

Association Le Perquoi

Le Perquoi
72560 CHANGE

Consolidation 2022

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2022

ACTIF

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
IMMOBILISAT. INCORPORELLES					FONDS ASSOCIATIFS		
20400 Logiciels	22 291	22 291	-	364	1021 Valeur du patrimoine intégré	6 759	6 759
					1026 Subvent* d'invest. affectée bien ren	-	-
						6 759	6 759
IMMOBILISAT. CORPORELLES					RESERVES		
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		500 413	500 413
21548 Mat.et outill. hospitalier	11 613	11 613	-	-	REPORT A NOUVEAU		
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 agent,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		- 118 236	- 82 754
21833 Matériel téléphonique	60 556	48 735	11 821	15 375	RESULTAT DE L'EXERCICE		
21841 Mobilier Communs	12 600	12 600	-	-	12 Résultat de l'exercice POUPONNIERE	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		88 171	- 35 482
21846 Mobilier de jardin d'enfants	26 789	26 789	-	79	SUBVENTIONS		
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	PROVISIONS REGLEMENTEES		
	735 192	635 356	99 837	112 826	1486 Différences sur réalisations	192 992	192 992
TOTAL	757 483	657 647	99 837	113 190	PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES					153 Provision pour pensions	86 806	83 375
27181 Parts sociales Crédit Agricole	1 341		1 341	1 341	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES		
27500 Dépôt versé à la CCPMA	5 927		5 927	5 927	1641 emprunts CRCA	-	30 000
27520 Dépôt versé à Butagaz	2 284		2 284	2 284	16500 Cauton locataire/résidents	2 650	2 200
27540 Dépôt versé à API REST.	4 973		4 973	4 973	16887 Intérêts courus s/ emprunts	-	-
	14 525	-	14 525	14 525		2 650	32 200
A reporter	772 008	657 647	114 362	127 715	A reporter	759 555	697 503

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2022

ACTIF

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
STOCKS ET EN COURS					FONDS DEDIES		
320 Stock alimentaire	3 150		3 150		194 Fonds dédiés sur subvention	3 794	5 000
FOURNISSEURS ACPTEES VERSES					FOURNISSEURS		
409 Fournisseurs acomptes versés					401 Fournisseurs	246 697	53 171
REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES					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			257 163	119 433
418 Client - FAE	-	-	-		CLIENTS ACOMPTES RECUS		
419 Usagers Avoirs à établir	- 1 142	-	- 1 142		41910 DISS Le Mans	98 005	98 005
	400 673	-	400 673	457 351	PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES CREANCES					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			140 047	133 466
4687 Divers produits à recevoir	990		990		DETTES SOCIALES		
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
	44 921	-	44 921	22 407	4372 Charges sociales Mutualia	4 156	4 689
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					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		
	117 433	-	117 433	116 561		147 841	150 516
VALEURS DISPONIBLES					DETTES FISCALES		
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
	743 904	-	743 904	515 712	44718 Autres impôts et taxes	2 339	1 815
TOTAL GENERAL	2 082 089	657 647	1 424 442	1 239 746	DEBITEURS & CREDITEURS DIVERS		
					4671 Crédeurs divers	789	1 178
					TOTAL GENERAL	1 424 442	1 239 746

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 hotelieres	5 884	-	74	Subventions d'exploitation	171 533	76 477
606261	Fournitures couches alèses	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 enfants	471					
606280	Petit matériel et outillage	1 083	266				
606281	Fournitures pour parcs et jardins	1 316	960				
606300	Alimentation	112 935	75 976				
6068	Achats divers	1 935		7620	Produits des immobilisations financières		
				7670	Produits nests/cession valeurs mobilières		
609	Rabais, remises et ristournes	721	650	7680	Produits financiers divers	2 321	1 488
	Total comptes 60	269 528	209 489		Total comptes 76	2 321	1 488
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		Total comptes 77	2 112	-
	Total comptes 61	252 054	229 675				
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	7894	Reprise provision /diff éléments actifs cédés		
62141	Personnel prêté à l'établissement				Ressources utilisées / subvention	5 000	4 657
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		Total comptes 79	33 427	11 521
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 telecom	10 121	10 168				
6271	Frais bancaires	385	264				
628	Prestations de service à caractère non médical	26 166	21 153				
	Total comptes 62	121 583	189 719				
	A reporter	643 165	628 883		A reporter	2 974 403	2 663 484

EXPLOITATION GENERALE AU 31 DECEMBRE 2022
CONSOLIDEE

Dépenses								
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					
	Total comptes 63	145 442	133 258					
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	Dotation 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					
	Total comptes 64	2 020 925	1 856 298					
654	Perte sur créance irrécouvrable	-	-					
658	Charges diverses de gestion courante	153	27					
6588	Autres charges de gestion courante	12 848	12 578					
	Total comptes 65	13 001	12 605					
6611	Intérêts des emprunts	-	-					
667	Charges VMP	-	-					
668	Autres frais financiers	18	33					
	Total comptes 66	18	33					
671	Charges exceptionnelles	17	-					
672	Charges sur exs antérieurs	6 645	-					
675	Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	4 149	-					
678	Autres charges exceptionnelles	-	-					
	Total comptes 67	10 811	-					
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					
	Total comptes 68	52 788	67 842					
695	Impôts sur les sociétés	82	48					
	Total comptes 69	82	48					
VA	Résultat consolidé	- 90	- 74					
RH	Résultat consolidé	75 929	23 853					
POUP	Résultat consolidé	12 331	11 555					
		88 170	35 482					
	TOTAL	2 974 403	2 663 484		TOTAL	2 974 403	2 663 484	

**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	AMORTIS- SEMENTS	31/12/2022	31/12/2021	N° de compte et Intitulé	31/12/2022	31/12/2021
Comptes de liaison				147468	Comptes de liaison		
IMMOBILISATIONS					FONDS ASSOCIATIFS		
20400 Logiciels	15 144	15 144	-	316	1021 Valeur du patrimoine intégré	6 759	6 759
21544 Mat. et outill. groupe électrogène	5 819	5 819	-	-	1026 Subvention d'Invest.affectée bien ren	-	-
21545 Mat. et outill. Cuisine	29 026	19 311	9 715	4 829		6 759	6 759
21546 Mat.et outill. buanderie	72 113	58 806	13 307	15 526			
21547 Mat.et outill. entretien	660	343	317	449	RESERVES		
21548 Mat.et outill. hospitalier	6 043	6 043	-	-	10682 Excédent affecté à l'investissement	32 835	32 835
21549 Mat.et outill. agricole	24 648	13 719	10 929	12 761	10685 Réserve de trésorerie	-	-
21810 Instal. générale agenc,aménagt	88 532	88 233	299	937	10686 Réserve de compensation	467 578	467 578
21820 Matériel de transport	75 702	70 181	5 521	13 021		500 413	500 413
21830 Matériel de bureau	4 042	4 042	-	-			
21831 Matériel informatique	26 817	22 628	4 189	2 288	REPORT A NOUVEAU		
21832 Matériel de jardin d'enfants	91 544	67 941	23 603	28 252	1152 Report à nouveau bénéficiaire	100 001	100 001
21833 Matériel téléphonique	26 917	18 638	8 279	10 629	1110 Report à nouveau	-	9 805
21845 Mobilier Aménagt. Poupon.	28 297	26 649	1 648	401	1160 Résultat non repris DISS	-	152 033
21846 Mobilier de jardin d'enfants	26 789	26 789	-	79		61 837	50 282
21847 Mobilier chambres enfants	48 605	31 856	16 749	15 238	RESULTAT DE L'EXERCICE		
21848 Mobilier autres services	2 660	2 602	58	156	120 Résultat de l'exercice	12 331	-
21849 Mobilier de bureau	9 985	9 919	66	185			11 555
	583 343	488 663	94 680	105 064	PROVISIONS REGLEMENTEES		
					1486 Diff sur réalisations d'éléments d'actif	192 992	192 992
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		
27181 Parts sociales C.R.C.A	1 341		1 341	1 341	153 Provision pour pensions retraite	86 806	83 375
27500 Dépôt versé à la CCPMA	5 927		5 927	5 927			
27520 Dépôt versé à Butagaz	-		-	-	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES		
27540 Dépôt versé à API RESTAURATION	1 865		1 865	1 865	165 Dépôt s/locataire reçu	700	700
	9 133	-	9 133	9 133	16884 Intérêts courus	-	-
STOCKS ET EN COURS						700	700
320 Stock alimentation			1 638	-			
			1 638	-			
<i>report</i>	<i>592 476</i>	<i>488 663</i>	<i>105 451</i>	<i>114 197</i>	<i>report</i>	<i>738 165</i>	<i>722 402</i>

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

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
	60 - ACHATS				70 - PRESTATIONS DE SERVICES		
60632	Stock	- 1 638		7081	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		Total comptes 70	7 444	6 582
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		Total comptes 73	2 127 480	1 980 074
606241	Fournitures informatiques	371	70				
606250	Fournitures éducatives et de loisirs	3 966	2 964		74 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		
606260	Fournitures hôtelières	5 835	4 307		Subvention d'exploitation	128 408	-
606261	Fournitures couches et alèses	4 698	3 693	740	Total comptes 74	128 408	-
6062611	Fournitures produits d'hygiène	4 189	2 457				
606262	Petit matériel hôtelier	7 419	4 474		75 - DIVERS PRODUITS		
606263	Habillement enfants	131	119		Legs et donations	1 000	2 048
606264	Vêtements de travail	761	1 971	754	Indemnités journalières CCPMA		6 451
606265	Produits pharmaceutiques	4 092	4 199	7583	Produits divers de gestion	50	1
606267	Fournitures linge de lits	1 011	1 187	758	Total comptes 75	1 050	8 500
626270	Petits matériels enfants	471					
606280	Petit matériel et outillage	1 078	266		76 - PRODUITS FINANCIERS		
606281	Fournitures pour parcs et jardins	975	699		Autres produits financiers	2 040	1 449
606300	Alimentation	63 101	38 989		Total comptes 76	2 040	1 449
6068	Achats divers	1 098					
609000	Rabais remises et ristournes	- 703	- 405	768	77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS		
	Total comptes 60	171 573	127 555		Produits exceptionnels		
	61 - SERVICES EXTERIEURS			7718	Produits sur exs antérieurs	1 346	-
613	Loyers et charges locatives	121 517	118 577	772	Produits cession éléments d'actif		
613	Loyers Matériel de Transport	2 695	2 695	775	Total comptes 77	1 346	-
613	Loyers Equipements divers	8 780	8 009				
615	Entretien et réparations locaux	4 158	836		78 - REPRISES SUR AMT - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS		
615	Entretien et réparations matériels	5 535	19 913		Reprise de provision charg expl	15 512	-
615	Maintenance	16 280			Report ressources utilisés / subv	-	-
616	Primes d'assurance	7 634	7 351		Total comptes 78	15 512	-
6183	Documentations	577	1 314				
6184	Concours divers		3 912		79 - TRANSFERTS DE CHARGES		
6188	Autres Frais	1 386			Transfert de charges		10 793
	Total comptes 61	168 561	162 608	781	Transfert de charges - comptes 61	342	
	62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS			7894	Transfert de charges - comptes 63	12 324	
6211	Personnel intérimaire	3 658			Transfert de charges - comptes 64	10 124	
62111	Personnel ext prh	19 513	18 152		Total comptes 79	22 790	10 793
6226	Honoraires	38 297	42 769				
6226	Honoraires Avocats			791			
6227	Honoraires Consultants Externes			7911			
6228	Honoraires Divers	2 529	38 391	7913			
6230	Publicité, publications, relations publiques		1 433	7914			
6238	Divers (pourboires, dont courant)						
6242	Transports sur achats	70					
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				
	Total comptes 62	98 507	131 870				

DEPENSES				RECETTES			
N° de compte	Libellés	31/12/2022	31/12/2021	N° de compte	Libellés	31/12/2022	31/12/2021
6311	63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES						
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				
	Total comptes 63	119 689	103 886				
6411	64 - CHARGES DE PERSONNEL						
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	- 2 775	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	Dotation œuvres sociales	14 667	13 319				
6452	Provision charges reval points	5 211					
6452	Provision charges s/Prime de Précarité	- 809	181				
64582	Provision charges s/CP	- 1 763	2 539				
6488	Autres charges de personnel	15 023	13 374				
	Total comptes 64	1 668 521	1 426 419				
654	65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE						
654	Perte sur créance irrécouvrable						
658	Charges diverses de gestion courante	89	22				
6588	Autres charges de gestion courante	12 547	8 805				
	Total comptes 65	12 636	8 826				
6611	66- CHARGES FINANCIERES						
6611	Intérêts des emprunts	-	-				
667	Charges vmp						
668	Autres frais financiers	-	-				
	Total comptes 66	-	-				
671	67- CHARGES EXCEPTIONNELLES						
671	Charges exceptionnelles						
672	Charges sur exercices antérieurs	5 234					
675	Valeur Nette Comptable des éléments Cédés						
678	Autres charges exceptionnelles						
	Total comptes 67	5 234	-				
6811	68 - DOTATION AUX AMORT. Et PROVISIONS						
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						
	Total comptes 68	49 003	57 750				
695	69 - IMPÔTS SUR LES BENEFICES						
695	Impôts sur les sociétés	14	38				
	Total comptes 69	14	38				
	CUMUL	2 293 738	2 018 953		CUMUL	2 306 070	2 007 398
	RESULTAT OU PERTE DE L'EXERCICE	12 331	- 11 555				
	TOTAL	2 306 070	2 007 398		TOTAL	2 306 070	2 007 398

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
Comptes de liaison					Comptes de liaison		187 229,00
IMMOBILISATIONS					REPORT A NOUVEAU		
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	-	-	RESULTAT DE L'EXERCICE		
21548 Matériel hospitalier	5 571	5 571	-	-		75 929	- 23 853
21831 Matériel informatique	3 773	3 773	-	-			
21833 Matériel téléphonique	33 639	30 097	3 542	4 746	SUBVENTIONS		
21841 Mobilier Communs	12 600	12 600	-	-	1398 Subventions		
21842 Mobilier Chambres Résidents	84 355	84 355	-	2 554			
21843 Mobilier sam Résidents	11 810	11 810	-	-	PROVISIONS POUR RISQUES et CHARGES		
21848 Mobilier autres services	5 584	5 584	-	-	153 Provision pour pension retraite		
21849 Mobilier bureau	3 747	3 747	-	-			
	174 140	168 983	5 157	8 126	EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES		
					164 Emprunt	-	30 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					165 Dépôts et cautionnements reçus	1 950	1 500
2752 Dépôt Butagaz	1 289		1 289	1 289	16887 Intérêts courus	-	
2754 Dépôt versé à API RESTAURATION	3 108		3 108	3 108		1 950	31 500
	4 397		4 397	4 397	FONDS DEDIES		
					194 Fonds dédiés sur subvention	3 794	5 000
STOCKS ET EN COURS						3 794	5 000
320 Stock alimentation	1 512		1 512	-	DETTES FOURNISSEURS		
	1 512		1 512	-	401 Fournisseurs	78 024	10 237
<i>Report</i>	<i>180 049</i>	<i>168 983</i>	<i>11 066</i>	<i>12 523</i>	408 Fournisseurs -FAR	5 352	52 738
						83 376	62 975
					<i>Report</i>	<i>109 731</i>	<i>44 157</i>

ASSOCIATION LE PERQUOI - Le Perquoi - 72560 CHANGE

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
AVANCES ACOMPTES VERSES					PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		
409 Acomptes fournisseurs					421 Personnel rémunérations dues	13 201	23 768
REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES					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			26 778	44 540
	74 270	-	74 270	58 885	DETTES SOCIALES		
AUTRES CREANCES					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
	35 001		35 001	2 970		20 753	21 727
DISPONIBILITES					DETTES FISCALES		
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
	360 263	-	360 263	228 322	44714 Effort Construction	-	1 526
					444 -Etat impôt société	67	9
						3 083	4 752
					AUTRES DETTES		
					467 Crédoeurs divers	-	296
					472 Liaison Poupponnière	208 424	
					474 Liaison Vie Associative	111 832	
						320 257	296
TOTAL GENERAL	649 583	168 983	480 601	302 700	TOTAL GENERAL	480 601	302 701

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
	60 - ACHATS				70 - PRESTATIONS DE SERVICES		
60632	Variation de stocks	- 1 512		7081	Avantages en nature Personnel	3 774	2 230
60611	Eau & Assainissement	8 720	5 806	70851	Prestation buanderie	3 616	3 293
60612	Electricité	16 887	21 992	70852	Prestation prêt téléviseur	1 024	2 770
60613	Fuel	12 650	6 673	70853	Prestation téléphonie	1 202	1 735
60614	Gaz	6 842	5 311	70854	Prestation restauration	360	605
60622	Produits entretien	1 433	1 675	7088	Autres produits (loyer + Msa)	7 556	6 395
60623	Produits lessiviels	224					
60624	Fournitures administratives	1 181	1 342		Total comptes 70	17 531	17 028
606241	Fournitures informatique	-					
60625	Fournitures éducatives et de loisirs	-	148				
606262	Fournitures hôtelières	189	380				
606264	Vêtements de travail	25	305				
606265	Pharmacie	280	141				
606267	Linge	-			73 - PRODUITS DE TARIFICATION		
606268	Autres fournitures hôtelières	39	1 159	7317	Hébergement adultes	572 139	543 635
606280	Petit matériel et outillage	5		7342	Part résidents dépendance	18 359	
606281	Fournitures pour parc et jardin	341	261				
60630	Alimentation	49 833	36 987				
6068	Achats divers	837			Total comptes 73	590 497	543 635
609	Rabais, remises, ristournes	- 18	- 245				
	Total comptes 60	97 955	81 934	740	74 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		
					Subvention d'exploitation	43 125	76 477
					Total comptes 74	43 125	76 477
	61 - SERVICES EXTERIEURS						
6132	Locations Immobilières	60 000	50 000				
6135	Locations Mobilières	6 233	3 374				
615	Entretien et réparations	9 848	9 882		75 - DIVERS PRODUITS		
616	Assurances	2 739	2 502	754	Legs et donations	50	
618	Divers	4 349	1 308	7588	Remboursement indemnités journalières		548
6182	Documentation générale	323	-	758	Produits divers de gestion	9	3
	Total comptes 61	83 492	67 066		Total comptes 75	59	551
	62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS						
6211	Personnel ext. Prêté a l'ets	3 176	7 653				
6214	Personnel prêté à l'établissement	-	-		76 - PRODUITS FINANCIERS		
6226	Honoraires	8 620	8 311	768	Autres produits financiers	280	39
622885	Honoraires Consultants	-	-				
6228	Honoraires Divers	1 516	37 340		Total comptes 76	280	39
6231	Information, publication, relations publiques	2 578	1 289				
6238	Divers	-	137				
6241	Transports	78	-		77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS		
6251	Frais déplacements	461	574	7718	Produits exceptionnels	181	
6257	Frais de réception	138	-	772	Produits sur exs antérieurs	585	-
626	Frais postaux / téléphonie et internet	4 179	1 583	775	Produits cession éléments d'actif		
627	Frais bancaires	75	-				
6281	Cotisations (le Cèdre/Fehap/Fndepea)	1 296	50		Total comptes 77	766	-
62884	Entreprise de nettoyage	450	437				
	Total comptes 62	22 568	57 374				

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
	63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES						
6311	Taxes sur les salaires	17 590	20 226				
6332	Effort construction	-	-				
6333	Participation des employeurs à la FPC	7 077	8 020	781	78 - REPRISES SUR AMT - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS		
6351	Autres impôts & Taxes	1 087	1 125	7894	Reprise de provision charg expl		12 535
					Report ressources utilisés / subv	5 000	4 657
	Total comptes 63	25 754	29 371		Total comptes 78	5 000	17 192
	64 - CHARGES DE PERSONNEL						
64111	Personnel s/s contrat à durée indéterminée	150 831	197 680				
6411	Indemnités de ruptures	4 884	32 346	7911	79 - TRANSFERTS DE CHARGES		
64151	Personnel s/s contrat à durée déterminée	117 677	97 900	7913	Transfert de charges - comptes 61	258	
6418	Provision CP	-	6 586	7914	Transfert de charges - comptes 63	3 032	
64185	Provision Prime Précarité CDD	-	2 483		Transfert de charges - comptes 64	7 347	728
64511	Cotisations MSA	78 652	92 514		Total comptes 79	10 637	728
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				
647	Œuvres sociales	3 747	3 829				
6488	Autres charges de personnel	4 382	1 260				
	Total comptes 64	352 405	429 880				
	65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE						
654	Pertes sur créances irrécouvrables	-	-				
658	Charges diverses de gestion courante	64	4				
6588	Autres charges de gestion courante	301	3 773				
	Total comptes 65	365	3 778				
	66 - CHARGES FINANCIERES						
6611	Charges emprunt	-	-				
667	Autres charges financières	-	-				
	Total comptes 66	-	-				
	67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES						
671	Charges exceptionnelles	17	-				
672	Charges except. sur exs antérieurs	1 411	-				
675	V. N. Comptable des éléments Cédés	-	-				
	Total comptes 67	1 428	-				
	68 - DOTATION AUX AMORT. Et PROVISIONS						
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				
	Total comptes 68	7 933	10 091				
	69 - IMPÔTS SUR LES BENEFICES						
695	Impôts sur les sociétés	67	9				
	Total comptes 69	67	9				
	CUMUL	591 968	679 503		CUMUL	667 896	655 650
	RESULTAT OU PERTE DE L'EXERCICE	75 929	- 23 853				
	TOTAL	667 896	655 650		TOTAL	667 896	655 650

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

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



sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

167, Quai Ledru-Rollin
72000 Le Mans

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

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

Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros - RC Le Mans B 438 422 495
N° intracommunautaire FR 71 438 422 495



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

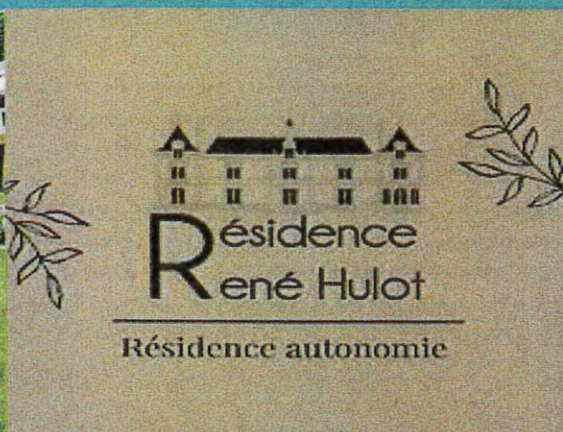

Thomas POUPARD
Commissaire aux Comptes

 **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^{er} 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 €
Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel	6 582 €	6 600 €	7 444 €	844 €

	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 €
	1 980 074 €	1 991 535 €	2 127 480 €	135 945 €

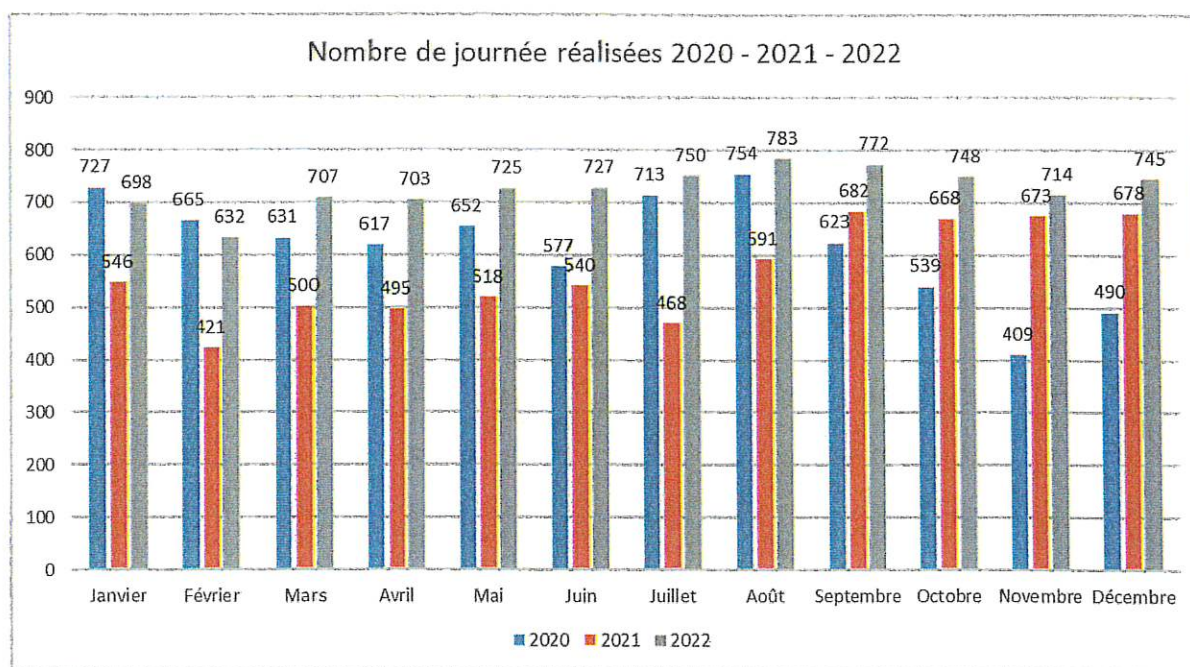
Les autres produits annexes correspondent aux charges locatives du logement loué par la pouponnière à une personne extérieure (Madame TEMPETE).

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

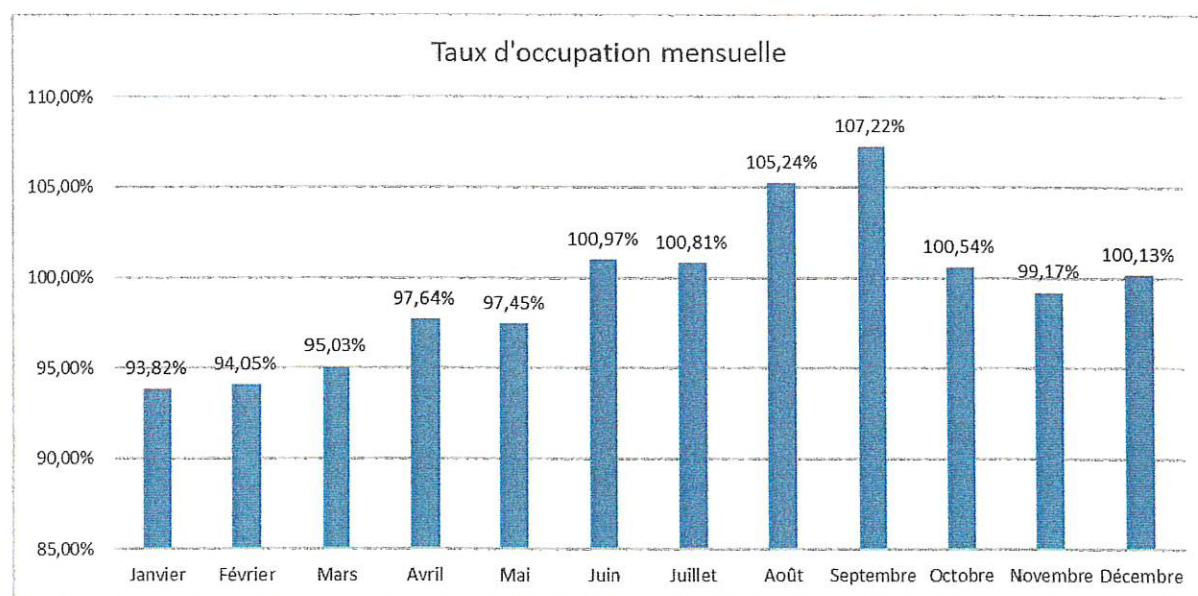
- Du nombre de journées réalisées qui est plus important qu'en 2021 et qu'au prévisionnel 2022,
- A l'augmentation du tarif journalier entre 2021 et 2022. Pour rappel, en 2021, le tarif journalier s'établissait à 188,22 € tandis qu'en 2022, il était de 191,44 €.

René Hulot

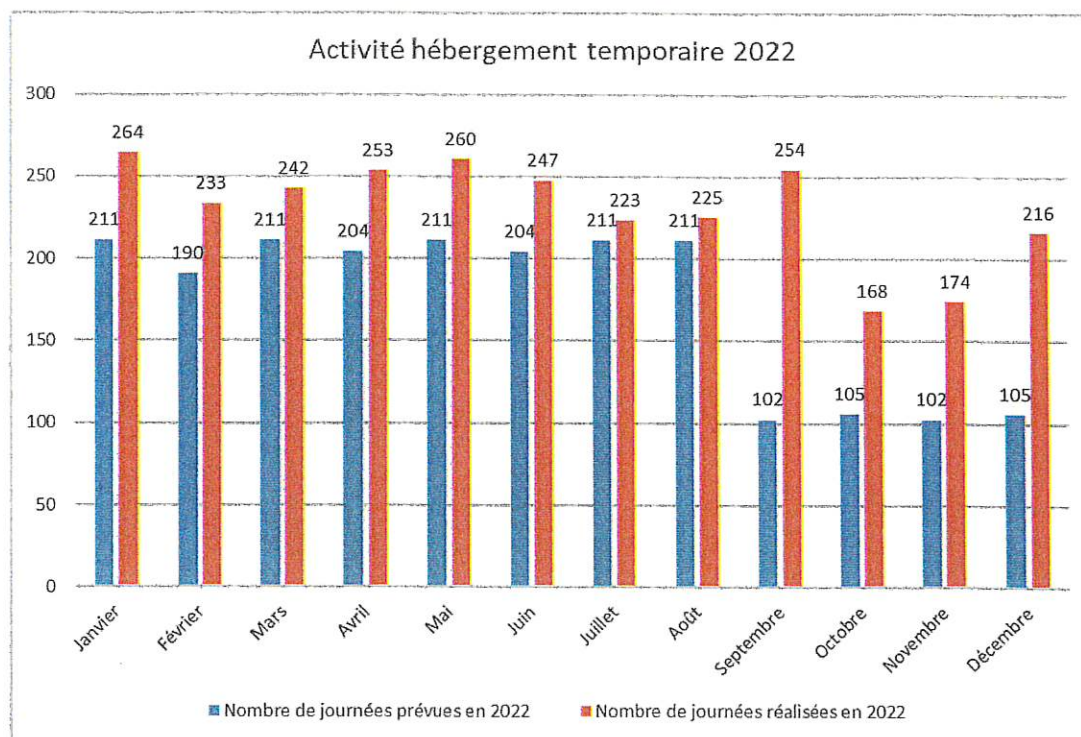
Pour la résidence René Hulot, l'année 2022 aura été marquée par une évolution importante de l'activité et la fin de la transformation de la résidence d'hébergement temporaire en hébergement permanent.



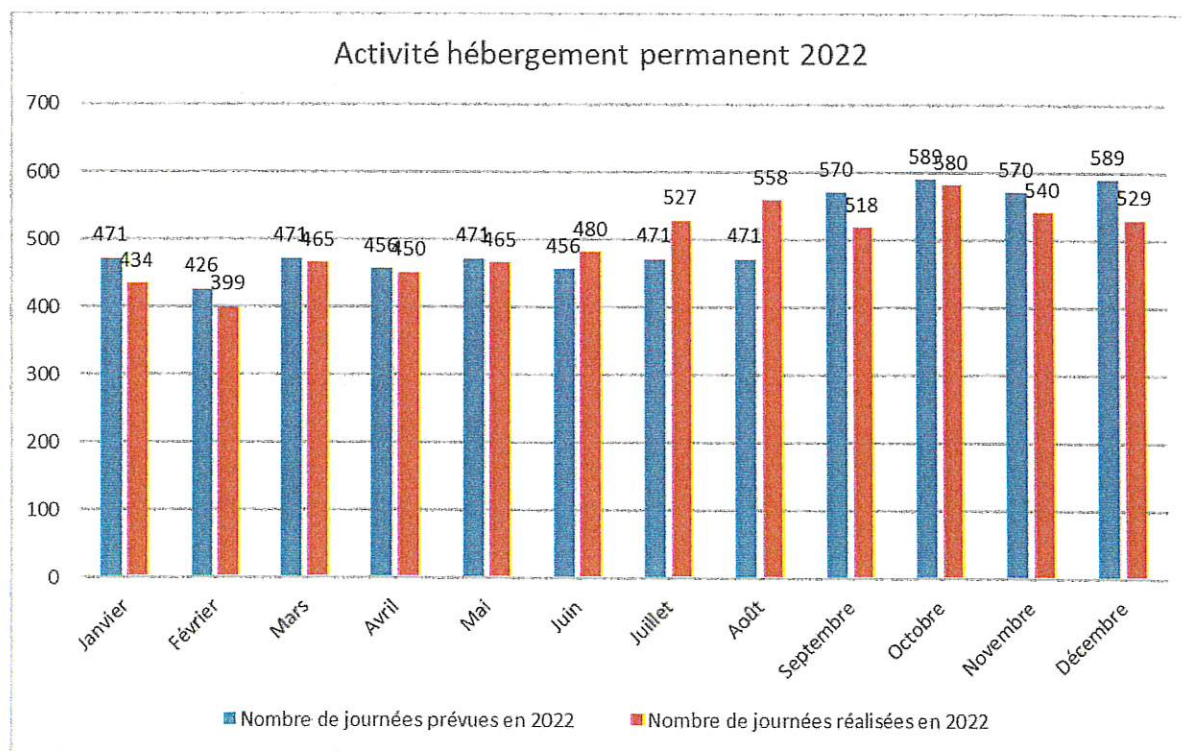
En 2022, 8 704 journées ont été réalisées alors qu'en 2020, la résidence enregistre 7397 journées et en 2021, 6780 journées.



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^{er} 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^{er} juin 2022 au 31 décembre 2022) et sur les droits acquis avant le 1^{er} 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^{er} 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	-	-
TOTAL	751 163	-	20 846

	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
TOTAL	-	304 801	467 207	467 207

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	-	-	-	-
TOTAL	623 448	30 050	300 553	352 845

	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	-	-	-	-	-
TOTAL	29 950	-	4 249	34 199	300 553

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
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts (1)	-	-	-
Autres immobilisations financières	14 525	-	14 525
	-	-	-
Créances de l'actif circulant	-	-	-
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	-
	- Autres Impôts et Taxes	-	-
	- Divers	33 323	-
Union, fédération et organismes associés	-	-	-
Débiteurs divers	990	990	-
	-	-	-
Charges constatées d'avance	5 053	5 053	-
	-	-	-
TOTAL GENERAL	460 120	439 549	20 572
(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
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles (1)	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires (1)	-	-	-	-
Emprunts et - 1 an maxi à l'origine (1)	-	-	-	-
Dettes à - Plus de 1 an à l'origine (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers (1)	-	-	-	-
Dettes d'exploitation				
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	-	-
- Impôts sur les bénéfices	82	82	-	-
- Taxes sur les salaires	-	-	-	-
- Obligations cautionnées	-	-	-	-
- Autres impôts et taxes	17 166	17 166	-	-
Dettes diverses				
Dettes sur immob. & comptes rattachés	-	-	-	-
Union, fédération et organismes payeurs	-	-	-	-
Autres dettes diverses	789	789	-	-
Dettes représentatives des titres empruntés	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	661 093	563 088	98 005	-
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
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	192 992	-	-	192 992
TOTAL	192 992	-	-	192 992
Provisions pour risques et charges				
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	-	-	-	-
TOTAL	83 375	18 943	15 512	86 806
Provisions pour dépréciation				
Sur	- incorporelles	-	-	-
	- corporelles	-	-	-
immobilisations	- Titres mis en équivalence	-	-	-
	- Titres de participation	-	-	-
	- autres immo. financ.	-	-	-
Sur stocks et en-cours	-	-	-	-
Sur comptes clients	-	-	-	-
Autres provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	276 367	18 943	15 512	279 799
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	83 375	18 943	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
Résultats nets cumulés au 31/12/21	284 794,35	- 61 317,89	- 1 081,06	222 395,40
Résultat 2022 comptable	12 331,84	75 928,47	- 89,51	88 170,80
Résultats nets cumulés au 31/12/22	297 126,19	14 610,58	- 1 170,57	310 566,20

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
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	192 992	-	-	192 992
TOTAL	192 992	-	-	192 992
Provisions pour risques et charges				
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	-	-	-	-
TOTAL	83 375	18 943	15 512	86 806
Provisions pour dépréciation				
Sur - incorporelles	-	-	-	-
- corporelles	-	-	-	-
- Titres mis en équivalence	-	-	-	-
- Titres de participation	-	-	-	-
- autres immo. financ.	-	-	-	-
Sur stocks et en-cours	-	-	-	-
Sur comptes clients	-	-	-	-
Autres provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	276 367	18 943	15 512	279 799
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 €
	3	57 487	29 318	86 806

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

Pouponnière		
	Nombre de journées	Ventilation des produits
Accueil enfants	11 116	2 127 480 €
Nombre annuel de places occupées	30,45	2 127 480 €
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
Taux d'activité	99,36%
Nombre de places possible/jour	24
Nombre de places occupées /jour	23,85
Nombre de places budgétées /jour	

Recette totale nette 2022	590 497 €
----------------------------------	------------------



sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

167, Quai Ledru-Rollin
72000 Le Mans

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

www.sogecgroupe.com

Association LE PERQUI
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

Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros - RC Le Mans B 438 422 495
N° intracommunautaire FR 71 438 422 495

167, Quai Ledru-Rollin
72000 Le Mans

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

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

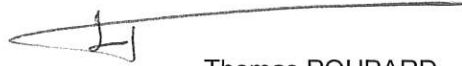
En application de l'article R.612-7 du Code de Commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes mentionnées à l'article L.612-5 du Code de Commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

UNE OFFRE GLOBALE POUR VOTRE RÉUSSITE

. 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



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