



# Poulin Retout & Associés

Hubert POULIN  
Jean-Paul RETOUT

## ASSOCIATION LA MAISON DE L'AMITIE

Siege social : 4 place Carpeaux 92800 PUTEAUX

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

Exercice clos le 31 décembre 2025

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](http://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 2025

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

**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'AMITIE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre 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 2025 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 dans les 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 adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### 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 9 mars 2026

Le Commissaire aux comptes  
**POULIN RETOUT & ASSOCIES**



Hubert POULIN  
Associé - Commissaire aux comptes

# Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Frais d'établissement (I)				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions	321 809	186 525	135 284	158 152
Installations techniques, matériels et outillage industriels	44 706	26 541	18 166	25 371
Autres immobilisations corporelles	79 273	43 416	35 856	8 174
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
Participations et créances rattachées				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	153		153	
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 000		1 000	1 000
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)</b>	<b>446 940</b>	<b>256 482</b>	<b>190 458</b>	<b>192 697</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
<b>CRÉANCES</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	41 525		41 525	37 494
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	63 257		63 257	30 704
Charges constatées d'avance	11 358		11 358	9 266
<b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	578 328		578 328	562 372
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>	<b>694 469</b>		<b>694 469</b>	<b>639 836</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 141 409</b>	<b>256 482</b>	<b>884 927</b>	<b>832 533</b>

# Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droits de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>RÉSERVES</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	376 470	375 059
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	11 190	1 411
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	197 520	207 807
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES (I)</b>	<b>585 180</b>	<b>584 277</b>
<b>Fonds reportés liés aux legs ou donations</b>		
Fonds dédiés	200 838	123 000
<b>TOTAL FONDS REPORTÉS OU DÉDIÉS (II)</b>	<b>200 838</b>	<b>123 000</b>
<b>Provisions pour risques</b>	<b>4 046</b>	<b>4 046</b>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
<b>TOTAL PROVISIONS (III)</b>	<b>9 046</b>	<b>9 046</b>
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Autres emprunts obligataires</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>		
<b>Instruments financiers à terme</b>		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 203	13 152
Dettes fiscales et sociales	62 096	102 973
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	564	86
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>89 863</b>	<b>116 210</b>
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (V)		
<b>TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)</b>	<b>884 927</b>	<b>832 533</b>



# Compte de résultat



# Compte de résultat

Postes	2025	2024
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	1 345	915
Ventes de biens		
Dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	41 525	37 267
Dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	556 052	756 173
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		102 493
Dons manuels	26 127	
Mécénat	49 581	
Legs, donations et assurance-vie		
Contributions financières	289 839	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		3 839
Utilisations des fonds dédiés	130 500	15 000
Autres produits	10 051	233
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 105 020</b>	<b>915 920</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	188 615	217 005
Aides financières	38 037	20 000
Impôts, taxes, et versements assimilés	21 859	18 521
Salaires	440 608	401 785
Cotisations sociales	167 808	141 154
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	34 739	34 289
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	34 739	34 289
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Reports des fonds dédiés	208 338	120 000
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges	825	3
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 100 828</b>	<b>952 757</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>4 193</b>	<b>-36 837</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	7 583	8 186
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des immobilisations financières cédées		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>7 583</b>	<b>8 186</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		

Postes	2025	2024
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>7 583</b>	<b>8 186</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>11 776</b>	<b>-28 652</b>
Produits exceptionnels (V)		30 942
Charges exceptionnelles (VI)		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>		<b>30 942</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	586	879
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 112 603</b>	<b>955 047</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 101 414</b>	<b>953 636</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature	241 250	152 249
Prestations en nature	38 500	38 500
Bénévolat	248 536	199 486
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>528 286</b>	<b>390 235</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature	241 250	152 249
Mises à disposition gratuite de biens	38 500	38 500
Prestations en nature		
Personnel bénévole	248 536	199 486
<b>TOTAL CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>528 286</b>	<b>390 235</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>11 190</b>	<b>1 411</b>

# Annexe



# Préambule

## Introduction

### Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **884 926,80 €**.

Le résultat net comptable est un **bénéfice** de **11 189,66 €**.

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

## Événements significatifs

### Evénements post-clôture

#### Sans impact :

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

# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Description de l'entité

La Maison de l'Amitié, située à Paris La Défense, est un accueil de jour inconditionnel pour personnes en grande précarité. Ce lieu de répit, est animé par une équipe de 11 salariés et plus de 200 bénévoles. Son action repose sur trois piliers : des services de première urgence (douches, laverie, vestiaire, bagagerie, collations, orientation sociale, permanences de santé), des activités collectives socio-éducatives (ateliers de français, sorties culturelles et sportives, activités manuelles) et un accompagnement individuel par des travailleurs sociaux qualifiés (accès aux droits, santé, hébergement, emploi). Au-delà de services très concrets, La Maison de l'Amitié recrée du lien social, condition indispensable à tout parcours d'insertion.

### Mention du règlement comptable

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 31/12/2025 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)

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 Euro.

## Liste des méthodes

### 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 acquies. 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 d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	10 ans
Bureaux	
Agencements	
Mobilier	
Travaux	5 ans
Matériel et outillage	
Matériel	4 ans
Outillage	
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	3 ans
Matériel informatique	
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

## Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

## Subventions

### Inscription non-proratisée :

Les subventions d'exploitations reçues sont enregistrées en produits dès qu'elles sont octroyées. Des fonds dédiés sont comptabilisés lorsque la consommation de la ressource n'est pas entièrement réalisée l'année de son obtention.

## Indemnité de départ à la retraite

### 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.

# Postes du bilan et du compte de résultat

## Informations relatives à l'actif

### Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	321 809			321 809
Installations techniques, matériel et outilla...	51 383	1 559	8 236	44 706
Autres immobilisations corporelles	48 484	30 788		79 273
Immo. en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés		153		153
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 000			1 000
<b>TOTAL</b>	<b>422 676</b>	<b>32 500</b>	<b>8 236</b>	<b>446 940</b>

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

## Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions			163 656	22 869	0	186 525
Installations techniques, matériel et outill...			26 012	8 764	8 236	26 541
Autres immobilisations corporelles			40 310	3 106		43 416
Immo. en cours, avances et acomptes						
<b>Immobilisations financières</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL</b>			<b>229 979</b>	<b>34 739</b>	<b>8 236</b>	<b>256 482</b>

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla...				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
<b>TOTAL</b>				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

## État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	1 000	1 000		
Clients douteux				
Autres créances clients	41 525	41 525		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts	598	598		
Divers	7 000	7 000		
Groupes et associés				
Débiteurs divers	55 669	55 669		
Charges constatées d'avance	11 358	11 358		
<b>TOTAL</b>	<b>117 151</b>	<b>117 151</b>		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

## État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	11 358	
<b>TOTAL</b>	<b>11 358</b>	

## Informations relatives au passif

## Variation des fonds propres

Rubriques	Début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Réduction	Fin d'exercice
<b>Situation nette</b>					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	375 059	1 411			376 470
Excédent ou déficit de l'exercice	1 411	-1 411	11 190		11 190
<b>TOTAL</b>	<b>376 470</b>		<b>11 190</b>		<b>387 660</b>
<b>Autres</b>					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	207 807		31 262	41 549	197 520
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>207 807</b>		<b>31 262</b>	<b>41 549</b>	<b>197 520</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>584 277</b>		<b>42 452</b>	<b>41 549</b>	<b>585 180</b>



## Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Solde des reprises	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques	4 046				4 046
Provisions pour gros entretien					
<b>TOTAL</b>	<b>4 046</b>				<b>4 046</b>

## Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	27 203	27 203		
Personnel et comptes rattachés	14 684	14 684		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	44 982	44 982		
<b>États et autres collectivités publiques</b>				
Impôts sur les bénéfices	586	586		
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 845	1 845		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	564	564		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>89 863</b>	<b>89 863</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des ...				

## Informations relatives au compte de résultat

## Legs, donations et assurances-vie

Rubriques	Montant
<b>Produits</b>	
Perçu au titre d'assurances-vie	
Legs ou donations - art. 213-9	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus pas legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
<b>TOTAL</b>	
<b>Charges</b>	
Valeur nette des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations	
<b>TOTAL</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	6 491	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	14 621	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	6 932	
<b>TOTAL</b>	<b>28 044</b>	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	41 525	
Etat - Produits à recevoir	108	
<b>TOTAL</b>	<b>41 633</b>	

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	3 090	
Afférents aux services autres		
<b>TOTAL</b>	<b>3 090</b>	

# Fiscalité

## 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 586€ pour l'exercice 2025.

## Informations relatives à l'effectif

### Effectif moyen

L'équipe salariée de La Maison de l'Amitié, La Défense était composée comme suit au 31 décembre 2025 :

- 1 Directeur
- 1 Chef de Service
- En salle : 2 Maîtresses de Maison et 1 agent d'accueil
- 3 travailleurs sociaux : assistant(e)s de service social, éducateur(trice)s spécialisé(e)s
- 1 Responsable Réseau Bénévoles / Communication / Bagagerie
- 1 Responsable Finances & Développement

L'effectif moyen sur l'année 2025 était de 10,68 ETP.

# Informations complémentaires

## Note sur l'activité

### Effectifs :

La Responsable Communication et Bagagerie, recrutée en renfort à l'automne 2024, a quitté l'association à fin juillet et n'a pas été remplacée.

1 assistante de service social a quitté la structure après presque 6 années de présence. Elle a été remplacée avec un tuilage de plus d'1 mois.

### Installations / équipement :

- Reprise complète de l'étanchéité des 2 cabines de douche des accueillis.
- Achat d'un copieur multifonctions.
- Renouvellement des percolateurs et équipements de chauffage de l'eau de boisson.

## Projets de développement

L'association a engagé en 2025 certains coûts afin de poursuivre son développement :

- Étude architecturale pour la reconfiguration / agrandissement du local
- Conseil immobilier pour la recherche de locaux supplémentaires

## Contributions volontaires en nature

La Maison de l'Amitié reçoit et collecte de nombreux dons de commerces, d'entreprises, d'autres associations et de particuliers : produits alimentaires, plats cuisinés, produits d'hygiène corporelle, habillement, linge de maison, couvertures ou duvets etc. En 2025, l'association a renforcé ses processus pour une valorisation plus systématique de ces secours en nature. Elle bénéficie par ailleurs depuis cette année du don des frais de production et distribution de son eau potable par le Syndicat des Eaux d'Ile-de-France.

Ces secours en nature ont été valorisés à leur valeur vénale de remplacement, c'est-à-dire au coût qu'ils auraient représenté s'ils avaient dû être achetés. Quand la valeur marchande du don n'était pas fournie par le donateur, elle a été estimée :

- Pour les dons de textile d'habillement, à partir du nombre de distributions aux bénéficiaires, de la composition type d'une distribution et des tarifs officiels publiés par Emmaüs Paris pour ses boutiques solidaires (en faisant donc l'hypothèse que le stock au 31/12 est comparable à celui au 01/01) ;
- Pour les autres dons, à partir de leur quantification (poids ou unités), d'une segmentation par typologie d'articles et d'une étude de marché pour chaque segment visant à déterminer des valeurs plancher par poids ou unités. Des décotes ont en outre été appliquées pour déduire les poids des emballages.

La mise à disposition gracieuse du local de l'association a été valorisée à la moitié de sa valeur cadastrale locative, comme les années passées.

Les heures de bénévolat, tracées de façon détaillée tout au long de l'année, sont valorisées au salaire minimum ramené au temps de travail hors congés, applicables dans le secteur d'activité médico-social. Cette méthode a pour effet une augmentation d'un peu moins de 20% de la valeur de l'heure de bénévolat, mais s'avère plus cohérente avec les estimations passées, à l'exception de celle de 2024. La valorisation totale du bénévolat fluctue en outre en fonction des heures réalisées.

## Rémunération des dirigeants

L'ensemble des membres du Conseil d'Administration, et en particulier ceux du Bureau, exercent leur mandat à titre exclusivement bénévole. Par conséquent la rémunération des plus hauts dirigeants de l'association est d'un montant nul.