

**SLA AUDIT**

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
Inscrite au Conseil Régional d'Alsace de l'Ordre des Experts-Comptables  
Membre de la Compagnie Régionale de Colmar

**ASSOCIATION AMITEL**

**8 rue de Soleure**

**67085 STRASBOURG CEDEX**

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 Décembre 2023**

ASSOCIATION AMITEL

8 Rue de Soleure

67085 STRASBOURG CEDEX

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

Monsieur le Président,  
Mesdames et Messieurs les membres de l'Association

### **Opinion**

En exécution du mandat qui nous a été confié par votre Assemblée Générale du 21 Juin 2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

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

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- ✓ Dans le cadre de notre appréciation du montant des produits d'exploitation, nous nous sommes notamment assurés de la correcte application du principe de rattachement des subventions d'exploitation à leur exercice d'attribution ainsi que de la correcte application du principe de séparation des exercices sur les ressources.
- ✓ Dans le cadre de notre appréciation de la valeur des créances clients et des dettes fournisseurs ou sociales, nous nous sommes assurés, par la mise en œuvre de contrôles appropriés et par sondages, de leur correcte évaluation et de leur apurement à bonne date ;
- ✓ Dans le cadre de notre appréciation de la valeur des dettes financières et des actifs financiers, nous nous sommes assurés, par la mise en œuvre de procédure de circularisation auprès des établissements financiers, de leur correcte évaluation ;

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

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Oberhausbergen, le 03 Mai 2024

Le commissaire aux comptes  
SLA AUDIT



représenté par Laurent SCHAEFFER

## **DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES**

### **DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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 la société 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.

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement	105 978	105 978		
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	132 064	83 792	48 272	7 594
	Autres immobilisations incorporelles (1)	21 470	21 470		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	2 326 154		2 326 154	2 076 577
	Constructions	14 031 477	4 526 875	9 504 602	8 957 267
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	131 592	114 423	17 169	20 530
	Autres immobilisations corporelles	2 047 539	1 395 751	651 788	750 931
	Immobilisations corporelles en cours	120 277		120 277	179 650
	Avances et acomptes				9 886
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	8 086		8 086	12 944
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	200 000		200 000	200 000
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 348		6 348	4 125
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>19 130 986</b>	<b>6 248 289</b>	<b>12 882 697</b>	<b>12 219 505</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				1 456
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	53 234	1 132	52 102	64 931
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	658 443		658 443	2 049 730
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	300 000		300 000	300 000
	<b>DISPONIBILITES</b>	2 508 292		2 508 292	1 971 357
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	13 623		13 623	13 146
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>3 533 592</b>	<b>1 132</b>	<b>3 532 460</b>	<b>4 400 619</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>		<b>22 664 578</b>	<b>6 249 421</b>	<b>16 415 157</b>	<b>16 620 124</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	160 211	160 211
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	3 324 558	2 917 327
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	357 578	407 231
	Total des fonds propres (situation nette)	3 842 347	3 484 769
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	4 059 928	4 284 796
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	4 059 928	4 284 796
	Total des fonds propres	7 902 275	7 769 565
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	21 404	27 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	21 404	27 000
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	489 183	386 162
	Total des provisions	489 183	386 162
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 892 961	7 085 019
	Emprunts et dettes financières divers	287 452	289 799
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	444 287	428 769
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	290 303	443 273
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 807	61 873
	Autres dettes	57 627	128 663
	Produits constatés d'avance	26 857	
	Total des dettes	8 002 295	8 437 397
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	16 415 157	16 620 124
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	357 577,99	407 230,89
	(1) Dont à moins d'un an	1 417 515	1 665 189
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 108

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	19 540	16 521
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	8 454	7 574
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	3 788 941	3 541 066
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	326 545	213 685
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	52 314	50 436
	Utilisations des fonds dédiés	12 146	
	Autres produits	11 125	10 446
Total des produits d'exploitation		4 219 066	3 839 728
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	6	
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 872 503	1 699 963
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	167 489	142 617
	Salaires et traitements	743 996	678 723
	Charges sociales	333 687	306 675
	Dotation aux amortissements et dépréciations	664 717	637 105
	Dotation aux provisions	103 021	116 432
	Reports en fonds dédiés	6 550	27 000
	Autres charges	5 543	16 955
Total des charges d'exploitation		3 897 512	3 625 469
RESULTAT D'EXPLOITATION		321 554	214 259

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		321 554	214 259
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 157	4 523
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>9 157</b>	<b>4 523</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	151 867	75 807
	<b>Total des charges financières</b>	<b>151 867</b>	<b>75 807</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(142 710)</b>	<b>(71 284)</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>178 844</b>	<b>142 975</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	10 790 224 965 120 000	22 861 243 638
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>355 755</b>	<b>266 499</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 667 162 337	2 238
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>176 004</b>	<b>2 238</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>179 752</b>	<b>264 261</b>
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		1 018	5
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>4 583 978</b>	<b>4 110 750</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>4 226 400</b>	<b>3 703 519</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>357 578</b>	<b>407 231</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **16 415 157 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 4 583 978 euros** et un total **charges de 4 226 400 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 357 578 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.  
Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont:

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

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

## Créances et dettes

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

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

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Informations complémentaires

- Evénements significatifs de l'exercice:

· Immeuble Résidence Soleure (155 logements) :

AMITEL avait perçu de la CAF une aide à l'investissement attribuée au titre de la rénovation du Foyer (1et 8 Rue de Soleure) pour une capacité initiale de 147 lits. Cet agrément fut renouvelé en 2013 pour une capacité de 90 lits. AMITEL était redevable d'un montant de 147 965.45€, l'ensemble de cette dette est apurée depuis 2017. Suite à la réhabilitation et extension de Soleure l'agrément CAF pour le FJT a été renouvelé pour une capacité de 113 lits.

En 2016, 31 chambres ont été transformées en studettes équipées d'une kitchenette. L'investissement inscrit à l'actif du bilan s'est élevé à 273 430€. Celui-ci a été financé par un prêt bancaire contracté auprès de la banque postale avec le nantissement d'un contrat de capitalisation souscrit à hauteur de 200 000€.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- **Travaux de réhabilitation 1 rue de Soleure** : l'établissement fermé depuis le 01/07/2019 pour réhabilitation extension a été réouvert en 04/2021. La réception des travaux a eu lieu le 05/04/21. Le montant des travaux inscrits à l'actif au 31/12/22 est de 3 661 651.07€. Cette opération de réhabilitation énergétique et d'extension de la résidence a été financée à hauteur de 1 050 357.93€ (29%) par des subventions d'investissement. Puis, à hauteur de 2 370 383€ par des emprunts. Les emprunts souscrits auprès de la CDC sont garantis par l'EMS et l'emprunt souscrit auprès de la banque postale est garantie par la Sogama et le nantissement d'un contrat de capitalisation souscrit à hauteur de 200 000€.

## - Immeuble Tour Seegmuller - MUI (169 logements) :

Le 29/08/2014, un bail commercial sur une durée de 50 années a été signé avec la SERS, conférant l'exploitation des constructions à l'association AMITEL.

Garantie donnée: Nantissement d'un compte Tonic du crédit Mutuel à hauteur de 300 000€.

Les frais d'enregistrement et frais d'actes dudit bail ont été portés en frais d'établissement (PCG art. 361.1) s'agissant de dépenses correspondant à des "frais d'ouverture, d'extension engagés à l'occasion d'opérations qui conditionnent l'existence ou le développement de l'entité dans son ensemble".

Ces immobilisations sont amorties sur 5 ans à compter de la mise en exploitation du site Seegmuller en septembre 2015.

Les travaux d'aménagement de la partie "Gîte-Hotel" inscrits en immobilisation en cours au 31/12/2015 ont été immobilisés et amortis à compter du 01/01/2016, date de mise en exploitation de cette partie du bâtiment.

## - Bâtiment SCIA PHARIED

Le bâtiment est exploité depuis le mois de juillet 2019. Le 05 juillet 2023, la SCIA PHARIED, dans laquelle AMITEL détenait des parts, a été liquidée et partagée entre ses associés. AMITEL est donc devenue propriétaire des lots lui revenant. Ces derniers ont été inscrits à l'actif du bilan pour un montant de 1 305 796.08€ et amortis par composants à compter du 01/07/2023.

Afin de tenir compte de la charge d'amortissement sur une moyenne de 35 ans, il a été provisionné un montant total de 120 000€ pour la période de juillet 2019 à fin juin 2023. Celle-ci a été reprise en totalité sur l'exercice 2023 avec en parallèle la comptabilisation d'un amortissement exceptionnel de 162 336.54€ correspondant à l'amortissement des composants de l'immeuble sur la même période.

Au titre de l'exercice 2023, la charge d'amortissement de l'immeuble de juillet à décembre 2023 s'élève à 20.5 k€.

## - Indemnités de fin de carrière:

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 153 183 euros. L'association a pris la décision de provisionner cette dette dans les comptes ce qui constitue une méthode préférentielle. L'impact en charge sur le résultat s'élève à 19 021 euros pour l'année 2023.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2023
- Taux d'actualisation : 1.66%
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Convention collective : Foyer de jeunes travailleurs
- Table de mortalité : TG05

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle)
- 65 ans pour la catégorie : Cadres
- 65 ans pour la catégorie : Non cadres

- Progression de salaires

- o 2% Constant pour la catégorie : Cadres
- o 2% Constant pour la catégorie : Non cadres

- Taux de rotation

- o Faible pour la catégorie : Cadres
- o Faible pour la catégorie : Non cadres

- Taux de charges sociales patronales

- o 52 % pour la catégorie : Cadres
- o 52 % pour la catégorie : Non cadres

Elle ne fait pas l'objet d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.

## - Rémunération des cadres dirigeants

Au sein de l'association, le montant des rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué. En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## - Nature et évaluation des contributions volontaires

Les contributions volontaires ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisées dans l'annexe du fait d'un manque d'informations en permettant une évaluation fiable.

## - Provision pour gros entretien (PGR)

Les règles relatives aux dépenses de gros entretien et composants figurent à l'article 214-10 du PCG (ancien article 311-2). Les dépenses de gros entretiens sont les dépenses qui font l'objet de programmes pluriannuels. Ce sont des composants de seconde catégorie.

Pour la MUI le bail commercial signé sur 50 ans avec la SERS prévoit qu'Amitel prenne tous les frais d'entretien et de grosses réparations à sa charge et puisse restituer le bien dans l'état où il a été donné à Bail.

Amitel a demandé à la SERS une approche par composants des travaux réalisés. La PGR est calculée à hauteur de 0.6% du prix de revient de l'opération (actualisé). Soit 0.6% de 14 Millions (coût travaux construction MUI), soit 84 000€/an.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	105 978					105 978
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	114 553		53 816		14 834	153 535
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	220 531		53 816		14 834	259 513
CORPORELLES	Terrains	2 076 577		249 577			2 326 154
	Constructions sur sol propre	6 085 301		1 056 219			7 141 520
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	6 737 085		152 872			6 889 957
	Instal technique, matériel outillage industriels	131 592					131 592
	Instal., agencement, aménagement divers	609 135					609 135
	Matériel de transport	57 688					57 688
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 267 937		33 785			1 301 722
	Emballages récupérables et divers	78 994					78 994
	Immobilisations corporelles en cours	179 650		109 641	169 013		120 277
Avances et acomptes	9 886			9 886			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		17 233 844		1 602 093	178 899		18 657 039
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	12 944				4 858	8 086
	Autres titres immobilisés	200 000					200 000
	Prêts et autres immobilisations financières	4 125		2 223			6 348
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	217 069		2 223		4 858	214 434
TOTAL		17 671 445		1 658 132	178 899	19 692	19 130 986

## Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	105 978			105 978
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	106 958	13 138	14 834	105 262
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>212 936</b>	<b>13 138</b>	<b>14 834</b>	<b>211 241</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	1 786 624	396 638		2 183 262
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 078 495	265 118		2 343 613
	Instal technique, matériel outillage industriels	111 062	3 361		114 423
	Autres instal., agencement, aménagement divers	433 152	42 992		476 144
	Matériel de transport	57 576	112		57 688
	Matériel de bureau, mobilier	747 260	82 152		829 412
	Emballages récupérables et divers	24 835	7 672		32 507
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 239 004</b>	<b>798 045</b>		<b>6 037 049</b>
<b>TOTAL</b>		<b>5 451 940</b>	<b>811 183</b>	<b>14 834</b>	<b>6 248 289</b>

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	134 162	19 021		153 183
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	252 000	84 000		336 000
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>386 162</b>	<b>103 021</b>		<b>489 183</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	262	870		1 132
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	105 000	15 000	120 000	
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>105 262</b>	<b>15 870</b>	<b>120 000</b>	<b>1 132</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>491 424</b>	<b>118 891</b>	<b>120 000</b>	<b>490 315</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			118 891	120 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	6 348		6 348
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	53 234	53 234	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	54	54	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 808	8 808	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	182 650	182 650	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	442 634	442 634	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	24 298	24 298	
	Charges constatées d'avance	13 623	13 623	
TOTAL DES CREANCES		731 648	725 300	6 348
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	6 892 961	308 181	941 399	5 643 381
	Emprunts et dettes financières divers	287 452	287 452		
	Fournisseurs et comptes rattachés	444 287	444 287		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	92 501	92 501		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	152 007	152 007		
	Impôts sur les bénéfices	1 018	1 018		
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 596	16 596		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	28 180	28 180		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 807	2 807		
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	57 627	57 627		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	26 857	26 857		
	TOTAL DES DETTES	8 002 295	1 417 515	941 399	5 643 381
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		247 411			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise	160 211				160 211
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	2 917 327	407 231			3 324 558
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	407 231	(407 231)	357 578		357 578
<b>Situation nette</b>	<b>3 484 769</b>		<b>357 578</b>		<b>3 842 347</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	4 284 796		97	224 965	4 059 928
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>7 769 565</b>		<b>357 675</b>	<b>224 965</b>	<b>7 902 275</b>

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>411 550</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>96 788</b>
<i>Int.couru empr.etabl</i>	<i>96 788</i>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>166 260</b>
<i>Fourn.fis non parven</i>	<i>166 260</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>145 695</b>
<i>Dettes prov conges payes</i>	<i>49 632</i>	
<i>Person autr charg a</i>	<i>42 869</i>	
<i>Ch.soc.dette cong.a</i>	<i>25 178</i>	
<i>Org.soc. produits a recevoir</i>	<i>21 034</i>	
<i>Unifformation (11609725)</i>	<i>6 982</i>	
<b>Dettes fournisseurs d'immobilisation</b>		<b>2 807</b>
<i>Fourn.immo,fact.non.parvenues</i>	<i>2 807</i>	
<b>Autres dettes</b>		<b>1</b>
<i>Autres cptes transit</i>	<i>1</i>	

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>552 976</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>53 234</b>
<i>Clts-factures à établir</i>	<i>53 234</i>	
<b>Autres créances</b>		<b>499 742</b>
<i>Rab.rem.rist.avoir a</i>	<i>18 043</i>	
<i>Subv inv cus a rec</i>	<i>156 950</i>	
<i>Subv cafa recevoir</i>	<i>57 386</i>	
<i>Subvention a recevoir fonjep</i>	<i>14 214</i>	
<i>Subv cg a recevoir</i>	<i>18 300</i>	
<i>Subv region a rec</i>	<i>43 309</i>	
<i>Subv.ent expl.a rece</i>	<i>62 476</i>	
<i>Subv.inv a rec</i>	<i>90 000</i>	
<i>Interets courus a re</i>	<i>39 064</i>	

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			13 623
Fournisseurs, CCA	01/01/2024 - 31/12/2024	13 623	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			13 623

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		6	
	Professions intermédiaires			
	Employés		12	
	Ouvriers			
	TOTAL		18	

--

	Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant au début de l'exercice	Nouvelle subvention de l'exercice	Annulation de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
SUBVENTIONS	ETAT	Rénovation Foyer 1&8 Rue Soleure	790 200			790 200
	CUS	Rénovation Foyer 1&8 Rue Soleure	216 685			216 685
	VILLE de Strasbourg	Rénovation Foyer 1&8 Rue Soleure	486 006			486 006
	Conseil Général	Rénovation Foyer 1&8 Rue Soleure	340 495			340 495
	CAF	Rénovation Foyer 1&8 Rue Soleure	502 876			502 876
	Région	Rénovation Foyer 1&8 Rue Soleure	100 000			100 000
	ETAT	Construction Foyer Rue de l'hôpital militaire	913 000			913 000
	Conseil Général	Construction Foyer Rue de l'hôpital militaire	605 900			605 900
	CUS	Construction Foyer Rue de l'hôpital militaire	1 099 930			1 099 930
	CAF	Construction Foyer Rue de l'hôpital militaire	706 850			706 850
	Région	Construction Foyer Rue de l'hôpital militaire	289 481			289 481
	Etat	PLAI Extension Sol 1	90 000			90 000
	CAF	Rahabilitation et extension Sol 1	500 000			500 000
	EUROMETROPLE	Réhabilitation Foyer 1 Rue Soleure	205 900			205 900
	EUROMETROPLE	Extension Foyer 1 Rue Soleure	108 000			108 000
	FEDER	Extension Foyer 1 Rue Soleure	146 458			146 458
	TOTAL		7 101 781	0	0	7 101 781
	Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant au début de l'exercice	Quote-part virée au résultat sur l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
REPRISES	ETAT	Rénovation Foyer 1&8 Rue Soleure	546 993	20 374		567 367
	CUS	Rénovation Foyer 1&8 Rue Soleure	152 180	5 067		157 247
	VILLE de Strasbourg	Rénovation Foyer 1&8 Rue Soleure	343 966	10 734		354 700
	Conseil Général	Rénovation Foyer 1&8 Rue Soleure	239 501	7 873		247 374
	CAF	Rénovation Foyer 1&8 Rue Soleure	372 418	10 484		382 902
	Région	Rénovation Foyer 1&8 Rue Soleure	70 453	2 284		72 737
	FEDER	Rehabilitation Soleure1	74 019	42 292		116 311
	ETAT	Construction Foyer Rue de l'hôpital militaire	254 625	29 479		284 104
	Conseil Général	Construction Foyer Rue de l'hôpital militaire	171 027	21 611		192 638
	CUS	Construction Foyer Rue de l'hôpital militaire	310 474	39 231		349 705
	CAF	Construction Foyer Rue de l'hôpital militaire	199 519	25 211		224 730
	Région	Construction Foyer Rue de l'hôpital militaire	81 710	10 325		92 035
	TOTAL		2 816 885	224 965	0	3 041 850

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié 2023	Montant perçu 2023	Montant restant à percevoir en 2024
FONJEP	Postes animateurs	24 874	10 660	14 214
CAF	Prestation de services	116 786	59 400	57 386
CEA	CAP LOJI	26 490	0	26 490
Région Grand Est	LOJ'Toit	20 000	12 000	8 000
DDETS	Aide logement gestion locative sociale	12 595	12 595	0
CILGERE	Action logement	3 190	3 190	0
ASP	Aide logement	60 480	0	60 480
Région Grand Est	Mobilier logement	34 191	0	34 191
Région Grand Est	Revalorisation Segur	27 939	27 939	0
<b>TOTAL</b>		<b>326 545</b>	<b>125 784</b>	<b>200 761</b>