



CABINET COULLIEN UNGER

*Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux comptes*

Association URPS MKL CENTRE

Association Loi 1901

Association

5 RUE DE SERENNE

45000 ORLEANS

SIREN . 0

N° PREFECTORAL W452011165

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2015

Association URPS MKL CENTRE

5 RUE DE SERENNE

45000 ORLEANS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

----- 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 31/12/2015

BILAN

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2015			31/12/2014
		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					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	237 310		237 310	190 654	
COMPTES DE REGULARISATION					
Charges constatées d'avance	633		633		
TOTAL (II)	237 943		237 943	190 654	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	237 958		237 958	190 669	

(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

Etat exprimé en euros

31/12/2015

31/12/2014

		31/12/2015	31/12/2014
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	187 386	145 492
	Résultat de l'exercice	48 785	41 894
	Total des fonds propres	236 171	187 386
	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	236 171	187 386	
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	1 541	192	
Dettes fiscales et sociales			
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	246	3 091	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	1 787	3 283	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	237 958	190 669	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	48 785,13	41 894,35	
(1) Dont à moins d'un an	1 787	3 283	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	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	237 943	99,99	190 654	99,99	47 289	24,80
Disponibilités	237 310	99,73	190 654	99,99	46 656	24,47
Banque Crédit Mutuel	81 295	34,16	11 210	5,88	70 086	625,23
Livret bleu association C.M.	43 888	18,44	68 408	35,88	(24 521)	-35,84
Bon de Caisse Crédit Mutuel	111 670	46,93	110 779	58,10	892	0,80
Intérêts courus s/pdt fin.	457	0,19	257	0,13	200	77,72
Charges constatées d'avance	633	0,27			633	
Charges d'exploit.const.d'avce	633	0,27			633	
TOTAL DU BILAN ACTIF	237 958	100,00	190 669	100,00	47 289	24,80

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	236 171	99,25	187 386	98,28	48 785	26,03
Total des fonds propres	236 171	99,25	187 386	98,28	48 785	26,03
Report à nouveau	187 386	78,75	145 492	76,31	41 894	28,80
Report à nouveau	187 386	78,75	145 492	76,31	41 894	28,80
Résultat	48 785	20,50	41 894	21,97	6 891	16,45
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	1 787	0,75	3 283	1,72	(1 496)	-45,57
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 541	0,65	192	0,10	1 349	702,53
Collectif fournisseurs créditeurs	1 541	0,65	192	0,10	1 349	702,53
Autres dettes	246	0,10	3 091	1,62	(2 845)	-92,04
Rembt frais M. Schpiro			73	0,04	(73)	-100,00
Rembt frais Mme Piochon			594	0,31	(594)	-100,00
Rembt frais Mme Guérin			153	0,08	(153)	-100,00
Rembt frais M. Gouet			337	0,18	(337)	-100,00
Rembt frais M. Gitton			665	0,35	(665)	-100,00
Rembt frais M. Girard	96	0,04	872	0,46	(777)	-89,04
Rembt frais M. Bourbon	151	0,06			151	
Rembt frais Mme Bullo			397	0,21	(397)	-100,00
Total du passif	237 958	100,00	190 669	100,00	47 289	24,80

Etats financiers au 31/12/2015

Compte de Résultat

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2015

31/12/2014

12 mois

12 mois

PRODUITS D'EXPLOITATION

Ventes de marchandises, de produits fabriqués
 Prestations de services
 Productions stockée
 Production immobilisée
 Subventions d'exploitation
 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

98 158

89 988

98 158

89 988

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats
 Variation de stock
 Autres achats et charges externes
 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

50 943

49 791

50 943

49 791

1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER

47 214

40 198

Produits financiers

Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges
 Intérêts et produits financiers

1 571

1 697

Charges financières

Dotation aux amortissements et aux dépréciations
 Intérêts et charges financières

2 - RESULTAT FINANCIER

1 571

1 697

3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)

48 785

41 894

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

99 728

91 685

TOTAL DES CHARGES

50 943

49 791

EXCEDENT ou DEFICIT

48 785

41 894

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

Etat exprimé en euros

	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	98 158	100,00	89 988	100,00	8 169	9,08
Subventions d'exploitation	98 158	100,00	89 988	100,00	8 169	9,08
74 Subventions ARS Orléans	98 158	100,00	89 988	100,00	8 169	9,08
Total des charges de fonctionnement	50 943	51,90	49 791	55,33	1 153	2,31
Autres achats et charges externes	50 943	51,90	49 791	55,33	1 153	2,31
6064 Fournit. administratives	393	0,40	393	0,44		
6111 Ind. travail fourni M. Schpiro			452	0,50	(452)	-100,00
6112 Ind travail fourni Mme Piochon	3 110	3,17	2 960	3,29	151	5,09
6114 Ind travail fourni Mme Guérin	301	0,31	151	0,17	151	100,00
6117 Ind travail fourni M Girard	3 462	3,53	602	0,67	2 860	475,00
6118 Ind travail fourni M. Bourbon	301	0,31	301	0,33		
6132 Locations immobilières	4 800	4,89			4 800	
616 Primes d'assurances	502	0,51	1 135	1,26	(633)	-55,77
6185 Frais formations, séminaires	1 878	1,91			1 878	
6226 Honoraires	2 790	2,84	384	0,43	2 406	626,56
62281 Ind perte activité M. Schpiro			5 518	6,13	(5 518)	-100,00
62282 Ind perte activité Mme Piochon	2 333	2,38	2 107	2,34	226	10,71
622820 Ind perte activité M Dusserre			151	0,17	(151)	-100,00
622821 Ind perte activité Mme Bullot	750	0,76	1 655	1,84	(905)	-54,68
622822 Ind perte activité Mme Jollive	452	0,46			452	
622823 Ind perte activité M. Le Lay	301	0,31			301	
622824 Ind perte activité M. Decotte	301	0,31			301	
622825 Ind perte activité M. Moussy	602	0,61			602	
622826 Ind perte activité M. Delcamp	452	0,46			452	
622827 Ind perte activité M. Bennetot	301	0,31			301	
62283 Ind perte activité M Jaubertie	3 612	3,68	3 010	3,34	602	20,00
62284 Ind perte activité Mme Guérin	1 505	1,53	1 806	2,01	(301)	-16,67
62285 Ind perte activité M. Gouet	1 505	1,53	1 054	1,17	452	42,86
62286 Ind perte activité M. Gitton	1 433	1,46	1 581	1,76	(148)	-9,36
62287 Ind perte activité M. Girard	2 107	2,15	2 709	3,01	(602)	-22,22
62288 Ind perte activité M. Bourbon	1 355	1,38	602	0,67	753	125,00
62289 Ind perte activité M. Adrien	753	0,77	1 490	1,66	(737)	-49,48
6232 Site Internet	7 836	7,98			7 836	
6237 Publications	1 252	1,28	6 657	7,40	(5 406)	-81,20
62511 Frais déplacements M Schpiro			1 462	1,62	(1 462)	-100,00
62512 Frais déplacements Mme Piochon			152	0,17	(152)	-100,00
625121 Frais déplacements Mme Bullot	130	0,13	156	0,17	(26)	-16,62
62514 Frais déplacements Mme Guérin	24	0,02	42	0,05	(18)	-42,72
62515 Frais déplacements M Gouet	396	0,40	180	0,20	216	120,00
62516 Frais déplacements M Gitton	557	0,57	724	0,80	(167)	-23,06
62517 Frais déplacements M Girard	534	0,54	632	0,70	(98)	-15,46
62518 Frais déplacements M Bourbon	332	0,34	180	0,20	152	84,44
62519 Frais déplacements M Adrien	357	0,36	544	0,60	(187)	-34,38
62521 Frais déplacements Mme Bullot	144	0,15			144	
62522 Frais déplacements Me Jollivet	9	0,01			9	
62523 Frais déplacements M. Le Lay	40	0,04			40	
62524 Frais déplacements M. Decotte	49	0,05			49	
62525 Frais déplacements M. Moussy	108	0,11			108	
62526 Fras déplacement M. Delcamp	72	0,07			72	
62527 Frais déplacements M. Bennetot	106	0,11			106	
6257 Réceptions	601	0,61	36	0,04	566	N/S
62571 Réceptions M. Schpiro			270	0,30	(270)	-100,00
6261 Affranchissements	3 056	3,11	6 438	7,15	(3 382)	-52,53
6278 Autres commiss.bancaires	44	0,04	43	0,05		0,95
6281 Cotis. professionnelles			4 217	4,69	(4 217)	-100,00
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	47 214	48,10	40 198	44,67	7 017	17,46

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2015 31/12/2015	12 mois	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	Variations	%
RESULTAT FINANCIER	1 571	1,60	1 697	1,89	(126)	-7,43
Intérêts et produits financiers	1 571	1,60	1 697	1,89	(126)	-7,43
768 Intérêts sur livrets CM	479	0,49	831	0,92	(352)	-42,32
7681 Intérêts Bons de Caisse C.M.	1 092	1,11	866	0,96	226	26,04
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	48 785	49,70	41 894	46,56	6 891	16,45
Résultat exceptionnel						
TOTAL DES PRODUITS	99 728	101,60	91 685	101,89	8 043	8,77
TOTAL DES CHARGES	50 943	51,90	49 791	55,33	1 153	2,31
Résultat	48 785	49,70	41 894	46,56	6 891	16,45
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Etats financiers au 31/12/2015

ANNEXE

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **237 958 euros**

Le compte de résultat présente un total de **produits** de **99 728 euros**
et un total de **charges** de **50 943 euros**
dégageant ainsi un **résultat** de **48 785 euros**

L'exercice considéré débute le **01/01/2015** et finit le **31/12/2015**. 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

Etat exprimé en euros

31/12/2015

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

633

633

TOTAL DES CREANCES**633****633**

Prêts accordés en cours d'exercice
Remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

31/12/2015

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
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
Dette représentative de titres empruntés
Produits constatés d'avance

1 541

1 541

246

246

TOTAL DES DETTES**1 787****1 787**

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Tableau des Emplois et Ressources

Etat exprimé en euros

31/12/2015

31/12/2014

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

Associés, Groupe, Particip. - Rembourst. ou avances consenties

Remboursements des emprunts (b)

TOTAL DES EMPLOIS

RESSOURCES

Capacité d'autofinancement de l'exercice

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

Assoc., Groupe, Particip. - Prêts reçus ou créances remb.

Augmentation des dettes financières (b) (c)

TOTAL DES RESSOURCES**VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL**

48 785

41 894

48 785

41 894

48 785

41 894

- (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	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	47 214	40 198	53 383
+ Transferts de charges (d'exploitation)			
+ Autres produits (d'exploitation)			
- Autres charges (d'exploitation)			
+/- Quotes-parts de résultat sur op. faites en commun			
+ Produits financiers	1 571	1 697	1 279
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels			
- Charges exceptionnelles			
- Participation des salaires aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	48 785	41 894	54 662

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs brutes

31/12/2015

31/12/2014

Début d'exercice

Fin d'exercice

Emplois/Ressources

Emplois/Ressources

ACTIF CIRCULANT		31/12/2015			31/12/2014
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
	Stocks				
	Clients				
	Autres créances		633	633	
	TOTAL ACTIF CIRCULANT		633	633	

DETTES A COURT TERME		31/12/2015			31/12/2014
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
	Fournisseurs	192	1 541	(1 349)	185
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	3 091	246	2 845	(3 091)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	3 283	1 787	1 496	(2 906)

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		31/12/2015	31/12/2014	31/12/2014
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources
		(3 283)	(1 154)	2 129

TRESORERIE		31/12/2015			31/12/2014
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
	Disponible	190 654	237 310	46 656	44 801
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	190 654	237 310	46 656	44 801

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		31/12/2015	31/12/2014	31/12/2014
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources
		187 371	236 156	48 785

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

