ASSOCIATION LE PERQUOI

LE PERQUOI
72560 CHANGE

Comptes sociaux 2019

ASSOCIATION LE PERQUOI

BILAN CONSOLIDE

ASSOCIATION LE PERQUOI
LE PERQUOI
72560 CHANGE

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2019

ACTIF

INTITULE ET N° DE COMPTE	MONTANT BRUT	AMORTIS-SEMENTS	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
IMMOBILISAT. INCORPORELLES				
20400 Logiciels	21,585	20,504	1,081	2,249
IMMOBILISAT. CORPORELLES				
21544 Mat. et outil.groupe électrogène	5,819	5,819	-	-
21545 Mat. et outil. cuisine	23,375	17,349	6,026	7,315
21546 Mat.et outil. buanderie	56,581	52,570	4,012	7,642
21547 Mat.et outil. entretien	1,338	1,338	-	-
21548 Mat.et outil. hospitalier	11,613	9,584	2,030	3,013
21549 Mat.et outil. agricole	24,648	7,717	16,932	1,125
21810 Instal. générale agenct,aménagt	88,532	80,791	7,742	11,917
21820 Matériel de transport	75,702	47,681	28,021	35,521
21830 Matériel de bureau	4,042	4,042	-	-
21831 Matériel informatique	24,970	23,565	1,405	4,137
21832 Matériel de jardin d'enfants	91,544	49,777	41,767	10,526
21833 Matériel téléphonique	60,556	38,073	22,483	26,037
21841- Mobilier Communs	12,600	12,159	441	677
21842 -Mobilier Chambres Résidents	84,355	74,284	10,070	13,516
21843- Mobilier sam Résidents	11,810	11,810	-	-
21845 Mobilier Aménagt. Poupon.	26,588	25,176	1,412	2,069
21846 Mobilier de jardin d'enfants	26,789	25,808	981	1,537
21847 Mobilier chambres enfants	37,132	19,355	17,777	20,238
21848 Mobilier autres services	8,244	7,794	449	621
21849 Mobilier de bureau	13,732	13,255	477	727
	689,970	**527,947**	**162,023**	**146,617**
TOTAL	**711,555**	**548,451**	**163,104**	**148,866**

PASSIF

INTITULE ET N° DE COMPTE	31/12/19	31/12/18
FONDS ASSOCIATIFS		
1021 Valeur du patrimoine intégré	6,759	6,759
1026 Subvention d'Invest.affectée bien ren	7,750	7,750
RESERVES		
10682 Excédent affecté à l' investissement	32,835	32,835
10685 Réserve de trésorerie	100,000	100,000
10686 Réserve de compensation	250,424	184,338
	383,259	**317,173**
REPORT A NOUVEAU		
110 Report à nouveau excédentaire CSA	63,127	8,302
111 Report à nouveau excédentaire CHT		77,479
11529 Report à nouveau déficitaire DISS	170,000	140,000
116 Résultat non repris DISS	- 152,033	- 152,033
119000 Report a-nouveau déficitaire CHT		-
	81,094	**73,748**
RESULTAT DE L'EXERCICE		
12 Résultat de l'exercice POUPONNIERE	- 28,266	96,088
12 Résultat de l'exercice CSA	- 255	- 64
12 Résultat de l'exercice CHT RENE HULOT	- 54,597	- 22,590
	- 83,118	**73,434**
SUBVENTIONS		
1398 Subventions investissement	-	-
PROVISIONS REGLEMENTEES		
1486 Différences sur réalisations	192,992	192,992
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES		
153 Provision pour pensions	28,873	18,045
	617,609	**689,901**

ASSOCIATION LE PERQUOI
LE PERQUOI
72560 CHANGE

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2019

ACTIF

INTITULE ET N° DE COMPTE	MONTANT BRUT	AMORTIS-SEMENTS	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
AUTRES IMMOBILISATIONS				
27180 Souscription à la BFCC				15
27181 Parts sociales C.R.C.A	1,322		1,322	1,322
27500 Dépôt versé à la CCPMA	5,927		5,927	5,927
27520 Dépôt versé à Butagaz	2,284		2,284	3,281
27530 Dépôt versé à SCAR-BOC				-
27540 Dépôt versé à API REST.	4,973		4,973	4,973
	14,505	**-**	**14,505**	**15,518**
REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES				
409 Fournisseur -acomptes verses	353		353	212
411 Clients	364,210		364,210	380,557
418 Client - FAE				-
	364,564	**-**	**364,564**	**380,769**
SECURITE SOCIALE & AUTRES ORGANISMES SOCIAUX				
43735 Unifaf remboursement attendus				2,623
4378 IJ à recevoir				-
4387 - Org sociaux pdt à recevoir	2,842		2,842	3,233
44711 rbt taxe sur salaires	15,699		15,699	46,433
44713 - Rbt taxe sur les formations				582
4687 Divers produits à recevoir				1,500
47 Dépenses à régulariser				103,790
486 Charges Constatées d'Avance	11,860		11,860	13,451
	30,401	**-**	**30,401**	**171,612**
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
507 SICAV : CRCA	5,396		5,396	5,404
5088 Intêrets courus	1,413		1,413	-
	6,808	**-**	**6,808**	**5,404**
VALEURS DISPONIBLES				
507 DAT	108,069		108,069	108,613
5120 Crédit Agricole	136,144		136,144	329,023
5123 BFCC				-
5151 Caisse d'épargne				-
5172 CSL Crédit Agricole	240,804		240,804	137
5178 Livret A	77,242		77,242	76,667
5300 Caisse	389		389	753
	562,649	**-**	**562,649**	**515,192**
TOTAL GENERAL	**1,690,482**	**548,451**	**1,142,031**	**1,237,361**

PASSIF

INTITULE ET N° DE COMPTE	31/12/19	31/12/18
EMPRUNTS ET DETTES		
1641 emprunts CRCA	-	-
1641 Emprunts BFCC	-	-
16770 Prêt de la CMSAMayenne/Orne/Sarthe	-	-
165 000 Dépôt s/locataire reçu	700	700
16887 Intérêts courus s/ emprunts	-	-
	700	**700**
FOURNISSEURS		
401 Fournisseurs	107,567	50,903
408 Fournisseur - Charges à Payer	10,991	11,424
409 Fournisseur - Avoir a recevoir	-	-
	118,557	**62,327**
ACOMPTES RECUS		
41910 DISS Le Mans	98,005	98,005
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		
421 Salaires	670	6,087
422 Œuvres sociales	1,345	1,585
4282 Provision CP	106,451	97,390
42822 Provision RTT Acquis Non soldés		-
42825 Provision Prime Précarité CDD	13,506	7,891
4286 Personnel charges à payer		-
	121,973	**112,954**
SECURITE SOCIALE & AUTRES		
431 000 - MSA	78,637	60,988
437 Charges sociales CCPMA	10,925	9,593
4372 charges sociales mutualia	2,285	5,282
437800 - IJ A REVERSER	3,620	6,423
4382 - Charges s/Provision CP	49,624	48,253
43822 - Charges d/RTT Acquis non soldés		-
43825 Charges s/Prime Précarité CDD	6,348	3,237
438 600 - Organismes sociaux		-
44711- Taxe sur les salaires		7,483
447 130 - Formation continue	23,557	21,438
44714 - Effort construction	6,243	6,034
44718 - Autres impôts et taxes	2,226	
	183,465	**168,730**
DEBITEURS & CREDITEURS DIVERS		
4671 Créditeurs divers	1,722	955
472 Dépenses à régulariser		103,790
TOTAL GENERAL	**1,142,031**	**1,237,361**

ASSOCIATION LE PERQUOI

LE PERQUOI

72560 CHANGE

EXPLOITATION GENERALE CONSOLIDEE AU 31 DECEMBRE 2019

Dépenses

n° compte	Libellés	31/12/19	31/12/18
606110	Eau et assainissement	10,280	11,305
606120	Electricité	43,480	40,366
606130	Fuel	24,820	19,887
606140	Gaz	5,140	6,432
606210	Carburant et produits de garage	3,302	3,506
606220	Produits entretien	6,881	7,435
606240	Fournitures administratives	4,190	4,177
606241	Fournitures informatiques	586	418
606250	Fournitures éducatives et de loisirs	4,828	5,212
606261	Changes complets	9,296	11,122
606262	Petit matériel hôtelier	2,724	1,707
606263	Habillement enfants	1,352	328
606264	Vêtements de travail	125	790
606265	Produits lessiviels	1,701	-
606267	Linge	633	1,167
606268	Autres fournitures hôtelières	3,672	2,793
606280	Petit matériel et outillage	559	322
606281	Fournitures pour parcs et jardins	329	1,192
606300	Alimentation	85,677	80,395
606610	Produits pharmaceutiques	4,007	3,863
606620	Petit matériel médico chir. non stérile		-
606630	Gaze,compresses,coton hydrophile	2,036	2,032
607	Achats boutiques	- 572	
609	Rabais, remises et ristournes		- 334
		215,045	**204,114**
613	Loyers et charges locatives	197,056	191,979
6135	loyers et charges locatives matériels	12,013	12,716
615	Entretiens et réparations	29,170	22,844
616	Primes d'assurance	9,428	8,865
6183	Documentation générale	1,804	1,281
6181	Frais divers	5,018	5,090
	TOTAL COMPTE 61	**254,489**	**242,775**
621	Personnel ext a l'ets interim		-
6211	Personnel ext. Prêté a l'ets	68,818	60,557
62141	Personnel prêté à l'établissement		-
6226	Honoraires comptable	3,996	4,236
6226	Honoraires Avocats		-
6227 / 6228	Honoraires divers/consultants	95,218	98,124
623	Annonces et insertions	5,503	6,498
6238	Divers (dons, pourboires …)	424	138
6251	Transports et déplacements du personnel	4,804	6,331
6257	Frais de réception		-
626	Frais postaux et de télécom	9,732	10,325
6271	Frais bancaires	241	1,496
628	Prestations de service à caractère non médical	21,475	21,172
	TOTAL COMPTE 62	**210,209**	**208,877**

Recettes

n° compte	Libellés	31/12/19	31/12/18
731	Frais de séjour D.S.D.	1,943,555	2,057,298
731	Journées de résidents	713,389	689,994
707	Vente Boutique Résidents		-
708	Autres produits	20,304	17,455
	TOTAL COMPTE 70	**2,677,248**	**2,764,747**
741	Subvention d'exploitation	- 1,905	1,826
		- 1,905	**1,826**
758311	Rembt ij msa	7,711	3,005
756	Adhésion statutaire	435	435
758312	Indemnités journalières CCPMA	17,408	2,330
758800	Ecart de règlement positif	13	17
	TOTAL COMPTE 75	**25,567**	**5,788**
7620	Produits des immobilisations financières		-
7670	Produits nestss/cession valeurs mobilières		0
7680	Produits financiers divers	2,153	1,129
	TOTAL COMPTE 76	**2,153**	**1,129**
7718	Produits exceptionnels	- 15	262
775	Prod cession éléments d'actif	3,500	-
778	Autres Produits Exceptionnels	-	-
	TOTAL COMPTE 77	**3,485**	**262**
78	Reprise provision pour risques et charges		1,675
	Reprise provision /diff éléments actifs cédés		-
	TOTAL COMPTE 78	**-**	**1,675**
791	Transferts de charges	20,595	4,408
	TOTAL COMPTE 791	**20,595**	**4,408**
		2,727,144	**2,779,834**

ASSOCIATION LE PERQUOI
LE PERQUOI
72560 CHANGE

Dépenses **EXPLOITATION GENERALE CONSOLIDEE AU 31 DECEMBRE 2019**

n° compte	Libellés	31/12/19	31/12/18	n° compte	Libellés	31/12/19	31/12/18
6311	Taxes sur les salaires	93,514	32,038		report	2,727,144	2,779,834
6332	Autres impôts et taxes: effort construction	6,243	6,034				
6333	Participation des employeurs à la FPC	33,719	38,208				
6351	Autres impôts et taxes	2,138	2,130				
	TOTAL COMPTE 63	**135,614**	**78,410**				
64111	Personnel s/s contrat à durée indéterminée	1,030,355	986,516				
6411	Prime départ retraite/licenciement	7,567	13,949				
64115	Personnel s/s contrat à durée déterminée	356,880	354,481				
6418	Provision CP	9,061	- 5,962				
64182	Provision RTT Acquis non soldés		-				
64185	Provision Prime Précarité CDD	5,614	5,280				
64511	Cotisations M.S.A	447,252	476,502				
64512	Cotisations caisse de retraite : CCPMA	21,427	20,147				
6472	Dotation œuvres sociales	16,524	16,762				
64788	Autres cotisations	5,325	5,888				
6478	régularisation charges s/salaires CHT						
64582	Provision charges s/CP	1,371	- 5,898				
645822	Provision charges s/RTT acquis non soldés		-				
64585	Provision charges s/Prime de Précarité	3,111	2,584				
6488	Autres charges de personnel	23,411	16,529				
	TOTAL COMPTE 64	**1,927,898**	**1,886,780**				
654	Perte sur créance irrécouvrable		343				
658	Charges diverses de gestion courante	10	139				
6588	Autres charges de gestion courante	12,968	12,070				
	TOTAL COMPTE 65	**12,978**	**12,551**				
6611	Intérêts des emprunts	-	-				
667	Charges VMP						
668	Autres frais financiers	8	112				
	TOTAL COMPTE 66	**8**	**112**				
671	Charges exceptionnelles		32				
675	VCEAC		18,517				
678	Autres charges exceptionnelles	-	-				
	TOTAL COMPTE 67	**-**	**18,549**				
6811	Dotation aux amortissements des immobilisations	43,192	43,069				
6815	Provision p risques et charges d'exploitation	10,828	11,162				
687	Dotation amort; exceptionnels		-				
68746	Différences sur réalisations d'Actif	-	-				
	TOTAL COMPTE 68	**54,020**	**54,231**				
va	Résultat consolidé	- 255	- 64	va	Résultat consolidé		
cht	Résultat consolidé	- 54,597	- 22,590	cht	Résultat consolidé		
poup	Résultat consolidé	- 28,266	96,088	poup	Résultat consolidé		
	TOTAL	**2,727,144**	**2,779,834**		**TOTAL**	**2,727,144**	**2,779,834**

POUPONNIERE

LE PERQUOI
72560 CHANGE

Comptes sociaux 2019

POUPONNIERE DU PERQUOI

BILAN - COMPTE RESULTAT

ASSOCIATION LE PERQUOI
POUPONNIERE
72560 CHANGE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

ACTIF

INTITULE ET N° DE COMPTE	MONTANT BRUT	AMORTIS-SEMENTS	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
IMMOBILIS. CORPORELLES				
20400 Logiciels	*14,532*	*13,999*	*533*	1,117
21544 Mat. et outil.groupe électrogène	*5,819*	*5,819*	-	-
21545 Mat. et outil. cuisine	*20,764*	*14,739*	*6,026*	7,315
21546 Mat.et outil. buanderie	*56,581*	*52,569*	*4,012*	7,642
21547 Mat.et outil. entretien			-	-
21548 Mat.et outil. hospitalier	*6,043*	*4,461*	*1,582*	2,317
21549 Mat.et outil. agricole	*24,648*	*7,717*	*16,932*	1,125
21810 Instal. générale agenct,aménagt	*88,532*	*80,791*	*7,742*	11,917
21820 Matériel de transport	*75,702*	*47,681*	*28,021*	35,521
21830 Matériel de bureau	*4,042*	*4,042*	-	-
21831 Matériel informatique	*21,197*	*20,052*	*1,145*	3,085
21832 Matériel de jardin d'enfants	*91,544*	*49,777*	*41,767*	10,526
21833 Matériel téléphonique	*26,917*	*11,588*	*15,329*	17,679
21845 Mobilier Aménagt. Poupon.	*26,588*	*25,176*	*1,412*	2,069
21846 Mobilier de jardin d'enfants	*26,789*	*25,808*	*981*	1,537
21847 Mobilier chambres enfants	*37,132*	*19,355*	*17,777*	20,238
21848 Mobilier autres services	*2,660*	*2,211*	*449*	575
21849 Mobilier de bureau	*9,985*	*9,508*	*477*	668
TOTAL	**539,476**	**395,292**	**144,184**	**123,330**
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
27180 Souscription à la BFCC	-		-	15
27181 Parts sociales C.R.C.A	1,322		1,322	1,322
27500 Dépôt versé à la CCPMA	5,927		5,927	5,927
			-	-
27520 Dépôt versé à Butagaz			-	-
			-	-
2754 Dépôt versé à API RESTAURATION	1,865		1,865	1,865
	9,114	**0**	**9,114**	**9,129**
A Reporter	548,589.49	395,292.38	153,297	**132,458.44**

PASSIF

INTITULE ET N° DE COMPTE	31/12/19	31/12/18
compte de liaison	842,410	
FONDS ASSOCIATIFS		
1021 Valeur du patrimoine intégré	6,759	6,759
1026 Subvention d'Invest.affectée bien ren	1,750	1,750
RESERVES	**8,509**	**8,509**
10682 Excédent affecté à l' investissement	32,835	32,835
10685 Réserve de trésorerie	100,000	100,000
10686 Réserve de compensation	250,424	184,338
	383,259	**317,173**
REPORT A NOUVEAU		
11520 Report à nouveau bénéficiaire	170,000	140,000
11529 Report à nouveau déficitaire		
116 Résultat non repris DISS	- 152,033	- 152,033
	17,967	**- 12,033**
RESULTAT DE L'EXERCICE		
120 Résultat de l'exercice	- 28,266	96,088
PROVISIONS REGLEMENTEES		
1486 Différences sur réalisations d'élements d'actif	192,992	192,992
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
153 Provision pour pension	26,305	16,737
EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES		
164101 CRCA 1	-	-
164105 CRCA 5	-	-
165 000 Dépôt s/locataire reçu	700	700
168840 Intérêts courus	-	-
	700	**700**

ASSOCIATION LE PERQUOI
POUPONNIERE
72560 CHANGE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

ACTIF

INTITULE ET N° DE COMPTE	MONTANT BRUT	PROVISIONS	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES				
409 - Fournisseurs - acompte versé	353		353	212
411 - ASE 72	296,035		296,035	316,893
411 - Clients Divers				8,400
	296,388	**-**	**296,388**	**325,505**
SECURITE SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES SOCIAUX				
422 Œuvres sociales	7,133		7,133	-
42500 - Acompte personnel	-		-	-
4387 - Org sociaux - pdts à recevoir				3,233
	7,133	**-**	**7,133**	**3,233**
DEBITEURS & CREDITEURS DIVERS				
	-		-	-
4471100 Taxes sur les salaires rbt				37,054
4471300 Formation continue rbt				582
486 Charges Constatées d'Avance	8,790		8,790	9,356
473 RH	100,277		100,277	
474 VA	970,934		970,934	4,088
	1,080,001	**-**	**1,080,001**	**51,080**
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	-		-	-
	-		-	-
DAT Crédit Agricole	108,069		108,069	108,613
5088 Interets courus	1,413		1,413	
	109,482	**-**	**109,482**	**108,613**
VALEURS DISPONIBLES				
5120 Crédit Agricole	56,656		56,656	257,055
5123 BFCC				
5151 Caisse d'épargne				
5172 CSL Crédit Agricole	20,557		20,557	127
5178 Livret A Crédit Agricole	77,242		77,242	76,667
5300 Caisse	57		57	321
	154,512	**-**	**154,512**	**334,170**
TOTAL GENERAL	**2,196,105**	**395,292**	**1,800,812**	**955,060**

PASSIF

INTITULE ET N° DE COMPTE	31/12/19	31/12/18
FOURNISSEURS		
401 - Fournisseurs	60,601	38,116
408 - Fournisseurs à payer	9,016	6,539
	69,617	**44,655**
ACOMPTES RECUS		
41910 ASE 72 -Le Mans	98,005	98,005
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		
421 Salaires		1,935
422 Œuvres sociales		1,969
4282 Provision CP	81,739	69,849
42822 Provision RTT Acquis Non soldés		-
42825 Provision Prime Précarité CDD	8,384	3,776
	90,123	**77,529**
DETTES SOCIALES		
431 Charges sociales MSA	30,220	13,192
437 Charges sociales CCPMA	4,135	3,594
4372 Mutualia	- 4,265	2,334
4378 IJSS MSA/CCPMA à reverser	2,648	5,943
4382 - Charges s/Provision CP	39,530	35,327
43822 - Charges d/RTT Acquis non soldés		-
43825 Charges s/Prime Précarité CDD	4,134	1,688
	76,402	**62,079**
DETTES FISCALES		
44711- Taxe sur les salaires	14,806	-
44713 - Formation continue	- 40	
44714 - Effort construction	4,608	4,605
44718 - Autres impôts et taxes	1,692	
	21,066	**4,605**
DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS		
4671 Créditeurs divers	1,722	955
473 René Hulot		47,066
TOTAL GENERAL	**1,800,812**	**955,060**

ASSOCIATION LE PERQUOI

POUPONNIERE DU PERQUOI
72560 CHANGE

EXPLOITATION GENERALE AU 31 DECEMBRE 2019

Dépenses

n° compte	Libellés	31/12/19	31/12/18
606110	Eau et assainissement	5,891	7,517
606120	Electricité	26,482	26,407
606130	Fuel	14,272	12,618
606140	Gaz		
606210	Carburant et produits de garage	3,302	3,506
606220	Produits entretien	4,638	5,830
606240	Fournitures administratives	2,722	3,216
606241	Fournitures informatiques	492	255
606250	Fournitures éducatives et de loisirs	4,578	4,495
606261	Changes complets	9,296	11,122
606262	Petit matériel hôtelier	1,682	1,554
606263	Habillement enfants	1,352	328
606264	Vêtements de travail	73	841
606265	Produits lessiviels	1,701	
606267	Linge	305	1,167
606268	Autres fournitures hôtelières	2,919	2,378
606280	Petit matériel et outillage	552	59
606281	Fournitures pour parcs et jardins	329	1,184
606300	Alimentation	38,549	36,813
606610	Produits pharmaceutiques	3,795	3,774
606620	Petit matériel médico chir. non stérile		
606630	Gaze,compresses,coton hydrophile	2,036	2,032
609000	Rabais remises et ristournes	- 330	- 190
	TOTAL COMPTE 60	**124,638**	**124,907**
613	Loyers et charges locatives	115,657	113,266
613	Loyers et charges locatives PRH		
613	Loyers Matériel de Transport	3,356	3,455
613	Loyers Matériel Informatique	4,935	5,017
615	entretiens et réparations	15,496	12,966
615	entretiens et réparations PRH		
616	Primes d'assurance	7,060	5,841
6183	Documentation technique	1,385	754
6184	Concours divers	3,550	3,331
6188	Autres Frais		332
	TOTAL COMPTE 61	**151,439**	**144,963**
621	Personnel ext à l'ets		
62111	Pers. Ext Affecté Ets	55,422	48,517
6226	Honoraires Commissaire aux comptes	2,757	2,842
6226	Honoraires Avocats		
6227	Honoraires Consultants Externes		
6228	Honoraires Divers	49,119	51,489
6230	Publicité, publications, relations publiques	2,720	3,249
6238	Divers (pourboires, dont courant)	40	
6242	Transports et déplacements des usagers		
6243	Transports entre établissement		
6251	Transports et déplacements du personnel	3,347	4,887
6257	Frais de réception		
626	Frais postaux et de télécom	7,270	6,038
6276	Frais tenue de compte	140	1,219
628	Prestataire cuisine API		
628	Prestations de service à caractère non médical	20,483	20,332
	TOTAL COMPTE 62	**141,298**	**138,572**

Recettes

n° compte	Libellés	31/12/19	31/12/18
70615	Frais de séjour ASE/DSD	1,943,555	2,057,298
708	Produits des services exploités dans l'intérêt du personnel	6,576	6,700
	TOTAL COMPTE 70	**1,950,131**	**2,063,998**
74	Subvention d'exploitation affectée	-	-
		-	**-**
758311	Indemnités journalières msa	4,273	
758312	Indemnités journalières CCPMA	11,754	2,330
758800	Ecart de règlement positif	9	8
	TOTAL COMPTE 75	**16,036**	**2,338**
7620	Produits des immobilisations financières		
7670	Produits nestss/cession valeurs mobilières		
7680	Produits financiers divers	1,906	1,129
	TOTAL COMPTE 76	**1,906**	**1,129**
7718			
7720	Produits exceptionnels	- 15	122
775	Prod cession éléments d'actif	3,500	
778	Autres Produits Exceptionnels		
	TOTAL COMPTE 77	**3,485**	**122**
	Reprise provision pour risques et charges		
	Reprise provision /diff éléments actifs cédés		
	TOTAL COMPTE 78	**-**	**-**
791	Transferts de charges	11,581	20,230
	TOTAL COMPTE 79	**11,581**	**20,230**
		1,983,140	**2,087,817**

ASSOCIATION LE PERQUOI

POUPONNIERE DU PERQUOI
72560 CHANGE

Dépenses

EXPLOITATION GENERALE AU 31 DECEMBRE 2019

Recettes

n° compte	Libellés	31/12/19	31/12/18	n° compte	Libellés	31/12/19	31/12/18
6311	Taxes sur les salaires	71,957	26,529				
6332	Autres impôts et taxes: effort construction	4,608	4,605				
6333	Participation des employeurs à la FPC	24,546	30,246				
6371	Contribution OETH						
6351	Autres impôts & Taxes	1,049	1,045				
	TOTAL COMPTE 63	**102,161**	**62,424**				
6411	Personnel s/s contrat à durée indéterminée	789,979	752,507				
6411	Indémnité départ		13,057				
6411	Personnel s/s contrat à durée déterminée	237,337	271,263				
6418	Provision CP	11,890	878				
64182	Provision RTT Acquis non soldés						
64185	Provision Prime Précarité CDD	4,608	2,491				
64511	Cotisations M.S.A	338,633	370,210				
64512	Cotisations caisse de retraite : CCPMA	15,803	15,421				
6452	Cotisations aux mutuelles	3,788	4,100				
64784	Dotation œuvres sociales	12,156	12,797				
6452	Autres cotisations						
64582	Provision charges s/CP	4,203	- 498				
645822	Provision charges s/RTT acquis non soldés						
64585	Provision charges s/Prime de Précarité	2,446	1,688				
648800	Autres charges de personnel	16,759	8,800				
	TOTAL COMPTE 64	**1,437,602**	**1,452,712**				
654	Perte sur créance irrécouvrable		343				
658	Charges diverses de gestion courante	7	99				
6588	Autres charges de gestion courante	8,912	8,449				
	TOTAL COMPTE 65	**8,919**	**8,891**				
6611	Intérêts des emprunts	-	-				
667	Charges vmp						
668	Autres frais financiers		68				
	TOTAL COMPTE 66	**-**	**68**				
671	Charges exceptionnelles		25				
675	Valeur Nette Comptable des éléments Cédés		18,517				
678	Autres charges exceptionnelles						
	TOTAL COMPTE 67	**-**	**18,542**				
6811	Dotation aux amortissements des immobilisations	35,782	30,797				
6815	Dotation prov.p.risques et charges d'exploitation	9,568	9,854				
687100	Dotation aux amortissements S/ immo. Exceptionnelle						
687	Dotation amort; exceptionnels						
68746	Différences sur réalisations d'Actif						
	TOTAL COMPTE 68	**45,350**	**40,651**				
	Résultat 2019/ Résultat 2018	- 28,266	96,088				
	TOTAL	**1,983,140**	**2,087,817**		**TOTAL**	**1,983,140**	**2,087,817**

ASSOCIATION LE PERQUOI

LE PERQUOI
72560 CHANGE

Comptes sociaux 2019

CENTRE D' HEBERGEMENT TEMPORAIRE RENE HULOT

BILAN - COMPTE RESULTAT

ASSOCIATION LE PERQUOI

CENTRE RENE HULOT
72560 CHANGE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

ACTIF

Intitulé et N° de compte	Montant brut	Amortissements	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
Comptes liaison			-	-
			-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			-	-
20400- Logiciels	7,053	6,505	548	1,132
			-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			-	-
21545 - Matériel de cuisine	2,611	2,611	-	-
21547 - Matériel et outillage : entretien	1,338	1,338	-	-
21548 - Matériel hospitalier	5,571	5,123	448	695
21830 - Matériel de bureau				
21831 - Matériel informatique	3,773	3,513	260	1,051
21833 - Matériel téléphonique	33,639	26,485	7,154	8,358
21841- Mobilier Communs	12,600	12,159	441	677
21842 -Mobilier Chambres Résidents	84,355	74,284	10,070	13,516
21843- Mobilier sam Résidents	11,810	11,810	-	-
21848 - Mobilier autres services	5,584	5,584	-	46
21849- Mobilier bureau	3,747	3,747	-	59
	165,026	**146,653**	**18,373**	**24,404**
Total immobilisations	**172,079**	**153,158**	**18,922**	**25,536**
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
2752- Dépôt butagaz	1,289		1,289	2,287
2754 Dépôt versé à API RESTAURATION	3,108		3,108	3,108
REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES			-	-
409 Acomptes frs			-	-
411000 Clients	68,176		68,176	55,264
418000- Clients FAE			-	-
AUTRES CREANCES			-	-
437800 - IJ MSA à recevoir			-	-
438700 - Org sociaux pdts à recevoir	2,842		2,842	
44711 - Taxes sur les salaires			-	9,379
4687 - Divers produits à recevoir			-	1,500
472 - VA	158,910		158,910	47,066
486000 Charges Constatées d'Avance	3,070		3,070	4,095
	164,822	**-**	**164,822**	**62,041**
VALEURS DISPONIBLES			-	
			-	
507 000 - SICAV			-	
508002- SICAV BFCC			-	-
512 002 - CRCA	56,349		56,349	45,513
512 302 - BFCC			-	-
517 - CSL CRCA	220,247		220,247	10
530 000 - Caisse	332		332	432
	276,928		**276,928**	**45,955**
TOTAL GENERAL	**686,403**	**153,158**	**533,245**	**194,191**

PASSIF

Intitulé et n° de compte	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
Comptes liaison	310,829.20	
1026 Subvention d'Invest.affectée bien ren	6,000	6,000
REPORT A NOUVEAU		
110 - report à nouveau Bénéficiaire	54,889	77,479
119 - report à nouveau déficitaire		
RESULTATDE L'EXERCICE		
12-Résultat de l'exercice	- 54,597	- 22,590
SUBVENTIONS		
1398 Subventions		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
153 Provision pour pension	2,569	1,308
EMPRUNT		
167700 - Prêt MSA		
168870 - Intérêts courus		
	-	**-**
FOURNISSEURS		
401 000 -Fournisseurs	46,966	12,787
408 000 - Fournisseurs -FAR	1,843	4,750
	48,809	**17,538**
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		
421 - Personnel -rémunérations dues		386
422 - œuvres sociales	- 818	- 384
428- Personnel Charges à payer		
4282 Provision CP	24,712	27,541
42822 Provision RTT Acquis Non soldés		
42825 Provision Prime Précarité CDD	5,121	4,115
	29,016	**31,659**
SECURITE SOCIALE & AUTRES ORGANISMES SOCIAUX		
431 000 - MSA	6,295	10,703
437000 - CCPMA	1,689	1,009
437200 - Mutualia	3,075	1,572
437800 - IJ A REVERSER (MSA/CCPMA)	1,490	- 2,623
4382 - Charges s/Provision CP	10,095	12,926
43822 - Charges d/RTT Acquis non soldés		
43825 Charges s/Prime Précarité CDD	2,214	1,550
438 600 - Organismes sociaux		
447 100 - Taxe s/salaires	5,758	
447 130 - Formation continue	3,180	3,596
447 140 - Effort Construction	1,634	1,429
44718 - Autre impôts et taxes	23	
	35,453	**30,162**
DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS		
467110 Créditeurs divers		
472000 Pouponnière	100,277	
474000 VA	-	52,635
	100,277	**52,635**
TOTAL GENERAL	**533,245**	**194,191**

ASSOCIATION LE PERQUOI

CENTRE RENE HULOT
72560 CHANGE

DEPENSES

n° compte	Intitulé	31/12/19	31/12/18
	60 - ACHATS		
60611	Eau & Assainissement	4,388	3,788
60612	Electricité	16,998	13,958
60613	Fuel	10,547	7,269
60614	Gaz	5,140	6,432
60622	Produits entretien	2,243	1,605
60623	Fournitures atelier		
60624	Fournitures administratives	1,468	961
606241	Fournitures informatique	93	162
60625	Fournitures éducatives et de loisirs	250	717
606262	Petit matériel hôtelier	1,043	153
606264	Vêtements de travail	52	- 52
606265	Produits lessiviels		
606267	Linge	328	
606268	Autres fournitures hôtelières	753	415
606280	Petit matériel et outillage	6	262
606281	Fournitures pour parc et jardin		7
60630	Alimentation	47,128	43,583
60661	Produits pharmaceutiques	212	90
60662	Petit matériel médico chirurgical		
606663	Gaz /coton		
607000	Achats fournitures boutique		
609	Rabais, remises, ristournes	- 241	- 144
	TOTAL COMPTE 60	**90,407**	**79,207**
	61 - SERVICES EXTERIEURS		
6132	Locations Immobilières	81,399	78,714
613500	Locations Mobilières	3,722	4,244
615	Entretien et réparations	13,674	9,877
616	Assurances	2,368	3,024
618	Divers	1,269	1,227
6182	Documentation générale	420	527
6185	Frais réunion à l'extérieur		
	TOTAL COMPTE 61	**102,851**	**97,613**
	5819		
6211	Personnel ext. Prêté a l'ets	13,396	12,040
6214	Personnel prêté à l'établissement		
6226	Honoraires	1,159	1,310
622885	Honoraires Consultants		
6228	Honoraires Divers	46,099	46,635
6231	Information, publication, relations publiques	2,783	3,249
6238	Divers	384	138
625	Frais déplacements	1,457	1,444
6257	Frais de réception		
626	Frais de PTT et Télécom	2,461	4,287
627	Frais bancaires		194
628	Divers	151	97
62882	Developpements photos		
62884	Entreprise de nettoyage	540	643
	TOTAL COMPTE 62	**68,430**	**70,038**

RECETTES

n° compte	Intitulé	31/12/19	31/12/18
	70 - PRODUITS		
731	Journées de résidents	713,389	689,994
707	Marchandises vendues boutique		
708	Produits des activités annexes		
	* repas aux stagiaires		
	* Avantages en nature Personnel	1,632	907
	PERSONNEL	**1,632**	**907**
	* Repas aux invités résidents	2,777	1,262
	* Buanderie	3,854	3,489
	* Prêt téléviseur	3,281	2,915
	* Téléphone Abonnement	1,917	1,819
	* Téléphone Consommations		
	* Autres produits d'activités annexes	266	364
	TIERS	**12,096**	**9,848**
		727,117	**700,749**
740	Subvention d'exploitation	- 1,905	1,826
	TOTAL COMPTE 74	**- 1,905**	**1,826**
	75 - DIVERS PRODUITS	-	-
	Remboursement ij	9,092	3,005
7588	Ecart de reglement	2	8
	TOTAL COMPTE 75	**9,094**	**3,013**
	76 - PRODUITS FINANCIERS		
767	767 Produits financiers	247	0
	TOTAL COMPTE 76	**247**	**0**

	63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES				**77 - PRODUITS**		
6311	Taxes sur les salaires	21,557	5,510	7718	Produits exceptionnels		140
6332	Effort construction	1,634	1,429	775	Produits cession éléments d'actif		
6333	Participation des employeurs à la FPC	9,173	7,963		**TOTAL COMPTE 77**	**-**	**140**
6370	Autres impôts & Taxes	1,089	1,086				
				781	Reprise de provision		1,675
	TOTAL COMPTE 63	**33,453**	**15,987**		**TOTAL COMPTE 78**	**-**	**1,675**
	64 - CHARGES DE PERSONNEL						
64111	Personnel s/s contrat à durée indéterminée	240,376	234,009		**79 - TRANSFERT CHARGES**		
64116	Indemn préavis/licenciement	7,567	892				
64118	Prime de départ à la retraite						
64151	Personnel s/s contrat à durée déterminée	119,543	83,218	7914	Transfert de charges	9,014	12,399
6418	Provision CP	- 2,829	10,092				
64182	Provision RTT Acquis non soldés				**TOTAL COMPTE 79**	**9,014**	**12,399**
64185	Provision Prime Précarité CDD	1,006	4,094				
64511	Cotisations MSA	108,619	106,293				
64513	Cotisation C.C.P.M.A	5,624	4,727				
6452	Cotisations Autres organismes	1,537	1,788				
64700	Régularisation Charges sociales s/ rappels salaires						
64582	Provision charges s/CP	- 2,831	3,932				
645822	Provision charges s/RTT acquis non soldés						
64585	Provision charges s/Prime de Précarité	665	1,550				
647	Autres charges sociales	4,368	3,965				
6488	Autres charges de personnel	6,652	7,729				
	TOTAL COMPTE 64	**490,296**	**462,289**				
	65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE						
658	Charges diverses de gestion courante	0	39				
6588	Autres charges de gestion courante	4,055	3,621				
	TOTAL COMPTE 65	**4,056**	**3,660**				
	66- CHARGES FINANCIERES						
6611	Charges emprunt						
667	Autres charges financières		10				
	TOTAL COMPTE 66	**-**	**10**				
	67- CHARGES EXCEPTIONNELLES						
671	Charges exceptionnelles		7				
675	Valeur Nette Comptable des éléments Cédés	-	-				
	TOTAL COMPTE 67	**-**	**7**				
	68 - DOTATION AUX AMORTISSEMENTS						
68110	Amortissement du matériel	7,410	12,272				
6815	Dotation prov.p.risques et charges d'exploitation	1,260	1,308				
687	Dotation amort; exceptionnels						
	TOTAL COMPTE 68	**8,670**	**13,580**				
		798,163	**742,391**				
	Résultat 2019 / Résultat 2018	**- 54,597**	**- 22,590**				
	TOTAL	**743,566**	**719,802**		**TOTAL**	**743,566**	**719,802**

ASSOCIATION LE PERQUOI

LE PERQUOI
72560 CHANGE

Comptes sociaux 2019

ACTIVITES PARTAGEES DU PERQUOI

BILAN - COMPTE RESULTAT

ASSOCIATION LE PERQUOI

ACTIVITES PARTAGEES
72560 CHANGE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2019

ACTIF

INTITULE	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
COMPTES DE LIAISON DES ETABLISSEMENTS	1,153,239.55	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
2752 - Dépôt versé à Butagaz	995	995
CLIENTS		
411 - Clients		
4687 - Clients produits à recevoir		
438 - IJ MSA	519	
467 - Débiteurs et créditeurs divers		
472 - Pouponnière		
473 - René Hulot		52,635
BANQUES ET ETABLISSEMENTS FINANCIERS		
507 - SICAV : C.R.C.A	5,396	5,404
5120 - C.R.C.A.	23,140	26,454
	28,536	**31,858**
	1,183,288	**85,488**

PASSIF

INTITULE	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
REPORT A NOUVEAU		
110 - Report à nouveau excédentaire	8,237	8,302
RESULTAT DE L' EXERCICE		
12 - Résultat de l'exercice	- 255	- 64
401 -Fournisseur		
408- Charges à payer	132	135
4098- frs avoir a recevoir		
421 - Personnel	670	3,766
422 - Œuvres sociales	9,297	
4282 - Charges de personnel CP		
42825 - Charges de personnel CDD		
431 - MSA	42,122	37,092
437 - CCPMA	5,101	4,990
4372 - Mutualia	3,476	1,375
4378 IJ à reverser		479
4382 - Charges sociales de personnel CP		
43825 - Charges sociales de personnel CDD		
44711 - Taxe sur les salaires	- 36,263	7,483
44713 - Formation continue	20,417	17,842
44714 -Taxes Effort construction		
44718 - Autre impôts et taxes	511	
467 - Créditeur divers		
472 - Pouponnière	970,934	4,088
473 - RH	158,910	
	1,183,288	**85,488**

ASSOCIATION LE PERQUOI

ACTIVITES PARTAGEES
72560 CHANGE

EXPLOITATION GENERALE AU 31 DECEMBRE 2019

DEPENSES

N° COMPTE	LIBELLE	31/12/19	31/12/18
60624	Fournitures administratives	-	-
		-	**-**
	61 - SERVICES EXTERIEURS		
6181	Cotisation MSA Services	200	200
6188	Autres frais		
		200	**200**
	62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS		
621	Pers. Ext. Affectés ets		
6226	Honoraires	80	85
6251	Autres frais		
6256	Missions formations rbt		
6257	Frais Receptions		
627	Frais Bancaires	100	82
628	Frais divers	301	100
		482	**267**
	63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		
6311	Taxes sur les salaires		
6332	Effort constructions		
6333	Formation Professionnelle Continue		
		-	**-**
	64 - CHARGES DE PERSONNEL		
64111	Salaires		
64151	Salaires		
6418	Provisions pour CP		- 16,932
64185	Provisions prime CDD		- 1,306
64511	Charges sociales MSA		
64512	Charges sociales Agrica		
6452	Charges sociales Mutuelle		
6458	Provisions ch. sociales CP		- 9,331
64585	Provisions ch. sociales prime CDD		- 653
647	Autres ch, sociales		
		-	**- 28,221**
	65- AUTRES CHARGFS DE GESTION		
658	Charges diverses de gestion	3	0
	66- CHARGES FINANCIERES		
668	Autres charges financieres	8	33
		11	**33**
		693	**- 27,721**
	Excédent	**-**	**- 64**
	TOTAL	**693**	**- 27,785**

RECETTES

N° COMPTE	LIBELLE	31/12/19	31/12/18
	70 - PRODUITS		
708	Avantage en nature repas		
		0	**0**
	75- PRODUITS DE GESTION COURANTE		
756	Cotisations des membres	435	435
758	Produit divers de gestion	2	2
		437	**437**
	76 - PRODUITS FINANCIERS		
767	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières		
		0	**0**
	79 - TRANSFERT CHARGES		
791	Transfert de charges d'exploitation		-28221
		0	**-28221**
		437	**- 27,785**
	Déficit	**255**	
	TOTAL	**693**	**- 27,785**

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
72 560 CHANGE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

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 2019

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 2019, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 9 juin 2020
Pour le cabinet SOGEC AUDIT

sogecAUDIT
Commissariat aux Comptes
SARL au Capital de 10 000€
157 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

Patrick FROGER
Commissaire aux Comptes

Didier ROUILLARD
Commissaire aux Comptes

ASSOCIATION LE PERQUOI
LE PERQUOI
72560 CHANGE

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2019

ACTIF

INTITULE ET N° DE COMPTE	MONTANT BRUT	AMORTIS-SEMENTS	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
IMMOBILISAT. INCORPORELLES				
20400 Logiciels	21,585	20,504	1,081	2,249
IMMOBILISAT. CORPORELLES				
21544 Mat. et outil.groupe électrogène	5,819	5,819	-	-
21545 Mat. et outil. cuisine	23,375	17,349	6,026	7,315
21546 Mat.et outil. buanderie	56,581	52,570	4,012	7,642
21547 Mat.et outil. entretien	1,338	1,338	-	-
21548 Mat.et outil. hospitalier	11,613	9,584	2,030	3,013
21549 Mat.et outil. agricole	24,648	7,717	16,932	1,125
21810 Instal. générale agenct,aménagt	88,532	80,791	7,742	11,917
21820 Matériel de transport	75,702	47,681	28,021	35,521
21830 Matériel de bureau	4,042	4,042	-	-
21831 Matériel informatique	24,970	23,565	1,405	4,137
21832 Matériel de jardin d'enfants	91,544	49,777	41,767	10,526
21833 Matériel téléphonique	60,556	38,073	22,483	26,037
21841- Mobilier Communs	12,600	12,159	441	677
21842 -Mobilier Chambres Résidents	84,355	74,284	10,070	13,516
21843- Mobilier sam Résidents	11,810	11,810	-	-
21845 Mobilier Aménagt. Poupon.	26,588	25,176	1,412	2,069
21846 Mobilier de jardin d'enfants	26,789	25,808	981	1,537
21847 Mobilier chambres enfants	37,132	19,355	17,777	20,238
21848 Mobilier autres services	8,244	7,794	449	621
21849 Mobilier de bureau	13,732	13,255	477	727
	689,970	**527,947**	**162,023**	**146,617**
TOTAL	**711,555**	**548,451**	**163,104**	**148,866**

PASSIF

INTITULE ET N° DE COMPTE	31/12/19	31/12/18
FONDS ASSOCIATIFS		
1021 Valeur du patrimoine intégré	6,759	6,759
1026 Subvention d'Invest.affectée bien ren	7,750	7,750
RESERVES		
10682 Excédent affecté à l' investissement	32,835	32,835
10685 Réserve de trésorerie	100,000	100,000
10686 Réserve de compensation	250,424	184,338
	383,259	**317,173**
REPORT A NOUVEAU		
110 Report à nouveau excédentaire CSA	63,127	8,302
111 Report à nouveau excédentaire CHT		77,479
11529 Report à nouveau déficitaire DISS	170,000	140,000
116 Résultat non repris DISS	- 152,033	- 152,033
119000 Report a-nouveau déficitaire CHT		-
	81,094	**73,748**
RESULTAT DE L'EXERCICE		
12 Résultat de l'exercice POUPONNIERE	- 28,266	96,088
12 Résultat de l'exercice CSA	- 255	- 64
12 Résultat de l'exercice CHT RENE HULOT	- 54,597	- 22,590
	- 83,118	**73,434**
SUBVENTIONS		
1398 Subventions investissement	-	-
PROVISIONS REGLEMENTEES		
1486 Différences sur réalisations	192,992	192,992
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES		
153 Provision pour pensions	28,873	18,045
	617,609	**689,901**

sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

ASSOCIATION LE PERQUOI
LE PERQUOI
72560 CHANGE

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2019

ACTIF

INTITULE ET N° DE COMPTE	MONTANT BRUT	AMORTIS-SEMENTS	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
AUTRES IMMOBILISATIONS				
27180 Souscription à la BFCC				15
27181 Parts sociales C.R.C.A	1,322		1,322	1,322
27500 Dépôt versé à la CCPMA	5,927		5,927	5,927
27520 Dépôt versé à Butagaz	2,284		2,284	3,281
27530 Dépôt versé à SCAR-BOC				-
27540 Dépôt versé à API REST.	4,973		4,973	4,973
	14,505	**-**	**14,505**	**15,518**
REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES				
409 Fournisseur -acomptes verses	353		353	212
411 Clients	364,210		364,210	380,557
418 Client - FAE				-
	364,564	**-**	**364,564**	**380,769**
SECURITE SOCIALE & AUTRES ORGANISMES SOCIAUX				
43735 Unifaf remboursement attendus				2,623
4378 IJ à recevoir				-
4387 - Org sociaux pdt à recevoir	2,842		2,842	3,233
44711 rbt taxe sur salaires	15,699		15,699	46,433
44713 - Rbt taxe sur les formations				582
4687 Divers produits à recevoir				1,500
47 Dépenses à régulariser				103,790
486 Charges Constatées d'Avance	11,860		11,860	13,451
	30,401	**-**	**30,401**	**171,612**
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
507 SICAV : CRCA	5,396		5,396	5,404
5088 Intêrets courus	1,413		1,413	-
	6,808	**-**	**6,808**	**5,404**
VALEURS DISPONIBLES				
507 DAT	108,069		108,069	108,613
5120 Crédit Agricole	136,144		136,144	329,023
5123 BFCC				-
5151 Caisse d'épargne				-
5172 CSL Crédit Agricole	240,804		240,804	137
5178 Livret A	77,242		77,242	76,667
5300 Caisse	389		389	753
	562,649	**-**	**562,649**	**515,192**
TOTAL GENERAL	**1,690,482**	**548,451**	**1,142,031**	**1,237,361**

PASSIF

INTITULE ET N° DE COMPTE	31/12/19	31/12/18
EMPRUNTS ET DETTES		
1641 emprunts CRCA	-	-
1641 Emprunts BFCC	-	-
16770 Prêt de la CMSAMayenne/Orne/Sarthe	-	-
165 000 Dépôt s/locataire reçu	700	700
16887 Intérêts courus s/ emprunts	-	-
	700	**700**
FOURNISSEURS		
401 Fournisseurs	107,567	50,903
408 Fournisseur - Charges à Payer	10,991	11,424
409 Fournisseur - Avoir a recevoir	-	-
	118,557	**62,327**
ACOMPTES RECUS		
41910 DISS Le Mans	98,005	98,005
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		
421 Salaires	670	6,087
422 Œuvres sociales	1,345	1,585
4282 Provision CP	106,451	97,390
42822 Provision RTT Acquis Non soldés		-
42825 Provision Prime Précarité CDD	13,506	7,891
4286 Personnel charges à payer		-
	121,973	**112,954**
SECURITE SOCIALE & AUTRES		
431 000 - MSA	78,637	60,988
437 Charges sociales CCPMA	10,925	9,593
4372 charges sociales mutualia	2,285	5,282
437800 - IJ A REVERSER	3,620	6,423
4382 - Charges s/Provision CP	49,624	48,253
43822 - Charges d/RTT Acquis non soldés		-
43825 Charges s/Prime Précarité CDD	6,348	3,237
438 600 - Organismes sociaux		-
44711- Taxe sur les salaires		7,483
447 130 - Formation continue	23,557	21,438
44714 - Effort construction	6,243	6,034
44718 - Autres impôts et taxes	2,226	
	183,465	**168,730**
DEBITEURS & CREDITEURS DIVERS		
4671 Créditeurs divers	1,722	955
472 Dépenses à régulariser		103,790
TOTAL GENERAL	**1,142,031**	**1,237,361**

sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

ASSOCIATION LE PERQUOI

LE PERQUOI
72560 CHANGE

EXPLOITATION GENERALE CONSOLIDEE AU 31 DECEMBRE 2019

Dépenses

n° compte	Libellés	31/12/19	31/12/18
606110	Eau et assainissement	10,280	11,305
606120	Electricité	43,480	40,366
606130	Fuel	24,820	19,887
606140	Gaz	5,140	6,432
606210	Carburant et produits de garage	3,302	3,506
606220	Produits entretien	6,881	7,435
606240	Fournitures administratives	4,190	4,177
606241	Fournitures informatiques	586	418
606250	Fournitures éducatives et de loisirs	4,828	5,212
606261	Changes complets	9,296	11,122
606262	Petit matériel hôtelier	2,724	1,707
606263	Habillement enfants	1,352	328
606264	Vêtements de travail	125	790
606265	Produits lessiviels	1,701	-
606267	Linge	633	1,167
606268	Autres fournitures hôtelières	3,672	2,793
606280	Petit matériel et outillage	559	322
606281	Fournitures pour parcs et jardins	329	1,192
606300	Alimentation	85,677	80,395
606610	Produits pharmaceutiques	4,007	3,863
606620	Petit matériel médico chir. non stérile		-
606630	Gaze,compresses,coton hydrophile	2,036	2,032
607	Achats boutiques	- 572	
609	Rabais, remises et ristournes		- 334
		215,045	**204,114**
613	Loyers et charges locatives	197,056	191,979
6135	loyers et charges locatives matériels	12,013	12,716
615	Entretiens et réparations	29,170	22,844
616	Primes d'assurance	9,428	8,865
6183	Documentation générale	1,804	1,281
6181	Frais divers	5,018	5,090
	TOTAL COMPTE 61	**254,489**	**242,775**
621	Personnel ext a l'ets interim		-
6211	Personnel ext. Prêté a l'ets	68,818	60,557
62141	Personnel prêté à l'établissement		-
6226	Honoraires comptable	3,996	4,236
6226	Honoraires Avocats		-
6227 / 6228	Honoraires divers/consultants	95,218	98,124
623	Annonces et insertions	5,503	6,498
6238	Divers (dons, pourboires ...)	424	138
6251	Transports et déplacements du personnel	4,804	6,331
6257	Frais de réception		-
626	Frais postaux et de télécom	9,732	10,325
6271	Frais bancaires	241	1,496
628	Prestations de service à caractère non médical	21,475	21,172
	TOTAL COMPTE 62	**210,209**	**208,877**

Recettes

n° compte	Libellés	31/12/19	31/12/18
731	Frais de séjour D.S.D.	1,943,555	2,057,298
731	Journées de résidents	713,389	689,994
707	Vente Boutique Résidents		-
708	Autres produits	20,304	17,455
	TOTAL COMPTE 70	**2,677,248**	**2,764,747**
741	Subvention d'exploitation	- 1,905	1,826
		- 1,905	**1,826**
758311	Rembt ij msa	7,711	3,005
756	Adhésion statutaire	435	435
758312	Indemnités journalières CCPMA	17,408	2,330
758800	Ecart de règlement positif	13	17
	TOTAL COMPTE 75	**25,567**	**5,788**
7620	Produits des immobilisations financières		-
7670	Produits nestss/cession valeurs mobilières		0
7680	Produits financiers divers	2,153	1,129
	TOTAL COMPTE 76	**2,153**	**1,129**
7718	Produits exceptionnels	- 15	262
775	Prod cession éléments d'actif	3,500	-
778	Autres Produits Exceptionnels	-	-
	TOTAL COMPTE 77	**3,485**	**262**
78	Reprise provision pour risques et charges		1,675
	Reprise provision /diff éléments actifs cédés		-
	TOTAL COMPTE 78	**-**	**1,675**
791	Transferts de charges	20,595	4,408
	TOTAL COMPTE 791	**20,595**	**4,408**
		2,727,144	**2,779,834**

sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

ASSOCIATION LE PERQUOI
LE PERQUOI
72560 CHANGE

Dépenses **EXPLOITATION GENERALE CONSOLIDEE AU 31 DECEMBRE 2019**

n° compte	Libellés	31/12/19	31/12/18	n° compte	Libellés	31/12/19	31/12/18
6311	Taxes sur les salaires	93,514	32,038		report	2,727,144	2,779,834
6332	Autres impôts et taxes: effort construction	6,243	6,034				
6333	Participation des employeurs à la FPC	33,719	38,208				
6351	Autres impôts et taxes	2,138	2,130				
	TOTAL COMPTE 63	**135,614**	**78,410**				
64111	Personnel s/s contrat à durée indéterminée	1,030,355	986,516				
6411	Prime départ retraite/licenciement	7,567	13,949				
64115	Personnel s/s contrat à durée déterminée	356,880	354,481				
6418	Provision CP	9,061	- 5,962				
64182	Provision RTT Acquis non soldés		-				
64185	Provision Prime Précarité CDD	5,614	5,280				
64511	Cotisations M.S.A	447,252	476,502				
64512	Cotisations caisse de retraite : CCPMA	21,427	20,147				
6472	Dotation œuvres sociales	16,524	16,762				
64788	Autres cotisations	5,325	5,888				
6478	régularisation charges s/salaires CHT						
64582	Provision charges s/CP	1,371	- 5,898				
645822	Provision charges s/RTT acquis non soldés		-				
64585	Provision charges s/Prime de Précarité	3,111	2,584				
6488	Autres charges de personnel	23,411	16,529				
	TOTAL COMPTE 64	**1,927,898**	**1,886,780**				
654	Perte sur créance irrécouvrable		343				
658	Charges diverses de gestion courante	10	139				
6588	Autres charges de gestion courante	12,968	12,070				
	TOTAL COMPTE 65	**12,978**	**12,551**				
6611	Intérêts des emprunts	-	-				
667	Charges VMP						
668	Autres frais financiers	8	112				
	TOTAL COMPTE 66	**8**	**112**				
671	Charges exceptionnelles		32				
675	VCEAC		18,517				
678	Autres charges exceptionnelles	-	-				
	TOTAL COMPTE 67	**-**	**18,549**				
6811	Dotation aux amortissements des immobilisations	43,192	43,069				
6815	Provision p risques et charges d'exploitation	10,828	11,162				
687	Dotation amort; exceptionnels		-				
68746	Différences sur réalisations d'Actif	-	-				
	TOTAL COMPTE 68	**54,020**	**54,231**				
va	Résultat consolidé	- 255	- 64	va	Résultat consolidé		
cht	Résultat consolidé	- 54,597	- 22,590	cht	Résultat consolidé		
poup	Résultat consolidé	- 28,266	96,088	poup	Résultat consolidé		
	TOTAL	**2,727,144**	**2,779,834**		**TOTAL**	**2,727,144**	**2,779,834**

sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Association Le Perquoi

Le Perquoi – Route de la Pouponnière

72560 CHANGE

Tél : 02 43 40 54 20

ANNEXES

Comptes 2019

sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice 3
Principes comptables généraux 4
Immobilisations 6
Amortissements 7
Notes sur l'actif immobilisé 8
Etat des échéances des créances et des dettes 9
Notes sur l'actif circulant 11
Provisions 12
Informations complémentaires 13
Engagements financiers 16
Autres éléments significatifs 17

sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Pouponnière

En 2019, le Département a souhaité que l'agrément de la pouponnière passe à 30 enfants, pour une durée d'un an.

Dans ce cadre, 10 551 journées ont été réalisées en 2019 au lieu de 10 402 journées budgétées, soit un taux d'occupation de 101 %.

Les recettes liées à l'activité s'élèvent à 1 943 555 €. A noter que le tarif journalier a été revu à la baisse entre 2018 et 2019 :

- De janvier à mai 2018 : 198,73 €
- De juin 2018 à juin 2019 : 189,88 €
- De juillet 2019 à décembre 2019 : 178,53 €

Soit une moyenne de 184,16 € pour l'année 2019.

René Hulot

En 2019, le taux d'occupation pour la résidence René Hulot s'établit à 22,92 résidents par jour pour 24 places ; ce qui représente 95,47 % d'occupation, soit 8 367 journées réalisées (393 journées de moins que le prévisionnel). Pour rappel, en 2018, le taux d'occupation s'établissait à 92,38 %.

Les recettes liées à l'activité s'élèvent à 727 117 €. Le tarif journalier 2019 est de 85,50 €.

Association

En 2019, 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 confiées à API.

sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

PRINCIPES COMPTABLES GENERAUX

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 CRC 99-03 et 99-01).

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 1er janvier au 31 décembre 2019.

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.

sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

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 1er juin 2019 au 31 décembre 2019) et sur les droits acquis avant le 1er juin 2019 et non soldés (suite à 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 fait application des dispositions particulières du plan comptable associatif.

Immobilisations

	Valeur brute des immobilisations 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	21585	-	-
Terrains	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-
Installations générales, agencements	-	-	-
et aménagement des constructions	-	-	-
Installations techniques matériel et outillage industriels	120 927	-	17 039
Installations générales, agencements	-	-	-
et aménagements divers	88 532	-	40 392
Matériel de transport	75 702	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	361 969	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-
Autres participations	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	15 518	-	1 289
TOTAL	**684 234**	**-**	**58 720**

	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Rééval. légale Valeur d'origine immobilisations en fin d'exercice
	Par virements poste à poste	Par cessions, mises hors service		
Frais d'établ. recherche et développ.	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	21 585	21 585
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations générales, agencements	-	-	-	-
et aménagements des constructions	-	-	-	-
Inst. tech. matériel et outillages indust.	-	14 591	123 375	123 375
Installations générales, agencements	-	-	-	-
et aménagements divers	-	-	128 924	128 924
Matériel de transport	-	-	75 702	75 702
Mat. de bureau et informatique, mobilier	-	-	361 969	361 969
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Autres participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immo. financières	-	2 302	14 505	14 505
TOTAL	**-**	**16 893**	**726 061**	**726 061**

sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Augmentations	Sorties, reprises	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement recherche et développement	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	19 336	1 168	-	20 504
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations générales, agencements	-	-	-	-
et aménagement des constructions	-	-	-	-
Installations techniques matériel et outillage industriels	101 833	7 134	14 591	94 376
Installations générales, agencements	-	-	-	-
et aménagements divers	76 615	4 176	-	80 791
Matériel de transport	40 181	7 500	-	47 681
Matériel de bureau et informatique, mobilier	281 884	23 214	-	305 099
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL	**482 383**	**43 069**	**5 603**	**519 849**

	Amortiss. linéaires	Amortiss. dégressifs	Amortiss. exceptionnels	Dotations	Reprises
Frais d'établ. recherche et développ.	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	1 168	-	-	1 168	-
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements	-	-	-	-	-
et aménagements des constructions	-	-	-	-	-
Inst. tech. matériel et outillages indust.	7 134	-	-	7 134	14 591
Installations générales, agencements	-	-	-	-	-
et aménagements divers	4 176	-	-	4 176	-
Matériel de transport	7 500	-	-	7 500	-
Mat. de bureau et informatique, mobilier	23 214	-	-	23 214	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-
TOTAL	**43 192**	**-**	**-**	**43 192**	**14 591**

sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

NOTES SUR L'ACTIF IMMOBILISE

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 :

	Mode	Durée
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.

sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES 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		14 505	-	14 505
		-	-	-
Créances de l'actif circulant		-	-	-
Créances douteuses ou litigieuses		-	-	-
Autres créances clients		364 210	364 210	-
Fournisseur, acomptes versés		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale, autres organismes sociaux		2 842	2 842	-
Etat et autres collectivités publiques	- Impôt sur les bénéfices	-	-	-
	- Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
	- Autres Impôts et Taxes	15 699	15 699	-
	- Divers	-	-	-
Union, fédération et organismes associés		-	-	-
Débiteurs divers		-	-	-
		-	-	-
Charges constatées d'avance		11 860	11 860	-
		-	-	-
TOTAL GENERAL		**409 117**	**394 612**	**14 505**
(1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice : - Rembours. obtenus en cours d'exercice			

sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		A un 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 dettes à - 1 an maxi à l'origine (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes à - Plus de 1 an à l'origine (1)	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers (1)	700	700	-	-
Dettes d'exploitation				
Fournisseurs et comptes rattachés	118 204	118 204	-	-
Clients et comptes reçu	98 005		98 005	-
Personnel et comptes rattachés	670	670	-	-
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	272 741	272 741	-	-
Etat et autres Collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
Etat et autres Collectivités publiques - Taxes sur la valeur ajoutée	-	-	-	-
Etat et autres Collectivités publiques - Obligations cautionnées	-	-	-	-
Etat et autres Collectivités publiques - Autres impôts et taxes	32 026	32 026	-	-
Dettes diverses				
Dettes sur immob. & comptes rattachés	-	-	-	-
Union, fédération et organismes payeurs	-	-	-	-
Autres dettes diverses	1 722	1 722	-	-
Dettes représentatives des titres empruntés	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL GENERAL	**524 069**	**426 064**	**98 005**	**-**
1) Emprunts souscrits en cours d'exercice :	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			

sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

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 2019, peut être évalué à 5 395.80€.

SICAV au 31/12/2019

	Prix Acquisition	Valorisation 31/12/19	Moins-value latente
SICAV CRCA - CSA	5 468	5 395.80	-72.20

sogecAUDIT COMMISSARIAT AUX COMPTES

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	18 045	10 828	-	28 873
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour grosses réparations	-	-	-	-
Prov. p/ charges soc. et fisc. sur congés à pay.	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	**18 045**	**10 828**	**-**	**28 873**
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations - incorporelles	-	-	-	-
Sur immobilisations - corporelles	-	-	-	-
Sur immobilisations - Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Sur immobilisations - Titres de participation	-	-	-	-
Sur immobilisations - autres immo. financ.	-	-	-	-
Sur stocks et en-cours	-	-	-	-
Sur comptes clients	-	-	-	-
Autres provisions pour dépréciation	-	-	-	-
TOTAL	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL GENERAL	**211 038**	**10 828**	**-**	**221 866**
Dont dotations et reprises - d'exploitation	18 045	10 828	-	28 873
Dont dotations et reprises - financières	192 992			192 992
Dont dotations et reprises - exceptionn.	-	-	-	-

sogecAUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

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 €,
- Subvention d'Investissement affectée à des biens renouvelables pour 7 750 €.

Constitution d'une réserve pour la quote-part de subvention obtenue auprès de la Fondation de France pour le projet éducatif qui a servi à l'acquisition de biens immobilisés pour 1 750 € et don reçu de 4 000 € en 2013 et de 2 000 € en 2014 au profit de la résidence René Hulot.

2. Résultats

	Pouponnière	René Hulot	CSA	Perquoi
Report à nouveaux antérieur	65 078,88	17 157,15	18 802,75	101 038,78
Résultat 2003	- 76 418,42	- 18 101,40	0,37	- 94 519,45
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
Résultats nets cumulés au 31/12/18	**249 194,37**	**54 889,25**	**8 237,45**	**312 321,07**
Résultat 2019 comptable	- 28 266,41	- 54 596,61	- 255,32	- 83 118,34
Résultats nets cumulés au 31/12/19	**220 927,96**	**292,64**	**7 982,13**	**229 202,73**

dont sous contrôle du tiers financeur	372 960,91	-	-	372 960,91

sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

3. Réserves

Excédent affecté à l'investissement 32 834,85

Réserve constituée à l'origine

Réserve de trésorerie 100 000,00

constituée pour la première fois en 1985

4. Provision réglementées

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 :

Dotation 2019

Exercices	+value s/cession OPCVM	Produit cession éléments d'actif	Produits /Ind assurance	AmortExcept	Total
2019	0	-	-	-	0
COMPTE 68	**0**	**-**	**-**	**-**	**0**

sogecAUDIT COMMISSARIAT AUX COMPTES

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 se prévaloir de 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 par tiers trois ans avant l'exercice au court duquel le salarié atteint l'âge de 65 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, seuls les indemnités de départ en retraite des personnes susceptibles de partir en 2020,2021 et 2022 ont fait l'objet d'une provision à hauteur de 10 827.90 € charges comprises.

Années de départs	Nombre de personnes	Montant Brut	Montant Charges	Total Dû
2 020	0	0	0	0
2 021	3	24 751.18	13 427.68	38 178.86
2 022	1	1 512.24	771.37	2 283.61
	4	**26 263.42**	**14 199.05**	**40 462.47**

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.

sogecAUDIT COMMISSARIAT AUX COMPTES

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés

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

Engagements reçus

Cautions obtenues sur locataire.....700 €

Découvert bancaire autorisé ..... aucun

soaecAUDIT

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Information sur l'activité

- ***Pouponnière***

2019	Nombre de Journées	Ventilation des produits	Répartition
ASE 72 + ASE 49	10 551	1 943 555	100 %
Nombre annuel de places occupées	**10 551**	**1 943 555**	
Capacité d'accueil annuelle	10 402		
Taux d'activité	101%		
Nombre de places possible/jour	30,00		
Nombre de places occupées /jour	28,90		
Nombre de places budgétées /jour	28,49		

prix de journée arrêté	184,16
prix de journée facturé de 01 à 06	189,88
prix de journée facture de 07 à 12	178,53

sogecAUDIT COMMISSARIAT AUX COMPTES

- ***Résidence d'Hébergement Temporaire - René Hulot***

2019	Total
Nombre de journées réalisées	8 367
Capacité d'accueil annuelle	8 760
Taux d'activité	**95,47 %**
Nombre de places possible/jour	24
Nombre de places occupées /jour	22.92
Nombre de places budgétées /jour	24

Ventilation Recettes	recette	recette moyenne/jour
Personne régime général seul	549 081	85.50
Personne régime MSA seul	155 268	85.50
Personne régime Couple	10 608	156.00
Dont Part financée MSA	*59 200.20*	
Personnes en GIR 5-6	**313 581**	**85.56**
Personnes en GIR 3-4	**401 376**	**85.36**
Total	**714 957**	**85.45**
Déduction repas non pris	1 568.00	
Recette totale nette 2019	**713 389**	85.26

sogecAUDIT

Information sur les effectifs

- ***Pouponnière***

Personnel	Budget 2019	Réalisé 2019	Ecart BP/Réalisé
Direction	0.50	0.50	-
Chef de service	0.50	0.50	-
Direction	1	1	-
Assistante administrative	1	1.25	-
Administratif	1	1.25	-0.25
Puéricultrice	1	1	-
Infirmière	2.50	3.01	-0.51
Educatrice Jeunes Enfants	3	3.12	-0.12
Auxiliaire Puéricultrice	18	16.47	1.53
Remplacement encadrante	2.20	0.5	1.70
Remplacement Auxiliaire Puériculture	0.40	5.34	-4.94
Personnels Educatifs	27.10	29.44	-2.34
Psychologue	1	1.08	-0.08
Personnel Paramédical	1	1.08	-0.08
Agent de Service	4	3.03	0.97
Ouvrier entretien	1	1	-
Remplacement services généraux	0,47	1.07	-0.60
Personnels des services généraux	5.47	4.10	0.37
TOTAL	35.57	36.86	-1.29

sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

- ***Résidence d'Hébergement Temporaire - René Hulot***

Personnel	Budget 2019	Réalisé 2019	Ecart BP/Réalisé
Direction	0.50	0.50	-
Chef de service	0.50	0.50	-
Direction	1	1	-
Assistante administrative	1	1	-
Administratif	1	1	-
Aides-Soignantes	6.23	6.07	0.16
Remplacement Aides-Soignantes	0.59	1.62	-1.03
Personnels Paramédicaux	6.82	7.77	-0.95
Infirmière	0.50	0	0.50
Auxiliaire puéricultrice	0	1	-1
Personnel Médical	0.50	1	-0.50
Agent de Service	2.60	3.43	-0.83
Remplacement Agent de service	0.12	0.83	-0.71
Personnels des services généraux	2.72	4.35	-1.63
TOTAL	**12,04**	**15.12**	**-3.08**

sogecAUDIT COMMISSAIRES AUX COMPTES