

## Association URPS MKL CENTRE

122 Bis rue du Faubourg Saint J

45000 ORLEANS

# COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

----- 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 31/12/2020

# Bilan

## Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>15</b>		<b>15</b>	<b>15</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances				58
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	287 950		287 950	270 579	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	558		558	558
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>288 507</b>		<b>288 507</b>	<b>271 194</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecart de conversion actif ( V )					
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>288 522</b>		<b>288 522</b>	<b>271 209</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

## Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	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	269 989	278 045
	Résultat de l'exercice	16 576	(8 055)
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>286 565</b>	<b>269 989</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	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		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>286 565</b>	<b>269 989</b>	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	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		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 056	1 032
	Dettes fiscales et sociales		
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	902	188	
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>1 958</b>	<b>1 220</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>288 522</b>	<b>271 209</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	16 575,52	(8 055,30)	
(1) Dont à moins d'un an	1 958	1 220	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

## Détail de l' Actif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>		15 0,01	15 0,01			
Autres titres immobilisés		15 0,01	15 0,01			
Titres immobilisés		15 0,01	15 0,01			
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>		288 507 99,99	271 194 99,99		17 313	6,38
Autres créances			58 0,02		(58)	-100,0
Rembt frais M. Baron			58 0,02		(58)	-100,0
Disponibilités		287 950 99,80	270 579 99,77		17 371	6,42
Banque Crédit Mutuel		242 495 84,05	225 360 83,09		17 135	7,60
Livret bleu association C.M.		45 455 15,75	45 219 16,67		236	0,52
Charges constatées d'avance		558 0,19	558 0,21			
Charges d'exploit.const.d'avce		558 0,19	558 0,21			
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>		288 522 100,00	271 209 100,00		17 313	6,38

## Détail du Passif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	286 565	99,32	269 989	99,55	16 576	6,14
Total des fonds propres	286 565	99,32	269 989	99,55	16 576	6,14
Report à nouveau	269 989	93,58	278 045	102,52	(8 055)	-2,90
Report à nouveau	269 989	93,58	278 045	102,52	(8 055)	-2,90
Excédent ou déficit de l'exercice	16 576	5,74	(8 055)	-2,97	24 631	305,77
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	1 958	0,68	1 220	0,45	737	60,45
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 056	0,37	1 032	0,38	24	2,33
Collectif fournisseurs créditeurs	1 056	0,37	1 032	0,38	24	2,33
Autres dettes	902	0,31	188	0,07	713	379,44
Rembt frais M. Gouet			188	0,07	(188)	-100,0
Rembt frais M. Bourbon	452	0,16			452	
Rembt frais M. Baron	450	0,16			450	
Total du passif	288 522	100,00	271 209	100,00	17 313	6,38

## Etats financiers au 31/12/2020

# Compte de Résultat

## Compte de Résultat

		31/12/2020	31/12/2019	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services			
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	108 778	108 898	
	Dons			
	Cotisations			
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
	Autres produits			
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>108 778</b>	<b>108 898</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	92 438	118 686	
	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			
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>92 438</b>	<b>118 686</b>		
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>16 340</b>	<b>(9 788)</b>	
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Intérêts et produits financiers	236	1 733	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières			
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		<b>236</b>	<b>1 733</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>		<b>16 576</b>	<b>(8 055)</b>	
Produits financiers	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles			
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			
	Impôts sur les sociétés			
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>109 013</b>	<b>110 630</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>92 438</b>	<b>118 686</b>	
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>16 576</b>	<b>(8 055)</b>	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	<b>CHARGES</b>			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole				

# Détail du compte de résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>108 778</b>	<b>100,00</b>	<b>108 898</b>	<b>100,00</b>	<b>(120)</b>	<b>-0,11</b>
Subventions d'exploitation	108 778	100,00	108 898	100,00	(120)	-0,11
74 Dotations ARS Orléans	108 778	100,00	108 898	100,00	(120)	-0,11
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>92 438</b>	<b>84,98</b>	<b>118 686</b>	<b>108,99</b>	<b>(26 248)</b>	<b>-22,12</b>
Autres achats et charges externes	92 438	84,98	118 686	108,99	(26 248)	-22,12
6064 Fournit. administratives	111	0,10			111	
61128 Ind. travail fourni M. Baron			151	0,14	(151)	-100,00
6113 Ind travail fourni M Jaubertie	301	0,28	301	0,28		
61132 Ind. travail four Me Puchalski	1 054	0,97			1 054	
6115 Ind travail fourni M. Gouet	602	0,55	903	0,83	(301)	-33,33
6117 Ind travail fourni M Girard	4 666	4,29	5 870	5,39	(1 204)	-20,51
6118 Ind travail fourni M. Bourbon	677	0,62			677	
61191 Indemnisation maîtres stages	25 650	23,58	27 150	24,93	(1 500)	-5,52
6132 Locations immobilières	2 400	2,21	3 799	3,49	(1 399)	-36,83
616 Primes d'assurances	1 185	1,09	1 185	1,09		
61851 Frais de congrès, salons			6 676	6,13	(6 676)	-100,00
61852 Subventions versées asso.	4 900	4,50	7 500	6,89	(2 600)	-34,67
6226 Honoraires	1 056	0,97	4 032	3,70	(2 976)	-73,81
6227 Frais d'actes, contentieux	1 226	1,13	9 860	9,05	(8 634)	-87,57
62282 Ind perte activité Mme Piochon			677	0,62	(677)	-100,00
622828 Ind perte activité M. Baron	1 054	0,97	1 505	1,38	(452)	-30,00
622829 Ind perte activité Mme Clément	301	0,28	1 806	1,66	(1 505)	-83,33
62283 Ind perte activité M Jaubertie	4 967	4,57	3 913	3,59	1 054	26,92
622832 Ind perte activ. Mme Puchalski			602	0,55	(602)	-100,00
622834 Ind perte activité M. Dorso	451	0,41	351	0,32	101	28,67
622835 Ind perte activité M.Huillery	602	0,55	753	0,69	(151)	-20,00
622836 Ind perte activité M. Roux	903	0,83	301	0,28	602	200,00
622837 Ind perte activité Mme Wiart	452	0,42	452	0,41		
622838 Ind perte activité M. Seigneuret	452	0,42			452	
62285 Ind perte activité M. Gouet	1 656	1,52	2 860	2,63	(1 204)	-42,11
62287 Ind perte activité M. Girard	452	0,42	903	0,83	(452)	-50,00
62288 Ind perte activité M. Bourbon	452	0,42			452	
6229 Remb frais "Protège ton dos"	(300)	-0,28	12 900	11,85	(13 200)	-102,33
6231 Annonces et insertions			1 054	0,97	(1 054)	-100,00
6232 Site Internet	1 668	1,53	168	0,15	1 500	892,86
6237 Publications	27 049	24,87	10 119	9,29	16 930	167,30
62513 Frais déplacements M Jaubertie			195	0,18	(195)	-100,00
62515 Frais déplacements M Gouet	352	0,32	992	0,91	(640)	-64,54
62517 Frais déplacements M Girard	505	0,46	579	0,53	(74)	-12,74
62518 Frais déplacements M Bourbon	135	0,12			135	
62528 Frais déplacements M. Baron	357	0,33	685	0,63	(328)	-47,87
62529 Frais déplacements Mme Clément	221	0,20	1 163	1,07	(942)	-81,02
62532 Frais déplacement Me Puchalski	290	0,27	264	0,24	26	9,70
62534 Frais déplacements M. Dorso	45	0,04	33	0,03	12	36,36
62535 Frais déplacements M.Huillery	21	0,02	35	0,03	(14)	-40,00
62536 Frais déplacements M.Roux	567	0,52	194	0,18	373	192,87
62538 Frais de déplacements M. Seigneuret	114	0,10			114	
6257 Réceptions	949	0,87	642	0,59	307	47,86
6261 Affranchissements	498	0,46	4 806	4,41	(4 307)	-89,63
6278 Autres commiss.bancaires	45	0,04	45	0,04		0,89
6281 Cotisation fédération URPS	4 356	4,00	3 267	3,00	1 089	33,33
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>16 340</b>	<b>15,02</b>	<b>(9 788)</b>	<b>-8,99</b>	<b>26 128</b>	<b>266,93</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>236</b>	<b>0,22</b>	<b>1 733</b>	<b>1,59</b>	<b>(1 497)</b>	<b>-86,40</b>
Intérêts et produits financiers	236	0,22	1 733	1,59	(1 497)	-86,40
768 Intérêts sur livrets CM	236	0,22	337	0,31	(101)	-29,98

# Détail du compte de résultat

	01/01/2020 12		01/01/2019 12		Variations	
	31/12/2020	mois	31/12/2019	mois		%
7681 Intérêts Bons de Caisse C.M.			1 396	1,28	(1 396)	-100,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	16 576	15,24	(8 055)	-7,40	24 631	305,77
Résultat exceptionnel						
TOTAL DES PRODUITS	109 013	100,22	110 630	101,59	(1 617)	-1,46
TOTAL DES CHARGES	92 438	84,98	118 686	108,99	(26 248)	-22,12
Excédent ou déficit de l'exercice	16 576	15,24	(8 055)	-7,40	24 631	305,77
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

## Etats financiers au 31/12/2020

**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 **288 522** euros

Le compte de résultat présente un total de **produits** de **109 013** euros  
et un total de **charges** de **92 438** euros  
dégageant ainsi un **résultat** de **16 576** euros

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**. 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

		31/12/2020	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				
Charges constatées d'avances		558	558	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>558</b>	<b>558</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	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	1 056	1 056		
	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	902	902		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>1 958</b>	<b>1 958</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Tableau des Emplois et Ressources

		31/12/2020	31/12/2019
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)		
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>		
Détermination de la Capacité d'autofinancement	Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	16 340	(9 788)
	+ Transferts de charges (d'exploitation)		
	+ Autres produits (d'exploitation)		
	- Autres charges (d'exploitation)		
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
	+ Produits financiers	236	1 733
	- Charges financières		
	+ Produits exceptionnels		
	- Charges exceptionnelles		
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
- Impôts sur les bénéfices			
	<b>= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>	16 576	(8 055)
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	16 576	(8 055)
	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)		
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	16 576	(8 055)
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>		16 576	(8 055)

(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	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Nombre de mois de la période	12	12	12
<b>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)</b>	16 340	-9 788	8 482
+ Transferts de charges (d'exploitation)			
+ Autres produits (d'exploitation)			
- Autres charges (d'exploitation)			
+/- Quotes-parts de résultat sur op. faites en commun			
+ Produits financiers	236	1 733	2 734
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels			
- Charges exceptionnelles			
- Participation des salaires aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
<b>= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>	<b>16 576</b>	<b>-8 055</b>	<b>11 216</b>

# Tableau de Financement

		31/12/2020			31/12/2019
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients				
	Autres créances	616	558	(58)	(13)
	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>616</b>	<b>558</b>	<b>(58)</b>	<b>(13)</b>
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	1 032	1 056	(24)	(24)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	188	902	(713)	(188)
	<b>TOTAL DETTES A COURT TERME</b>	<b>1 220</b>	<b>1 958</b>	<b>(737)</b>	<b>(212)</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>		<b>(604)</b>	<b>(1 400)</b>	<b>(795)</b>	<b>(225)</b>
TRESORERIE	Disponible	270 579	287 950	17 371	(7 830)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>270 579</b>	<b>287 950</b>	<b>17 371</b>	<b>(7 830)</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>		<b>269 974</b>	<b>286 550</b>	<b>16 576</b>	<b>(8 055)</b>

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

