ASSOCIATION LE PERQUOI

LE PERQUOI
72560 CHANGE

Comptes sociaux 2020

ASSOCIATION LE PERQUOI

BILAN CONSOLIDE

ASSOCIATION LE PERQUOI
LE PERQUOI
72560 CHANGE

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2020

ACTIF

INTITULE ET N° DE COMPTE	MONTANT BRUT	AMORTIS-SEMENTS	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
IMMOBILISAT. INCORPORELLES				
20400 Logiciels	22 291	21 478	813	1 081
IMMOBILISAT. CORPORELLES				
21544 Mat. et outil.groupe électrogène	5 819	5 819	-	-
21545 Mat. et outil. cuisine	23 375	18 466	4 909	6 026
21546 Mat.et outil. buanderie	56 581	56 200	381	4 012
21547 Mat.et outil. entretien	1 998	1 418	581	-
21548 Mat.et outil. hospitalier	11 613	10 566	1 047	2 030
21549 Mat.et outil. agricole	24 648	9 896	14 752	16 932
21810 Instal. générale agenct,aménagt	88 532	84 736	3 796	7 742
21820 Matériel de transport	75 702	55 181	20 521	28 021
21830 Matériel de bureau	4 042	4 042	-	-
21831 Matériel informatique	24 970	24 673	297	1 405
21832 Matériel de jardin d'enfants	91 544	56 874	34 670	41 767
21833 Matériel téléphonique	60 556	41 627	18 929	22 483
21841- Mobilier Communs	12 600	12 395	205	441
21842 -Mobilier Chambres Résidents	84 355	78 485	5 870	10 070
21843- Mobilier sam Résidents	11 810	11 810	-	-
21845 Mobilier Aménagt. Poupon.	26 588	25 744	844	1 412
21846 Mobilier de jardin d'enfants	26 789	26 363	425	981
21847 Mobilier chambres enfants	37 132	22 776	14 355	17 777
21848 Mobilier autres services	8 244	7 919	324	449
21849 Mobilier de bureau	13 732	13 413	319	477
	690 630	**568 404**	**122 226**	**162 023**
TOTAL	**712 921**	**589 882**	**123 038**	**163 104**

PASSIF

INTITULE ET N° DE COMPTE	31/12/20	31/12/19
FONDS ASSOCIATIFS		
1021 Valeur du patrimoine intégré	6 759	6 759
1026 Subvention d'Invest.affectée bien ren	-	7 750
RESERVES		
10682 Excédent affecté à l' investissement	32 835	32 835
10685 Réserve de trésorerie		100 000
10686 Réserve de compensation	292 157	250 424
	324 992	**383 259**
REPORT A NOUVEAU		
110 Report à nouveau CSA	7 982	63 127
110 Report à nouveau CHT	6 293	
110 Report a-nouveau Poup	1 750	
11529 Report à nouveau déficitaire DISS	200 001	170 000
116 Résultat non repris DISS	- 152 033	- 152 033
	63 992	**81 094**
RESULTAT DE L'EXERCICE		
12 Résultat de l'exercice POUPONNIERE	75 421	- 28 266
12 Résultat de l'exercice CSA	- 8 989	- 255
12 Résultat de l'exercice CHT RENE HULOT	- 37 757	- 54 597
	28 675	**- 83 118**
SUBVENTIONS		
1398 Subventions investissement	-	-
PROVISIONS REGLEMENTEES		
1486 Différences sur réalisations	192 992	192 992
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES		
153 Provision pour pensions	66 633	28 873
	684 044	**617 609**

ASSOCIATION LE PERQUOI
LE PERQUOI
72560 CHANGE

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2020

ACTIF

INTITULE ET N° DE COMPTE	MONTANT BRUT	AMORTIS-SEMENTS	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
AUTRES IMMOBILISATIONS				
27180 Souscription à la BFCC				
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	2 284
27530 Dépôt versé à SCAR-BOC				
27540 Dépôt versé à API REST.	4 973		4 973	4 973
	14 505	**-**	**14 505**	**14 505**
REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES				
409 Fournisseur -acomptes verses				353
411 Clients	186 073		186 073	364 210
418 Client - FAE				
	186 073	**-**	**186 073**	**364 564**
SECURITE SOCIALE & AUTRES ORGANISMES SOCIAUX				
43735 Unifaf remboursement attendus				
4378 IJ à recevoir				
4387 - Org sociaux pdt à recevoir	16 658		16 658	2 842
44711 rbt taxe sur salaires	7 676		7 676	15 699
44713 - Rbt taxe sur les formations				
4687 Divers produits à recevoir				
47 Dépenses à régulariser				
486 Charges Constatées d'Avance	11 441		11 441	11 860
	35 775	**-**	**35 775**	**30 401**
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
507 SICAV : CRCA	5 354		5 354	5 396
5088 Intêrets courus	2 289		2 289	1 413
	7 643	**-**	**7 643**	**6 808**
VALEURS DISPONIBLES				
507 DAT	108 069		108 069	108 069
5120 Crédit Agricole	103 144		103 144	136 144
5123 BFCC				
5151 Caisse d'épargne				
5172 CSL Crédit Agricole	559 830		559 830	240 804
5178 Livret A	77 645		77 645	77 242
5300 Caisse	376		376	389
	849 064	**-**	**849 064**	**562 649**
TOTAL GENERAL	**1 805 980**	**589 882**	**1 216 098**	**1 142 031**

INTITULE ET N° DE COMPTE	31/12/20	31/12/19
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**
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subvention	4 657	-
	4 657	**-**
FOURNISSEURS		
401 Fournisseurs	114 405	107 567
408 Fournisseur - Charges à Payer	9 455	10 991
409 Fournisseur - Avoir a recevoir	-	-
	123 860	**118 557**
ACOMPTES RECUS		
41910 DISS Le Mans	98 005	98 005
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		
421 Salaires	18 817	670
422 Œuvres sociales	4 903	1 345
4282 Provision CP	99 979	106 451
42822 Provision RTT Acquis Non soldés		
42825 Provision Prime Précarité CDD	3 916	13 506
4286 Personnel charges à payer		
	127 614	**121 973**
SECURITE SOCIALE & AUTRES		
431 000 - MSA	86 721	78 637
437 Charges sociales CCPMA	9 130	10 925
4372 charges sociales mutualia	4 219	2 285
437800 - IJ A REVERSER	1 282	3 620
4382 - Charges s/Provision CP	44 462	49 624
43825 Charges s/Prime Précarité CDD	1 455	6 348
438 600 - Organismes sociaux		
444 - Impôts sur les sociétés	113	
44711- Taxe sur les salaires		
447 130 - Formation continue	20 489	23 557
44714 - Effort construction	6 121	6 243
44718 - Autres impôts et taxes	2 108	2 226
	176 099	**183 465**
DEBITEURS & CREDITEURS DIVERS		
4671 Créditeurs divers	1 119	1 722
472 Dépenses à régulariser		
TOTAL GENERAL	**1 216 098**	**1 142 031**

ASSOCIATION LE PERQUOI

LE PERQUOI
72560 CHANGE

Dépenses

EXPLOITATION GENERALE CONSOLIDEE AU 31 DECEMBRE 2020

Recettes

n° compte	Libellés	31/12/20	31/12/19	n° compte	Libellés	31/12/20	31/12/19
606110	Eau et assainissement	11 309	10 280				
606120	Electricité	47 589	43 480	731	Frais de séjour D.S.D.	2 005 217	1 943 555
606130	Fuel	13 336	24 820	731	Journées de résidents	643 540	713 389
606140	Gaz	4 112	5 140	707	Vente Boutique Résidents		
606210	Carburant et produits de garage	2 128	3 302	708	Autres produits	15 319	20 304
606220	Produits entretien	9 972	6 881				
606240	Fournitures administratives	3 360	4 190				
606241	Fournitures informatiques	663	586		**TOTAL COMPTE 70**	**2 664 076**	**2 677 248**
606250	Fournitures éducatives et de loisirs	3 876	4 828				
606261	Changes complets	8 600	9 296	741	Subvention d'exploitation	6 171	- 1 905
606262	Petit matériel hôtelier	4 131	2 724			**6 171**	**- 1 905**
606263	Habillement enfants	119	1 352				
606264	Vêtements de travail	1 382	125	758311	Rembt ij msa		7 711
606265	Produits lessiviels	1 805	1 701	756	Adhésion statutaire	435	435
606267	Linge	1 396	633	758312	Indemnités journalières CCPMA	11 553	17 408
606268	Autres fournitures hôtelières	2 998	3 672	758800	Ecart de règlement positif	15	13
606280	Petit matériel et outillage	566	559		**TOTAL COMPTE 75**	**12 003**	**25 567**
606281	Fournitures pour parcs et jardins	54	329				
606300	Alimentation	76 559	85 677				
606610	Produits pharmaceutiques	3 832	4 007	7620	Produits des immobilisations financières		
606620	Petit matériel médico chir. non stérile			7670	Produits nestss/cession valeurs mobilières		
606630	Gaze,compresses,coton hydrophile	1 699	2 036	7680	Produits financiers divers	1 771	2 153
607	Achats boutiques				**TOTAL COMPTE 76**	**1 771**	**2 153**
609	Rabais, remises et ristournes	- 386	- 572				
		199 100	**215 045**				
				7718	Produits exceptionnels		- 15
613	Loyers et charges locatives	169 222	197 056	775	Prod cession éléments d'actif		3 500
6135	loyers et charges locatives matériels	13 604	12 013	778	Autres Produits Exceptionnels	-	-
615	Entretiens et réparations	30 338	29 170		**TOTAL COMPTE 77**	**-**	**3 485**
616	Primes d'assurance	9 657	9 428				
6183	Documentation générale	1 232	1 804	78	Reprise provision pour risques et charges		
6181	Frais divers	5 067	5 018		Reprise provision /diff éléments actifs cédés		
	TOTAL COMPTE 61	**229 120**	**254 489**				
621	Personnel ext a l'ets interim				**TOTAL COMPTE 78**	**-**	**-**
6211	Personnel ext. Prêté a l'ets	19 467	68 818				
62141	Personnel prêté à l'établissement						
6226	Honoraires	55 438	3 996	791	Transferts de charges	41 294	20 595
6226	Honoraires Avocats				**TOTAL COMPTE 791**	**41 294**	**20 595**
6227 / 6228	Honoraires divers/consultants	96 780	95 218				
623	Annonces et insertions	2 578	5 503				
6238	Divers (dons, pourboires ...)	462	424				
6251	Transports et déplacements du personnel	1 005	4 804				
6257	Frais de réception						
626	Frais postaux et de télécom	9 601	9 732				
6271	Frais bancaires	378	241				
628	Prestations de service à caractère non médical	21 614	21 475				
	TOTAL COMPTE 62	**207 324**	**210 209**			**2 725 315**	**2 727 144**

ASSOCIATION LE PERQUOI
LE PERQUOI
72560 CHANGE

Dépenses **EXPLOITATION GENERALE CONSOLIDEE AU 31 DECEMBRE 2020**

n° compte	Libellés	31/12/19	31/12/19	n° compte	Libellés	31/12/19	31/12/19
6311	Taxes sur les salaires	97 003	93 514		report	2 725 315	2 727 144
6332	Autres impôts et taxes: effort construction	6 121	6 243				
6333	Participation des employeurs à la FPC	35 756	33 719				
6351	Autres impôts et taxes	2 171	2 138				
	TOTAL COMPTE 63	**141 051**	**135 614**				
64111	Personnel s/s contrat à durée indéterminée	1 057 852	1 030 355				
6411	Prime	12 600	7 567				
64115	Personnel s/s contrat à durée déterminée	302 446	356 880				
6418	Provision CP	- 6 473	9 061				
64182	Provision RTT Acquis non soldés						
64185	Provision Prime Précarité CDD	- 9 590	5 614				
64511	Cotisations M.S.A	412 733	447 252				
64512	Cotisations caisse de retraite : CCPMA	20 980	21 427				
6472	Dotation œuvres sociales	16 962	16 524				
64788	Autres cotisations	7 326	5 325				
6478	régularisation charges s/salaires CHT						
64582	Provision charges s/CP	- 5 163	1 371				
645822	Provision charges s/RTT acquis non soldés						
64585	Provision charges s/Prime de Précarité	- 4 894	3 111				
6488	Autres charges de personnel	18 409	23 411				
	TOTAL COMPTE 64	**1 823 188**	**1 927 898**				
654	Perte sur créance irrécouvrable						
658	Charges diverses de gestion courante	142	10				
6588	Autres charges de gestion courante	12 546	12 968				
	TOTAL COMPTE 65	**12 688**	**12 978**				
6611	Intérêts des emprunts	-	-				
667	Charges VMP						
668	Autres frais financiers	42	8				
	TOTAL COMPTE 66	**42**	**8**				
671	Charges exceptionnelles						
675	VCEAC						
678	Autres charges exceptionnelles	-	-				
	TOTAL COMPTE 67	**-**	**-**				
6811	Dotation aux amortissements des immobilisations	41 432	43 192				
6815	Provision p risques et charges d'exploitation	37 760	10 828				
687	Dotation amort; exceptionnels						
689	Engagement à réaliser / subv	4 657	-				
	TOTAL COMPTE 68	**83 849**	**54 020**				
695	Impôts sur les sociétés	278	-				
	TOTAL COMPTE 69	**278**	**-**				
va	Résultat consolidé	- 8 989	- 255	va	Résultat consolidé		
cht	Résultat consolidé	- 37 757	- 54 597	cht	Résultat consolidé		
poup	Résultat consolidé	75 421	- 28 266	poup	Résultat consolidé		
	TOTAL	**2 725 315**	**2 727 144**		**TOTAL**	**2 725 315**	**2 727 144**

POUPONNIERE

LE PERQUOI
72560 CHANGE

Comptes sociaux 2020

POUPONNIERE DU PERQUOI

BILAN - COMPTE RESULTAT

ASSOCIATION LE PERQUOI
POUPONNIERE
72560 CHANGE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

ACTIF **PASSIF**

INTITULE ET N° DE COMPTE	MONTANT BRUT	AMORTIS-SEMENTS	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
compte de liaison			34 019	228 801
IMMOBILIS. CORPORELLES				
20400 Logiciels	*15 144*	*14 525*	*618*	533
21544 Mat. et outil.groupe électrogène	*5 819*	*5 819*	-	-
21545 Mat. et outil. cuisine	*20 764*	*15 855*	*4 909*	6 026
21546 Mat.et outil. buanderie	*56 581*	*56 200*	*381*	4 012
21547 Mat.et outil. entretien	*660*	*79*	*581*	-
21548 Mat.et outil. hospitalier	*6 043*	*5 196*	*846*	1 582
21549 Mat.et outil. agricole	*24 648*	*9 896*	*14 752*	16 932
21810 Instal. générale agenct,aménagt	*88 532*	*84 736*	*3 796*	7 742
21820 Matériel de transport	*75 702*	*55 181*	*20 521*	28 021
21830 Matériel de bureau	*4 042*	*4 042*	-	-
21831 Matériel informatique	*21 197*	*20 901*	*297*	1 145
21832 Matériel de jardin d'enfants	*91 544*	*56 874*	*34 670*	41 767
21833 Matériel téléphonique	*26 917*	*13 938*	*12 979*	15 329
21845 Mobilier Aménagt. Poupon.	*26 588*	*25 744*	*844*	1 412
21846 Mobilier de jardin d'enfants	*26 789*	*26 363*	*425*	981
21847 Mobilier chambres enfants	*37 132*	*22 776*	*14 355*	17 777
21848 Mobilier autres services	*2 660*	*2 336*	*324*	449
21849 Mobilier de bureau	*9 985*	*9 666*	*319*	477
TOTAL	**540 747**	**430 129**	**110 618**	**144 184**
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
27180 Souscription à la BFCC			-	-
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**	**9 114**
A Reporter				

INTITULE ET N° DE COMPTE	31/12/2020	31/12/2019
compte de liaison		
FONDS ASSOCIATIFS		
1021 Valeur du patrimoine intégré	6 759	6 759
1026 Subvention d'Invest.affectée bien ren	-	1 750
RESERVES	**6 759**	**8 509**
10682 Excédent affecté à		
l' investissement	32 835	32 835
10685 Réserve de trésorerie	-	100 000
10686 Réserve de compensation	292 157	250 424
	324 992	**383 259**
REPORT A NOUVEAU		
11520 Report à nouveau bénéficiaire	200 001	170 000
11000 Report à nouveau	1 750	
116 Résultat non repris DISS	- 152 033	- 152 033
	49 718	**17 967**
RESULTAT DE L'EXERCICE		
120 Résultat de l'exercice	75 421	- 28 266
PROVISIONS REGLEMENTEES		
1486 Différences sur réalisations		
d'élements d'actif	192 992	192 992
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
153 Provision pour pension	54 099	26 305
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 2020

ACTIF **PASSIF**

INTITULE ET N° DE COMPTE	MONTANT BRUT	PROVISIONS	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019	INTITULE ET N° DE COMPTE	31/12/2020	31/12/2019
REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES					**FOURNISSEURS**		
409 - Fournisseurs - acompte versé	-		-	353	401 - Fournisseurs	53 904	60 601
411 - ASE 72	145 210		145 210	296 035	408 - Fournisseurs à payer	7 974	9 016
411 - Clients Divers			-			**61 879**	**69 617**
	145 210	**-**	**145 210**	**296 388**	**ACOMPTES RECUS**		
					41910 ASE 72 -Le Mans	98 005	98 005
SECURITE SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES SOCIAUX					**PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES**		
422 Œuvres sociales			-	**7 133**	421 Salaires	1 219	
42500 - Acompte personnel			-	-	422 Œuvres sociales	2 320	
4387 - Org sociaux - pdts à recevoir	13 760		13 760		4282 Provision CP	76 627	81 739
	13 760	**-**	**13 760**	**7 133**	42822 Provision RTT Acquis Non soldés		
DEBITEURS & CREDITEURS DIVERS					42825 Provision Prime Précarité CDD	3 916	8 384
			-	-		**84 082**	**90 123**
4471100 Taxes sur les salaires rbt	11 252		11 252		**DETTES SOCIALES**		
4471300 Formation continue rbt	2 659		2 659		431 Charges sociales MSA	30 756	30 220
486 Charges Constatées d'Avance	8 613		8 613	8 790	437 Charges sociales CCPMA	2 488	4 135
	22 525	**-**	**22 525**	**1 080 001**	4372 Mutualia	995	- 4 265
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT			-	-	4378 IJSS MSA/CCPMA à reverser	960	2 648
			-	-	4382 - Charges s/Provision CP	35 117	39 530
DAT Crédit Agricole	108 069		108 069	108 069	43822 - Charges d/RTT Acquis non soldés		
5088 Interets courus	2 289		2 289	1 413	43825 Charges s/Prime Précarité CDD	1 455	4 134
	110 358	**-**	**110 358**	**109 482**		**71 771**	**76 402**
					DETTES FISCALES		
VALEURS DISPONIBLES					44711- Taxe sur les salaires		14 806
5120 Crédit Agricole	4 087		4 087	56 656	44713 - Formation continue	4 595	- 40
5123 BFCC			-		44714 - Effort construction		4 608
5151 Caisse d'épargne			-		44 - Autres impôts et taxes	1 034	1 692
5172 CSL Crédit Agricole	499 738		499 738	20 557		**5 629**	**21 066**
5178 Livret A Crédit Agricole	77 645		77 645	77 242	**DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS**		
5300 Caisse	93		93	57			
	581 562	**-**	**581 562**	**154 512**	4671 Créditeurs divers	1 119	1 722
TOTAL GENERAL	**1 423 276**	**430 129**	**1 027 165**	**1 800 812**	**TOTAL GENERAL**	**1 027 165**	**1 800 812**

-

ASSOCIATION LE PERQUOI

POUPONNIERE DU PERQUOI
72560 CHANGE

Dépenses

EXPLOITATION GENERALE AU 31 DECEMBRE 2020

Recettes

n° compte	Libellés	31/12/2020	31/12/2019	n° compte	Libellés	31/12/2020	31/12/2019
606110	Eau et assainissement	6 250	5 891				
606120	Electricité	30 153	26 482				
606130	Fuel	8 247	14 272				
606140	Gaz						
606210	Carburant et produits de garage	2 128	3 302	70615	Frais de séjour ASE/DSD	2 005 217	1 943 555
606220	Produits entretien	7 280	4 638				
606240	Fournitures administratives	2 124	2 722	708	Produits des services exploités dans l'intérêt	5 584	6 576
606241	Fournitures informatiques	663	492		du personnel		
606250	Fournitures éducatives et de loisirs	3 806	4 578				
606261	Changes complets	8 600	9 296		**TOTAL COMPTE 70**	**2 010 801**	**1 950 131**
606262	Petit matériel hôtelier	3 493	1 682			-	-
606263	Habillement enfants	119	1 352	74	Subvention d'exploitation affectée		
606264	Vêtements de travail	1 291	73			**-**	**-**
606265	Produits lessiviels	1 805	1 701	758311	Indemnités journalières msa		4 273
606267	Linge	900	305	758312	Indemnités journalières CCPMA	530	11 754
606268	Autres fournitures hôtelières	2 487	2 919	758800	Ecart de règlement positif	2	9
606280	Petit matériel et outillage	523	552		**TOTAL COMPTE 75**	**531**	**16 036**
606281	Fournitures pour parcs et jardins	33	329				
606300	Alimentation	37 344	38 549	7620	Produits des immobilisations financières		
606610	Produits pharmaceutiques	3 532	3 795	7670	Produits nestss/cession valeurs mobilières		
606620	Petit matériel médico chir. non stérile			7680	Produits financiers divers	1 679	1 906
606630	Gaze,compresses,coton hydrophile	1 699	2 036				
609000	Rabais remises et ristournes	- 159	- 330				
	TOTAL COMPTE 60	**122 320**	**124 638**		**TOTAL COMPTE 76**	**1 679**	**1 906**
613	Loyers et charges locatives	118 468	115 657				
613	Loyers et charges locatives PRH						
613	Loyers Matériel de Transport	2 628	3 356				
613	Loyers Matériel Informatique	7 603	4 935				
615	entretiens et réparations	21 826	15 496	7718			
615	entretiens et réparations PRH						
616	Primes d'assurance	7 233	7 060	7720	Produits exceptionnels		- 15
6183	Documentation technique	889	1 385	775	Prod cession éléments d'actif		3 500
6184	Concours divers	3 689	3 550	778	Autres Produits Exceptionnels		
6188	Autres Frais				**TOTAL COMPTE 77**	**-**	**3 485**
	TOTAL COMPTE 61	**162 336**	**151 439**				
621	Personnel ext à l'ets		2 475				
62111	Pers. Ext Affecté Ets	13 295	52 947				
6226	Honoraires	46 462	2 757				
6226	Honoraires Avocats				Reprise provision pour risques et charges		
6227	Honoraires Consultants Externes				Reprise provision /diff éléments actifs cédés		
6228	Honoraires Divers	49 853	49 119		**TOTAL COMPTE 78**	**-**	**-**
6230	Publicité, publications, relations publiques	1 289	2 720				
6238	Divers (pourboires, dont courant)	70	40				
6242	Transports et déplacements des usagers						
6243	Transports entre établissement						
6251	Transports et déplacements du personnel	578	3 347				
6257	Frais de réception			791	Transferts de charges	34 041	11 581
626	Frais postaux et de télécom	7 358	7 270				
6276	Frais tenue de compte	130	140		**TOTAL COMPTE 79**	**34 041**	**11 581**
628	Prestataire cuisine API						
628	Prestations de service à caractère non médical	20 372	20 483				
	TOTAL COMPTE 62	**139 406**	**141 298**			**2 047 053**	**1 983 140**

ASSOCIATION LE PERQUOI

POUPONNIERE DU PERQUOI
72560 CHANGE

Dépenses

EXPLOITATION GENERALE AU 31 DECEMBRE 2020

Recettes

n° compte	Libellés	31/12/2020	31/12/2019	n° compte	Libellés	31/12/2020	31/12/2019
6311	Taxes sur les salaires	74 782	71 957				
6332	Autres impôts et taxes: effort construction	4 595	4 608				
6333	Participation des employeurs à la FPC	27 088	24 546				
6371	Contribution OETH						
6351	Autres impôts & Taxes	1 066	1 049				
	TOTAL COMPTE 63	**107 531**	**102 161**				
6411	Personnel s/s contrat à durée indéterminée	817 727	789 979				
6411	Indémnité départ						
6411	Personnel s/s contrat à durée déterminée	209 526	237 337				
6418	Provision CP	- 5 113	11 890				
64182	Provision RTT Acquis non soldés						
64185	Provision Prime Précarité CDD	- 4 468	4 608				
64511	Cotisations M.S.A	309 832	338 633				
64512	Cotisations caisse de retraite : CCPMA	15 763	15 803				
6452	Cotisations aux mutuelles	5 525	3 788				
64784	Dotation œuvres sociales	12 831	12 156				
6452	Autres cotisations						
64582	Provision charges s/CP	- 4 413	4 203				
645822	Provision charges s/RTT acquis non soldés						
64585	Provision charges s/Prime de Précarité	- 2 680	2 446				
648800	Autres charges de personnel	13 972	16 759				
	TOTAL COMPTE 64	**1 368 504**	**1 437 602**				
654	Perte sur créance irrécouvrable						
658	Charges diverses de gestion courante	9	7				
6588	Autres charges de gestion courante	8 699	8 912				
	TOTAL COMPTE 65	**8 709**	**8 919**				
6611	Intérêts des emprunts	-	-				
667	Charges vmp						
668	Autres frais financiers						
	TOTAL COMPTE 66	**-**	**-**				
671	Charges exceptionnelles						
675	Valeur Nette Comptable des éléments Cédés						
678	Autres charges exceptionnelles						
	TOTAL COMPTE 67	**-**	**-**				
6811	Dotation aux amortissements des immobilisations	34 836	35 782				
6815	Dotation prov.p.risques et charges d'exploitation	27 794	9 568				
687100	Dotation aux amortissements S/ immo. Exceptionnelle						
687	Dotation amort; exceptionnels						
68746	Différences sur réalisations d'Actif						
	TOTAL COMPTE 68	**62 630**	**45 350**				
695	Impôts sur les sociétés	197					
	TOTAL COMPTE 68	**197**	**45 350**				

ASSOCIATION LE PERQUOI

LE PERQUOI
72560 CHANGE

Comptes sociaux 2020

CENTRE D' HEBERGEMENT TEMPORAIRE RENE HULOT

BILAN - COMPTE RESULTAT

ASSOCIATION LE PERQUOI

CENTRE RENE HULOT
72560 CHANGE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

ACTIF ***PASSIF***

Intitulé et N° de compte	Montant brut	Amortissements	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Comptes liaison			-	-
			-	-
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			-	-
20400- Logiciels	7 147	6 953	194	548
			-	-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			-	-
21545 - Matériel de cuisine	2 611	2 611	-	-
21547 - Matériel et outillage : entretien	1 338	1 338	-	-
21548 - Matériel hospitalier	5 571	5 370	201	448
21830 - Matériel de bureau			-	
21831 - Matériel informatique	3 773	3 773	-	260
21833 - Matériel téléphonique	33 639	27 689	5 950	7 154
21841- Mobilier Communs	12 600	12 395	205	441
21842 -Mobilier Chambres Résidents	84 355	78 485	5 870	10 070
21843- Mobilier sam Résidents	11 810	11 810	-	-
21848 - Mobilier autres services	5 584	5 584	- 0	-
21849- Mobilier bureau	3 747	3 747	-	-
	165 026	**152 800**	**12 226**	**18 373**
Total immobilisations	**172 174**	**159 753**	**12 420**	**18 922**
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
2752- Dépôt butagaz	1 289		1 289	1 289
2754 Dépôt versé à API RESTAURATION	3 108		3 108	3 108
REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES			-	-
409 Acomptes frs			-	-
411000 Clients	40 428		40 428	68 176
418000- Clients FAE			-	-
AUTRES CREANCES			-	-
437800 - IJ MSA à recevoir	291		291	-
438700 - Org sociaux pdts à recevoir	2 898		2 898	2 842
44711 - Taxes sur les salaires	3 501		3 501	-
4687 - Divers produits à recevoir			-	-
472 - VA			-	158 910
486000 Charges Constatées d'Avance	2 828		2 828	3 070
	9 518	**-**	**9 518**	**164 822**
VALEURS DISPONIBLES			-	-
			-	-
507 000 - SICAV			-	-
508002- SICAV BFCC			-	-
512 002 - CRCA	83 994		83 994	56 349
512 302 - BFCC			-	-
517 - CSL CRCA	60 093		60 093	220 247
530 000 - Caisse	283		283	332
	144 369		**144 369**	**276 928**
TOTAL GENERAL	**370 886**	**159 753**	**211 133**	**533 245**

Intitulé et n° de compte	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Comptes liaison	103 111,28	310 829,20
1026 Subvention d'Invest.affectée bien ren		6 000
REPORT A NOUVEAU		
110 - report à nouveau Bénéficiaire	6 293	54 889
119 - report à nouveau déficitaire		
RESULTATDE L'EXERCICE		
12-Résultat de l'exercice	- 37 757	- 54 597
SUBVENTIONS		
1398 Subventions		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
153 Provision pour pension	12 535	2 569
EMPRUNT		
167700 - Prêt MSA		
168870 - Intérêts courus		
FONDS DEDIES		
194000 - Fonds dédiés sur subvention	4 657	
	4 657	**-**
FOURNISSEURS		
401 000 -Fournisseurs	60 501	46 966
408 000 - Fournisseurs -FAR	1 398	1 843
	61 899	**48 809**
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		
421 - Personnel -rémunérations dues	8 735	
422 - œuvres sociales	2 582	- 818
428- Personnel Charges à payer		
4282 Provision CP	23 352	24 712
42825 Provision Prime Précarité CDD		5 121
	34 669	**29 016**
SECURITE SOCIALE & AUTRES ORGANISMES SOCIAUX		
431 000 - MSA	10 112	6 295
437000 - CCPMA	1 377	1 689
437200 - Mutualia	806	3 075
437800 - IJ A REVERSER (MSA/CCPMA)		1 490
4382 - Charges s/Provision CP	9 345	10 095
43825 Charges s/Prime Précarité CDD		2 214
438 600 - Organismes sociaux		
447 100 - Taxe s/salaires		5 758
447 130 - Formation continue	2 499	3 180
447 140 - Effort Construction	1 526	1 634
44 - Autre impôts et taxes	62	23
	25 726	**35 453**
DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS		
467110 Créditeurs divers		
	-	**100 277**
TOTAL GENERAL	**211 133**	**533 245**

0

ASSOCIATION LE PERQUOI

CENTRE RENE HULOT
72560 CHANGE

DEPENSES				RECETTES			
n° compte	**Intitulé**	**31/12/2020**	**31/12/2019**	**n° compte**	**Intitulé**	**31/12/2020**	**31/12/2019**
	60 - ACHATS						
60611	Eau & Assainissement	5 059	4 388		**70 - PRODUITS**		
60612	Electricité	17 435	16 998				
60613	Fuel	5 089	10 547	731	Journées de résidents	643 540	713 389
60614	Gaz	4 112	5 140				
60622	Produits entretien	2 692	2 243	707	Marchandises vendues boutique		
60623	Fournitures atelier						
60624	Fournitures administratives	1 236	1 468	708	Produits des activités annexes		
606241	Fournitures informatique		93				
60625	Fournitures éducatives et de loisirs	70	250		* repas aux stagiaires		
606262	Petit matériel hôtelier	638	1 043				
606264	Vêtements de travail	91	52		* Avantages en nature Personnel	847	1 632
606265	Produits lessiviels						
606267	Linge	496	328		PERSONNEL	**847**	**1 632**
606268	Autres fournitures hôtelières	511	753				
606280	Petit matériel et outillage	43	6				
606281	Fournitures pour parc et jardin	21			* Repas aux invités résidents	471	2 777
60630	Alimentation	39 215	47 128				
60661	Produits pharmaceutiques	300	212		* Buanderie	3 701	3 854
60662	Petit matériel médico chirurgical						
606663	Gaz /coton				* Prêt téléviseur	3 022	3 281
607000	Achats fournitures boutique						
609	Rabais, remises, ristournes	- 228	- 241		* Téléphone Abonnement	1 580	1 917
	TOTAL COMPTE 60	**76 780**	**90 407**		* Téléphone Consommations		
	61 - SERVICES EXTERIEURS				* Autres produits d'activités annexes	113	266
6132	Locations Immobilières	50 753	81 399		TIERS	**8 888**	**12 096**
613500	Locations Mobilières	3 374	3 722				
615	Entretien et réparations	8 512	13 674				
616	Assurances	2 424	2 368				
618	Divers	1 378	1 269			**653 275**	**727 117**
6182	Documentation générale	344	420				
6185	Frais réunion à l'extérieur			740	Subvention d'exploitation	6 171	- 1 905
	TOTAL COMPTE 61	**66 784**	**102 851**				
	5819				**TOTAL COMPTE 74**	**6 171**	**- 1 905**
6211	Personnel ext. Prêté a l'ets	6 172	13 396				
6214	Personnel prêté à l'établissement				**75 - DIVERS PRODUITS**	-	-
6226	Honoraires	8 894	1 159				
622885	Honoraires Consultants				Remboursement ij	11 024	9 092
6228	Honoraires Divers	46 927	46 099	7588	Ecart de reglement	12	2
6231	Information, publication, relations publiques	1 289	2 783				
6238	Divers	392	384				
625	Frais déplacements	428	1 457		**TOTAL COMPTE 75**	**11 036**	**9 094**
6257	Frais de réception						
626	Frais de PTT et Télécom	2 243	2 461				
627	Frais bancaires				**76 - PRODUITS**		
628	Divers	73	151		**FINANCIERS**		
62882	Developpements photos			767	767 Produits financiers	93	247
62884	Entreprise de nettoyage	968	540		**TOTAL COMPTE 76**	**93**	**247**
	TOTAL COMPTE 62	**67 386**	**68 430**				

	63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES				**77 - PRODUITS**		
6311	Taxes sur les salaires	22 221	21 557	7718	Produits exceptionnels		
6332	Effort construction	1 526	1 634	775	Produits cession éléments d'actif		
6333	Participation des employeurs à la FPC	8 668	9 173		**TOTAL COMPTE 77**	-	-
6370	Autres impôts & Taxes	1 106	1 089				
				781	Reprise de provision		
	TOTAL COMPTE 63	**33 520**	**33 453**		**TOTAL COMPTE 78**	-	-
	64 - CHARGES DE PERSONNEL						
64111	Personnel s/s contrat à durée indéterminée	240 125	240 376		**79 - TRANSFERT CHARGES**		
64116	Indemn préavis/licenciement	3 750	7 567				
64118	Prime de départ à la retraite						
64151	Personnel s/s contrat à durée déterminée	92 919	119 543	7914	Transfert de charges	7 252	9 014
6418	Provision CP	- 1 360	- 2 829				
64182	Provision RTT Acquis non soldés				**TOTAL COMPTE 79**	**7 252**	**9 014**
64185	Provision Prime Précarité CDD	- 5 121	1 006				
64511	Cotisations MSA	102 901	108 619				
64513	Cotisation C.C.P.M.A	5 216	5 624				
6452	Cotisations Autres organismes	1 801	1 537				
64700	Régularisation Charges sociales s/ rappels salaires						
64582	Provision charges s/CP	- 750	- 2 831				
645822	Provision charges s/RTT acquis non soldés						
64585	Provision charges s/Prime de Précarité	- 2 214	665				
647	Autres charges sociales	4 131	4 368				
6488	Autres charges de personnel	4 437	6 652				
	TOTAL COMPTE 64	**445 834**	**490 296**				
	65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE						
658	Charges diverses de gestion courante	131	0				
6588	Autres charges de gestion courante	3 847	4 055				
	TOTAL COMPTE 65	**3 978**	**4 056**				
	66- CHARGES FINANCIERES						
6611	Charges emprunt						
667	Autres charges financières						
	TOTAL COMPTE 66	**-**	**-**				
	67- CHARGES EXCEPTIONNELLES						
671	Charges exceptionnelles						
675	Valeur Nette Comptable des éléments Cédés	-	-				
	TOTAL COMPTE 67	**-**	**-**				
	68 - DOTATION AUX AMORTISSEMENTS						
68110	Amortissement du matériel	6 596	7 410				
6815	Dotation prov.p.risques et charges d'exploitation	9 966	1 260				
687	Dotation amort; exceptionnels						
6894	Engagements à réaliser sur subvention	4 657					
	TOTAL COMPTE 68	**21 219**	**8 670**				

ASSOCIATION LE PERQUOI

LE PERQUOI
72560 CHANGE

Comptes sociaux 2020

ACTIVITES PARTAGEES DU PERQUOI

BILAN - COMPTE RESULTAT

ASSOCIATION LE PERQUOI

ACTIVITES PARTAGEES
72560 CHANGE

BILAN AU 31 DECEMBRE 2020

ACTIF **PASSIF**

INTITULE	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019	INTITULE	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
COMPTES DE LIAISON DES ETABLISSEMENTS	69 092,67	23 395,55	**REPORT A NOUVEAU**		
			110 - Report à nouveau excédentaire	7 982	8 237
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
2752 - Dépôt versé à Butagaz	995	995	**RESULTAT DE L' EXERCICE**		
			12 - Résultat de l'exercice	- 8 989	- 255
CLIENTS					
411 - Clients	435		401 -Fournisseur		
4687 - Clients produits à recevoir			408- Charges à payer	82	132
438 - IJ MSA		519	4098- frs avoir a recevoir		
467 - Débiteurs et créditeurs divers			421 - Personnel	8 863	670
472 - Pouponnière			422 - Œuvres sociales		9 297
473 - René Hulot			431 - MSA	45 854	42 122
BANQUES ET ETABLISSEMENTS FINANCIERS			437 - CCPMA	5 266	5 101
507 - SICAV : C.R.C.A	5 354	5 396	4372 - Mutualia	2 417	3 476
5120 - C.R.C.A.	15 063	23 140	4378 IJ à reverser	614	
	20 417	**28 536**	44711 - Taxe sur les salaires	7 077	- 36 263
			44713 - Formation continue	20 649	20 417
			44714 -Taxes Effort construction		
			44718 - Autre impôts et taxes	1 126	511
			467 - Créditeur divers		
	90 939	**53 444**		**90 939**	**53 444**

0,00

.

ASSOCIATION LE PERQUOI

ACTIVITES PARTAGEES
72560 CHANGE

EXPLOITATION GENERALE AU 31 DECEMBRE 2020

DEPENSES **RECETTES**

N° COMPTE	LIBELLE	31/12/2020	31/12/2019	N° COMPTE	LIBELLE	31/12/2020	31/12/2019
60624	Fournitures administratives	-	-				
		-	-				
	61 - SERVICES EXTERIEURS				**70 - PRODUITS**		
6181	Cotisation MSA Services		200	708	Avantage en nature repas		
6188	Autres frais					**0**	**0**
		-	**200**				
	62 - AUTRES SERVICES EXTERIEURS				**75- PRODUITS DE GESTION COURANTE**		
621	Pers. Ext. Affectés ets			756	Cotisations des membres	435	435
6226	Honoraires	83	80	758	Produit divers de gestion	1	2
6251	Autres frais					**436**	**437**
6256	Missions formations rbt						
6257	Frais Receptions				**76 - PRODUITS FINANCIERS**		
627	Frais Bancaires	249	100	767	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières		
628	Frais divers	200	301				
		531	**482**			**0**	**0**
	63 - IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES				**79 - TRANSFERT CHARGES**		
6311	Taxes sur les salaires			791	Transfert de charges d'exploitation		
6332	Effort constructions					**0**	**0**
6333	Formation Professionnelle Continue						
		-	-				
	64 - CHARGES DE PERSONNEL						
64111	Salaires						
641133	Primes et indemnités	8 850					
		8 850	**-**				
	65- AUTRES CHARGFS DE GESTION						
658	Charges diverses de gestion	2	3				
	66- CHARGES FINANCIERES						
668	Autres charges financieres	42	8				
		44	**11**				
		9 425	**693**			**436**	**437**
	Excédent	-	-		**Déficit**	**8 989**	**255**
	TOTAL	**9 425**	**693**		**TOTAL**	**9 425**	**693**

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 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 2020

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

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 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 2020

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.

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

. Convention conclue avec les dirigeants
La rémunération brute annuelle de Madame Lecam a été de 48 046 euros.

Le Mans, le 30 Mars 2021
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

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 2020

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

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 2020

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 2020, 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 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Changements comptables liés à un changement de règlementation comptable » de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode comptable lié au nouveau règlement comptable applicable aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 30 Mars 2021
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
72560 CHANGE

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2020

ACTIF

INTITULE ET N° DE COMPTE	MONTANT BRUT	AMORTIS-SEMENTS	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
IMMOBILISAT. INCORPORELLES				
20400 Logiciels	22 291	21 478	813	1 081
IMMOBILISAT. CORPORELLES				
21544 Mat. et outil.groupe électrogène	5 819	5 819	-	-
21545 Mat. et outil. cuisine	23 375	18 466	4 909	6 026
21546 Mat.et outil. buanderie	56 581	56 200	381	4 012
21547 Mat.et outil. entretien	1 998	1 418	581	-
21548 Mat.et outil. hospitalier	11 613	10 566	1 047	2 030
21549 Mat.et outil. agricole	24 648	9 896	14 752	16 932
21810 Instal. générale agenct,aménagt	88 532	84 736	3 796	7 742
21820 Matériel de transport	75 702	55 181	20 521	28 021
21830 Matériel de bureau	4 042	4 042	-	-
21831 Matériel informatique	24 970	24 673	297	1 405
21832 Matériel de jardin d'enfants	91 544	56 874	34 670	41 767
21833 Matériel téléphonique	60 556	41 627	18 929	22 483
21841- Mobilier Communs	12 600	12 395	205	441
21842 -Mobilier Chambres Résidents	84 355	78 485	5 870	10 070
21843- Mobilier sam Résidents	11 810	11 810	-	-
21845 Mobilier Aménagt. Poupon.	26 588	25 744	844	1 412
21846 Mobilier de jardin d'enfants	26 789	26 363	425	981
21847 Mobilier chambres enfants	37 132	22 776	14 355	17 777
21848 Mobilier autres services	8 244	7 919	324	449
21849 Mobilier de bureau	13 732	13 413	319	477
	690 630	**568 404**	**122 226**	**162 023**
TOTAL	**712 921**	**589 882**	**123 038**	**163 104**

PASSIF

INTITULE ET N° DE COMPTE	31/12/20	31/12/19
FONDS ASSOCIATIFS		
1021 Valeur du patrimoine intégré	6 759	6 759
1026 Subvention d'Invest.affectée bien ren	-	7 750
RESERVES		
10682 Excédent affecté à l' investissement	32 835	32 835
10685 Réserve de trésorerie		100 000
10686 Réserve de compensation	292 157	250 424
	324 992	**383 259**
REPORT A NOUVEAU		
110 Report à nouveau CSA	7 982	63 127
110 Report à nouveau CHT	6 293	
110 Report a-nouveau Poup	1 750	
11529 Report à nouveau déficitaire DISS	200 001	170 000
116 Résultat non repris DISS	- 152 033	- 152 033
	63 992	**81 094**
RESULTAT DE L'EXERCICE		
12 Résultat de l'exercice POUPONNIERE	75 421	- 28 266
12 Résultat de l'exercice CSA	- 8 989	- 255
12 Résultat de l'exercice CHT RENE HULOT	- 37 757	- 54 597
	28 675	**- 83 118**
SUBVENTIONS		
1398 Subventions investissement	-	-
PROVISIONS REGLEMENTEES		
1486 Différences sur réalisations	192 992	192 992
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES		
153 Provision pour pensions	66 633	28 873
	684 044	**617 609**

sogecAUDIT

ASSOCIATION LE PERQUOI
LE PERQUOI
72560 CHANGE

BILAN CONSOLIDE AU 31 DECEMBRE 2020

ACTIF

INTITULE ET N° DE COMPTE	MONTANT BRUT	AMORTIS-SEMENTS	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
AUTRES IMMOBILISATIONS				
27180 Souscription à la BFCC				
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	2 284
27530 Dépôt versé à SCAR-BOC				
27540 Dépôt versé à API REST.	4 973		4 973	4 973
	14 505	-	**14 505**	**14 505**
REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES				
409 Fournisseur -acomptes verses				353
411 Clients	186 073		186 073	364 210
418 Client - FAE				
	186 073	-	**186 073**	**364 564**
SECURITE SOCIALE & AUTRES ORGANISMES SOCIAUX				
43735 Unifaf remboursement attendus				
4378 IJ à recevoir				
4387 - Org sociaux pdt à recevoir	16 658		16 658	2 842
44711 rbt taxe sur salaires	7 676		7 676	15 699
44713 - Rbt taxe sur les formations				
4687 Divers produits à recevoir				
47 Dépenses à régulariser				
486 Charges Constatées d'Avance	11 441		11 441	11 860
	35 775	-	**35 775**	**30 401**
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
507 SICAV : CRCA	5 354		5 354	5 396
5088 Intêrets courus	2 289		2 289	1 413
	7 643	-	**7 643**	**6 808**
VALEURS DISPONIBLES				
507 DAT	108 069		108 069	108 069
5120 Crédit Agricole	103 144		103 144	136 144
5123 BFCC				
5151 Caisse d'épargne				
5172 CSL Crédit Agricole	559 830		559 830	240 804
5178 Livret A	77 645		77 645	77 242
5300 Caisse	376		376	389
	849 064	-	**849 064**	**562 649**
TOTAL GENERAL	1 805 980	589 882	1 216 098	1 142 031

INTITULE ET N° DE COMPTE	31/12/20	31/12/19
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**
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subvention	4 657	-
	4 657	-
FOURNISSEURS		
401 Fournisseurs	114 405	107 567
408 Fournisseur - Charges à Payer	9 455	10 991
409 Fournisseur - Avoir a recevoir	-	-
	123 860	**118 557**
ACOMPTES RECUS		
41910 DISS Le Mans	98 005	98 005
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		
421 Salaires	18 817	670
422 Œuvres sociales	4 903	1 345
4282 Provision CP	99 979	106 451
42822 Provision RTT Acquis Non soldés		
42825 Provision Prime Précarité CDD	3 916	13 506
4286 Personnel charges à payer		
	127 614	**121 973**
SECURITE SOCIALE & AUTRES		
431 000 - MSA	86 721	78 637
437 Charges sociales CCPMA	9 130	10 925
4372 charges sociales mutualia	4 219	2 285
437800 - IJ A REVERSER	1 282	3 620
4382 - Charges s/Provision CP	44 462	49 624
43825 Charges s/Prime Précarité CDD	1 455	6 348
438 600 - Organismes sociaux		
444 - Impôts sur les sociétés	113	
44711- Taxe sur les salaires		
447 130 - Formation continue	20 489	23 557
44714 - Effort construction	6 121	6 243
44718 - Autres impôts et taxes	2 108	2 226
	176 099	**183 465**
DEBITEURS & CREDITEURS DIVERS		
4671 Créditeurs divers	1 119	1 722
472 Dépenses à régulariser		
TOTAL GENERAL	1 216 098	1 142 031

sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

ASSOCIATION LE PERQUOI

LE PERQUOI

72560 CHANGE

EXPLOITATION GENERALE CONSOLIDEE AU 31 DECEMBRE 2020

Dépenses				Recettes			
n° compte	Libellés	31/12/20	31/12/19	n° compte	Libellés	31/12/20	31/12/19
606110	Eau et assainissement	11 309	10 280				
606120	Electricité	47 589	43 480	731	Frais de séjour D.S.D.	2 005 217	1 943 555
606130	Fuel	13 336	24 820	731	Journées de résidents	643 540	713 389
606140	Gaz	4 112	5 140	707	Vente Boutique Résidents		
606210	Carburant et produits de garage	2 128	3 302	708	Autres produits	15 319	20 304
606220	Produits entretien	9 972	6 881				
606240	Fournitures administratives	3 360	4 190				
606241	Fournitures informatiques	663	586		**TOTAL COMPTE 70**	**2 664 076**	**2 677 248**
606250	Fournitures éducatives et de loisirs	3 876	4 828				
606261	Changes complets	8 600	9 296	741	Subvention d'exploitation	6 171	- 1 905
606262	Petit matériel hôtelier	4 131	2 724			**6 171**	**- 1 905**
606263	Habillement enfants	119	1 352				
606264	Vêtements de travail	1 382	125	758311	Rembt ij msa		7 711
606265	Produits lessiviels	1 805	1 701	756	Adhésion statutaire	435	435
606267	Linge	1 396	633	758312	Indemnités journalières CCPMA	11 553	17 408
606268	Autres fournitures hôtelières	2 998	3 672	758800	Ecart de règlement positif	15	13
606280	Petit matériel et outillage	566	559		**TOTAL COMPTE 75**	**12 003**	**25 567**
606281	Fournitures pour parcs et jardins	54	329				
606300	Alimentation	76 559	85 677				
606610	Produits pharmaceutiques	3 832	4 007	7620	Produits des immobilisations financières		
606620	Petit matériel médico chir. non stérile			7670	Produits nestss/cession valeurs mobilières		
606630	Gaze,compresses,coton hydrophile	1 699	2 036	7680	Produits financiers divers	1 771	2 153
607	Achats boutiques				**TOTAL COMPTE 76**	**1 771**	**2 153**
609	Rabais, remises et ristournes	- 386	- 572				
		199 100	**215 045**				
				7718	Produits exceptionnels		- 15
613	Loyers et charges locatives	169 222	197 056	775	Prod cession éléments d'actif		3 500
6135	loyers et charges locatives matériels	13 604	12 013	778	Autres Produits Exceptionnels	-	-
615	Entretiens et réparations	30 338	29 170		**TOTAL COMPTE 77**	**-**	**3 485**
616	Primes d'assurance	9 657	9 428				
6183	Documentation générale	1 232	1 804	78	Reprise provision pour risques et charges		
6181	Frais divers	5 067	5 018		Reprise provision /diff éléments actifs cédés		
	TOTAL COMPTE 61	**229 120**	**254 489**				
621	Personnel ext a l'ets interim				**TOTAL COMPTE 78**	**-**	**-**
6211	Personnel ext. Prêté a l'ets	19 467	68 818				
62141	Personnel prêté à l'établissement						
6226	Honoraires	55 438	3 996	791	Transferts de charges	41 294	20 595
6226	Honoraires Avocats				**TOTAL COMPTE 791**	**41 294**	**20 595**
6227 / 6228	Honoraires divers/consultants	96 780	95 218				
623	Annonces et insertions	2 578	5 503				
6238	Divers (dons, pourboires ...)	462	424				
6251	Transports et déplacements du personnel	1 005	4 804				
6257	Frais de réception						
626	Frais postaux et de télécom	9 601	9 732				
6271	Frais bancaires	378	241				
628	Prestations de service à caractère non médical	21 614	21 475				
	TOTAL COMPTE 62	**207 324**	**210 209**			**2 725 315**	**2 727 144**

sogecAUDIT

ASSOCIATION LE PERQUOI
LE PERQUOI
72560 CHANGE

Dépenses **EXPLOITATION GENERALE CONSOLIDEE AU 31 DECEMBRE 2020**

n° compte	Libellés	31/12/19	31/12/19	n° compte	Libellés	31/12/19	31/12/19
6311	Taxes sur les salaires	97 003	93 514		report	2 725 315	2 727 144
6332	Autres impôts et taxes: effort construction	6 121	6 243				
6333	Participation des employeurs à la FPC	35 756	33 719				
6351	Autres impôts et taxes	2 171	2 138				
	TOTAL COMPTE 63	**141 051**	**135 614**				
64111	Personnel s/s contrat à durée indéterminée	1 057 852	1 030 355				
6411	Prime	12 600	7 567				
64115	Personnel s/s contrat à durée déterminée	302 446	356 880				
6418	Provision CP	- 6 473	9 061				
64182	Provision RTT Acquis non soldés						
64185	Provision Prime Précarité CDD	- 9 590	5 614				
64511	Cotisations M.S.A	412 733	447 252				
64512	Cotisations caisse de retraite : CCPMA	20 980	21 427				
6472	Dotation œuvres sociales	16 962	16 524				
64788	Autres cotisations	7 326	5 325				
6478	régularisation charges s/salaires CHT						
64582	Provision charges s/CP	- 5 163	1 371				
645822	Provision charges s/RTT acquis non soldés						
64585	Provision charges s/Prime de Précarité	- 4 894	3 111				
6488	Autres charges de personnel	18 409	23 411				
	TOTAL COMPTE 64	**1 823 188**	**1 927 898**				
654	Perte sur créance irrécouvrable						
658	Charges diverses de gestion courante	142	10				
6588	Autres charges de gestion courante	12 546	12 968				
	TOTAL COMPTE 65	**12 688**	**12 978**				
6611	Intérêts des emprunts	-	-				
667	Charges VMP						
668	Autres frais financiers	42	8				
	TOTAL COMPTE 66	**42**	**8**				
671	Charges exceptionnelles						
675	VCEAC						
678	Autres charges exceptionnelles	-	-				
	TOTAL COMPTE 67	**-**	**-**				
6811	Dotation aux amortissements des immobilisations	41 432	43 192				
6815	Provision p risques et charges d'exploitation	37 760	10 828				
687	Dotation amort; exceptionnels						
689	Engagement à réaliser / subv	4 657	-				
	TOTAL COMPTE 68	**83 849**	**54 020**				
695	Impôts sur les sociétés	278	-				
	TOTAL COMPTE 69	**278**	**-**				
va	Résultat consolidé	- 8 989	- 255	va	Résultat consolidé		
cht	Résultat consolidé	- 37 757	- 54 597	cht	Résultat consolidé		
poup	Résultat consolidé	75 421	- 28 266	poup	Résultat consolidé		
	TOTAL	2 725 315	2 727 144		TOTAL	2 725 315	2 727 144

sogecAUDIT

Association Le Perquoi

Le Perquoi – Route de la Pouponnière

72560 CHANGE

Tél : 02 43 40 54 20

ANNEXES

Comptes 2020

---

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

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 suite à 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 1er juillet 1901 qui prend pour titre « l'association Le Perquoi ».

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'année 2020 a été marquée par la crise sanitaire, qui a nécessité une adaptation pour les professionnels et les usagers (enfants pour la pouponnière et résidents pour René Hulot)

Pouponnière

Dans ce cadre, 10 890 journées ont été réalisées en 2020 au lieu de 10 431 journées budgétées, soit un taux d'occupation de 104 %.

Les recettes liées à l'activité s'élèvent à 2 005 217 €.

L'évolution du tarif journalier :

- De janvier 2019 à juin 2019 : 189,88 €
- De juillet 2019 à février 2020 : 178,53 €
- De mars à décembre 2020 : 184.10 €

Soit une moyenne de 183,17 € pour l'année 2020.

René Hulot

Demande de la transformation de la résidence temporaire en résidence autonomie auprès du CD

La crise sanitaire a eu un réel impact sur le taux d'occupation et donc le résultat de l'établissement. Le taux d'occupation pour la résidence René Hulot s'établit à 20.21 résidents par jour pour 24 places ; ce qui représente 84.21 % d'occupation, soit 7 397 journées réalisées (1 387 journées de moins que le prévisionnel). Pour rappel, en 2019, le taux d'occupation s'établissait à 95.47 %.

Les recettes liées à l'activité s'élèvent à 643 540 €.

L'évolution du tarif journalier en 2020 :

- Janvier à septembre : 85,50 €.
- Octobre à décembre : 88.00 €

Association

En 2020, 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

Evènement post clôture : En 2021 le département a transmis l'agrément pour la transformation de la résidence René Hulot en MARPA.

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 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 1er janvier au 31 décembre 2020.

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 1er juin 2020 au 31 décembre 2020) et sur les droits acquis avant le 1er juin 2020 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.

- **Changements comptables liés à un changement de réglementation comptable**

Il a été mis en application, à compter du 1er 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.

SOGECAUDIT

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	21 585	-	706
Terrains	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-
Installations générales, agencements	-	-	-
et aménagement des constructions	-	-	-
Installations techniques matériel et outillage industriels	123 375	-	660
Installations générales, agencements	-	-	-
et aménagements divers	128 924	-	-
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	14 505		-
TOTAL	**726 061**	**-**	**1 366**

	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réval. 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	-	-	22 291	22 291
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations générales, agencements	-	-	-	-
et aménagements des constructions	-	-	-	-
Inst. tech. matériel et outillages indust.	-	-	124 035	124 035
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	-	-	14 505	14 505
TOTAL	**-**	**-**	**727 426**	**727 426**

SOGEC AUDIT

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Augmentations	Sorties, reprises	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement recherche et développement	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	20 504	974	-	21 478
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations générales, agencements	-	-	-	-
et aménagement des constructions	-	-	-	-
Installations techniques matériel et outillage industriels	94 376	7 989	-	102 365
Installations générales, agencements	-	-	-	-
et aménagements divers	80 791	3 946	-	84 736
Matériel de transport	47 681	7 500	-	55 181
Matériel de bureau et informatique, mobilier	305 099	21 023	-	326 122
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL	**548 451**	**41 432**	**-**	**589 882**

	Amortiss. linéaires	Amortiss. dégressifs	Amortiss. exceptionnels	Dotations	Reprises
Frais d'établ. recherche et développ.	-	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles	974	-	-	974	-
Terrains	-	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	-
Installations générales, agencements	-	-	-	-	-
et aménagements des constructions	-	-	-	-	-
Inst. tech. matériel et outillages indust.	7 989	-	-	7 989	-
Installations générales, agencements	-	-	-	-	-
et aménagements divers	3 946	-	-	3 946	-
Matériel de transport	7 500	-	-	7 500	-
Mat. de bureau et informatique, mobilier	21 023	-	-	21 023	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-
TOTAL	**41 432**	**-**	**-**	**41 432**	**-**

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 COMMISSAIRE 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		186 073	186 073	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale, autres organismes sociaux		16 658	16 658	-
Etat et autres collectivités publiques	- Impôt sur les bénéfices	-	-	-
	- Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
	- Autres Impôts et Taxes	7 676	7 676	-
	- Divers	-	-	-
Union, fédération et organismes associés		-	-	-
Débiteurs divers		-	-	-
		-	-	-
Charges constatées d'avance		11 441	11 441	-
		-	-	-
TOTAL GENERAL		**236 353**	**221 848**	**14 505**
(1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice :			
	- Rembours. obtenus en cours d'exercice			

sogecAUDIT

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)	-	-	-	-
	- Plus de 1 an à l'origine (	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers (1)		700	700	-	-
					-
Dettes d'exploitation					-
Fournisseurs et comptes rattachés		123 860	123 860	-	-
Clients et comptes reçu		98 005	-	98 005	
Personnel et comptes rattachés		18 817	18 817	-	-
Sécurité sociale, autres organismes socia		256 065	256 065	-	-
Etat et autres	- Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	- Taxes sur la valeur ajout	-	-	-	-
	- Obligations cautionnées	-	-	-	-
	- Autres impôts et taxes	28 831	28 831	-	-
				-	-
Dettes diverses					-
Dettes sur immob. & comptes rattachés		-	-	-	-
Union, fédération et organismes payeurs		-	-	-	-
Autres dettes diverses		1 119	1 119	-	-
Dettes représentatives des titres emprunte		-	-	-	-
		-			-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL GENERAL		**527 397**	**429 392**	**98 005**	**-**
1) Emprunts souscrits en cours d'exercice :		-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		-			

sogecAUDIT

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 2020, peut être évalué à 5 354,04€.

SICAV au 31/12/2020

	Prix Acquisition	Valorisation 31/12/20	Moins-value latente
SICAV CRCA - CSA	5 468	5 354.04	-113.96

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.		28 873	37 760	-	66 633
Provisions pour impôts		-	-	-	-
Provisions pour grosses réparatio		-	-	-	-
Prov. p/ charges soc. et fisc. sur		-	-	-	-
Autres provisions pour risques et		-	-	-	-
TOTAL		**28 873**	**37 760**	**-**	**66 633**
Provisions pour dépréciation					
Sur immobilis.	- incorporelles	-	-	-	-
	- corporelles	-	-	-	-
	- Titres mis en équivale	-	-	-	-
	- Titres de participation	-	-	-	-
	- autres immo. financ.	-	-	-	-
Sur stocks et en-cours		-	-	-	-
Sur comptes clients		-	-	-	-
Autres provisions pour dépréciatio		-	-	-	-
TOTAL		**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL GENERAL		**221 866**	**37 760**	**-**	**259 626**
Dont dotations	- d'exploitation	28 873	37 760	-	66 633
	- financières	192 992	-	-	192 992
	- exceptionn.	-	-	-	-

SOGECAUDIT

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 €,

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
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**
Résultat 2020 comptable	75 421,22	- 37 757,30	- 8 988,95	28 674,97
Résultats nets cumulés au 31/12/20	**296 349,18**	**- 37 464,66**	**- 1 006,82**	**257 877,70**
dont sous contrôle du tiers financeur	448 382,13	-	-	448 382,13

3. Réserves

Excédent affecté à l'investissement 32 834,85€

Réserve constituée à l'origine

Variation des fonds propres :

Fonds propres	Fonds au 31/12/2019 avant affectation du résultat 2019	Affectaion du résultat 2019	Changement de méthode comptable	Fonds au 31/12/2020 après affectation du résultat 2019
1021 Valeur du patrimoine intégré	6 759 €	- €		6 759 €
1026 Subvention d'Invest.affectée bien ren	7 750 €		- 7 750 €	- €
				- €
10682 Excédent affecté à l'investissement	32 835 €	- €		32 835 €
10685 Réserve de trésorerie	100 000 €	- 100 000 €		- €
10686 Réserve de compensation	250 424 €	41 733 €		292 157 €
110 Report à nouveau excédentaire CSA	8 237 €	- 255 €		7 982 €
110 Report à nouveau excédentaire CHT	54 889 €	- 54 597 €	6 000 €	6 293 €
111 Report à nouveau excédentaire Poup	- €		1 750 €	1 750 €
11529 Report à nouveau déficitaire DISS	170 000 €	30 001 €		200 001 €
116 Résultat non repris DISS	152 033 €			152 033 €
	Resultat :	- 83 118 €		

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 2020

Exercices	+value s/cession OPCVM	Produit cession éléments d'actif	Produits /Ind assurance	AmortExcept	Total
2020	0	-	-	-	0
COMPTE 68	**0**	-	-	-	**0**

sogecAUDIT

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 court 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 2021, 2022, 2023, 2024 et 2025 ont fait l'objet d'une provision à hauteur de 37 760 € charges comprises.

Années de départs	Nombre de personnes	Montant Brut	Montant Charges	Total Dû
2021	2	18 135 €	9 793 €	27 928 €
2022	1	1 512 €	817 €	2 329 €
2023	5	77 239 €	41 709 €	118 948 €
2024	1	6 078 €	3 282 €	9 360 €
2025	1	3 402 €	1 837 €	5 239 €
	10	**106 366 €**	**57 438 €**	**163 804 €**

Fonds dédiés

	31/12/2019	Dotation	Reprise	31/12/2020
Subvention bien être	-	4 657	-	4 657

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

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

sogecAUDIT

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Information sur l'activité

- ***Pouponnière***

	Nombre de journées	Ventilation des produits
ASE	10 890	2 005 217,00
Nombre annuel de places occupées	**29,75**	**2 005 217,00**
Nombre annuel de places budgétées	28,50	
Taux d'activité	104%	

prix de journée arrêté	184,10
prix de journée facturé de 01 à 02	178.53
prix de journée facture de 03 à 12	184.10

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

2020	Total
Nombre de journées réalisées	7 397
Capacité d'accueil annuelle	8 784
Taux d'activité	**84,21%**
Nombre de places possible/jour	24
Nombre de places occupées /jour	20,21
Nombre de places budgétées /jour	24

Ventilation Recettes	recette	Tarif janvier à septembre	Tarif octobre à décembre
Personne régime général seul	484 636 €	85,50 €	88,00 €
Personne régime MSA seul	146 007 €	85,50 €	88,00 €
Personne régime Couple	14 793 €	156,00 €	161,00 €
Dont Part financée MSA	*29 194 €*		
Personnes en GIR 5-6	**388 009 €**		
Personnes en GIR 3-4	**257 427 €**		
Total	**645 435 €**	**87,26 €**	
Déduction repas non pris	1 895 €		
Recette totale nette 2020	**643 540 €**		

sogecAUDIT COMMISSARIAT AUX COMPTES

Information sur les effectifs

- ***Pouponnière***

Personnel	BE 2020	Réalisé 2020	Ecart BP/Réalisé
Direction	0,80	0,80	0,00
Chef de service	0,20	0,20	0,00
Direction	1,00	1,00	0,00
Assistante administrative	1,00	0,90	-0,10
Administratif	1,00	0,90	-0,10
Puéricultrice	1,00	1,00	0,00
Infirmière	2,50	2,63	0,13
Educatrice Jeunes Enfants	3,00	3,71	0,71
Auxiliaire Puéricultrice	18,00	17,25	-0,75
Remplacement encadrante	0,40	0,00	-0,40
Remplacement Auxiliaire Puériculture	2,95	5,13	2,18
Personnels Educatifs	27,85	29,72	1,87
Psychologue	1,00	1,00	0,00
Personnel Paramédical	1,00	1,00	0,00
Agent de Service	3,60	3,42	-0,18
Ouvrier entretien	1,40	2,00	0,60
Remplacement services généraux	0,47	0,01	-0,46
Personnels des services généraux	5,47	5,43	-0,04
TOTAL	**36,32**	**38,05**	1,73

sagecAUDIT

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

Personnel	Budget 2020	Réalisé 2020	Ecart BP/Réalisé
Direction	0,20	0,20	0,00
Chef de service	0,80	0,80	0,00
Direction	1,00	1,00	0,00
Assistante administrative	1,00	1,00	0,00
Administratif	1,00	1,00	0,00
Aides-Soignantes	5,90	5,55	-0,35
Remplacement Aides-Soignantes	0,71	2,20	1,49
Personnels Paramédicaux	6,61	7,75	1,14
Infirmière	0,50	0,50	0,00
Personnel Médical	0,50	0,50	0,00
Agent de Service	2,00	2,04	0,04
Remplacement Agent de service	0,25	0,28	0,03
Personnels des services généraux	2,25	2,32	0,07
TOTAL	**11,36**	**12,57**	1,21