

Association URPS MKL CENTRE

122 Bis rue du Faubourg Saint J

45000 ORLEANS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

----- B I L A N -----	1
<i>Bilan Actif</i>	2
<i>Bilan Passif</i>	3
<i>Détail de l' Actif</i>	4
<i>Détail du Passif</i>	5
----- R E S U L T A T -----	6
<i>Compte de résultat</i>	7
<i>Détail du compte de résultat</i>	8
----- A N N E X E -----	10
<i>Règles et méthodes comptables</i>	11
<i>Créances et dettes</i>	12
<i>Tableau des Emplois-Ressources</i>	13
<i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i>	14
<i>Tableau de Financement</i>	15

Etats financiers au 31/12/2019

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	15		15	15
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	58		58	71
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	270 579		270 579	278 409	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	558		558	558
	TOTAL (II)	271 194		271 194	279 038
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	271 209		271 209	279 053
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	278 045	266 828
	Résultat de l'exercice	(8 055)	11 216
	Total des fonds propres	269 989	278 045
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	269 989	278 045	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
Total des provisions			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 032	1 008
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	188		
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	1 220	1 008	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	271 209	279 053	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(8 055,30)	11 216,23	
(1) Dont à moins d'un an	1 220	1 008	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l' Actif

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		15 0,01	15 0,01			
Autres titres immobilisés		15 0,01	15 0,01			
Titres immobilisés		15 0,01	15 0,01			
TOTAL III - Actif Circulant NET		271 194 99,99	279 038 99,99		(7 843)	-2,81
Autres créances		58 0,02	71 0,03		(13)	-18,42
Rembt frais M. Gouet			60 0,02		(60)	-100,0
Rembt frais M. Baron		58 0,02	12		46	400,00
Disponibilités		270 579 99,77	278 409 99,77		(7 830)	-2,81
Banque Crédit Mutuel		225 360 83,09	170 451 61,08		54 908	32,21
Livret bleu association C.M.		45 219 16,67	44 882 16,08		337	0,75
Bon de Caisse Crédit Mutuel			63 075 22,60		(63 075)	-100,0
Charges constatées d'avance		558 0,21	558 0,20			
Charges d'exploit.const.d'avce		558 0,21	558 0,20			
TOTAL DU BILAN ACTIF		271 209 100,00	279 053 100,00		(7 843)	-2,81

Détail du Passif

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	269 989	99,55	278 045	99,64	(8 055)	-2,90
Total des fonds propres	269 989	99,55	278 045	99,64	(8 055)	-2,90
Report à nouveau	278 045	102,52	266 828	95,62	11 216	4,20
Report à nouveau	278 045	102,52	266 828	95,62	11 216	4,20
Excédent ou déficit de l'exercice	(8 055)	-2,97	11 216	4,02	(19 272)	-171,8
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	1 220	0,45	1 008	0,36	212	21,03
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 032	0,38	1 008	0,36	24	2,38
Collectif fournisseurs créditeurs	1 032	0,38	1 008	0,36	24	2,38
Autres dettes	188	0,07			188	
Rembt frais M. Gouet	188	0,07			188	
Total du passif	271 209	100,00	279 053	100,00	(7 843)	-2,81

Etats financiers au 31/12/2019

Compte de Résultat

Compte de Résultat

		31/12/2019	31/12/2018	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services			
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	108 898	105 938	
	Dons			
	Cotisations			
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	108 898	105 938	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	118 686	97 456	
	Impôts, taxes et versements assimilés			
	Rémunération du personnel			
	Charges sociales			
	Subventions accordées par l'association			
	Dotation aux amortissements et dépréciations			
	Dotation aux provisions			
	Autres charges			
Total des charges d'exploitation	118 686	97 456		
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(9 788)	8 482	
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Intérêts et produits financiers	1 733	2 734	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières			
2 - RESULTAT FINANCIER		1 733	2 734	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(8 055)	11 216	
Produits financiers	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles			
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL			
	Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
TOTAL DES PRODUITS		110 630	108 672	
TOTAL DES CHARGES		118 686	97 456	
EXCEDENT ou DEFICIT		(8 055)	11 216	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole				

Détail du compte de résultat

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	108 898	100,00	105 938	100,00	2 960	2,79
Subventions d'exploitation	108 898	100,00	105 938	100,00	2 960	2,79
74 Dotations ARS Orléans	108 898	100,00	105 938	100,00	2 960	2,79
Total des charges de fonctionnement	118 686	108,99	97 456	91,99	21 230	21,78
Autres achats et charges externes	118 686	108,99	97 456	91,99	21 230	21,78
6064 Fournit. administratives			85	0,08	(85)	-100,00
61128 Ind. travail fourni M. Baron	151	0,14	301	0,28	(151)	-50,00
6113 Ind travail fourni M Jaubertie	301	0,28	151	0,14	151	100,00
6115 Ind travail fourni M. Gouet	903	0,83	1 204	1,14	(301)	-25,00
6117 Ind travail fourni M Girard	5 870	5,39	4 214	3,98	1 656	39,29
6118 Ind travail fourni M. Bourbon			752	0,71	(752)	-100,00
61191 Indemnisation maîtres stages	27 150	24,93	15 750	14,87	11 400	72,38
6132 Locations immobilières	3 799	3,49	2 400	2,27	1 399	58,29
616 Primes d'assurances	1 185	1,09	1 296	1,22	(111)	-8,53
61851 Frais de congrès, salons	6 676	6,13	2 564	2,42	4 111	160,32
61852 Subventions versées asso.	7 500	6,89	9 100	8,59	(1 600)	-17,58
6226 Honoraires	4 032	3,70	5 207	4,92	(1 175)	-22,57
6227 Frais d'actes, contentieux	9 860	9,05			9 860	
62282 Ind perte activité Mme Flochon	677	0,62	1 580	1,49	(903)	-57,14
622828 Ind perte activité M. Baron	1 505	1,38	2 107	1,99	(602)	-28,57
622829 Ind perte activité Mme Clément	1 806	1,66	602	0,57	1 204	200,00
62283 Ind perte activité M Jaubertie	3 913	3,59	3 311	3,13	602	18,18
622830 Ind perte activité Mme Josio			151	0,14	(151)	-100,00
622832 Ind perte activ. Mme Puchalski	602	0,55	1 505	1,42	(903)	-60,00
622834 Ind perte activité M. Dorso	351	0,32	151	0,14	200	132,89
622835 Ind perte activité M.Huillery	753	0,69	1 204	1,14	(452)	-37,50
622836 Ind perte activité M. Roux	301	0,28	903	0,85	(602)	-66,67
622837 Ind perte activité Mme Wiart	452	0,41			452	
62284 Ind perte activité Mme Guérin			602	0,57	(602)	-100,00
62285 Ind perte activité M. Gouet	2 860	2,63	3 462	3,27	(602)	-17,39
62286 Ind perte activité M. Gitton			151	0,14	(151)	-100,00
62287 Ind perte activité M. Girard	903	0,83	2 258	2,13	(1 355)	-60,00
62288 Ind perte activité M. Bourbon			1 881	1,78	(1 881)	-100,00
6229 Remb frais "Protège ton dos"	12 900	11,85	13 500	12,74	(600)	-4,44
6231 Annonces et insertions	1 054	0,97	1 410	1,33	(356)	-25,27
6232 Site Internet	168	0,15	168	0,16		
6237 Publications	10 119	9,29	7 456	7,04	2 664	35,73
62513 Frais déplacements M Jaubertie	195	0,18	49	0,05	146	299,28
62514 Frais déplacements Mme Guérin			10	0,01	(10)	-100,00
62515 Frais déplacements M Gouet	992	0,91	1 696	1,60	(705)	-41,54
62516 Frais déplacements M Gitton			107	0,10	(107)	-100,00
62517 Frais déplacements M Girard	579	0,53	1 678	1,58	(1 099)	-65,52
62518 Frais déplacements M Bourbon			748	0,71	(748)	-100,00
62528 Frais déplacements M. Baron	685	0,63	845	0,80	(160)	-18,92
62529 Frais déplacements Mme Clément	1 163	1,07	439	0,41	724	165,15
62530 Frais déplacements Mme Josio			5		(5)	-100,00
62532 Frais déplacement Me Puchalski	264	0,24	649	0,61	(385)	-59,26
62534 Frais déplacements M. Dorso	33	0,03	15	0,01	18	120,00
62535 Frais déplacements M.Huillery	35	0,03	78	0,07	(43)	-55,23
62536 Frais déplacements M.Roux	194	0,18	1 000	0,94	(807)	-80,64
6257 Réceptions	642	0,59	418	0,39	223	53,37
6261 Affranchissements	4 806	4,41	1 127	1,06	3 679	326,40
6278 Autres commiss.bancaires	45	0,04	44	0,04	1	1,35
6281 Cotisation fédération URPS	3 267	3,00	3 124	2,95	143	4,57
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(9 788)	-8,99	8 482	8,01	(18 270)	-215,39
RESULTAT FINANCIER	1 733	1,59	2 734	2,58	(1 001)	-36,62

Détail du compte de résultat

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Intérêts et produits financiers	1 733	1,59	2 734	2,58	(1 001)	-36,62
768 Intérêts sur livrets CM	337	0,31	334	0,32	3	0,75
7681 Intérêts Bons de Caisse C.M.	1 396	1,28	2 400	2,27	(1 004)	-41,82
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(8 055)	-7,40	11 216	10,59	(19 272)	-171,82
Résultat exceptionnel						
TOTAL DES PRODUITS	110 630	101,59	108 672	102,58	1 958	1,80
TOTAL DES CHARGES	118 686	108,99	97 456	91,99	21 230	21,78
Excédent ou déficit de l'exercice	(8 055)	-7,40	11 216	10,59	(19 272)	-171,82
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2019

Annexe

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **271 209** euros

Le compte de résultat présente un total de **produits** de **110 630** euros
et un total de **charges** de **118 686** euros
dégageant ainsi un **résultat** de **-8 055** euros

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**. Il a une durée de **12** mois (l'exercice précédent avait une durée de **12** mois).

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément au Plan Comptable Général. La méthode retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Néant.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été inscrites pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu. Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Comptes financiers

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont inscrites pour leur valeur nominale.

Autres éléments d'information

Néant.

Créances et Dettes

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers		58	58	
Charges constatées d'avances		558	558	
TOTAL DES CREANCES		616	616	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 032	1 032		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	188	188		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 220	1 220		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau des Emplois et Ressources

		31/12/2019	31/12/2018
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles		
	Immobilisations financières		
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
	Remboursements des comptes courants (b)		
	Remboursements des emprunts (b)		
	TOTAL DES EMPLOIS		
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(9 788)	8 482
	+ Transferts de charges (d'exploitation)		
	+ Autres produits (d'exploitation)		
	- Autres charges (d'exploitation)		
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
	+ Produits financiers	1 733	2 734
	- Charges financières		
	+ Produits exceptionnels		
	- Charges exceptionnelles		
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
- Impôts sur les bénéfices			
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	(8 055)	11 216
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	(8 055)	11 216
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles		
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières		
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Apports en comptes courants (b) (c)		
	Augmentation des dettes financières (b) (c)		
	TOTAL DES RESSOURCES	(8 055)	11 216
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		(8 055)	11 216

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	-9 788	8 482	5 758
+ Transferts de charges (d'exploitation)			
+ Autres produits (d'exploitation)			
- Autres charges (d'exploitation)			
+/- Quotes-parts de résultat sur op. faites en commun			
+ Produits financiers	1 733	2 734	2 269
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels			
- Charges exceptionnelles			1 413
- Participation des salaires aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	-8 055	11 216	6 613

Tableau de Financement

		31/12/2019			31/12/2018
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients				
	Autres créances	629	616	(13)	(39)
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	629	616	(13)	(39)
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	1 008	1 032	(24)	(270)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes		188	(188)	63
	TOTAL DETTES A COURT TERME	1 008	1 220	(212)	(207)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(379)	(604)	(225)	(246)
TRESORERIE	Disponible	278 409	270 579	(7 830)	11 463
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	278 409	270 579	(7 830)	11 463
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		278 030	269 974	(8 055)	11 216

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

