

Hisab

ASSOCIATION DES MUSULMANS D'ALSACE

178 rue d'Illzach

68100 Mulhouse

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Ce rapport contient 31 pages

HISAB – Lahcen Benali

99 boulevard de la Reine – 78000 Versailles

Entreprise individuelle de commissariat aux comptes – SIRET 901 080 770 00026

ASSOCIATION DES MUSULMANS D'ALSACE

Siège social : 178 rue d'Illzach – 68100 Mulhouse

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre assemblée du 27 février 2022 dans le cadre des dispositions de l'article L. 820-3-1 du code de commerce, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2021, sur :

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

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

En raison de l'importance des points décrits dans la partie « Fondement du refus de certifier », nous sommes d'avis que les comptes annuels ne sont pas, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et ne donnent pas 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 du refus de certifier

Motivation du refus de certifier

Le Centre An-Nour, aujourd'hui occupé par l'Association, est la propriété d'une société civile immobilière. L'Association détient 30% des parts de cette société ; les 70% restants sont détenus par un Fonds de dotation. La construction de ce Centre résulte de fonds apportés par les deux associés.

Au cours de notre audit, nous avons fait les constatations suivantes qui s'opposent à la certification :

- Au vu des éléments et des informations collectés au cours de notre mission, nous estimons qu'il existe une incertitude significative liée à la continuité d'exploitation de l'Association. Nous considérons qu'il est nécessaire de déprécier la créance de 9 535 040 €, qui correspond aux avances de fonds réalisées par l'Association à la société civile immobilière dans le cadre de la construction du Centre An-Nour. Selon nous, cette créance doit être dépréciée, conformément au principe comptable de prudence, au regard de plusieurs éléments, dont notamment la liquidation à venir du Fonds de dotation. Ceci constitue un point de désaccord avec la direction de l'Association, qui ne souhaite pas constater cette dépréciation.

- De plus, compte tenu de l'incertitude significative liée à la continuité d'exploitation de l'Association, nous constatons que l'annexe des comptes annuels ne mentionne pas les informations pertinentes pour évaluer cette incertitude.

Nous estimons qu'il n'est pas nécessaire de développer les autres points d'audit communiqués à la direction de l'Association lors de notre mission.

La motivation du refus de certifier ainsi établi permet à l'utilisateur des comptes de fonder son jugement en connaissance de cause.

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 27 février 2022 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 vous informons que nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire aux points décrits dans la partie « Fondement du refus de certifier ».

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres

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

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 appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées dans la partie « Fondement du refus de certifier ».

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir les 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 des comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'entité 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.

Date : Versailles, le 11 juin 2022

HISAB

Lahcen Benali

Signé électroniquement le 11/06/2022 par
Lahcen Benali

ASSOCIATION AMAL

178 RUE D'ILLZACH

68100 MULHOUSE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPTES ANNUELS

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

AUTRES ETATS

- *Etat des Immobilisations*

AUDIT CONSEILS MULHOUSE

57 RUE LAVOISIER 1ER ETAGE-

BP 2324

68069 MULHOUSE

03 89 60 13 14

ASSOCIATION AMAL

178 RUE D'ILLZACH

68100 MULHOUSE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

57, rue Lavoisier C.S. 42324
68069 MULHOUSE CEDEX 2 ☎ 03 89 60 13 14

ASSOCIATION AMAL

178 RUE D'ILLZACH

68100 MULHOUSE

COMPTES ANNUELS

AUDIT CONSEILS MULHOUSE

57 RUE LAVOISIER 1ER ETAGE-

BP 2324

68069 MULHOUSE

03 89 60 13 14

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	2 703	2 703				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	4 200	358	3 842		3 842	
	Autres immobilisations corporelles	91 814	30 122	61 692	64 875	3 182	4.91
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	15 300		15 300	15 300		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	283 105		283 105	290 541	7 436	2.56
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total I	397 122	33 182	363 939	370 716	6 777	1.83
	Comptes de liaison						
	Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
Comptes de Régularisation	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	9 597 909		9 597 909	9 532 725	65 184	0.68
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	282 466		282 466	194 436	88 030	45.27
	Charges constatées d'avance (3)	1 979		1 979		1 979	
	Total III	9 882 355		9 882 355	9 727 161	155 194	1.60
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	10 279 477	33 182	10 246 294	10 097 877	148 417	1.47

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021 12		Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	9 732 324		9 641 160		91 164	0.95
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	106 048		91 164		14 884	16.33
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables						
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	9 838 372		9 732 324		106 048	1.09
	Comptes de liaison						
DETTES (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			269		269	100.00
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	382 438		319 807		62 631	19.58
	Dettes fiscales et sociales	25 484		24 117		1 367	5.67
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			21 360		21 360	100.00
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	407 922		365 553		42 369	11.59
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	10 246 294		10 097 877		148 417	1.47

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		5 387			5 387	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		8 174			8 174	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes	362 753		344 479		18 274	5.30
Cotisations	145 871		81 700		64 171	78.55
Autres produits	1		1 245		1 244	99.94
Total I	522 185		427 423		94 762	22.17
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements		1 174			1 174	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	339 348		329 719		9 629	2.92
Impôts, taxes et versements assimilés			1 003		1 003	100.00
Salaires et traitements	168 143		89 085		79 058	88.75
Charges sociales	41 340		13 369		27 971	209.23
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		9 855	8 498		1 358	15.97
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1 690		1 975		285	14.44
Total II	561 549		443 648		117 901	26.58
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	39 364		16 225		23 139	142.61
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	110 268		109 441		827	0.76
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	110 268		109 441		827	0.76
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change			942		942	100.00
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI			942		942	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	110 268		108 499		1 769	1.63
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	70 904		92 274		21 370	23.16
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	49 914				49 914	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 230				5 230	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	55 144				55 144	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20 000		1 110		18 890	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	20 000		1 110		18 890	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	35 144		1 110		36 254	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	687 597		536 864		150 733	28.08
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	581 549		445 700		135 849	30.48
Solde intermédiaire	106 048		91 164		14 884	16.33
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	106 048		91 164		14 884	16.33

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
20800000 AUTRES IMMOB. INCORPORELLES	2	703	2	703		
28080000 AMORT.AUTRES IMMO INCORPORELLE	2	703	2	703		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	3	842			3	842
21510000 Matériel & Outillage	4	200			4	200
28151000 AMORT MAT. & OUTILLAGE		358				358
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	61	692	64	875	3	182
21820000 Matériel de transport	5	230			5	230
21830000 MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE	13	163	18	207	5	044
21840000 MOBILIER	73	421	73	421		27.70
28182000 AMORT.MATERIELS DE TRANSPORT		187				187
28183000 AMORT.MAT.BUREAU INFORMATIQUE	11	716	16	203	4	488
28184000 AMORT. MOBILIER	18	219	10	550	7	669
AUTRES PARTICIPATIONS	15	300	15	300		72.69
26100000 TITRES DE PART SCI CONFLUENCES		300		300		
26115000 FDD AMAL	15	000	15	000		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	283	105	290	541	7	436
27115000 Créance FDD AMAL	283	105	290	541	7	436
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	363	939	370	716	6	777
AUTRES CREANCES	9	597 909	9	532 725	65	184
40100000 FOURNISSEURS		755	10	815	10	060
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES			1	259	1	259
43730000 Caiss Retraite & Prév REUNICA			1	753	1	753
46700000 SCI CONFLUENCE	9	535 040	9	423 399	111	641
46700007 BOUSKIRI Khadija			20	000	20	000
46700008 HAKFIA Khadija	1	500			1	500
46700009 Académie LANGUE & CULTURE	45	000	50	000	5	000
46700010 SCI ANNOUR			158		158	
46700012 Créance FDD AMAL	5	814			5	814
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	9	800	25	341	15	541
DISPONIBILITES	282	466	194	436	88	030
51200070 Banque CIC	192	914	102	765	90	149
51200075 OLKYPAY	50	590	22	045	28	545
51200085 ESPOIR ANY156			1	000	1	000
51200230 PAYPAL AMAL	6	180	6	721	541	
51200690 ANYTIME CB 805			0		0	
51200800 Institut ESPOIR			20	946	20	946
51214000 Banque KT BANQUE	25	993	29	043	3	050
53100001 Caisse COLLECTE	1	600	5	429	3	829
53100004 Caisse ENSEIGNEMENT		900	1	494	594	
53100006 Caisse CULTE	1	074	70		1	003
53100007 Caisse FONCTIONNEMENT	2	076	3	607	1	531
53100008 Caisse SOLIDARITE	1	138	1	315	178	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1	979			1	979
48600000 CHARGES CONSTATES D'AVANCE	1	979			1	979

DETAIL BILAN ACTIF

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	9 732 324	9 641 160	91 164	0.95
10200000 Fonds Associatifs sans Droit	9 497 324	9 406 160	91 164	0.97
10260000 Sub. Inves. sans droit reprise	235 000	235 000		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	106 048	91 164	14 884	16.33
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	9 838 372	9 732 324	106 048	1.09
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		269	269	100.00
51200012 CCM TONIC PLUS		0	0	100.00
51200061 ANYTIME1		268	268	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	382 438	319 807	62 631	19.58
40100000 FOURNISSEURS	236 698	298 242	61 544	20.64
40810000 Frs Fact non parvenue	145 740	21 565	124 175	575.82
DETTES FISCALES ET SOCIALES	25 484	24 117	1 367	5.67
42820000 CONGES PAYES	16 122		16 122	
43100000 URSSAF	3 693	18 820	15 127	80.38
43111000 IJSS		5 297	5 297	100.00
43720000 MUTUELLE	86		86	
43730000 Caiss Retraite & Prév REUNICA	959		959	
43820000 CHARGES SUR CONGES PAYES	4 624		4 624	
AUTRES DETTES		21 360	21 360	100.00
46700011 Institut ESPOIR		21 360	21 360	100.00
TOTAL DETTES	407 922	365 553	42 369	11.59
TOTAL GENERAL	10 246 294	10 097 877	148 417	1.47

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	5	387			5	387
70810000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	5	387			5	387
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	8	174			8	174
74010000 Subventions	8	174			8	174
COLLECTES	362	753	344	479	18	274
75400000 Dons Virements Fonctionnement	72	721			72	721
75400001 Dons PRELEVEMENTS	86	207	189	129	102	922
75400007 Dons PAYPAL	8	567	3	200	5	367
75400051 Dons Mosquées France Projet			23	509	23	509
75400111 Dons CHEQUES	32	188	29	683	2	506
75400120 Dons CARTES BANCAIRES	59	924	39	778	20	146
75400130 Dons Cagnottes	23	301			23	301
75400270 Caisse Mosquée Fonctionnement			295		295	100.00
75400710 Dons ESPECES	79	845	58	885	20	960
COTISATIONS	145	871	81	700	64	171
75600000 Cotisations Membres	5	360	2	225	3	135
75600007 Cotisations Fonctionnement			565		565	100.00
75600220 Prestations - Cours	140	511	78	910	61	601
AUTRES PRODUITS	1		1	245	1	244
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	1		1	245	1	244
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	522	185	427	423	94	762
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	1	174			1	174
60810000 Frais Accessoires Transport	1	174			1	174
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	339	348	329	719	9	629
60500000 Achats Matériel & Travaux			77		77	100.00
60610000 Achat Fourn. Non Stock. (Energ			1	260	1	260
60610300 Electricité	76	754	59	598	17	156
60611000 Elecrticité			86		86	100.00
60612000 EAU	3	318	1	463	1	855
60613000 GAZ	36	288	2	199	38	488
60614000 CARBURANT	323		1	581	1	258
60630000 FOURN.ENTRETIEN PETIT EQUIPEMT	881		326		554	169.82
60630001 Fournitures Petit équipement	11	739	4	347	7	392
60630200 Produit d'entretien	947		48		900	NS
60640000 Fournitures Administratives	3	317	1	532	1	786
60641000 Fourniture de Bureau Livres	8	213	4	398	3	815
61110000 Sous Traitance	1	210			1	210
61310000 Locations	1	718	1	340	378	28.18
61320000 Locations Immobilières	123	840	165	120	41	280
61322000 Location Parking	4	200			4	200
61350000 Location Copieur	1	722			1	722
61350100 Locations Véhicules			286		286	100.00
61357000 Location Boite postale	119		119			
61400000 Charges Locatives & de Co Pro	14	400	19	200	4	800
61500000 Entretien & Réparations			149		149	100.00
61510000 Entretien Véhicule	55				55	
61550100 Entretien Locaux	3	990	2	748	1	241
61560000 Maintenance	11	378			11	378

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
61560001 Maintenance Imprimante			1 611		1 611	100.00
61600040 Assurances	1 300		3 079		1 779	57.79
61610000 Assurance Véhicule	281				281	
61810000 Documentation Générale	846		550		296	53.89
62100000 INTERVENANTS EXTERIEURS			6 594		6 594	100.00
62260000 Honoraires Comptables	1 232		13 194		11 962	90.66
62260003 Honoraires Avocats			33 092		33 092	100.00
62261000 Honoraires CAC	2 330				2 330	
62270000 Frais d'actes & contentieux	70				70	
62280004 Honoraires Formation			1 680		1 680	100.00
62300000 Publicite Publications Rel Pub			318		318	100.00
62310000 Annonces & Insertions	43		25		18	72.80
62340001 Cadeaux	544		77		466	602.20
62360000 Catalogues & Imprimés	4 520		433		4 087	944.39
62380041 Dons	1 618		3 494		1 876	53.68
62400000 Transports de Biens & Collect	43		56		13	23.62
62510000 Voyages & Déplacements	6 006		2 182		3 824	175.25
62515000 Frais Péages			125		125	100.00
62520000 Frais de Restauration	6 973		984		5 989	608.91
62560000 MISSIONS			2 243		2 243	100.00
62570000 Réceptions			80		80	100.00
62610000 Frais postaux	1 302		692		610	88.19
62620000 Frais Télécommunication	2 829		3 259		430	13.19
62700000 FRAIS BANCAIRES	2 201		2 340		139	5.94
62710000 Commissions PAYPAL	296				296	
62780000 Autres Frais / Prestation serv			1 262		1 262	100.00
62800000 Autres Services Exterieurs Div	705		759		54	7.14
62810004 Cotisations UOIF	1 800		3 300		1 500	45.45
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			1 003		1 003	100.00
63511200 Cotisation Foncières des Entre			628		628	100.00
63540000 Impôt Droits D'Enregistrement			375		375	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	168 143		89 085		79 058	88.75
64100000 Rémunération du Personnel	144 353		76 278		68 076	89.25
64100010 Indemnités Chômage Partiel	2 158		6 975		4 817	69.07
64122000 Variation Congés Payés	16 696				16 696	
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 100				1 100	
64140000 Frais de Transport	788		1 223		436	35.63
64143000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	3 048				3 048	
64150000 Autres Indemnités			4 608		4 608	100.00
CHARGES SOCIALES	41 340		13 369		27 971	209.23
64510000 COT° URSSAF	29 120		12 681		16 440	129.64
64520000 Cotisations Mutuelles	157				157	
64522000 Charges sociales CP	4 624				4 624	
64530000 COT° CAISSES RETRAITE/PREV	6 385				6 385	
64580000 COTISATIONS AUTRES ORGANISMES			688		688	100.00
64750000 Charges de personnel	1 053				1 053	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	9 855		8 498		1 358	15.97
68112000 Dot. Amort. Immo. Corporelles	9 855		8 498		1 358	15.97

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
AUTRES CHARGES	1 690		1 975		285	14.44
65100000 Redevance, concession, licence	102				102	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	1		6		5	82.47
65810000 Autres Charges de Gestions Cou	1 587		1 970		382	19.42
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	561 549		443 648		117 901	26.58
RESULTAT D'EXPLOITATION	39 364		16 225		23 139	142.61
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	110 268		109 441		827	0.76
76300000 Revenus des Autres Créances	110 268		109 441		827	0.76
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	110 268		109 441		827	0.76
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE			942		942	100.00
66600000 Ecart de change			942		942	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			942		942	100.00
RESULTAT FINANCIER	110 268		108 499		1 769	1.63
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	70 904		92 274		21 370	23.16
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	49 914				49 914	
77210000 Produit sur exercice antérieur	49 914				49 914	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	5 230				5 230	
77880000 Produits Exceptionnels divers	5 230				5 230	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	55 144				55 144	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	20 000		1 110		18 890	NS
67100000 Charges Exceptionnelles sur OP			1 110		1 110	100.00
67200000 Charges / exercice antérieur	20 000				20 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	20 000		1 110		18 890	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	35 144		1 110		36 254	NS
TOTAL PRODUITS	687 597		536 864		150 733	28.08
TOTAL DES CHARGES	581 549		445 700		135 849	30.48
SOLDE INTERMEDIAIRE	106 048		91 164		14 884	16.33
EXCEDENTS OU DEFICITS	106 048		91 164		14 884	16.33

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Les notes ou les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 10 246 294.08 Euros et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 106 048 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire (Covid-19) est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur l'activité de l'association. En raison de son activité, l'entité a dû adapter ses horaires et son fonctionnement pour se conformer à l'évolution de la législation (Gestes barrières, confinement et couvre feu...).

L'association AMAL gère un établissement de culte musulman où sont officiées les cinq prières quotidiennes et la prière du vendredi. De très nombreuses activités sont proposées tout au long de l'année notamment durant le mois de Ramadan qui est un moment fort dans la vie de la mosquée.

Compte tenu du contexte sanitaire et de la réglementation applicable aux établissements de culte, l'établissement a fait l'objet d'une fermeture durant l'exercice 2021 :
- de mars à mai 2021.

L'association a repris certains événements comme la participation à la journée du patrimoine qui a connu un franc succès avec un nombre de visiteurs très importants.

A la date d'établissement de ses comptes, l'entité a constaté une hausse du volume d'activité consécutive à la hausse de la fréquentation. En effet, suite de l'allègement des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus de la Covid-19, le public est à nouveau de retour. L'utilité sociale du lieu n'est plus à démontrer.

L'entité estime à la date de l'arrêté des comptes, que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu de la réouverture totale du lieu de culte et de la hausse de la fréquentation des fidèles.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Compte tenu de l'allègement des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus de la Covid-19, l'association a organisé certains événements comme son dîner annuel en recevant les autorités publiques ainsi que les représentants des autres cultes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- image fidèle
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif..

Seules sont exprimées les informations significatifs. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 703		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 200
Matériel de transport			5 230
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	91 628		1 085
TOTAL	91 628		10 515
Autres participations	15 300		
Autres titres immobilisés	288 919		
TOTAL	304 219		
TOTAL GENERAL	398 550		10 515

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 703	2 703
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 200	4 200
Matériel de transport			5 230	5 230
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 129	86 584	86 584
TOTAL		6 129	96 014	96 014
Autres participations			15 300	15 300
Autres titres immobilisés			288 919	288 919
TOTAL			304 219	304 219
TOTAL GENERAL		6 129	402 936	402 936

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 703			2 703
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		358		358
Matériel de transport		187		187
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 753	9 310	6 129	29 935
TOTAL	26 753	9 855	6 129	30 480
TOTAL GENERAL	29 456	9 855	6 129	33 182

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	358				
Matériel de transport	187				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 865		445		
TOTAL	9 410		445		
TOTAL GENERAL	9 410		445		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	9 641 160		91 164		9 732 324
Report à nouveau			91 164	91 164	
Excédent ou déficit de l'exercice	91 164		14 884		106 048
Situation nette	9 732 324		197 212	91 164	9 838 372
TOTAL I	9 732 324		197 212	91 164	9 838 372

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers	9 597 909	9 597 909	
Charges constatées d'avance	1 979	1 979	
TOTAL	9 599 889	9 599 889	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	382 438	382 438		
Personnel et comptes rattachés	16 122	16 122		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 362	9 362		
TOTAL	407 922	407 922		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

L'association détient 30 % des parts sociales la SCI Confluences, soit 300 € en valeur.

Compte tenu de la valeur de l'actif de la SCI, les titres ne sont pas dépréciés malgré la situation négatif des capitaux propres de la SCI.

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

L'association détient une créance de 9 597 909 € auprès de la SCI Confluences où elle est associée à hauteur de 30 %. Un processus de liquidation à l'amiable de l'autre associé de la SCI est en cours mais compte tenu du contexte du dossier et la spécificité du bâtiment, la direction estime qu'il n'y a pas lieu de déprécier ladite créance.

Cette créance est productive d'intérêts conformément à la convention de compte courant signée entre les parties.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Différence d'évaluation sur titres

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	9 800
Total	9 800

Conformément à la convention financière en date du 24 août 2021, l'association Institut Espoir a versé 40 000 Euros sur 49 800 Euros à l'association AMAL.

La convention est conclue pour l'année scolaire 2020-2021. En conséquence, il reste un produit à recevoir de 9 800 Euros.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	382 438
Dettes fiscales et sociales	25 484
Total	407 922

L'essentiel des dettes fournisseurs et comptes rattachés concerne la SCI Conflunces auprès de laquelle, l'association dispose d'une créance d'environ de 9,6 M€.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des charges à payer

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 979
Total	1 979

CCA assurances

Subventions d'équipement

Au cours de l'exercice 2017, l'association AMAL a perçu une subvention de 235 000 € de la ville de Mulhouse.

L'attribution de cette subvention a été décidée par la ville de Mulhouse en 2008 (décision d'octroi du 31 octobre 2008). L'objet de cette subvention est l'engagement par l'association de construire une mosquée 178 rue d'Illzach sur le terrain qui lui a été cédé par la ville de mulhouse à cet effet.

Dans l'intervalle, la construction de la Mosquée est réalisée par la SCI dont l'association AMAL détient 30 % du capital. L'association procède également à des avances de fonds à la SCI qui sont productives d'intérêts conformément à la convention de compte courant.

En conséquence, la subvention d'investissement de 235 000 € a été inscrite dans les fonds associatifs sous la rubrique "Subvention d'investissements sans droit de reprise".

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	9 732 324
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	9 732 324
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	9 732 324
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	9 732 324
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	0

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Employés	7
Total	7

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

	Charges financières	Produits financiers
Total		110 268
Dont entreprises liées		110 268

Rémunération du compte courant détenu auprès de la SCI Confluence sur la base de la convention signée entre les parties liées.

Valorisation des contributions volontaires

Détermination de la valorisation des contributions volontaires - association AMAL 2021

Le calcul est parti du constat suivant :

- Nombre de bénévoles réguliers moyen : 180 bénévoles
- Nombres d'heures : 2h/semaine en moyenne par bénévole soit $2 \times 4 = 8$ h/mois et par bénévole.
Soit un total de 1 440 heures par mois pour l'ensemble des bénévoles.
- Nombre d'heures de bénévolat annuel : $1440 \times 12 = 17\,280$ heures annuelles de contribution volontaire au sein de l'AMAL.
- Conversion en numéraire : Nous sommes partis d'une moyenne salariale d'un smic + 10% soit 10.57€ l'heure +10% = 11.627€ (arrondi à 11.63€) /l'heure de volontariat.

L'estimation de la valorisation des contributions volontaires pour l'année 2021 est de : 200 966 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SCI CONFLUENCES	1 234 338	30	430 492
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Acquisition gracieuse de la DACIA	5 230	77880000
Total	5 230	
Charges exceptionnelles		
- Charges sur exercices antérieurs BOUSKIR	20 000	67200000
Total	20 000	

ASSOCIATION AMAL

178 RUE D'ILLZACH

68100 MULHOUSE

AUTRES ETATS

AUDIT CONSEILS MULHOUSE

57 RUE LAVOISIER 1ER ETAGE-

BP 2324

68069 MULHOUSE

03 89 60 13 14

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20800000 AUTRES IMPOS. INCROPORELLES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00028 000	SITE INTERNET	2 702.69	010116	L 33,33	2 702.69		2 702.69		

Compte : 21510000 Matériel & Outillage

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	Bornes Dons	3 000.00	260821	L 33,33		351.00	351.00	2 649.00	
	OE6K E6K DONATION								
00002 000	Minbar à Roulette	1 200.00	221221	L 20,00		7.00	7.00	1 193.00	
	OMSD MSD GROUP								

Compte : 21820000 Matériel de transport

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00032 000	DACIA	5 230.00	061221	L 50,00		187.00	187.00	5 043.00	

Compte : 21830000 MAT. DE BUREAU & INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00003 000	Camescope PIXMANIA	845.83	040116	L 33,33	845.83		845.83		
00004 000	MC BOOK Institut	1 357.99	290216	L 33,33	1 357.99		1 357.99		
00005 000	2 TV 55	1 972.00	060516	L 33,33	1 972.00		1 972.00		
	Rebut	1 972.00-					1 972.00-		311221
00006 000	Ordinateur portable - Institut	551.65	090716	L 50,00	551.65		551.65		
00007 000	Ordinateur secretaire général	679.99	170716	L 50,00	679.99		679.99		
00008 000	3 Ordinateurs + serveurs	1 857.57	150916	L 50,00	1 857.57		1 857.57		
00009 000	MACBOOK 25/06/15	989.94	010116	L 33,33	989.94		989.94		
00010 000	Copieur 31/08/15	1 835.70	010116	L 20,00	1 835.70		1 835.70		
00011 000	Mobilier 01/09/14	3 323.00	010116	L 10,00	2 814.55	508.45	3 323.00		
	dont dotation exceptionnelle					175.45			
	Rebut	3 323.00-					3 323.00-		311221
00012 000	Boulangier - Caméra	1 399.99	050916	L 33,33	1 399.99		1 399.99		
00013 000	GROSBILL Ordinateur Portable	782.91	031018	L 33,33	326.00	261.00	587.00	195.91	
00014 000	Darty Ordinateur Portable	833.99	221218	L 33,33	286.00	547.99	833.99		
	LENOVO TAYSEER								
	dont dotation exceptionnelle					269.99			
	Rebut	833.99-					833.99-		311221
00015 000	C DISCOUNT Ordinateur Portable	677.91	050619	L 33,33	187.02	226.00	413.02	264.89	
	LENOVO								
00029 000	Ordinateur Portable Institut	1 084.97	250921	L 33,33		98.00	98.00	986.97	
	Espoir								
00030 000	Ordinateur DELL	1 099.02	050417	L 0,00	1 099.02		1 099.02		

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00016 000	EASYFLYER Stand paralupe	769.00	210516	L 33,33	673.00	96.00	769.00		
00017 000	Pied à roulette	505.00	030516	L 33,33	451.00	54.00	505.00		
00018 000	COFFRE FORT PLUS - Coffre fort PHOENIX TITAN	299.00	060319	L 20,00	88.00	60.00	148.00	151.00	
00019 000	ELLENBACH (plien ciel) FCA Bureau IMAM	3 840.00	240619	L 10,00	504.00	384.00	888.00	2 952.00	
00020 000	ELLENBACH (plien ciel) FCA Bureau IMAM	2 721.00	030719	L 20,00	816.30	545.00	1 361.30	1 359.70	
00021 000	Ammeublement SALLE DE CLASSE	46 536.67	011019	L 10,00	5 817.49	4 654.00	10 471.49	36 065.18	
00022 000	BBSK AMMEUBLEMENT SALLE DE CLASSE COLLEGE	11 386.21	010119	L 10,00	1 785.29	1 139.00	2 924.29	8 461.92	
00023 000	BBSK AMMEUBLEMENT SALLE DE CLASSE COLLEGE	4 759.74	010119	L 10,00	268.00	476.00	744.00	4 015.74	
00024 000	BBSK AMMEUBLEMENT SALLE DE CLASSE COLLEGE	2 604.00	010119	L 10,00	147.00	261.00	408.00	2 196.00	

Compte : 26100000 TITRES DE PART SCI CONFLUENCES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00026 000	TITRES DE PARTICIPATIONS	300.00	010120	N 0,00				300.00	

Compte : 26115000 FDD AMAL

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00027 000	FDD AMAL	15 000.00	010120	N 0,00				15 000.00	

Compte : 27115000 Créance FDD AMAL

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00025 000	FDD AMAL	288 919.37	010120	N 0,00				288 919.37	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
398 550.17		10 514.97		10 514.97	6 128.99		6 128.99	402 936.15

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
29 456.02	9 410.00		445.44	9 855.44	6 128.99	33 182.47		

! en fin de ligne : Immobilisation non totalement amortie ne comportant pas d'amortissement sur l'exercice.