôture
-------------------------------------	---------------	--------------------------	-------------------------------	--------------

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement municipal	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	337 875	18 746		0	356 621
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	18 746	- 18 746		-14 877	-14 877
«dont excédent ou déficit des					
<b>Situation nette</b>	356 621	0	0	-14 877	341 135
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	356 621	0	0	-14 877	341 135

Exercice 2022 cumul antérieur	3 301	895	1396	3 802
Exercice 2023	3 802	853	2 048	4 997
Exercice 2023/2024	4 997	931	2 008	6 074

Incidence de la reprise des fonds dédiés sur le résultat

	Colmar	Volgelsheim
Reprise des fonds dédiés 2024/2025	20 408 €	931 €
Amortissements 2024/2025 sur investissement correspondants	- 1 211 €	- 380 €
Incidence sur le résultat	19 197 €	551 €
Résultat net 2024/2025	- 14 877 €	0 €
Résultat net corrigé de l'exercice	- 34 074 €	-551 €

**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	29 158 €
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	148 821 €
Dettes fiscales et sociales	127 354 €

Produits constatés d'avance

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

— Cotisation 2024/2025 et factures à recevoir pour 62 618 € et en 2023/2024 pour 9 130 €

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

Recettes, 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:	226 610	226 610		à 1 an au maximum à l'origine	0	0		
Créances Clients et Comptes rattachés				à plus de 1 an à l'origine				
Créances reçues par legs ou donations				Emprunts et dettes financières divers				
				Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	148 821	148 821		
TOTAL	226 610	226 610		TOTAL	148 821	148 821		
Prêts accordés en cours d'exercice				Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Prêts récupérés en cours				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

Déficit ou excédent de l'exercice	Déficit	Excédent
<b>Gestion propre (= libre)</b>		
<b>1</b> Activité ou établissement Colmar	14 877	0
<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>	14 877	0

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

Congés payés	2024/2025	2023/2024
Salaire brut du 01/06/2025 au 31/08/2025	50 076	51 630
Congés payés	5008	5 163
Charges Sociales	1 753	1 549
Charges fiscales	276	284
<b>Total</b>	<b>57 113</b>	<b>6 996</b>

### 6.3. Produits du compte de résultat

#### 6.3.1. Cotisations

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Obersaasheim	Total
756000	Cotisations	9 192	990	640	350	11 172

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	1 486 722	92 693	36 124	15 401	41 721	1 672 660
706230	Prestations services CAF PSO	38 040	32 931	2 490	205	0	73 666
706240	Prestations services CAF CTG	21 277	29 870	633	52	0	51 832
706400	Prestations études	229 401	0	0	0	0	229 401
706600	Prestations périscolaire mat du soir	202 368	27 171	15 584	1 271	4 284	250 678
706700	Prestations accueil du matin	102 758	6 512	0	0	0	109 270
706800	Prestations Périscolaires mercredi	0	21 701	5 255	438	0	27 394
706800	Prestations Alsh	0	38 623	0	0	0	38 623
708100	Prestations fournies au personnel	12 097	159	0	0	0	12 256
708500	Ports et frais accessoires	2 073	0	0	0	0	2 073
708800	Autres produits des activités annexes	1 550	0	0	0	0	1 550
	Production vendue	2 096 285	249 660	60 086	17 366	46 004	2 469 402

### **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	Obersaasheim	Total
740000	Subventions d'exploitation restauration scolaire	452 044	0	0	0	0	452 044
740001	Subventions d'exploitation ab 30%	264 448	0	0	0	0	264 448
740002	Subventions d'exploitation aide aux devoirs	19 119	0	0	0	0	19 119
740003	Subventions d'exploitation périscolaire	212 000	0	0	0	0	212 000
740004	Subventions d'exploitation Volgelsheim	0	116 328	0	0	0	116 328
740006	Subventions d'exploitation Artzenheim	0	0	33 444	0	0	33 444
740007	Subventions d'exploitation Baltzenheim	0	0	0	10 082	0	10 082
740008	Subventions d'exploitation Obersaasheim	0	0	0	0	16 074	16 074
	Subvention d'exploitation	947 611	116 328	33 444	10 082	16 074	1 123 539

Nature du concours ou de la subvention	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres
Subvention d'exploitation	0	0	1 123 539	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	86 492	16 890	301	0	0	103 683
791000	Transferts de charges d'exploitation	18 060	4 529	0	0	0	22 589
		104 552	21 419	301	0	0	126 272

### 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	20 408	931	0	0	0	21 339
		20 408	931	0	0	0	21 339

### 6.3.6. Autres produits

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Obersaasheim	Total
756000	Cotisation	9 192	990	504	136	350	11 172
758000	Produits divers de gestion	0	0	0	0	0	0
		9 192	990	504	136	350	11 172

## 6.4. Charges du compte de résultat

### 6.4.1. Autres achats et charges externes

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Obersaasheim	Total
604000	Prestations repas	1 305 011	79 722	29 342	10 229	22 434	1 446 739
604100	Prestations garderie	12 384	6 199	2 112	173	295	21 163
604400	Transports sous traités	127 664	0	0	0	0	127 664
604500	Transports périscolaires	57 921	2 005	580	48	0	60 554
606100	Fournitures non stockables (électricité)	1 333	0	0	0	0	1 333
606120	Fournitures non stockables (gaz)	1 308	0	0	0	0	1 308
606300	Produits d'entretien et petit équipement	21 747	3 080	264	92	0	25 182
606310	Produits d'entretien Covid 19	0	0	0	0	0	0
606400	Fournitures de bureau	1 199	553	80	22	27	1 880
606800	Vêtements de travail	351	0	0	0	55	407
606810	Petit matériel Clsh	4 885	3 774	695	57	30	9 440
606820	Sortie périscolaires et Alsh	375	2 724	726	61	0	3 886
606830	Pharmacie	0	57	0	0	0	57
611200	Laboratoire Eurofins	3 282	319	174	61	0	3 836
613000	location	0	0	0	0	0	0
613100	Location TPE	518	264	0	0	0	782
613200	Locations immobilières	10 690	0	0	0	0	10 690
613300	Location machine à affranchir	997	0	0	0	0	997
613400	Initial	11 203	962	338	118	521	13 142
613500	Locations mobilières	4 291	356	140	38	158	4 984

615200	Entretien et réparation bien immob	0	0	0	0	0	0
615500	Entretien et réparation bien mob	8 945	0	0	0	0	8 945
615600	Maintenance	25 095	1 158	1 106	299	575	28 233
616000	Primes d'assurance	17 542	1 365	697	188	734	20 526
618000	Formations non remboursées	55	291	0	0	0	347
618100	Documentation générale	0	0	0	0	0	0
621000	Personnel extérieur	87 329	7 730	3 107	839	1 548	100 552
621400	Personnel détaché ou prêté	0	0	3 303	1 408	0	4 711
622600	Honoraires	12 465	0	0	0	0	12 465
622610	Honoraires Stenger	8 543	1 063	0	0	0	9 606
625000	Déplacements, missions et réception	2 262	0	0	0	0	2 262
625700	Réceptions	280	0	0	0	0	280
626000	Frais Postaux	4 290	83	0	0	21	4 394
626200	Orange télécom	11 697	937	532	144	130	13 439
627000	Services bancaires	5 621	366	81	22	101	6 190
627800	Commissions sur TPE	1 646	191	0	0	0	1 837
628000	Divers services extérieurs	0	0	0	0	0	0
628100	Cotisations diverses	971	0	0	0	0	971
		1 751 900	113 200	43 276	13 798	26 628	1 948 801

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

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Obersaasheim	Total
631100	Taxe sur salaires	22 193	4 646	871	235	634	28 579
631800	Congés payés	1	-10	0	0	0	-9
633300	Formation continue	11 423	2 386	449	121	326	14 706
635130	Autres impôts locaux	0	555	0	0	0	555
		33 618	7 577	1 320	356	960	43 831

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

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Obersaasheim	Total
641000	Salaires & traitements	958 390	200 222	37 866	10 224	27 507	1 234 209
641100	Salaires appointements	0	0	0	0	0	0
641200	Congés payés	1 787	-546	340	92	-364	1 309
641400	Indemnité et avantages	29 000	1 000	0	0	0	30 000
645100	Cotisations Urssaf	205 477	34 432	8 041	2 171	4 135	254 256
645200	Cotisations Humanis	999	207	20	5	95	1 326

645300	Cotisations Arège	48 457	9 200	2 196	593	1 178	61 624
645800	Cotisations Prévoyance Ag2r	5 873	1 137	211	57	155	7 433
647000	Autres charges sociales	738	-169	-27	-7	-95	440
647400	Versement œuvres sociales	4 793	1 003	188	51	137	6 172
647500	Médecine du travail	13 783	1 921	558	151	358	16 771
		1 269 297	248 407	49 393	13 337	33 106	1 613 540

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

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Obersaasheim	Total
681100	Dotations aux amortissements	26 395	931	36	10	0	27 372
681700	Dotations prov. Créances douteuses	86 464	15 438	94	25	0	102 022
		112 859	16 369	130	35	0	129 394

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	30 030	2 008	0	0	0	32 038
		30 030	2 008	0	0	0	32 038

#### 6.4.5. Autres charges

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Obersaasheim	Total
650000	Répartition frais de siège	-4 378	2 240	347	94	1 697	0
654000	Créances irrécouvrables	6 240	152	0	0	0	6 392
651000	Redevance	-439	0	0	0	0	-439
658000	Charges diverses de gestion courante	80	0	2	0	0	82
		1 503	2 392	349	94	1 697	6 035

#### 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 29 € = 2 610 €

Diététicienne 10 heures x 29 € = 290 €

Réunion des mercredis 10 heures x 29 € = 290 €

Total des prestations au 31/08/2025 = 3 190 €

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

##### **Produits financiers et charges financières 2024/2025**

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Obersaasheim	Total
760000	Produits financiers	5 331	625	134	36	123	6 249
661160	Charges financières	0	0	0	0	0	0
		5 331	625	134	36	123	6 249

##### **Produits exceptionnels et charges exceptionnelles 2024/2025**

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Obersaasheim	Total
770000	Produits exceptionnels	1 118	0	0	0	0	1 118

671000	Charges exceptionnelles	168	0	0	0	160	328
		950	0	0	0	-160	790

#### Transferts de charges 2024/2025

		Colmar	Volgelsheim	Artzenheim	Baltzenheim	Obersaasheim	Total
791000	Transferts de charges d'exploitation	18 060	4 529	0	0	0	22 589
		18 060	4 529	0	0	0	22 589

#### Honoraires des commissaires aux comptes 2024/2025

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

### 7. Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité au 31/08/2025 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	119	112	7
Ouvriers	0	0	0
Total	120	112	8