

**Association Le Perquoi**

Le Perquoi  
72560 CHANGE

**Consolidation 2022**

**BILAN**

**COMPTE DE RESULTAT**

## BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2022

ACTIF

PASSIF

N° de compte et Intitulé	Montant brut	Amortissements	31/12/22	31/12/21	N° de compte et Intitulé	31/12/22	31/12/21
<b>IMMOBILISAT. INCORPORELLES</b>					<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
20400 Logiciels	22 291	22 291	-	364	1021 Valeur du patrimoine intégré	6 759	6 759
					1026 Subvent* d'invest. affectée bien ren	-	-
						<b>6 759</b>	<b>6 759</b>
<b>IMMOBILISAT. CORPORELLES</b>					<b>RESERVES</b>		
21544 Mat. et outill.groupe électrogène	5 819	5 819	-	-	10682 Excédent affecté à l'investissement	32 835	32 835
21545 Mat. et outill. cuisine	32 434	22 101	10 333	5 606	10685 Réserve de trésorerie	-	-
21546 Mat. et outill. buanderie	73 283	58 979	14 304	15 525	10686 Réserve de compensation	467 578	467 578
21547 Mat. et outill. entretien	1 998	1 682	317	449		<b>500 413</b>	<b>500 413</b>
21548 Mat. et outill. hospitalier	11 613	11 613	-	-	<b>REPORT A NOUVEAU</b>		
21549 Mat. et outill. agricole	24 648	13 719	10 929	12 761	110 Report à nouveau VA	- 1 081	- 1 007
21810 Instal. générale agencet, aménagt	88 532	88 233	299	937	110 Report à nouveau RH	- 55 318	- 31 465
21820 Matériel de transport	75 702	70 181	5 521	13 021	110 Report à nouveau Poup	- 9 805	1 750
21830 Matériel de bureau	4 042	4 042	-	-	11529 Report à nouveau déficitaire DISS	100 001	100 001
21831 Matériel informatique	30 590	26 401	4 189	2 288	116 Résultat non repris DISS	- 152 033	- 152 033
21832 Matériel de jardin d'enfants	91 544	67 941	23 603	28 252		<b>- 118 236</b>	<b>- 82 754</b>
21833 Matériel téléphonique	60 556	48 735	11 821	15 375	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		
21841 Mobilier Communs	12 600	12 600	-	-	12 Résultat de l'exercice POUAPONNIERE	12 332	- 11 555
21842 Mobilier Chambres Résidents	84 355	84 355	-	2 554	12 Résultat de l'exercice VA	75 928	- 74
21843 Mobilier sam Résidents	11 810	11 810	-	-	12 Résultat de l'exercice RENE HULOT	- 90	- 23 853
21845 Mobilier Aménagt. Poupon.	28 297	26 649	1 648	401		<b>88 171</b>	<b>- 35 482</b>
21846 Mobilier de jardin d'enfants	26 789	26 789	-	79	<b>SUBVENTIONS</b>		
21847 Mobilier chambres enfants	48 605	31 856	16 749	15 237	1398 Subventions investissement	-	-
21848 Mobilier autres services	8 244	8 186	58	156			
21849 Mobilier de bureau	13 732	13 666	66	185	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>		
	<b>735 192</b>	<b>635 356</b>	<b>99 837</b>	<b>112 826</b>	1486 Différences sur réalisations	192 992	192 992
<b>TOTAL</b>	<b>757 483</b>	<b>657 647</b>	<b>99 837</b>	<b>113 190</b>	<b>PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
					153 Provision pour pensions	86 806	83 375
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					<b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>		
27181 Parts sociales Crédit Agricole	1 341	-	1 341	1 341	1641 emprunts CRCA	-	30 000
27500 Dépôt versé à la CCPMA	5 927	-	5 927	5 927	16500 Caution locataire/résidents	2 650	2 200
27520 Dépôt versé à Butagaz	2 284	-	2 284	2 284	16887 Intérêts courus s/ emprunts	-	-
27540 Dépôt versé à API REST.	4 973	-	4 973	4 973		<b>2 650</b>	<b>32 200</b>
	<b>14 525</b>	<b>-</b>	<b>14 525</b>	<b>14 525</b>			
A reporter	772 008	657 647	114 362	127 715	A reporter	759 555	697 503

## BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2022

ACTIF

PASSIF

N° de compte et Intitulé	Montant brut	Amortissements	31/12/22	31/12/21	N° de compte et Intitulé	31/12/22	31/12/21
<b>STOCKS ET EN COURS</b>					<b>FONDS DEDIES</b>		
320 Stock alimentaire	3 150	-	3 150	-	194 Fonds dédiés sur subvention	3 794	5 000
<b>FOURNISSEURS ACPTEES VERSES</b>					<b>FOURNISSEURS</b>		
409 Fournisseurs acomptes versés	-	-	-	-	401 Fournisseurs	246 697	53 171
<b>REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES</b>					408 Fournisseurs - FAR	14 831	66 262
411 Clients	395 769	-	395 769	457 351	409 Fournisseur - Avoirs a recevoir	- 4 365	-
416 Clients douteux	6 047	-	6 047	-		<b>257 163</b>	<b>119 433</b>
418 Client - FAE	-	-	-	-	<b>CLIENTS ACOMPTES RECUS</b>		
419 Usagers Avoirs à établir	- 1 142	-	- 1 142	-	41910 DISS Le Mans	98 005	98 005
	<b>400 673</b>	<b>-</b>	<b>400 673</b>	<b>457 351</b>	<b>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>		
<b>AUTRES CREANCES</b>					421 Personnel rémunérations dues	18 858	26 613
4378 IJ MSA CCPMA à recevoir	-	-	-	-	422 Œuvres sociales	2 891	2 865
4387 Organismes sociaux - PAR	426	-	426	2 064	4282 Provision CP	104 042	97 571
44711 Crédit taxe sur salaires	5 130	-	5 130	9 282	42825 Provision Précarité CDD+reval point	13 029	6 416
44713 Crédit taxe formations	-	-	-	-	4286 Personnel Autres charges à payer	1 228	-
4487 Etat produit à recevoir	33 323	-	33 323	-		<b>140 047</b>	<b>133 466</b>
4687 Divers produits à recevoir	990	-	990	-	<b>DETTES SOCIALES</b>		
47 Dépenses à régulariser	-	-	-	-	431 MSA	83 426	86 650
486 Charges Constatées d'Avance	5 053	-	5 053	11 061	437 Charges sociales CCPMA	9 722	6 719
	<b>44 921</b>	<b>-</b>	<b>44 921</b>	<b>22 407</b>	4372 Charges sociales Mutualia	4 156	4 689
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					4378 IJ MSA et CCPMA à Reverse	3 308	3 573
507 Compte titres	5 303	-	5 303	5 321	4382 - Charges sur Provision congés payés	40 227	46 399
507 DAT	108 069	-	108 069	108 069	43825 Charges sur Précarité CDD/reval point	7 003	2 486
5088 Intérêts courus	4 061	-	4 061	3 171	4386 Organismes sociaux à payer	-	-
	<b>117 433</b>	<b>-</b>	<b>117 433</b>	<b>116 561</b>		<b>147 841</b>	<b>150 516</b>
<b>VALEURS DISPONIBLES</b>					<b>DETTES FISCALES</b>		
5120 Crédit Agricole	493 900	-	493 900	267 039	444 Impôt sur les sociétés	82	48
5172 CSL Crédit Agricole	170 749	-	170 749	170 408	44711 Taxe sur les salaires	-	-
5178 Livret A	78 929	-	78 929	77 858	44713 Formation continue	14 827	26 661
530 Caisse	326	-	326	407	44714 Effort construction	-	6 121
	<b>743 904</b>	<b>-</b>	<b>743 904</b>	<b>515 712</b>	44718 Autres impôts et taxes	2 339	1 815
						<b>17 248</b>	<b>34 645</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 082 089</b>	<b>657 647</b>	<b>1 424 442</b>	<b>1 239 746</b>	<b>DEBITEURS &amp; CREDITEURS DIVERS</b>		
					4671 Crédeurs divers	789	1 178
					<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 424 442</b>	<b>1 239 746</b>

**EXPLOITATION GENERALE AU 31 DECEMBRE 2022**  
**CONSOLIDEE**

Dépenses				Recettes			
N° compte	Libellés	31/12/22	31/12/21	N° compte	Libellés	31/12/22	31/12/21
6032	Variation de stock alimentaire	3 150					
606110	Eau et assainissement	17 797	12 352				
606120	Electricité	51 385	51 081	731	Frais de séjour D.S.D.	2 127 480	1 980 074
606130	Fuel	33 726	16 660	731	Journées de résidents	572 139	543 635
606140	Gaz	6 842	5 311	7342	Part résidents dépendance	18 359	
606210	Carburant et produits de garage	3 044	3 376	708	Autres produits	24 975	23 610
606220	Produits entretien	3 322	9 698				
60623	Produits lessiviels	2 433	2 577				
606240	Fournitures administratives	4 106	4 310				
606241	Fournitures informatiques	371	70				
606250	Fournitures éducatives et de loisirs	3 966	3 112				
60626	Fournitures hôtelières	5 884	-	74	Subventions d'exploitation	171 533	76 477
606261	Fournitures couches allèges	4 698	3 693				
6062611	Fournitures produits d'hygiène	4 189	2 457				
606262	Petit matériel hôtelier	7 503	4 854	758311	Rembt ij msa		
606263	Habillement enfants	131	119	754	Legs et donations	1 050	2 048
606264	Vêtements de travail	786	2 275	756	Adhésion statutaire	435	435
606265	Produits pharmaceutiques	4 371	4 340	758312	Indemnités journalières CCPMA		6 999
606267	Fournitures linge de lits	1 011	1 187	758	Produits divers de gestion courante	60	4
606268	Autres fournitures hôtelières	94	5 465				
60627	Petits matériels entres	471					
606280	Petit matériel et outillage	1 083	266				
606281	Fournitures pour parcs et jardins	1 316	960				
606300	Alimentation	112 935	75 976	7620	Produits des immobilisations financières		
6068	Achats divers	1 935		7670	Produits nests/cession valeurs mobilières		
609	Rabais, remises et ristournes	721	650	7680	Produits financiers divers	2 321	1 488
	<b>Total comptes 60</b>	<b>269 528</b>	<b>209 489</b>		<b>Total comptes 76</b>	<b>2 321</b>	<b>1 488</b>
613	Loyers et charges locatives	181 517	168 577				
6135	loyers et charges locatives matériels	17 708	14 077	771	Produits exceptionnels	181	
615	Entretiens et réparations	35 821	30 632	775	Prod cession éléments d'actif		
616	Primes d'assurance	10 374	9 854	778	Autres Produits Exceptionnels	1 931	-
6183	Documentation générale	899	1 314				
6181	Frais divers	5 735	5 220				
	<b>Total comptes 61</b>	<b>252 054</b>	<b>229 675</b>		<b>Total comptes 77</b>	<b>2 112</b>	<b>-</b>
621	Personnel ext à l'ets interim	3 658		78	Reprise provision pour risques et charges	15 512	12 535
6211	Personnel ext. Prêté à l'ets	22 689	25 805	78	Reprise provision /diff éléments actifs cédés	5 000	4 657
62141	Personnel prêté à l'établissement			7894	Ressources utilisées / subvention		
6226	Honoraires	46 917	51 170				
6226	Honoraires Avocats						
6227 / 6228	Honoraires divers/consultants	4 046	75 731	791	Transferts de charges	33 427	11 521
623	Annonces et insertions	2 578	2 722				
6238	Divers (dons, pourboires ...)		137				
6241	Transports sur achats	148					
6251	Transports et déplacements du personnel	4 285	2 501				
6257	Frais de réception	590	68				
626	Frais postaux et de télécom	10 121	10 168				
6271	Frais bancaires	385	264				
628	Prestations de service à caractère non médical	26 166	21 153				
	<b>Total comptes 62</b>	<b>121 583</b>	<b>189 719</b>		<b>Total comptes 79</b>	<b>33 427</b>	<b>11 521</b>
	<i>A reporter</i>	<i>643 165</i>	<i>628 883</i>		<i>A reporter</i>	<i>2 974 403</i>	<i>2 663 484</i>

**EXPLOITATION GENERALE AU 31 DECEMBRE 2022**  
**CONSOLIDEE**

Dépenses				Recettes			
n° compte	Libellés	31/12/22	31/12/21	n° compte	Libellés	31/12/22	31/12/21
6311	Taxes sur les salaires	105 629	96 247				
6332	Effort construction						
6333	Participation des employeurs à la FPC	37 554	34 803				
6351	Autres impôts et taxes	2 259	2 208				
	<b>Total comptes 63</b>	<b>145 442</b>	<b>133 258</b>				
64111	Personnel s/s contrat à durée indéterminée	1 056 666	1 000 625				
64116	Indemnités de rupture soumises	14 248	40 421				
64115	Personnel s/s contrat à durée déterminée	417 637	360 985				
6412	Provision CP	6 471	2 408				
64141	Indemnités de rupture non soumises	5 984					
64185	Provision Prime Précarité CDD	5 188	2 500				
64511	Cotisations M.S.A	456 289	388 310				
64512	Cotisations caisse CCPMA	23 372	21 431				
6452	Cotisations Mutualia	9 283					
6457	Autres charges sociales (précarité/reval point)	4 517	1 032				
6472	Dotations œuvres sociales	18 414	17 148				
64788	Autres cotisations		9 682				
64582	Provision charges s/CP	6 173	1 938				
6488	Autres charges de personnel	19 405	14 634				
	<b>Total comptes 64</b>	<b>2 020 925</b>	<b>1 856 298</b>				
654	Perte sur créance irrécouvrable	-					
658	Charges diverses de gestion courante	153	27				
6588	Autres charges de gestion courante	12 848	12 578				
	<b>Total comptes 65</b>	<b>13 001</b>	<b>12 605</b>				
6611	Intérêts des emprunts						
667	Charges VMP						
668	Autres frais financiers	18	33				
	<b>Total comptes 66</b>	<b>18</b>	<b>33</b>				
671	Charges exceptionnelles	17					
672	Charges sur ex antérieurs	6 645					
675	Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	4 149					
678	Autres charges exceptionnelles	-					
	<b>Total comptes 67</b>	<b>10 811</b>	<b>-</b>				
6811	Dotation aux amortissements des immobilisations	30 050	33 566				
6815	Provision pour risques et charges d'exploitation	18 943	29 276				
689	Engagement à réaliser / subv	3 794	5 000				
	<b>Total comptes 68</b>	<b>52 788</b>	<b>67 842</b>				
695	Impôts sur les sociétés	82	48				
	<b>Total comptes 69</b>	<b>82</b>	<b>48</b>				
VA	Résultat consolidé	90	74				
RH	Résultat consolidé	75 929	23 853				
POUP	Résultat consolidé	12 331	11 555				
	<b>Total</b>	<b>88 170</b>	<b>35 482</b>				
	<b>TOTAL</b>	<b>2 974 403</b>	<b>2 663 484</b>		<b>TOTAL</b>	<b>2 974 403</b>	<b>2 663 484</b>

**Association Le Perquoi  
Pouponnière**

Le Perquoi  
72560 CHANGE

**Comptes sociaux 2022**

**BILAN**

**COMPTE DE RESULTAT**

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2022**  
**POUPONNIERE**

ACTIF					PASSIF		
N° de compte et Intitulé	MONTANT BRUT	AMORTISSEMENTS	31/12/2022	31/12/2021	N° de compte et Intitulé	31/12/2022	31/12/2021
<b>Comptes de liaison</b>				<b>147468</b>	<b>Comptes de liaison</b>		
<b>IMMOBILISATIONS</b>					<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
20400 Logiciels	15 144	15 144	0	316	1021 Valeur du patrimoine intégré	6 759	6 759
21544 Mat. et outil.groupe électrogène	5 819	5 819	-	-	1026 Subvention d'Invest.affectée bien ren	-	-
21545 Mat. et outil. Cuisine	29 026	19 311	9 715	4 829		<b>6 759</b>	<b>6 759</b>
21546 Mat.et outil. buanderie	72 113	58 806	13 307	15 526	<b>RESERVES</b>		
21547 Mat.et outil. entretien	660	343	317	449	10682 Excédent affecté à l'investissement	32 835	32 835
21548 Mat.et outil. hospitalier	6 043	6 043	-	-	10685 Réserve de trésorerie	-	-
21549 Mat.et outil. agricole	24 648	13 719	10 929	12 761	10686 Réserve de compensation	467 578	467 578
21810 Instal. générale agencet,aménagt	88 532	88 233	299	937		<b>500 413</b>	<b>500 413</b>
21820 Matériel de transport	75 702	70 181	5 521	13 021	<b>REPORT A NOUVEAU</b>		
21830 Matériel de bureau	4 042	4 042	-	-	1152 Report à nouveau bénéficiaire	100 001	100 001
21831 Matériel informatique	26 817	22 628	4 189	2 288	1110 Report à nouveau	9 805	1 750
21832 Matériel de jardin d'enfants	91 544	67 941	23 603	28 252	1160 Résultat non repris DISS	-	-
21833 Matériel téléphonique	26 917	18 638	8 279	10 629		<b>61 837</b>	<b>50 282</b>
21845 Mobilier Aménagt. Poupon.	28 297	26 649	1 648	401	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		
21846 Mobilier de jardin d'enfants	26 789	26 789	-	79	120 Résultat de l'exercice	<b>12 331</b>	<b>11 555</b>
21847 Mobilier chambres enfants	48 605	31 856	16 749	15 238	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>		
21848 Mobilier autres services	2 660	2 602	58	156	1486 Diff sur réalisations d'éléments d'actif	<b>192 992</b>	<b>192 992</b>
21849 Mobilier de bureau	9 985	9 919	66	185	<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
	<b>583 343</b>	<b>488 663</b>	<b>94 680</b>	<b>105 064</b>	153 Provision pour pensions retraite	<b>86 806</b>	<b>83 375</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					<b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>		
27181 Parts sociales C.R.C.A	1 341	-	1 341	1 341	165 Dépôt s/locataire reçu	700	700
27500 Dépôt versé à la CCPMA	5 927	-	5 927	5 927	16884 Intérêts courus	-	-
27520 Dépôt versé à Butagaz	-	-	-	-		<b>700</b>	<b>700</b>
27540 Dépôt versé à API RESTAURATION	1 865	-	1 865	1 865			
	<b>9 133</b>	<b>-</b>	<b>9 133</b>	<b>9 133</b>			
<b>STOCKS ET EN COURS</b>							
320 Stock alimentation	-	-	1 638	-			
			<b>1 638</b>	<b>-</b>			
report	592 476	488 663	105 451	114 197	report	738 165	722 402

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2022**  
**POUPONNIERE**

ACTIF					PASSIF		
N° de compte et Intitulé	MONTANT BRUT	PROVISIONS	31/12/2022	31/12/2021	N° de compte et Intitulé	31/12/2022	31/12/2021
<b>FOURNISSEURS ACOMPTES VERSES</b>					<b>CLIENTS ACOMPTES RECUS</b>		
4091 Fournisseurs acomptes versés	-	-	-	-	4191 ASE 72	<b>98 005</b>	<b>98 005</b>
<b>REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES</b>					<b>DETTES FOURNISSEURS</b>		
411 ASE 72	320 033	-	320 033	397 886	401 - Fournisseurs	168 673	56 370
411 Clients Divers	5 790	-	5 790	-	408 - Fournisseurs - FAR	9 479	-
	<b>325 822</b>	<b>-</b>	<b>325 822</b>	<b>397 886</b>	4098 Fournisseurs avoirs à recevoir	-	4 365
<b>AUTRES CRÉANCES</b>						<b>173 787</b>	<b>56 370</b>
422 Œuvres sociales	-	-	-	-	<b>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>		
42500 Acompte personnel	-	-	-	-	421 Salaires	5 656	-
4387 Org sociaux - pdts à recevoir	426	-	426	2 064	422 Œuvres sociales	1 997	1 342
44711 Taxes sur les salaires rbt	3 666	-	3 666	-	428 Revalorisation points	10 423	-
44713 Formation continue rbt	-	-	-	-	4282 Provision CP	94 034	80 805
486 Charges Constatées d'Avance	3 005	-	3 005	-	4286 Provision Précarité CDD	1 159	3 934
4487 Etat produits à recevoir	2 823	-	2 823	8 091		<b>113 269</b>	<b>86 081</b>
473 Liaison René Hulot	208 424	-	208 424	-	<b>DETTES SOCIALES</b>		
474 Liaison Vie associative	197 146	-	197 146	-	431 Charges sociales MSA	69 998	30 556
	<b>415 490</b>	<b>-</b>	<b>415 490</b>	<b>10 155</b>	437 Charges sociales CCPMA	8 423	3 601
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					4372 Mutualia	3 463	1 172
5071 DAT Crédit Agricole	108 069	-	108 069	-	4378 IJSS MSA/CCPMA à reverser	3 635	3 169
5088 Interets courus	4 061	-	4 061	3 171	4382 - Charges sur provision CP	35 893	37 656
	<b>112 130</b>	<b>-</b>	<b>112 130</b>	<b>111 240</b>	43825 Charges sur précarité CDD et reval points	5 676	1 274
<b>DISPONIBILITES</b>						<b>127 089</b>	<b>77 428</b>
51201 Crédit Agricole	196 989	-	196 989	160 072	<b>DETTES FISCALES</b>		
5172 CSL Crédit Agricole	30 219	-	30 219	30 277	4421 Prélèvement à la source	1 972	1 053
51781 Livret A Crédit Agricole	78 929	-	78 929	77 858	44711 Taxe sur les salaires	-	-
530 Caisse	238	-	238	345	44713 Formation continue	12 179	2 682
	<b>306 375</b>	<b>-</b>	<b>306 375</b>	<b>268 552</b>	44714 Effort construction	-	4 595
					444 Etat impot société	14	-
						<b>14 165</b>	<b>8 330</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 752 293</b>	<b>488 663</b>	<b>1 265 268</b>	<b>1 049 498</b>	<b>AUTRES DETTES</b>		
					4671 Crédeurs divers	<b>789</b>	<b>882</b>
					<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 265 268</b>	<b>1 049 498</b>

Exploitation générale au 31 décembre 2022  
POUPONNIERE

DEPENSES				RECETTES			
N° de compte	Libellés	31/12/2022	31/12/2021	N° de compte	Libellés	31/12/2022	31/12/2021
60632	60 - ACHATS Stock	- 1 638		7081	70 - PRESTATIONS DE SERVICES Avantages en nature Personnel	2 644	1 362
606110	Eau et assainissement	9 076	6 546	7088	Autres produits	4 800	5 220
606120	Electricité	34 498	29 089		<b>Total comptes 70</b>	<b>7 444</b>	<b>6 582</b>
606130	Fuel	21 076	9 987				
606210	Carburant et produits de garage	3 044	3 376				
606220	Produits entretien	1 889	8 023		73 - PRODUITS DE TARIFICATION		
606230	Produits lessiviels	2 210	2 577	7312	Frais de séjour ASE/DSD	2 127 480	1 980 074
606240	Fournitures administratives	2 925	2 967				
606241	Fournitures informatiques	371	70		<b>Total comptes 73</b>	<b>2 127 480</b>	<b>1 980 074</b>
606250	Fournitures éducatives et de loisirs	3 966	2 964				
606260	Fournitures hôtelières	5 835	4 307				
606261	Fournitures couches et alèses	4 698	3 693		74 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		
6062611	Fournitures produits d'hygiène	4 189	2 457	740	Subvention d'exploitation	128 408	-
606262	Petit matériel hôtelier	7 419	4 474				
606263	Habillement enfants	131	119		<b>Total comptes 74</b>	<b>128 408</b>	<b>-</b>
606264	Vêtements de travail	761	1 971				
606265	Produits pharmaceutiques	4 092	4 199				
606267	Fournitures linge de lits	1 011	1 187		75 - DIVERS PRODUITS		
626270	Petits matériels enfants	471		754	Legs et donations	1 000	2 048
606280	Petit matériel et outillage	1 078	266	7583	Indemnités journalières CCPMA		6 451
606281	Fournitures pour parcs et jardins	975	699	758	Produits divers de gestion	50	1
606300	Alimentation	63 101	38 989		<b>Total comptes 75</b>	<b>1 050</b>	<b>8 500</b>
6068	Achats divers	1 098					
609000	Rabais remises et ristournes	- 703	- 405		76 - PRODUITS FINANCIERS		
	<b>Total comptes 60</b>	<b>171 573</b>	<b>127 555</b>	768	Autres produits financiers	2 040	1 449
					<b>Total comptes 76</b>	<b>2 040</b>	<b>1 449</b>
	61 - SERVICES EXTERIEURS						
613	Loyers et charges locatives	121 517	118 577				
613	Loyers Matériel de Transport	2 695	2 695		77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS		
613	Loyers Equipements divers	8 780	8 009	7718	Produits exceptionnels		
615	Entretien et réparations locaux	4 158	836	772	Produits sur exs antérieurs	1 346	-
615	Entretien et réparations matériels	5 535	19 913	775	Produits cession éléments d'actif		
615	Maintenance	16 280					
616	Primes d'assurance	7 634	7 351		<b>Total comptes 77</b>	<b>1 346</b>	<b>-</b>
6183	Documentations	577	1 314				
6184	Concours divers		3 912				
6188	Autres Frais	1 386			78 - REPRISES SUR AMT - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS		
	<b>Total comptes 61</b>	<b>168 561</b>	<b>162 608</b>	781	Reprise de provision charg expl	15 512	-
				7894	Report ressources utilisés / subv	-	-
					<b>Total comptes 78</b>	<b>15 512</b>	<b>-</b>
	62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS						
6211	Personnel intérimaire	3 658					
62111	Personnel ext prh	19 513	18 152				
6226	Honoraires	38 297	42 769				
6226	Honoraires Avocats				79 - TRANSFERTS DE CHARGES		
6227	Honoraires Consultants Externes			791	Transfert de charges		10 793
6228	Honoraires Divers	2 529	38 391	7911	Transfert de charges - comptes 61	342	
6230	Publicité, publications, relations publiques		1 433	7913	Transfert de charges - comptes 63	12 324	
6238	Divers (pourboires, dont courant)			7914	Transfert de charges - comptes 64	10 124	
6242	Transports sur achats	70			<b>Total comptes 79</b>	<b>22 790</b>	<b>10 793</b>
6251	Frais de déplacement	3 824	1 927				
6257	Frais de réception	452	68				
626	Frais postaux et de télécom	5 942	8 585				
6276	Frais tenue de compte	53	131				
628	Prestations de service à caractère non médical	24 169	20 415				
	<b>Total comptes 62</b>	<b>98 507</b>	<b>131 870</b>				

DEPENSES				RECETTES			
N° de compte	Libellés	31/12/2022	31/12/2021	N° de compte	Libellés	31/12/2022	31/12/2021
	<b>63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>						
6311	Taxes sur les salaires	88 039	76 021				
6332	Autres impôts et taxes: effort construction						
6333	Participation des employeurs à la FPC	30 477	26 783				
6371	Contribution OETH						
6351	Autres impôts & Taxes	1 172	1 083				
	<b>Total comptes 63</b>	<b>119 689</b>	<b>103 886</b>				
	<b>64 - CHARGES DE PERSONNEL</b>						
6411	Personnel s/s contrat à durée indéterminée	905 835	802 945				
6411	Indemnité départ	15 348	8 075				
6411	Personnel s/s contrat à durée déterminée	299 960	263 085				
6418	Provision CP	13 229	4 178				
64185	Provision Prime Précarité CDD	-	18				
64511	Cotisations M.S.A	377 637	295 796				
64512	Cotisations caisse de retraite : CCPMA	19 022	16 458				
6452	Cotisations aux mutuelles	7 935	6 813				
647	Dotations œuvres sociales	14 667	13 319				
6452	Provision charges reval points	5 211					
6452	Provision charges s/Prime de Précarité	-	181				
64582	Provision charges s/CP	-	2 539				
6488	Autres charges de personnel	15 023	13 374				
	<b>Total comptes 64</b>	<b>1 668 521</b>	<b>1 426 419</b>				
	<b>65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>						
654	Perte sur créance irrécouvrable						
658	Charges diverses de gestion courante	89	22				
6588	Autres charges de gestion courante	12 547	8 805				
	<b>Total comptes 65</b>	<b>12 636</b>	<b>8 826</b>				
	<b>66 - CHARGES FINANCIERES</b>						
6611	Intérêts des emprunts	-	-				
667	Charges vmp						
668	Autres frais financiers	-	-				
	<b>Total comptes 66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				
	<b>67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
671	Charges exceptionnelles						
672	Charges sur exercices antérieurs	5 234					
675	Valeur Nette Comptable des éléments Cédés						
678	Autres charges exceptionnelles						
	<b>Total comptes 67</b>	<b>5 234</b>	<b>-</b>				
	<b>68 - DOTATION AUX AMORT. Et PROVISIONS</b>						
6811	Dotation aux amortissements des immobilisations	27 577	28 474				
6815	Dotation prov.p.risques et charges d'exploitation	18 943	29 276				
6871	Dotation aux amort. sur immo. exceptionnelle	2 483					
68746	Différences sur réalisations d'Actif						
	<b>Total comptes 68</b>	<b>49 003</b>	<b>57 750</b>				
	<b>69 - IMPÔTS SUR LES BENEFICES</b>						
695	Impôts sur les sociétés	14	38				
	<b>Total comptes 69</b>	<b>14</b>	<b>38</b>				
	<b>CUMUL</b>	<b>2 293 738</b>	<b>2 018 953</b>		<b>CUMUL</b>	<b>2 306 070</b>	<b>2 007 398</b>
	<b>RESULTAT OU PERTE DE L'EXERCICE</b>	<b>12 331</b>	<b>- 11 555</b>				
	<b>TOTAL</b>	<b>2 306 070</b>	<b>2 007 398</b>		<b>TOTAL</b>	<b>2 306 070</b>	<b>2 007 398</b>

**Association Le Perquoi**  
**Centre d'hébergement René Hulot**

Le Perquoi  
72560 CHANGE

**Comptes sociaux 2022**

**BILAN**

**COMPTE DE RESULTAT**

## BILAN AU 31 DECEMBRE 2022

Centre René Hulot

ACTIF

PASSIF

N° de compte et Intitulé	Montant brut	Amortissements	31/12/2022	31/12/2021	N° de compte et Intitulé	31/12/2022	31/12/2021
<b>Comptes de liaison</b>					<b>Comptes de liaison</b>		<b>187 229,00</b>
<b>IMMOBILISATIONS</b>					<b>REPORT A NOUVEAU</b>		
204 Logiciels	7 147	7 147	0	49	110 Report à nouveau Bénéficiaire		
21545 Matériel de cuisine	3 407	2 790	618	777	119 Report à nouveau déficitaire	- 55 318	- 31 465
21546 Matériel buanderie	1 170	173	997				
21547 Matériel et outillage : entretien	1 338	1 338	-	-	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>75 929</b>	<b>- 23 853</b>
21548 Matériel hospitalier	5 571	5 571	-	-			
21831 Matériel informatique	3 773	3 773	-	-	<b>SUBVENTIONS</b>		
21833 Matériel téléphonique	33 639	30 097	3 542	4 746	1398 Subventions		
21841 Mobilier Communs	12 600	12 600	-	-	<b>PROVISIONS POUR RISQUES et CHARGES</b>		
21842 Mobilier Chambres Résidents	84 355	84 355	-	2 554	153 Provision pour pension retraite		
21843 Mobilier sam Résidents	11 810	11 810	-	-	<b>EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES</b>		
21848 Mobilier autres services	5 584	5 584	-	-	164 Emprunt	-	30 000
21849 Mobilier bureau	3 747	3 747	-	-	165 Dépôts et cautionnements reçus	1 950	1 500
	<b>174 140</b>	<b>168 983</b>	<b>5 157</b>	<b>8 126</b>	16887 Intérêts courus	-	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						<b>1 950</b>	<b>31 500</b>
2752 Dépôt Butagaz	1 289		1 289	1 289	<b>FONDS DEDIES</b>		
2754 Dépôt versé à API RESTAURATION	3 108		3 108	3 108	194 Fonds dédiés sur subvention	3 794	5 000
	<b>4 397</b>		<b>4 397</b>	<b>4 397</b>		<b>3 794</b>	<b>5 000</b>
<b>STOCKS ET EN COURS</b>					<b>DETTES FOURNISSEURS</b>		
320 Stock alimentation	1 512		1 512	-	401 Fournisseurs	78 024	10 237
	<b>1 512</b>		<b>1 512</b>	<b>-</b>	408 Fournisseurs -FAR	5 352	52 738
<i>Report</i>	<i>180 049</i>	<i>168 983</i>	<i>11 066</i>	<i>12 523</i>		<b>83 376</b>	<b>62 975</b>
						<i>Report</i>	<i>44 157</i>

## BILAN AU 31 DECEMBRE 2022

Centre René Hulot

ACTIF

PASSIF

N° de compte et Intitulé	Montant brut	Amortissements	31/12/2022	31/12/2021	N° de compte et Intitulé	31/12/2022	31/12/2021
<b>AVANCES ACOMPTES VERSES</b>					<b>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES</b>		
409 Acomptes fournisseurs					421 Personnel rémunérations dues	13 201	23 768
<b>REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES</b>					422 œuvres sociales	893	1 523
411 Clients	69 366		69 366	58 885	428 Personnel Charges à payer	2 606	
416 Clients douteux	6 047		6 047		4282 Provision CP	10 009	16 766
418 Clients FAE					4286 Provision Prime Précarité CDD	70	2 483
4198 Clients avoirs à établir	- 1 142		- 1 142			<b>26 778</b>	<b>44 540</b>
	<b>74 270</b>	<b>-</b>	<b>74 270</b>	<b>58 885</b>	<b>DETTES SOCIALES</b>		
<b>AUTRES CREANCES</b>					431 MSA	13 428	10 696
4387 Organismes sociaux PAR					437 CCPMA	1 298	998
44711 Taxes sur les salaires	1 463		1 463		4372 Mutualia	693	684
4487 Etat PAR	30 500		30 500		4378 IJ à reverser (MSA/CCPMA)	- 327	- 607
4687 Divers produits à recevoir	990		990		4382 Charges sur provision CP	4 334	8 744
486 Charges Constatées d'Avance	2 048		2 048	2 970	4386 Charges sur précarité CDD	1 327	1 213
	<b>35 001</b>		<b>35 001</b>	<b>2 970</b>		<b>20 753</b>	<b>21 727</b>
<b>DISPONIBILITES</b>					<b>DETTES FISCALES</b>		
512002 Crédit agricole	219 762		219 762	88 129	4421 Prélèvement à la source	367	44
517 Compte sur livret	140 412		140 412	140 131	4471 Taxe sur salaires		
5301 Caisse	89		89	62	44713 Formation continue	2 648	3 173
	<b>360 263</b>	<b>-</b>	<b>360 263</b>	<b>228 322</b>	44714 Effort Construction	-	1 526
					444 -Etat impôt société	67	9
						<b>3 083</b>	<b>4 752</b>
					<b>AUTRES DETTES</b>		
					467 Créiteurs divers	-	296
					472 Liaison Pouponnière	208 424	
					474 Liaison Vie Associative	111 832	
						<b>320 257</b>	<b>296</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>649 583</b>	<b>168 983</b>	<b>480 601</b>	<b>302 700</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>480 601</b>	<b>302 701</b>



**COMPTE D'EXPLOITATION AU 31 DECEMBRE 2022**  
Centre René Hulot

**DEPENSES****RECETTES**

N°compte	Intitulé	31/12/2022	31/12/2021	N°compte	Intitulé	31/12/2022	31/12/2021
<b>63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>							
6311	Taxes sur les salaires	17 590	20 226				
6332	Effort construction	-	-				
6333	Participation des employeurs à la FPC	7 077	8 020	781	Reprise de provision charg expl		12 535
6351	Autres impôts & Taxes	1 087	1 125	7894	Report ressources utilisés / subv	5 000	4 657
	<b>Total comptes 63</b>	<b>25 754</b>	<b>29 371</b>		<b>Total comptes 78</b>	<b>5 000</b>	<b>17 192</b>
<b>64 - CHARGES DE PERSONNEL</b>							
64111	Personnel s/s contrat à durée indéterminée	150 831	197 680				
6411	Indemnités de ruptures	4 884	32 346	7911	Transfert de charges - comptes 61	258	
64151	Personnel s/s contrat à durée déterminée	117 677	97 900	7913	Transfert de charges - comptes 63	3 032	
6418	Provision CP	6 757	6 586	7914	Transfert de charges - comptes 64	7 347	728
64185	Provision Prime Précarité CDD	2 413	2 483		<b>Total comptes 79</b>	<b>10 637</b>	<b>728</b>
64511	Cotisations MSA	78 652	92 514				
64513	Cotisation C.C.P.M.A	4 349	4 973				
6452	Cotisations Autres organismes	1 347	2 869				
6457	Autres ch. sociales (précarité / reval points)	114	1 213				
6458	Provision charges s/CP	4 410	601				
647	Œuvres sociales	3 747	3 829				
6488	Autres charges de personnel	4 382	1 260				
	<b>Total comptes 64</b>	<b>352 405</b>	<b>429 880</b>				
<b>65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>							
654	Pertes sur créances irrécouvrables	-	-				
658	Charges diverses de gestion courante	64	4				
6588	Autres charges de gestion courante	301	3 773				
	<b>Total comptes 65</b>	<b>365</b>	<b>3 778</b>				
<b>66 - CHARGES FINANCIERES</b>							
6611	Charges emprunt	-	-				
667	Autres charges financières	-	-				
	<b>Total comptes 66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				
<b>67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>							
671	Charges exceptionnelles	17	-				
672	Charges except. sur exs antérieurs	1 411	-				
675	V. N. Comptable des éléments Cédés	-	-				
	<b>Total comptes 67</b>	<b>1 428</b>	<b>-</b>				
<b>68 - DOTATION AUX AMORT. Et PROVISIONS</b>							
6811	Amortissement du matériel	2 473	5 091				
6815	Dotation prov.p.risques & charges d'exploita	-	-				
6871	Dotation amort. exceptionnels	1 665	-				
6894	Engagements à réaliser sur subvention	3 794	5 000				
	<b>Total comptes 68</b>	<b>7 933</b>	<b>10 091</b>				
<b>69 - IMPÔTS SUR LES BENEFICES</b>							
695	Impôts sur les sociétés	67	9				
	<b>Total comptes 69</b>	<b>67</b>	<b>9</b>				
	<b>CUMUL</b>	<b>591 968</b>	<b>679 503</b>		<b>CUMUL</b>	<b>667 896</b>	<b>655 650</b>
	<b>RESULTAT OU PERTE DE L'EXERCICE</b>	<b>75 929</b>	<b>- 23 853</b>				
	<b>TOTAL</b>	<b>667 896</b>	<b>655 650</b>		<b>TOTAL</b>	<b>667 896</b>	<b>655 650</b>

**Association Le Pourquoi**  
**Vie Associative**

Le Pourquoi  
72560 CHANGE

**Comptes sociaux 2022**

**BILAN**

**COMPTE DE RESULTAT**

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2022**  
**Vie Associative**

ACTIF

PASSIF

INTITULE	31/12/2022	31/12/2021	INTITULE	31/12/2022	31/12/2021
<b>Comptes de liaison</b>		<b>39 760</b>	<b>Comptes de liaison</b>		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>REPORT A NOUVEAU</b>		
2752 - Dépôt de garantie Butagaz	995	995	110 - Report à nouveau	- 1 081	- 1 007
<b>REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES</b>			<b>RESULTAT DE L' EXERCICE</b>		
411 - Clients	580	580	12 - Résultat de l'exercice	- 91	- 74
4687 - Clients produits à recevoir			<b>DETTES FOURNISSEURS</b>		
	<b>580</b>	<b>580</b>	401 - Fournisseurs		
<b>AUTRES CREANCES</b>			408 - Charges à payer		88
4098 - Frs avoir a recevoir				-	<b>88</b>
44711 - Taxe sur les salaires		9 282	<b>DETTES SOCIALES</b>		
467 - Débiteurs et créditeurs divers			421 - Personnel		2 845
4687 - Clients produits à recevoir			422 - Œuvres sociales		45 397
473 Liaison René Hulot	111 834		431 - MSA		2 120
472 Liaison Pouponnière	-	-	437 - CCPMA		2 833
	<b>111 834</b>	<b>9 282</b>	4372 - Mutualia		1 011
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>			4378 -IJ à reverser		<b>54 206</b>
507 - Titres ordinaires Crédit Agricole	5 303	5 321	<b>DETTES FISCALES</b>		
	<b>5 303</b>	<b>5 321</b>	44711 - Taxe sur les salaires		20 806
<b>DISPONIBILITES</b>			44713 - Formation continue		757
512 - Compte courant Crédit Agricole	77 148	18 838	44718 - Autre impôts et taxes		<b>21 563</b>
5173 - Csl Crédit Agricole	118		<b>AUTRES DETTES</b>		
	<b>77 266</b>	<b>18 838</b>	473 Liaison René Hulot		-
			472 Liaison Pouponnière	197 148	
				<b>197 148</b>	<b>-</b>
	<b>195 977</b>	<b>74 776</b>		<b>195 976</b>	<b>74 776</b>

-1,55

0,44

EXPLOITATION GENERALE AU 31 DECEMBRE 2022  
Vie Associative

## DEPENSES

## RECETTES

N° de compte	LIBELLE	31/12/2022	31/12/2021	N° de compte	LIBELLE	31/12/2022	31/12/2021
60624	<b>60 - ACHATS</b> Fournitures administratives	-	-	708	<b>70 - PRODUITS</b> Avantage en nature repas	0	0
		-	-				
6181	<b>61 - SERVICES EXTERIEURS</b> Cotisation MSA Services			756	<b>75- PRODUITS DE GESTION COURANTE</b> Cotisations des membres	435	435
6188	Autres frais			758	Produit divers de gestion	1	0
		-	-			436	435
621	<b>62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b> Pers. Ext. Affectés ets				<b>76 - PRODUITS FINANCIERS</b> Produits nets sur cessions de valeurs mobilières		
6226	Honoraires	-	91	767	Autres produits financiers	0	
6251	Autres frais			768		0	0
6256	Missions formations rbt					0	0
6257	Frais Receptions						
627	Frais Bancaires	257	134		<b>79 - TRANSFERT CHARGES</b> Transfert de charges d'exploitation		
628	Frais divers	250	250	791		0	0
		507	475				
6311	<b>63 - IMPOTS, TAXES ET VER. ASSIMILES</b> Taxes sur les salaires						
6332	Effort constructions						
6333	Formation Professionnelle Continue						
		-	-				
64111	<b>64 - CHARGES DE PERSONNEL</b> Salaires						
641133	Primes et indemnités						
		-	-				
658	<b>65- AUTRES CHARGES DE GESTION</b> Charges diverses de gestion	2	2				
668	<b>66- CHARGES FINANCIERES</b> Autres charges financieres	18	33				
		20	35				
		527	509			436	435
	<b>Excédent</b>	-	-		<b>Déficit</b>	91	74
	<b>TOTAL</b>	527	509		<b>TOTAL</b>	527	509

---

167, Quai Ledru-Rollin  
72000 Le Mans

T. 02 43 40 76 00  
F. 02 43 40 76 29

[www.sogecgroupe.com](http://www.sogecgroupe.com)

---

**Association LE PERQUOI**  
**Le Perquoi – Route de la Pouponnière**  
**72560 CHANGE**

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

UNE OFFRE GLOBALE POUR VOTRE RÉUSSITE



## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

### **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 Le PERQUOI relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

### **Vérification du rapport financier et des autres documents adressés aux membres de l'association**

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 financier du président et dans les autres documents adressés aux membres de l'association 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.

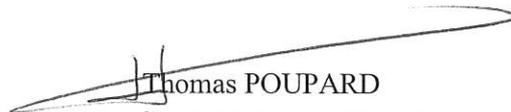
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre fédération.

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.

Le Mans, le 28 Mars 2023  
Pour le cabinet SOGEC AUDIT

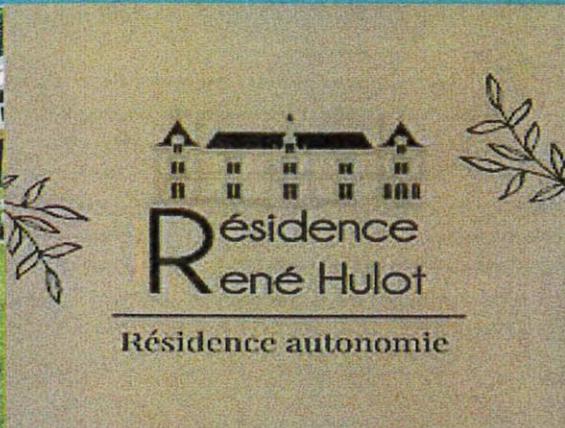
  
Thomas POUPARD  
*Commissaire aux Comptes*

 **sogecaUDIT**  
*Commissariat aux Comptes*  
SARL au Capital de 10 000€  
167 Quai Ledru Rollin - 72000 LE MANS  
Tél. 02 43 40 76 00 - Fax 02 43 40 76 29  
RC Le Mans 438 422 495 - SIRET 438 422 495 00020

Association Le Perquoi

Le Perquoi – Route de la Pouponnière

72560 CHANGE



# ANNEXES DES COMPTES ANNUELS

## LE PERQUOI 2022

# Sommaire

---

1-	Faits caractéristiques de l'exercice	2
2-	Principes comptables généraux	6
3-	Immobilisations	8
4-	Amortissements	9
5-	Notes sur l'actif immobilisé	10
6-	Etat des échéances des créances et des dettes	11
7-	Notes sur l'actif circulant	13
8-	Provisions	14
9-	Informations complémentaires	15
10-	Engagements financiers	19
11-	Autres éléments significatifs	19

# 1. Faits caractéristiques de l'exercice

L'association Le Perquoi gère 2 établissements :

- L'accueil de personnes âgées pour la résidence René Hulot
- L'accueil de la naissance à 3 ans (voire 6 dans le cadre des fratries) confiées à l'aide sociales à l'enfance à la suite d'une ordonnance de placement provisoire du juge des enfants ou à une demande d'accueil provisoire contractée entre les parents et l'ASE

Il est constitué entre les personnes morales ou physiques admises dans les conditions fixées aux articles 6 et 7 une association régie par les présents statuts et la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901 qui prend pour titre « l'association Le Perquoi ».

L'année 2022 a été marquée par la continuité de la crise sanitaire, qui a nécessité une adaptation pour les professionnels et les usagers (enfants pour la pouponnière et résidents pour René Hulot)

## Pouponnière

En 2022, **11 116 journées ont été réalisées** pour un prévisionnel de 10 402 journées, soit un taux d'occupation de 107%

	Réalisé 2021	BE 2022	Réalisé 2022	Ecart Réalisé 2022/BE2022
Repas au personnel	1 362 €	0 €	2 644 €	2 644 €
Autres produits annexes *	5 220 €	6 600 €	4 800 €	-1 800 €
<b>Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel</b>	<b>6 582 €</b>	<b>6 600 €</b>	<b>7 444 €</b>	<b>844 €</b>

	Réalisé 2021	BE 2022	Réalisé 2022	Ecart Réalisé 2022/BE2022
Produits de la tarification	1 980 074 €	1 991 535 €	2 127 480 €	135 945 €
	<b>1 980 074 €</b>	<b>1 991 535 €</b>	<b>2 127 480 €</b>	<b>135 945 €</b>

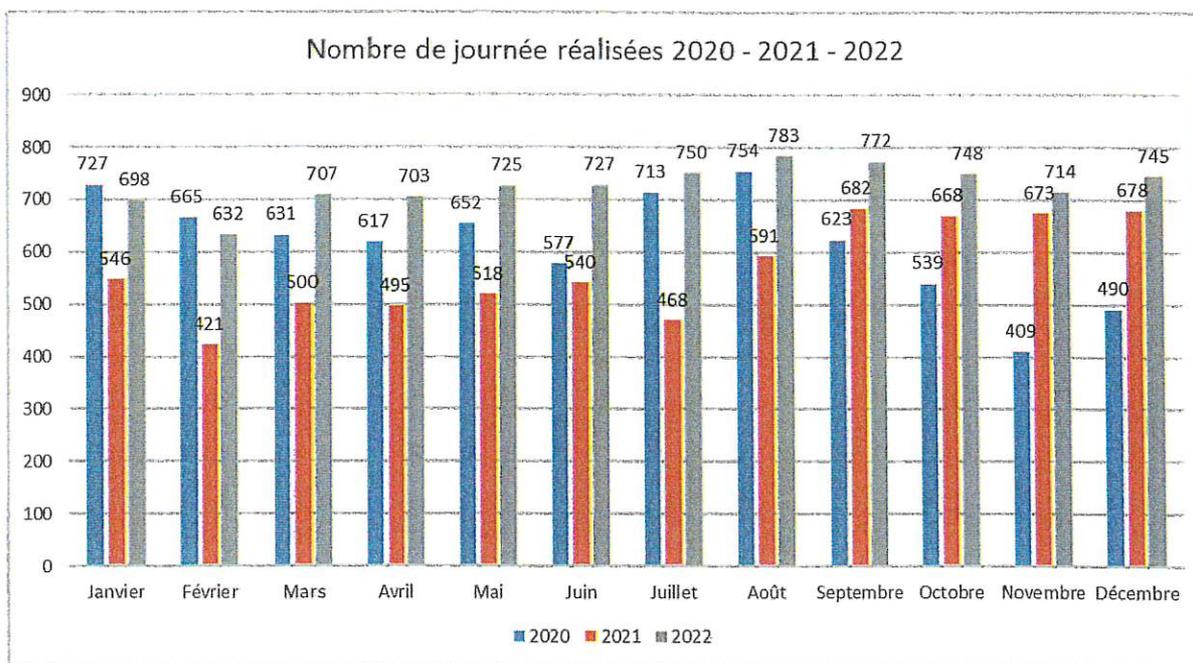
Les autres produits annexes correspondent aux charges locatives du logement loué par la pouponnière à une personne extérieure (Madame TEMPETE).

En 2022, les produits de la tarification sont en augmentation du fait :

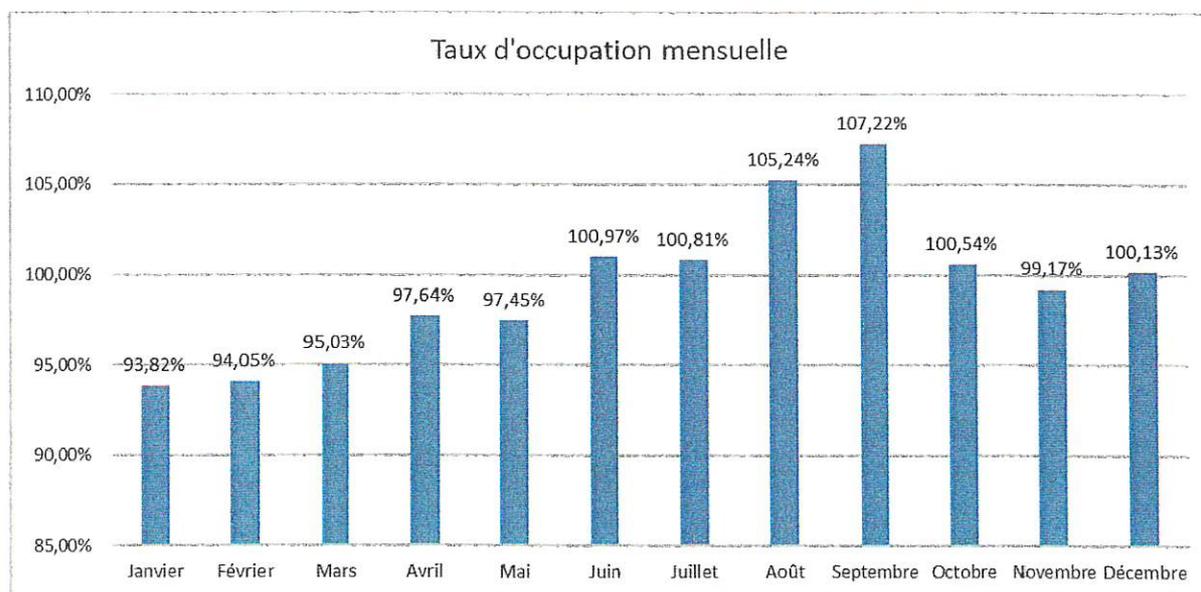
- Du nombre de journées réalisées qui est plus important qu'en 2021 et qu'au prévisionnel 2022,
- A l'augmentation du tarif journalier entre 2021 et 2022. Pour rappel, en 2021, le tarif journalier s'établissait à 188,22 € tandis qu'en 2022, il était de 191,44 €.

## René Hulot

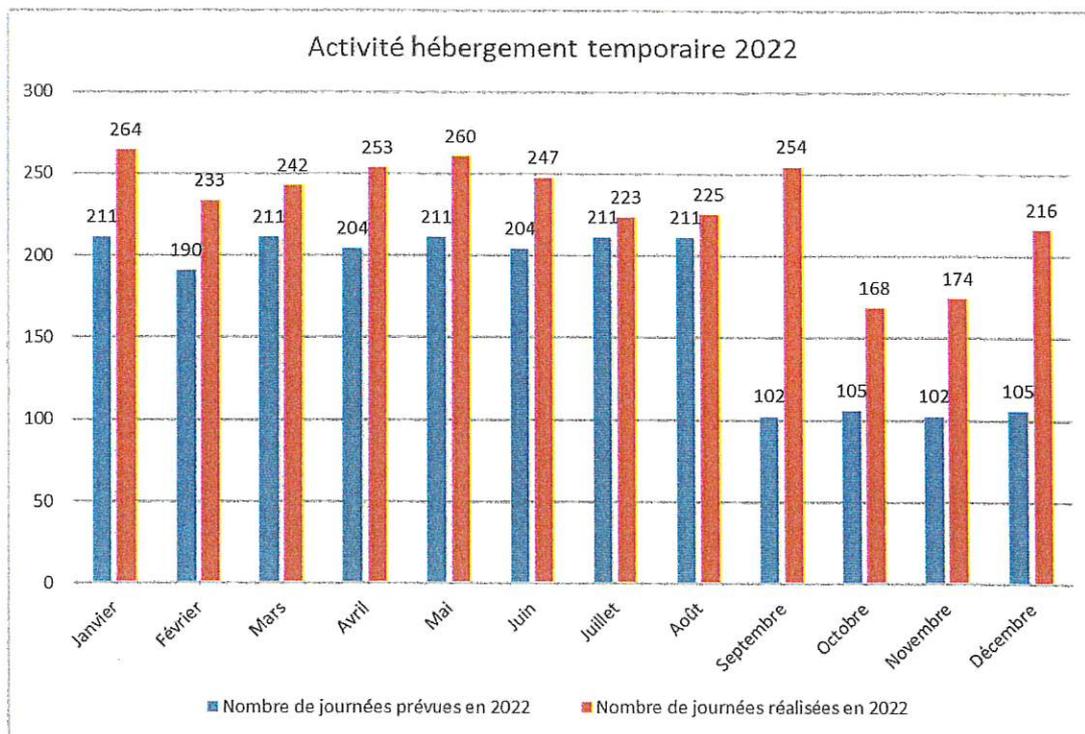
Pour la résidence René Hulot, l'année 2022 aura été marquée par une évolution importante de l'activité et la fin de la transformation de la résidence d'hébergement temporaire en hébergement permanent.



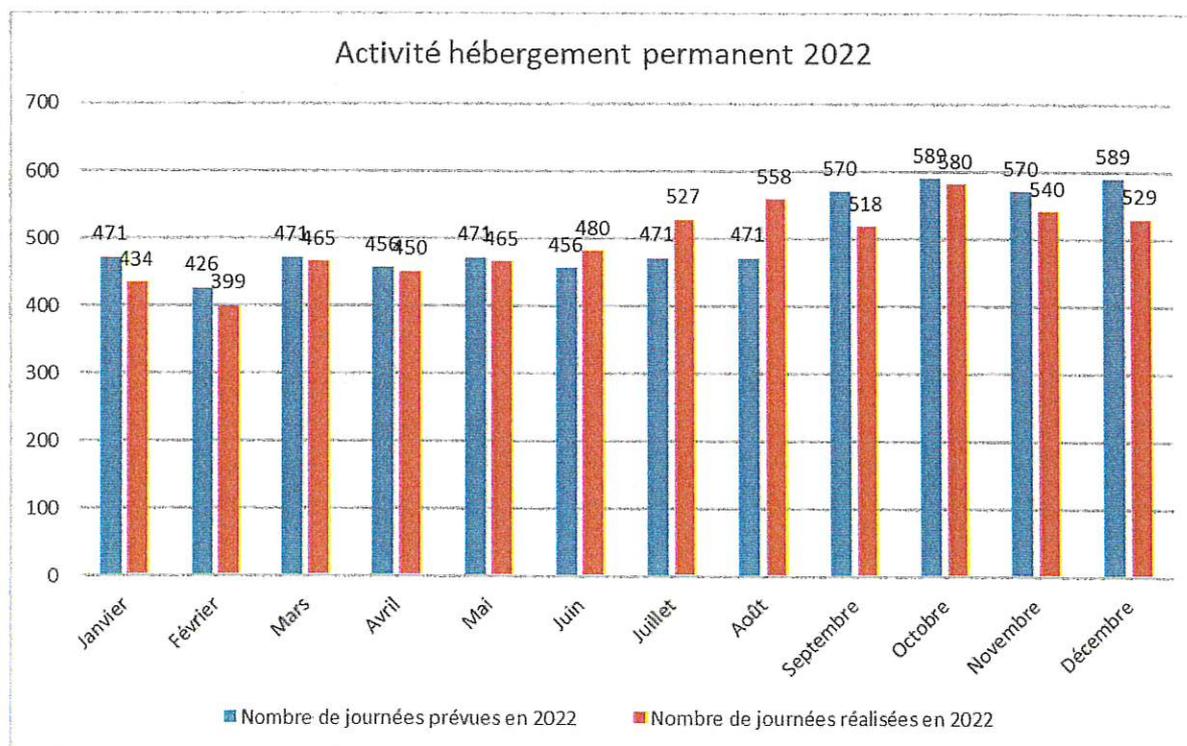
En 2022, 8 704 journées ont été réalisées alors qu'en 2020, la résidence enregistre 7397 journées et en 2021, 6780 journées.



Sur l'année 2022, le taux moyen d'occupation s'établit à 99,36% alors qu'en 2020, il s'établissait à 84,21% et en 2021 à 77,40%.



Pour ce qui est de l'hébergement temporaire, plus de journées que prévues ont été réalisées (+ 692 journées) s'expliquant par le passage des résidents par l'hébergement temporaire avant l'hébergement permanent, pour permettre une évaluation des besoins du résident en termes d'accompagnement extérieur...



Pour ce qui est de l'hébergement permanent, une progression importante est à constater par rapport à 2021. Cette montée en croissance de l'activité a été progressive sur toute l'année. Cependant, il est à noter la réalisation de journées un peu moins importante que prévue en hébergement permanent (- 67 journées).

## Association

En 2022, toutes les embauches du personnel ont été réalisées par l'association. Elles sont ensuite affectées entre les deux établissements de l'association.

La prestation Comptabilité est confiée à MSA Services et la prestation Ressources Humaines est confiée au Pôle Régional du Handicap.

Les prestations cuisine sont réalisés en interne depuis octobre 2021, pour rappel, elles étaient confiées à API.

## **2. Principes comptables généraux**

---

### **Evènement post clôture : néant**

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,**
- **Indépendance des exercices,**

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels (Règlement du Comité de Réglementation Comptable N° 2018-06).

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

Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrites ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels et dérogations éventuelles aux principes comptables :

### **Méthodes d'évaluation**

L'exercice comptable s'étend du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2022.

### **Immobilisations et amortissements**

Les immobilisations susceptibles de se déprécier avec le temps sont amorties.

Les amortissements sont calculés selon le système dit linéaire. La date de début de l'amortissement est celle de la mise en service des immobilisations suivant la règle du prorata temporis.

Des provisions pour dépréciation des immobilisations sont éventuellement constituées lorsqu'une cession est envisageable et que la valeur comptable est manifestement supérieure à la valeur réelle.

### **Fait générateurs**

### **Charges :**

Elles sont comptabilisées selon la date de naissance de l'obligation ou du service fait. Les prestations sont enregistrées sur l'exercice au cours duquel le droit a été ouvert ou au cours duquel le service a été exécuté.

### **Produits :**

Ils sont enregistrés dans un exercice en fonction de la date de réalisation des prestations.

### **Charges à payer et produits à recevoir**

La période d'arrêté des comptes permet le rattachement à l'exercice écoulé de l'ensemble des opérations nées au cours de cet exercice par la comptabilisation de charges à payer et de produits à recevoir.

### **Charges à payer :**

Ce sont les dettes nettement précisées quant à leur objet mais dont le montant ou l'échéance sont incertains. Elles ont une vocation irrévocable à se transformer en dettes certaines.

Il s'agit notamment des charges à payer sur congés payés. La charge à payer sur les congés payés porte sur les droits acquis de l'exercice (du 1<sup>er</sup> juin 2022 au 31 décembre 2022) et sur les droits acquis avant le 1<sup>er</sup> juin 2022 et non soldés (à la suite d'un accord de la direction).

### **Produits à recevoir :**

Ces produits concernent les créances nettement précisées quant à leur objet, mais dont l'échéance ou le montant est incertain. Ils ont une vocation irrévocable à se transformer en créances certaines.

Outre les produits de gestion, les produits à recevoir concernent des subventions accordées à recevoir.

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Il a été mis en application, à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2020, le nouveau règlement comptable applicable aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018.

La mise en œuvre de ce nouveau règlement impacte :

- La présentation des fonds propres de l'association, et notamment les comptes suivants : le Compte 102600 a été affectée au compte 110000.

### 3. Immobilisations

	Valeur brute des immos au début de l'exercice	Augmentations	
		Conséc. à rééval. au cours de l'exerc.	Acquis. Apports Vit. poste à poste
Frais d'établissement recherche et développement	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	22 291	-	-
Terrains	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-
Installations générales, agencements et aménagement des constructions	-	-	-
Instal. techniques matériel et outillage industriels	141 226	-	8 569
Installations générales, agencements et aménagements divers	88 532	-	-
Matériel de transport	75 702	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	408 886	-	12 277
Emballages récupérables et divers	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-
Autres participations	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	14 525	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>751 163</b>	<b>-</b>	<b>20 846</b>

	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Rééval. légale Valeur d'origine immobilisations en fin d'exercice
	Par virement poste à poste	Par cession, mise hors service		
Frais d'établ. recherche et développ.	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	6 487	15 804	15 804
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Inst. tech. matériel et outillages indust.	-	55 202	94 593	94 593
Installations générales, agencements et aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	52 643	35 889	35 889
Mat. de bureau et informatique, mobilier	-	-	75 702	75 702
Emballages récupérables et divers	-	190 469	230 694	230 694
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immo. financières	-	-	14 525	14 525
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>304 801</b>	<b>467 207</b>	<b>467 207</b>

## 4. Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Augmentations	Sorties, reprises	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement recherche et développement	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	21 927	235	6 358	15 804
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations générales, agencements et aménagement des constructions	-	-	-	-
Installations techniques matériel et outillage industriels	106 885	6 962	55 036	58 711
Installations générales, agencements et aménagements divers	87 595	638	52 643	35 590
Matériel de transport	62 681	7 500	-	70 181
Matériel de bureau et informatique, mobilier	344 360	14 715	186 516	172 559
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>623 448</b>	<b>30 050</b>	<b>300 553</b>	<b>352 845</b>

	Amortiss. linéaires	Amortiss. dégressifs	Amortiss. exceptionnels	Dotations	Reprises
Frais d'établ. recherche et développ.	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	235	-	129	364	6 358
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-	-
Inst. tech. matériel et outillages indust.	6 862	-	166	7 028	55 036
Installations générales, agencements et aménagements divers	638	-	-	638	52 643
Matériel de transport	7 500	-	-	7 500	-
Mat. de bureau et informatique, mobilier	14 715	-	3 954	18 669	186 516
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>29 950</b>	<b>-</b>	<b>4 249</b>	<b>34 199</b>	<b>300 553</b>

## 5. Notes sur l'actif immobilisé

### Autres immobilisations incorporelles

Il s'agit des logiciels utilisés par l'association.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Il n'a pas été procédé à une réévaluation des immobilisations non amortissables et amortissables durant l'exercice.

### Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le système linéaire en respectant les règles fiscales en vigueur en fonction de la durée d'utilisation estimée.

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation estimée et de la manière suivante :

	<u>Mode</u>	<u>Durée</u>
Autres immobilisations incorporelles	L	1 ou 3 ans selon durée
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	L	10 ans
Inst. tech. matériel et outillages indust.	L	5 à 10 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	L	10 ans
Matériel de transport	L	5 ans
Mat. de bureau et informatique, mobilier	L	3 ans pour l'informatique - 10 ans pour le mobilier

L'Association considère que l'amortissement économique est égal à l'amortissement linéaire.

Le montant des amortissements de l'exercice a été limité au minimum fiscal obligatoire.

## 6. Etat des échéances des créances et des dettes

CREANCES	Montant brut	Degré de liquidité de l'actif	
		A un an au plus	A plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts (1)	-	-	-
Autres immobilisations financières	14 525	-	14 525
	-	-	-
<b>Créances de l'actif circulant</b>	-	-	-
Fournisseurs Avances et acomptes versés			
Créances douteuses ou litigieuses	6 047	-	6 047
Autres créances clients	394 627	394 627	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	426	426	-
Etat et autres collectivités	- Impôt sur les bénéfices	-	-
	- Taxe sur les salaires	5 130	5 130
	- Autres Impôts et Taxes	-	-
	- Divers	33 323	33 323
Union, fédération et organismes associés	-	-	-
Débiteurs divers	990	990	-
	-	-	-
Charges constatées d'avance	5 053	5 053	-
	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>460 120</b>	<b>439 549</b>	<b>20 572</b>
(1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice :		
	- Rembours. obtenus en cours d'exercice		

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		A 1 an au plus	A + d'un an et cinq ans au +	A + de Cinq ans
<b>Dettes financières</b>				
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et Dettes à l'origine (1)	-	-	-	-
- 1 an maxi à l'origine (1)	-	-	-	-
- Plus de 1 an à l'origine (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers (1)	-	-	-	-
<b>Dettes d'exploitation</b>				
Fournisseurs et comptes rattachés	257 163	257 163	-	-
Clients Avances et acomptes reçus	98 005	-	98 005	-
Personnel et comptes rattachés	140 047	140 047	-	-
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	147 841	147 841	-	-
Etat et autres Collectivités publiques	-	-	-	-
- Impôts sur les bénéfices	82	82	-	-
- Taxes sur les salaires	-	-	-	-
- Obligations cautionnées	-	-	-	-
- Autres impôts et taxes	17 166	17 166	-	-
<b>Dettes diverses</b>				
Dettes sur immob. & comptes rattachés	-	-	-	-
Union, fédération et organismes payeurs	-	-	-	-
Autres dettes diverses	789	789	-	-
Dettes représentatives des titres empruntés	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>661 093</b>	<b>563 088</b>	<b>98 005</b>	<b>-</b>
1) Emprunts souscrits en cours d'exercice :	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			

## 7. Notes sur l'actif circulant

---

### Créances et usagers

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Valeurs mobilières de placement (actions, obligations, SICAV ou fonds communs de placement)

Le poste « Valeurs Mobilières de Placement » compte tenu des cours de la bourse au 31 décembre 2022, peut être évalué à 5 302.63 €.

±

### SICAV au 31/12/2022

	Prix d'acquisition	Valorisation Au 31/12/22	Plus ou moins-value latente
Sicav Crédit Agricole VA	5 468,00 €	5 302,63 €	-165,37 €

## 8. Provisions

	Montant au déb. de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	192 992	-	-	192 992
<b>TOTAL</b>	<b>192 992</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>192 992</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour pensions et oblig. Similaires	83 375	18 943	15 512	86 806
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour grosses réparations	-	-	-	-
Prov. p/ charges soc. et fisc. sur congés à pay.	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>83 375</b>	<b>18 943</b>	<b>15 512</b>	<b>86 806</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles	-	-	-	-
- corporelles	-	-	-	-
- Titres mis en équivalence	-	-	-	-
- Titres de participation	-	-	-	-
- autres immo. financ.	-	-	-	-
Sur stocks et en-cours	-	-	-	-
Sur comptes clients	-	-	-	-
Autres provisions pour dépréciation	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>276 367</b>	<b>18 943</b>	<b>15 512</b>	<b>279 799</b>
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation	83 375	18 943	15 512	86 806
- financières	192 992	-	-	192 992
- exceptionn.	-	-	-	-

## 9. Informations complémentaires

### Sur les comptes de bilan passif

#### 1. Fonds associatifs sans droit de reprise

Ils correspondent à :

- L'apport initial des fondateurs de l'association pour 6 759.04 €,

#### 2. Résultats

	Pouponnière	René Hulot	CSA	Perquoi
Report à nouveaux antérieur	- 11 339,54	- 944,25	18 803,12	6 519,33
Résultat 2004	- 109 667,68	- 80 613,84	0,44	- 190 281,08
Résultat 2005	- 72 063,96	438,69	0,94	- 71 624,33
Résultat 2006	192 743,57	- 9 634,84	- 723,96	182 384,77
Résultat 2007	42 852,04	20 716,56	- 176,40	63 392,20
Résultat 2008	297 647,61	23 687,76	163,02	321 498,39
Résultat 2009 comptable	245 286,28	- 10 844,68	171,16	234 612,76
Résultat 2010 comptable	62 912,52	29 811,53	- 202,45	92 521,60
Résultat 2011 comptable	- 106 922,33	13 364,32	396,99	- 93 161,02
Résultat 2012 comptable	- 114 775,70	15 994,12	- 86,72	- 98 868,30
Résultat 2013 comptable	- 216 435,02	45 913,56	- 7 822,86	- 178 344,32
Résultat 2014 comptable	- 256 592,25	19 638,87	57,95	- 236 895,43
Résultat 2015 comptable	- 54 279,40	- 14 076,72	- 3 362,05	- 71 718,17
Résultat 2016 comptable	108 406,22	5 454,54	174,82	114 035,58
Résultat 2017 comptable	145 334,44	18 573,22	907,67	164 815,33
Résultat 2018 comptable	96 087,57	- 22 589,59	- 64,22	73 433,76
Résultat 2019 comptable	- 28 266,41	- 54 596,61	- 255,32	- 83 118,34
Résultat 2020 comptable	75 421,22	- 37 757,30	- 8 988,95	28 674,97
Résultat 2021 comptable	- 11 554,83	- 23 853,23	- 74,24	- 35 482,30
<b>Résultats nets cumulés au 31/12/21</b>	<b>284 794,35</b>	<b>- 61 317,89</b>	<b>- 1 081,06</b>	<b>222 395,40</b>
Résultat 2022 comptable	12 331,84	75 928,47	- 89,51	88 170,80
<b>Résultats nets cumulés au 31/12/22</b>	<b>297 126,19</b>	<b>14 610,58</b>	<b>- 1 170,57</b>	<b>310 566,20</b>

Résultat non repris DISS (négatif) 152 032,95

dont sous contrôle du tiers financeur	449 159,14	-	-	449 159,14
---------------------------------------	------------	---	---	------------

Excédent affecté à l'investissement 32 834,85

Réserve constituée à l'origine

#### 3. Réserves

Excédent affecté à l'investissement 32 834,85€

Réserve constituée à l'origine

	Fonds au 31/12/2021 avant affectation du résultat 2021	Affectation du résultat 2021	Fonds au 31/12/2022 après affectation du résultat 2021
1021 Valeur du patrimoine intégré	6 759 €	- €	6 759 €
1026 Subvention d'Invest.affectée bien ren	- €	- €	- €
10682 Excédent affecté à l'investissement	32 835 €	- €	32 835 €
10685 Réserve de trésorerie	- €	- €	- €
10686 Réserve de compensation	467 578 €	- €	467 578 €
110 Report à nouveau VA	- 1 007€	- 74 €	- 1 081 €
110 Report à nouveau CHT	- 31 465 €	- 23 853 €	- 55 318€
110 Report à nouveau Poup	1 750 €	- 11 555 €	9 805 €
11529 Report à nouveau DISS	100 001 €	-€	100 001€
116 Résultat non repris DISS	- 152 033 €	- €	- 152 033 €

#### 4. Provision réglementée

Différences sur réalisations d'éléments d'actif

192 992,46

Cette provision est constituée par l'affectation des sommes correspondantes (produits de cession des immobilisations, plus-values de cession des VMP...) en réserve de différence sur réalisation des actifs cédés, selon le détail suivant :

	Montant au déb.. de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	192 992	-	-	192 992
<b>TOTAL</b>	<b>192 992</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>192 992</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour pensions et oblig. Similaires	83 375	18 943	15 512	86 806
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour grosses réparations	-	-	-	-
Prov. p/ charges soc. et fisc. sur congés à pay.	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>83 375</b>	<b>18 943</b>	<b>15 512</b>	<b>86 806</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles	-	-	-	-
- corporelles	-	-	-	-
- Titres mis en équivalence	-	-	-	-
- Titres de participation	-	-	-	-
- autres immo. financ.	-	-	-	-
Sur stocks et en-cours	-	-	-	-
Sur comptes clients	-	-	-	-
Autres provisions pour dépréciation	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>276 367</b>	<b>18 943</b>	<b>15 512</b>	<b>279 799</b>
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation	83 375	18 943	15 512	86 806
- financières	192 992	-	-	192 992
- exceptionn.	-	-	-	-

##### 5. Provisions pour risques et charges

Une provision pour les départs en retraite est constituée afin de tenir compte des sommes dues au personnel qui pourrait demander à faire prévaloir son droit à retraite pour les années à venir. Cette provision est constituée sur l'établissement pouponnière et l'établissement René Hulot depuis l'exercice 2018.

La provision est comptabilisée 5 ans avant l'exercice au cours duquel le salarié atteint l'âge de 62 ans ou est susceptible de demander de bénéficier d'un départ à la retraite.

Ces engagements n'ont pas été totalement comptabilisés au bilan sous forme de provision, seules les indemnités de départ en retraite des personnes susceptibles de partir en 2023, 2024 et 2025 ont fait l'objet d'une provision à hauteur de 18 943 € charges comprises.

Années de départs	Nombre de personnes	Montant Brut	Montant Charges	Total Dû
2023	3	57 487 €	29 318 €	86 806 €
2024	0	0 €	0 €	0 €
2025	0	0 €	0 €	0 €
2026	0	0 €	0 €	0 €
2027	0	0 €	0 €	0 €
	<b>3</b>	<b>57 487</b>	<b>29 318</b>	<b>86 806</b>

### Fonds dédiés

	01/01/2022	Dotation	Reprise	31/12/2022
Subvention bien être	4 795,00 €	5 000,00 €	6 001,00 €	3 794,00 €

### Produits à recevoir, charges à payer et produits ou charges constatés d'avance

Les montants inscrits dans ces rubriques ne concernent que des opérations à caractère habituel.

## 10. Engagements financiers

### Engagements donnés

Aucun engagement financier n'a été consenti par l'Association.

### Engagements reçus

Cautions obtenues sur locataire.....2 650 €

Découvert bancaire autorisé ..... aucun

## 11. Autres éléments significatifs

### Information sur l'activité

<b>Pouponnière</b>		
	Nombre de journées	Ventilation des produits
Accueil enfants	11 116	2 127 480 €
<b>Nombre annuel de places occupées</b>	<b>30,45</b>	<b>2 127 480 €</b>
Nombre annuel de places budgétées	28,50	
Taux d'activité	107%	

Prix de journée arrêté	191.38 €
Prix de journée facturé de janvier à décembre	191.38 €

### Centre d'Hébergement Temporaire - René Hulot

2022	Total
Nombre de journées réalisées	8 704
Capacité d'accueil annuelle	8 760
<b>Taux d'activité</b>	<b>99,36%</b>
Nombre de places possible/jour	24
Nombre de places occupées /jour	23,85
Nombre de places budgétées /jour	

<b>Recette totale nette 2022</b>	<b>590 497 €</b>
----------------------------------	------------------

---

167, Quai Ledru-Rollin  
72000 Le Mans

T. 02 43 40 76 00  
F. 02 43 40 76 29

[www.sogecgroupe.com](http://www.sogecgroupe.com)

---

**Association LE PERQUIO**  
Le Perquoi – Route de la Pouponnière  
72560 CHANGE

**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**  
**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022.**

UNE OFFRE GLOBALE POUR VOTRE RÉUSSITE

---

167, Quai Ledru-Rollin  
72000 Le Mans

T. 02 43 40 76 00  
F. 02 43 40 76 29

[www.sogecgroupe.com](http://www.sogecgroupe.com)

---

**Association LE PERQUOI**  
Le Perquoi – Route de la Pouponnière  
72 560 CHANGE

**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés, ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

**Conventions passées au cours de l'exercice écoulé**

---

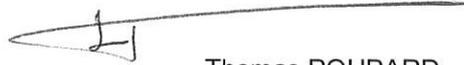
En application de l'article R.612-7 du Code de Commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes mentionnées à l'article L.612-5 du Code de Commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

**. Convention conclue avec les dirigeants**

La rémunération brute annuelle de Madame Lecam a été de 55 299 euros.

---

Le Mans, le 28 mars 2023  
Pour le cabinet SOGEC AUDIT



Thomas POUPARD  
Commissaire aux Comptes



**sogecAUDIT**

*Commissariat aux Comptes*

SARL au Capital de 10 000€

167 Quai Ledru Rollin - 72000 LE MANS

Tél. 02 43 40 76 00 - Fax 02 43 40 76 29

RC Le Mans 438 422 495 - SIRET 438 422 495 00020