



# Poulin Retout & Associés

Hubert POULIN  
Jean-Paul RETOUT

## ASSOCIATION LA MAISON DE L'AMITIÉ

Siège social : 4 Place Carpeaux 92800 PUTEAUX

### Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Inscrite au tableau de l'Ordre de la région Paris - Ile de France et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Paris

160, rue Montmartre - 75002 PARIS - Tél. : 01 55 80 70 20 - Fax : 01 55 80 70 29

Bureau secondaire : 53, boulevard Victor-Hugo - 78300 POISSY - Tél. : 01 39 79 05 77 - Fax : 01 39 79 04 99

contact@poulinretout.fr - www.retout.fr

S.A.R.L. au capital de 516.000 Euros - R.C.S. Paris B 454 008 996 - Code A.P.E. 6920 Z - T.V.A. FR45454008996

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'assemblée générale de l'association LA MAISON DE L'AMITIÉ

### **Opinion**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

#### *Fonds dédiés*

S'agissant plus généralement des règles et principes comptables appliqués par votre association en matière de fonds dédiés, nous avons vérifié le caractère approprié de ceux-ci. Nous nous sommes assurés de leur correcte estimation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier et dans les autres documents adressés aux adhérents 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.

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.

Fait à Paris, le 13/06/2022

Le Commissaire aux comptes  
POULIN RETOUT & ASSOCIES



Hubert POULIN  
Associé - Commissaire aux comptes

## BILAN

## Bilan association

Présenté en Euros

| ACTIF                                                       | Exercice clos le<br>31/12/2021<br>(12 mois) |                |                | Exercice précédent<br>31/12/2020<br>(12 mois) | Variation       |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------------------|-----------------|
|                                                             | Brut                                        | Amort.prov.    | Net            | Net                                           |                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |                                             |                |                |                                               |                 |
| Frais d'établissement                                       |                                             |                |                |                                               |                 |
| Frais de recherche et développement                         |                                             |                |                |                                               |                 |
| Concessions, brevets, droits similaires                     |                                             |                |                |                                               |                 |
| Fonds commercial                                            |                                             |                |                |                                               |                 |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                                             |                |                |                                               |                 |
| Immobilisations incorporelles en cours                      |                                             |                |                |                                               |                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                                             |                |                |                                               |                 |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |                                             |                |                |                                               |                 |
| Terrains                                                    |                                             |                |                |                                               |                 |
| Constructions                                               | 278 508                                     | 102 567        | 175 941        | 31 470                                        | 144 471         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 10 745                                      | 8 269          | 2 476          | 424                                           | 2 052           |
| Autres immobilisations corporelles                          | 35 321                                      | 22 438         | 12 883         | 16 753                                        | - 3 870         |
| Immobilisations grevées de droit                            |                                             |                |                |                                               |                 |
| Immobilisations en cours                                    |                                             |                |                |                                               |                 |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles         |                                             |                |                |                                               |                 |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |                                             |                |                |                                               |                 |
| Participations                                              |                                             |                |                |                                               |                 |
| Créances rattachées à des participations                    |                                             |                |                |                                               |                 |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille            |                                             |                |                |                                               |                 |
| Autres titres immobilisés                                   |                                             |                |                |                                               |                 |
| Prêts                                                       |                                             |                |                |                                               |                 |
| Autres immobilisations financières                          | 152                                         |                | 152            | 152                                           |                 |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>324 726</b>                              | <b>133 274</b> | <b>191 452</b> | <b>48 799</b>                                 | <b>142 653</b>  |
| <b>Stocks en cours</b>                                      |                                             |                |                |                                               |                 |
| Matières premières, approvisionnements                      |                                             |                |                |                                               |                 |
| En-cours de production de biens et services                 |                                             |                |                |                                               |                 |
| Produits intermédiaires et finis                            |                                             |                |                |                                               |                 |
| Marchandises                                                |                                             |                |                |                                               |                 |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    | 769                                         |                | 769            | 2 578                                         | - 1 809         |
| Créances usagers et comptes rattachés                       |                                             |                |                |                                               |                 |
| Autres créances                                             |                                             |                |                |                                               |                 |
| . Fournisseurs débiteurs                                    | 3 967                                       |                | 3 967          | 10 317                                        | - 6 350         |
| . Personnel                                                 | 366                                         |                | 366            | 2 038                                         | - 1 672         |
| . Organismes sociaux                                        |                                             |                |                |                                               |                 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |                                             |                |                |                                               |                 |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     |                                             |                |                |                                               |                 |
| . Autres                                                    | 107 679                                     |                | 107 679        | 190 504                                       | - 82 825        |
| Valeurs mobilières de placement                             |                                             |                |                |                                               |                 |
| Instruments de trésorerie                                   |                                             |                |                |                                               |                 |
| Disponibilités                                              | 333 016                                     |                | 333 016        | 275 637                                       | 57 379          |
| Charges constatées d'avance                                 |                                             |                |                | 10 460                                        | - 10 460        |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>445 798</b>                              |                | <b>445 798</b> | <b>491 535</b>                                | <b>- 45 737</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                             |                |                |                                               |                 |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                   |                                             |                |                |                                               |                 |
| Ecart de conversion actif (V)                               |                                             |                |                |                                               |                 |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                          | <b>770 524</b>                              | <b>133 274</b> | <b>637 250</b> | <b>540 334</b>                                | <b>96 916</b>   |



**Bilan association(suite)**

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>                                              | <b>Exercice clos le<br/>31/12/2021<br/>(12 mois)</b> | <b>Exercice précédent<br/>31/12/2020<br/>(12 mois)</b> | <b>Variation</b> |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Fonds associatifs et réserves</b>                       |                                                      |                                                        |                  |
| Fonds propres                                              |                                                      |                                                        |                  |
| . Fonds associatifs sans droit de reprise                  |                                                      |                                                        |                  |
| . Ecart de réévaluation                                    |                                                      |                                                        |                  |
| . Réserves                                                 |                                                      |                                                        |                  |
| . Report à nouveau                                         | 285 147                                              | 267 377                                                | 17 770           |
| . Résultat de l'exercice                                   | 46 614                                               | 17 770                                                 | 28 844           |
| Autres fonds associatifs                                   |                                                      |                                                        |                  |
| . Fonds associatifs avec droit de reprise                  |                                                      |                                                        |                  |
| . Apports                                                  |                                                      |                                                        |                  |
| . Legs et donations                                        |                                                      |                                                        |                  |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |                                                      |                                                        |                  |
| . Ecart de réévaluation                                    |                                                      |                                                        |                  |
| . Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 156 729                                              | 86 337                                                 | 70 392           |
| . Provisions réglementées                                  |                                                      |                                                        |                  |
| . Droits des propriétaires (commodat)                      |                                                      |                                                        |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                           | <b>488 490</b>                                       | <b>371 484</b>                                         | <b>117 006</b>   |
| Provisions pour risques et charges                         | 9 046                                                | 9 046                                                  |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                          | <b>9 046</b>                                         | <b>9 046</b>                                           |                  |
| Fonds dédiés                                               |                                                      |                                                        |                  |
| . Sur subventions de fonctionnement                        |                                                      |                                                        |                  |
| . Sur autres ressources                                    | 65 499                                               | 94 387                                                 | - 28 888         |
| <b>TOTAL (III)</b>                                         | <b>65 499</b>                                        | <b>94 387</b>                                          | <b>- 28 888</b>  |
| <b>Dettes</b>                                              |                                                      |                                                        |                  |
| Emprunts et dettes assimilées                              |                                                      |                                                        |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                                                      |                                                        |                  |
| Fournisseurs et comptes rattachés                          | 13 255                                               | 35 994                                                 | - 22 739         |
| Autres                                                     | 60 960                                               | 28 391                                                 | 32 569           |
| Instruments de trésorerie                                  |                                                      |                                                        |                  |
| Produits constatés d'avance                                |                                                      | 1 032                                                  | - 1 032          |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                          | <b>74 215</b>                                        | <b>65 417</b>                                          | <b>8 798</b>     |
| Ecart de conversion passif (V)                             |                                                      |                                                        |                  |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                        | <b>637 250</b>                                       | <b>540 334</b>                                         | <b>96 916</b>    |
| <b>Engagements reçus</b>                                   |                                                      |                                                        |                  |
| Legs nets à réaliser                                       |                                                      |                                                        |                  |
| . Acceptés par les organes statutairement compétents       |                                                      |                                                        |                  |
| . Autorisés par l'organisme de tutelle                     |                                                      |                                                        |                  |
| Dons en nature restant à vendre                            |                                                      |                                                        |                  |
| <b>Engagements donnés</b>                                  |                                                      |                                                        |                  |



COMPTE DE RESULTAT

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

Présenté en Euros

|                                                                                    | Exercice clos le<br>31/12/2021<br>(12 mois) |              | Exercice précédent<br>31/12/2020<br>(12 mois) |                | Variation      | %             |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
|                                                                                    | France                                      | Exportations | Total                                         | Total          |                |               |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                     |                                             |              |                                               |                |                |               |
| Ventes de marchandises                                                             |                                             |              |                                               |                |                |               |
| Production vendue biens                                                            |                                             |              |                                               |                |                |               |
| Production vendue services                                                         |                                             |              |                                               |                |                |               |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>                                              |                                             |              |                                               |                |                |               |
| <b>Autres produits d'exploitation</b>                                              |                                             |              |                                               |                |                |               |
| Production stockée                                                                 |                                             |              |                                               |                |                |               |
| Production immobilisée                                                             |                                             |              |                                               |                |                |               |
| Subventions d'exploitation                                                         |                                             |              | 562 318                                       | 509 628        | 52 690         | 10,34         |
| Cotisations                                                                        |                                             |              | 1 245                                         | 1 730          | - 485          | -28,03        |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs                   |                                             |              | 124 819                                       | 31 887         | 92 932         | 291,44        |
| Autres produits                                                                    |                                             |              | 23 945                                        | 74 822         | - 50 877       | -68,00        |
| Reprise de provisions                                                              |                                             |              |                                               | 12 520         | - 12 520       | -100          |
| Transfert de charges                                                               |                                             |              |                                               | 11 347         | - 11 347       | -100          |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>                               |                                             |              | <b>712 328</b>                                | <b>641 935</b> | <b>70 393</b>  | <b>10,97</b>  |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                                       |                                             |              | <b>712 328</b>                                | <b>641 935</b> | <b>70 393</b>  | <b>10,97</b>  |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II) |                                             |              |                                               |                |                |               |
| <b>Produits financiers</b>                                                         |                                             |              |                                               |                |                |               |
| De participations                                                                  |                                             |              |                                               |                |                |               |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                                    |                                             |              | 616                                           |                | 616            | N/S           |
| Autres intérêts et produits assimilés                                              |                                             |              |                                               |                |                |               |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges                  |                                             |              |                                               |                |                |               |
| Différences positives de change                                                    |                                             |              |                                               |                |                |               |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement                            |                                             |              |                                               |                |                |               |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                                         |                                             |              | <b>616</b>                                    |                | <b>616</b>     | <b>N/S</b>    |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                      |                                             |              |                                               |                |                |               |
| Sur opérations de gestion                                                          |                                             |              | 15 199                                        |                | 15 199         | N/S           |
| Sur opérations en capital                                                          |                                             |              | 46 737                                        | 19 944         | 26 793         | 134,34        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                                   |                                             |              |                                               |                |                |               |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                                       |                                             |              | <b>61 936</b>                                 | <b>19 944</b>  | <b>41 992</b>  | <b>210,55</b> |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                                      |                                             |              | <b>774 880</b>                                | <b>661 878</b> | <b>113 002</b> | <b>17,07</b>  |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>                                                    |                                             |              |                                               |                |                |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                               |                                             |              | <b>774 880</b>                                | <b>661 878</b> | <b>113 002</b> | <b>17,07</b>  |

Présenté en Euros

|                                                                                   | Exercice clos le<br>31/12/2021<br>(12 mois) | Exercice<br>précédent<br>31/12/2020<br>(12 mois) | Variation      | %             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                     |                                             |                                                  |                |               |
| Achats de marchandises                                                            |                                             |                                                  |                |               |
| Variations stocks de marchandises                                                 |                                             |                                                  |                |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                                             |                                                  |                |               |
| Variations stocks matières premières et autres approvisionnements                 |                                             |                                                  |                |               |
| Autres achats non stockés                                                         | 46 010                                      | 31 436                                           | 14 574         | 46,36         |
| Services extérieurs                                                               | 50 797                                      | 41 808                                           | 8 989          | 21,50         |
| Autres services extérieurs                                                        | 32 068                                      | 63 465                                           | - 31 397       | -49,47        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             | 1 588                                       | 2 231                                            | - 643          | -28,82        |
| Salaires et traitements                                                           | 273 444                                     | 281 906                                          | - 8 462        | -3,00         |
| Charges sociales                                                                  | 96 602                                      | 91 728                                           | 4 874          | 5,31          |
| Autres charges de personnels                                                      |                                             |                                                  |                |               |
| Subventions accordées par l'association                                           |                                             |                                                  |                |               |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                                 |                                             |                                                  |                |               |
| . Sur immobilisations : dotation aux amortissements                               | 48 119                                      | 28 683                                           | 19 436         | 67,76         |
| . Sur immobilisations : dotation aux dépréciations                                |                                             |                                                  |                |               |
| . Sur actif circulant : dotation aux dépréciations                                |                                             |                                                  |                |               |
| . Pour risques et charges : dotation aux provisions                               |                                             | 16 566                                           | - 16 566       | -100          |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées                               | 175 318                                     | 84 387                                           | 90 931         | 107,75        |
| Autres charges                                                                    | 40                                          | 10                                               | 30             | 300,00        |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                                       | <b>723 986</b>                              | <b>642 220</b>                                   | <b>81 766</b>  | <b>12,73</b>  |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II) |                                             |                                                  |                |               |
| <b>Charges financières</b>                                                        |                                             |                                                  |                |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                 |                                             |                                                  |                |               |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |                                             |                                                  |                |               |
| Différences négatives de change                                                   |                                             |                                                  |                |               |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements                      |                                             |                                                  |                |               |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                                        |                                             |                                                  |                |               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                                    |                                             |                                                  |                |               |
| Sur opérations de gestion                                                         | 1 238                                       | 144                                              | 1 094          | 759,72        |
| Sur opérations en capital                                                         | 3 042                                       | 1 744                                            | 1 298          | 74,43         |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions                     |                                             |                                                  |                |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                                     | <b>4 280</b>                                | <b>1 888</b>                                     | <b>2 392</b>   | <b>126,69</b> |
| Participation des salariés aux résultats (V)                                      |                                             |                                                  |                |               |
| Impôts sur les sociétés (VI)                                                      |                                             |                                                  |                |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>                             | <b>728 266</b>                              | <b>644 108</b>                                   | <b>84 158</b>  | <b>13,07</b>  |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                                                 | <b>46 614</b>                               | <b>17 770</b>                                    | <b>28 844</b>  | <b>162,32</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                              | <b>774 880</b>                              | <b>661 878</b>                                   | <b>113 002</b> | <b>17,07</b>  |
| <b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>                         |                                             |                                                  |                |               |
| Produits                                                                          |                                             |                                                  |                |               |



|                                                    | Exercice clos le<br>31/12/2021<br>(12 mois) | Exercice<br>précédent<br>31/12/2020<br>(12 mois) | Variation      | %          |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------|------------|
| . Secours en nature                                | 72 100                                      | 127 911                                          | 72 100         |            |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services | 38 500                                      | 38 500                                           | 38 500         |            |
| . Prestations                                      |                                             |                                                  |                |            |
| . Personnel bénévole                               | 153 100                                     | 202 725                                          | 153 100        |            |
| <b>Total</b>                                       | <b>263 700</b>                              | <b>369 136</b>                                   | <b>263 700</b> |            |
| Charges                                            |                                             |                                                  |                |            |
| . Secours en nature                                | 72 100                                      | 127 911                                          | 72 100         | N/S        |
| . Mise à disposition gratuite de biens et services | 38 500                                      | 38 500                                           | 38 500         | N/S        |
| . Prestations                                      |                                             |                                                  |                |            |
| . Personnel bénévole                               | 153 100                                     | 202 725                                          | 153 100        | N/S        |
| <b>Total</b>                                       | <b>263 700</b>                              | <b>369 136</b>                                   | <b>263 700</b> | <b>N/S</b> |

## ANNEXE

## Annexes Associations

### PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 637 250,05 euros.

et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 46 613,50 euros.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

La Maison de l'Amitié a mis en place une structure localisée à la Défense au sein de laquelle les plus démunis se voient proposer un lieu d'accueil de jour (suivi personnalisé, aide à l'insertion et lieu d'orientation vers des structures de stabilisation) et de mise à l'abri en période « grand froid ». Cette maison d'accueil qui est aussi un lieu de mixité sociale entre les travailleurs de la Défense et les accueillis, apporte une réponse aux besoins de première nécessité des usagers : hygiène, nourriture, premiers soins, lieu de parole et de repos.

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts sur notre activité depuis le 1er janvier 2020 sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. La situation est extrêmement évolutive et volatile. Il est difficile, à ce stade, d'en estimer les impacts financiers sur notre activité.

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### METHODE GENERALE

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.



**PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

La Maison De L'Amitié n'a pas enregistré d'immobilisations incorporelles au bilan. Cependant, si elles étaient comptabilisées, les principes comptables seraient les suivants :

Les immobilisations incorporelles correspondent au fonds de commerce ainsi qu'à des logiciels.

Les logiciels sont amortis sur une durée d'un an pour les progiciels. Concernant les logiciels spécifiquement créés par l'entreprise ils sont comptabilisés à leur coût de production et amortis sur une durée de deux ans, ce qui correspond à leur durée d'utilisation.

Les logiciels en cours de production à la clôture sont comptabilisés à hauteur des coûts engagés.

La Maison de l'Amitié a enregistré des immobilisations corporelles au bilan qu'il a acquis. Il a également acquis certaines immobilisations corporelles sous forme de dons qui ne sont pas comptabilisées. Cependant, celles comptabilisées respectent les principes comptables suivants :

Les règles d'amortissement d'un actif résultent d'une approche par composants et d'un test de dépréciation effectué lorsqu'il existe un indice de perte de valeur de l'actif immobilisé.

Les immobilisations doivent être décomposées en composants significatifs qui se caractérisent par des durées d'utilisation différentes et un remplacement à intervalles réguliers. Chaque composant significatif doit être inscrit distinctement à l'actif et amorti sur sa propre durée d'utilisation.

L'entité réalise un test de dépréciation lorsqu'un indice interne ou externe laisse penser qu'un élément d'actif corporel ou incorporel a pu perdre notablement de sa valeur.

Dans les cas où la valeur actuelle (valeur la plus élevée entre la valeur d'usage et la valeur vénale) des immobilisations devient inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est enregistrée, ramenant la valeur nette comptable à la valeur actuelle.

Lorsqu'une dépréciation est enregistrée, la base amortissable de l'élément déprécié est modifiée ainsi que son plan d'amortissement. Le plan d'amortissement est susceptible d'être à nouveau modifié si l'actif recouvre ultérieurement de sa valeur.

Les immobilisations détenues par la société ne se prêtent pas à l'éclatement par composants en raison de leur faible complexité.

**Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

|                                         |        |
|-----------------------------------------|--------|
| Installation, Agencements/Constructions | 10 ans |
| Electroménagers                         | 04 ans |
| Matériel de bureau et informatique      | 03 ans |
| Mobilier                                | 05 ans |

**Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### *CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION*

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2020-08 du 04/12/2020 modifiant le règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations.

#### **Rémunérations allouées aux membres des organes de direction :**

Cette information n'est pas mentionnée, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle



## Annexes Associations (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Immobilisations

|                                                                 | Valeur brute des<br>immob. au début<br>de l'exercice | Augmentat°     | Diminut° | Valeur brute des<br>immob.<br>à la fin de<br>l'exercice | Réévaluation<br>légal<br>Valeur d'origine<br>des immob. en<br>fin d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| Fonds commercial                                                |                                                      |                |          |                                                         |                                                                              |
| Dépôt de caution                                                | 152                                                  |                |          | 152                                                     |                                                                              |
| Terrains                                                        |                                                      |                |          |                                                         |                                                                              |
| Constructions                                                   |                                                      |                |          |                                                         |                                                                              |
| Installations techniques, matériel et<br>outillages industriels |                                                      |                |          |                                                         |                                                                              |
| Installations générales, agencements<br>divers                  | 88 194                                               | 4 882          |          | 93 076                                                  |                                                                              |
| Installations/agencements Trx SAM                               |                                                      | 180 505        |          | 180 505                                                 |                                                                              |
| Installations générales, agencements<br>bagagerie               | 4 927                                                |                |          | 4 927                                                   |                                                                              |
| Matériel de bureau et informatique                              | 20 605                                               | 2 876          |          | 23 481                                                  |                                                                              |
| Mobilier                                                        | 11 840                                               |                |          | 11 840                                                  |                                                                              |
| Electroménager                                                  | 8 236                                                | 2 509          |          | 10 745                                                  |                                                                              |
| Immobilisations financières                                     |                                                      |                |          |                                                         |                                                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>133 954</b>                                       | <b>190 772</b> |          | <b>324 726</b>                                          |                                                                              |

## Amortissements

| Immobilisations amortissables                              | A l'ouverture | Augmentation  | Diminution | A la clôture   |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------|----------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement    |               |               |            |                |
| Fonds commercial                                           |               |               |            |                |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |               |            |                |
| <b>TOTAL I</b>                                             |               |               |            |                |
| Terrains                                                   |               |               |            |                |
| Constructions                                              |               |               |            |                |
| sur sol propre                                             |               |               |            |                |
| sur sol d'autrui                                           |               |               |            |                |
| Installations générales, agencements                       | 61 651        | 40 916        |            | 102 567        |
| Installations techniques, matériel, outillages industriels | 7 812         | 457           |            | 8 269          |
| Autres immobilisations corporelles                         |               |               |            |                |
| Installations générales, agencements divers                |               |               |            |                |
| Matériel de transport                                      |               |               |            |                |
| Matériel de bureau et informatique                         | 15 692        | 6 746         |            | 22 438         |
| Emballage récupérables et divers                           |               |               |            |                |
| <b>TOTAL II</b>                                            | <b>85 155</b> | <b>48 119</b> |            | <b>133 274</b> |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>                                | <b>85 155</b> | <b>48 119</b> |            | <b>133 274</b> |



**Etat des créances et charges constatées d'avance**

| Créances                                 | Montant brut   | Echéances jusqu'à 1 an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|----------------|------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                |                        |                          |
| Créances rattachées à des participations |                |                        |                          |
| Prêts                                    |                |                        |                          |
| Autres créances                          | 152            | 152                    |                          |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                |                        |                          |
| Créances usagers                         | 112 013        | 112 013                |                          |
| Autres créances                          |                |                        |                          |
| <b>Charges constatées d'avance</b>       |                |                        |                          |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>112 165</b> | <b>112 165</b>         |                          |

**Etat des produits à recevoir**

| Produits à recevoir                           | Montant        |
|-----------------------------------------------|----------------|
| Participations ou immobilisations financières |                |
| Produits d'exploitation                       |                |
| Subventions/financements                      | 107 500        |
| Autres produits à recevoir                    | 179            |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>107 679</b> |

## Annexes Associations (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## Fonds propres

| Variation des fonds propres                      | A l'ouverture  | Affectation du résultat | Augmentation   | Diminution ou Consommation | A la clôture   |
|--------------------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise              |                |                         |                |                            |                |
| Dont générosité du public                        |                |                         |                |                            |                |
| Fonds propres avec droit de reprise              |                |                         |                |                            |                |
| Dont générosité du public                        |                |                         |                |                            |                |
| Ecart de réévaluation                            |                |                         |                |                            |                |
| Dont générosité du public                        |                |                         |                |                            |                |
| Réserves                                         |                |                         |                |                            |                |
| Dont générosité du public                        |                |                         |                |                            |                |
| Report à nouveau                                 | 267 377        | 17 770                  |                |                            | 285 147        |
| Dont générosité du public                        |                |                         |                |                            |                |
| Excédent ou déficit de l'exercice                | 17 770         | -17 770                 | 46 614         |                            | 46 614         |
| Dont générosité du public                        |                |                         |                |                            |                |
| <b>Situation nette</b>                           | <b>285 147</b> |                         | <b>46 614</b>  |                            | <b>331 760</b> |
| <b>Situation nette dont générosité du public</b> |                |                         |                |                            |                |
| Fonds propres consommables                       |                |                         |                |                            |                |
| Dont générosité du public                        |                |                         |                |                            |                |
| Subventions d'investissement                     | 86 337         |                         | 111 769        | 41 377                     | 156 729        |
| Dont générosité du public                        |                |                         |                |                            |                |
| Provisions réglementées                          |                |                         |                |                            |                |
| Dont générosité du public                        |                |                         |                |                            |                |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>371 484</b> |                         | <b>158 383</b> | <b>41 377</b>              | <b>488 490</b> |
| <b>TOTAL dont générosité du public</b>           |                |                         |                |                            |                |

**Provisions pour risques et charges**

| Nature des provisions                                           | A l'ouverture | Augmentations<br>Dotations de<br>l'exercice | Diminution<br>Reprises de<br>l'exercice | A la clôture |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|
| Provisions pour investissement                                  |               |                                             |                                         |              |
| Amortissements dérogatoires                                     |               |                                             |                                         |              |
| Autres provisions réglementées                                  |               |                                             |                                         |              |
| <b>TOTAL (I)</b>                                                |               |                                             |                                         |              |
| Provisions pour litiges                                         |               |                                             |                                         |              |
| Provisions pour garanties aux clients                           |               |                                             |                                         |              |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                      |               |                                             |                                         |              |
| Provisions pour amendes et pénalités                            |               |                                             |                                         |              |
| Provisions pour pensions obligatoires similaires                |               |                                             |                                         |              |
| Provisions pour impôts                                          |               |                                             |                                         |              |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations              |               |                                             |                                         |              |
| Provisions pour gros entretiens et grandes révisions            | 5 000         |                                             |                                         | 5 000        |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer |               |                                             |                                         |              |
| Autres provisions pour risques et charges                       | 4 046         |                                             |                                         | 4 046        |
| <b>TOTAL (II)</b>                                               | <b>9 046</b>  |                                             |                                         | <b>9 046</b> |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>                                     | <b>9 046</b>  |                                             |                                         | <b>9 046</b> |
| Dont dotations et reprises                                      |               |                                             |                                         |              |
| - d'exploitation                                                |               |                                             |                                         |              |
| - financières                                                   |               |                                             |                                         |              |
| - exceptionnelles                                               |               |                                             |                                         |              |

**Etat des dettes et produits constatés d'avance**

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an   | De 1 à 5 ans | Plus de 5ans |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Etablissements de crédit    |               |               |              |              |
| Dettes financières diverses |               |               |              |              |
| Fournisseurs                | 13 255        | 13 255        |              |              |
| Dettes fiscales et sociales | 51 705        | 51 705        |              |              |
| Dettes sur immobilisations  |               |               |              |              |
| Autres dettes               | 9 255         | 9 255         |              |              |
| Produits constatés d'avance |               |               |              |              |
| <b>TOTAL</b>                | <b>74 215</b> | <b>74 215</b> |              |              |



**Charges à payer par poste de bilan**

| Charges à payer                             | Montant       |
|---------------------------------------------|---------------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit |               |
| Emprunts et dettes financières diverses     |               |
| Fournisseurs                                | 8 186         |
| Dettes fiscales et sociales                 | 21 571        |
| Autres dettes                               |               |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>29 757</b> |

**Détail contribution volontaire en natures**

Pour l'année 2021, les dons en nature estimés s'élèvent à :

|                                  | Année<br>2021    | Année<br>2020    |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Temps des bénévoles              | 153 100 €        | 202 725 €        |
| Secours en nature (alimentation) | 72 100 €         | 127 911 €        |
| Locaux mis à disposition         | 38 500 €         | 38 500 €         |
| <b>Total</b>                     | <b>263 700 €</b> | <b>369 136 €</b> |

Si on intègre ces dons en nature dans le compte d'exploitation, celui-ci se présente comme suit :

|                            | Monétaire | En<br>nature | Total   |
|----------------------------|-----------|--------------|---------|
| Recettes<br>privées        | 200 163   | 263 700      | 463 863 |
| Recettes<br>publiques      | 386 000   |              | 386 000 |
| Total des<br>recettes      | 586 163   | 263 700      | 849 863 |
| Dépenses<br>D'exploitation | 723 986   | 263 700      | 987 686 |

## **Annexes Associations (suite)**

### **AUTRES INFORMATIONS**

#### ***Effectif moyen***

L'association assure majoritairement un accueil de jour, le résumé des effectifs salariés cibles sur l'année se répartit comme suit :

1 directeur, 1 responsable de service, 1 maitresse de maison, 3 assistants/travailleurs sociaux, 1 éducatrice, 1 responsable de réseau, 1 agent d'accueil, 1 responsable développement.

Enfin, de nombreux stagiaires et bénévoles viennent renforcer l'action des salariés dans les activités organisées au sein de l'association

#### ***Honoraires du commissaire aux comptes***

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 1 080 HT.

#### ***Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés***

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

Commentaires :

La convention HANDICAPES : ETABLISSEMENTS ET SERVICES ; MEDECINS SPECIALISES prévoit une indemnité de départ à la retraite spécifique à partir de 10 ans d'ancienneté. Le montant des droits futurs postérieurs à 2017, qui seraient acquis par les salariés pour le calcul des indemnités de départ à la retraite, est déterminé en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite et d'une répartition de 100% de départs volontaires.

#### ***EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE***

Aucun événement d'importance significative postérieur à la clôture n'est à signaler.

#### ***SITUATION FISCALE***

La Maison de l'Amitié n'est pas fiscalisée au titre de l'impôt sur les sociétés. Aucun IS n'a été enregistré dans les comptes.

Tableau de suivi des fonds dédiés

| Financier                         | Montant subvention | Trésorerie |                                  |                    | Fléchage                         |              |                                  |
|-----------------------------------|--------------------|------------|----------------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------|
|                                   |                    | Compte     | Restant à recevoir au 01/01/2021 | Restant à recevoir | Restant à fléchier au 01/01/2021 | Reprise 2021 | Restant à fléchier au 31/12/2021 |
| Ademe                             | 35 000,00          | 195005     | -                                | 35 000,00          | 21 887,36                        | -            | -                                |
| Cargill                           | 20 000,00          | 195008     | -                                | -                  | 20 000,00                        | -            | -                                |
| Ource                             | 15 000,00          | 195009     | -                                | -                  | 15 000,00                        | -            | -                                |
| Region IDF SaM                    | 30 000,00          | 195013     | -                                | 6 000,00           | -                                | 30 000,00    | 30 000,00                        |
| Caritas                           | 26 000,00          | 195018     | -                                | 3 000,00           | -                                | 26 000,00    | 26 000,00                        |
| Ste Genevieve (ouvertures samedi) | 42 000,00          | 195021     | -                                | 42 000,00          | -                                | 42 000,00    | 42 000,00                        |
| DSIAFF 2018                       | 12 500,00          | 195011     | 12 500,00                        | -                  | 22 500,00                        | -            | -                                |
| Ste Genevieve accueil Hiver       | 8 200,00           | 195022     | -                                | 8 200,00           | -                                | 8 200,00     | 8 200,00                         |
| DRHL DEFENSES COVID19             | 14 000,00          | 195020     | -                                | 14 000,00          | -                                | 14 000,00    | 14 000,00                        |
| Le Chant des étoiles              | 50 000,00          | 195016     | -                                | 35 000,00          | -                                | 50 000,00    | 50 000,00                        |
| APPOS                             | 5 118,40           | 195019     | -                                | 5 118,40           | -                                | 5 118,40     | 5 118,40                         |
| Caritas                           | 15 000,00          | 195010     | -                                | -                  | 15 000,00                        | -            | -                                |
|                                   | 272 818,40         |            | 12 500,00                        | 124 318,40         | 98 500,00                        | 79 387,36    | 175 318,40                       |
|                                   |                    |            |                                  |                    |                                  | 124 819,23   | 65 499,17                        |