



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 2023

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 2023

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LA MAISON DE L'AMITIÉ relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport financier et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale

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

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

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

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

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

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.


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

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

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 13 mars 2024

Le Commissaire aux comptes
POULIN RETOUT & ASSOCIES


Hubert Poulin (Mar 13, 2024 19:07 GMT+1)

Hubert POULIN
Associé - Commissaire aux comptes

BILAN

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
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					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	303 805	142 121	161 684	165 085	- 3 401
Installations techniques, matériel et outillage industriels	48 408	17 790	30 617	27 312	3 305
Autres immobilisations corporelles	47 965	35 779	12 186	9 347	2 839
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	400 178	195 690	204 487	201 744	2 743
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	698		698		698
Créances usagers et comptes rattachés	59 989		59 989	25 000	34 989
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				2 972	- 2 972
. Personnel	183		183	600	- 417
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	45 773		45 773	100 864	- 55 091
Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000		150 000
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	255 776		255 776	369 784	- 114 008
Charges constatées d'avance	13 541		13 541	12 990	551
TOTAL (II)	525 959		525 959	512 211	13 748
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	926 137	195 690	730 447	713 955	16 492

Bilan association (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	348 784	331 760	17 024
. Résultat de l'exercice	26 275	17 024	9 251
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	217 809	208 541	9 268
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	592 868	557 326	35 542
Provisions pour risques et charges	9 046	9 046	
TOTAL (II)	9 046	9 046	
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources	34 440	57 000	- 22 560
TOTAL (III)	34 440	57 000	- 22 560
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	18 549	22 107	- 3 558
Autres	75 544	68 476	7 068
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	94 093	90 583	3 510
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	730 447	713 955	16 492
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	34 989		34 989	25 000	9 989 39,96
Montants nets produits d'expl.	34 989		34 989	25 000	9 989 39,96
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			556 492	515 671	40 821 7,92
Cotisations			1 815	1 620	195 12,04
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			25 450	68 499	- 43 049 -62,85
Autres produits			112 527	56 391	56 136 99,55
Reprise de provisions					
Transfert de charges			548	2 993	- 2 445 -81,69
Sous-total des autres produits d'exploitation			696 833	645 174	51 659 8,01
Total des produits d'exploitation (I)			731 821	670 174	61 647 9,20
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)					
Produits financiers					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés			4 606		4 606 N/S
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)			4 606		4 606 N/S
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion			4 800	1 693	3 107 183,52
Sur opérations en capital			28 325	23 023	5 302 23,03
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (IV)			33 124	24 716	8 408 34,02
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			769 552	694 890	74 662 10,74
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT					
TOTAL GENERAL			769 552	694 890	74 662 10,74

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
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	69 676	62 297	7 379	11,84
Services extérieurs	77 969	32 446	45 523	140,30
Autres services extérieurs	43 255	43 438	- 183	-0,42
Impôts, taxes et versements assimilés	13 826	11 096	2 730	24,60
Salaires et traitements	353 942	319 198	34 744	10,88
Charges sociales	124 468	119 144	5 324	4,47
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	33 500	28 916	4 584	15,85
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	19 763	60 000	- 40 237	-67,06
Autres charges	47	10	37	370,00
Total des charges d'exploitation (I)	736 445	676 546	59 899	8,85
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	6 299	34	6 265	N/S
Sur opérations en capital		1 288	- 1 288	-100
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	6 299	1 321	4 978	376,84
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	533		533	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	743 277	677 867	65 410	9,65
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	26 275	17 024	9 251	54,34
TOTAL GENERAL	769 552	694 890	74 662	10,74
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat	270 000	196 803	73 197	37%
. Prestations en nature	82 000	120 838	-38 838	-32%
. Dons en nature	38 500	38 500	0	0%
Total	390 500	356 141	34 359	10%
Charges				
. Secours en nature	82 000	120 838	-38 838	-32%
. Mise à disposition gratuite de biens et services	38 500	38 500	0	0%
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole	270 000	196 803	73 197	37%
Total	390 500	356 141	34 359	10%

ANNEXE

Annexes Associations 2023

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 730 446,59 Euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 26 274,97 Euros.

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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euros.

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 parce qu'elles ont été acquises sous forme de dons. 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 acquises. 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.

Type	Durée
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.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

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 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement ANC 2022-04 du 30 juin Il vient compléter le règlement N°2018-06. Un arrêté du 13 décembre a homologué ce texte, pris en application de la loi confortant le respect des principes de la République (loi CRPR du 24 août 2021).

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	363 934	36 243		400 178
Immobilisations financières				
TOTAL	363 934	36 243		400 178

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL I				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	121 959	20 162		142 122
Installations techniques, matériel, outillages industriels	11 044	6 746		17 790
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	29 187	6 592		35 779
Emballage récupérables et divers				
TOTAL II	162 190	33 500		195 691
TOTAL GENERAL (I+II)	162 190	33 500		195 691

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	59 989	59 989	
Autres créances	45 956	45 956	
Charges constatées d'avance	13 541	13 541	
TOTAL	119 486	119 486	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	21 000
Autres produits à recevoir	2 930
TOTAL	23 930

Annexes Associations 2023 (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	331 760	17 024			348 784
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	17 024	-17 024	26 275		26 275
Dont générosité du public					
Situation nette	348 784		26 275		375 059
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	208 541		9 268		217 809
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	557 326		35 543		592 868
TOTAL dont générosité du public					

Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL (I)				
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
TOTAL (II)	9 046			9 046
TOTAL GENERAL (I+II)	9 046			9 046
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Description des éléments significatifs ou importants

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 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	18 549	18 549		
Dettes fiscales et sociales	75 544	75 544		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	94 093	94 093		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	7 219
Dettes fiscales et sociales	45 886
Autres dettes	
TOTAL	53 106

Annexes Associations 2023 (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 maîtresse de maison, 2 assistants/travailleurs sociaux, 1 éducatrice, 1. 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'élève à 1 500 Euros TTC.

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 a reçu des produits financiers imposables à l'impôt sur les sociétés

Le montant de ce dernier s'élève à 533€ pour l'exercice 2023.







RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS MDA

Final Audit Report

2024-03-13

Created:	2024-03-13
By:	Raaboube EDAH (redah@poulinretout.fr)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAXrYdGgEFhpc0W3V6M4yWPMocsSdl-SOA

"RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CO MPTES ANNUELS MDA" History

-  Document created by Raaboube EDAH (redah@poulinretout.fr)
2024-03-13 - 3:58:45 PM GMT- IP address: 195.135.17.91
-  Document emailed to hpoulin@poulinretout.fr for signature
2024-03-13 - 3:59:29 PM GMT
-  Email viewed by hpoulin@poulinretout.fr
2024-03-13 - 6:06:01 PM GMT- IP address: 104.47.51.254
-  Signer hpoulin@poulinretout.fr entered name at signing as Hubert Poulin
2024-03-13 - 6:07:26 PM GMT- IP address: 77.205.46.24
-  Document e-signed by Hubert Poulin (hpoulin@poulinretout.fr)
Signature Date: 2024-03-13 - 6:07:28 PM GMT - Time Source: server- IP address: 77.205.46.24
-  Agreement completed.
2024-03-13 - 6:07:28 PM GMT

