



Association URPS MKL CENTRE

Association

122 Bis rue du Faubourg Saint J

45000 ORLEANS

78 892 099 900 026

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

<i>Attestation de présentation des comptes</i>	1
<i>----- B I L A N -----</i>	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Détail de l' Actif</i>	5
<i>Détail du Passif</i>	6
<i>----- R E S U L T A T -----</i>	7
<i>Compte de résultat</i>	8
<i>Détail du compte de résultat</i>	9
<i>----- A N N E X E -----</i>	11
<i>Règles et méthodes comptables</i>	12
<i>Créances et dettes</i>	13
<i>Charges à payer</i>	14
<i>Variation des fonds propres</i>	15
<i>----- D O S S I È R D E G E S T I O N -----</i>	16
<i>Tableau des Emplois-Ressources</i>	17
<i>Tableau de Financement</i>	18

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association URPS MKL CENTRE** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : **210 134** euros

Chiffre d'affaires : **0** euros

Résultat net comptable : **11 144** euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à TOURS
Le 04/03/2024

Cabinet COULLIEN UNGER DORE

DocuSigned by:
Vincent DORE
9EC286A054034E8...

Etats financiers au 31/12/2023

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		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	210 119		210 119	194 563	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				691
	TOTAL (II)	210 119		210 119	195 254
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	210 134		210 134	195 269
(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

		31/12/2023	31/12/2022
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	189 896	294 205
	Résultat de l'exercice	11 144	(104 309)
	Total des fonds propres	201 040	189 896
	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	201 040	189 896	
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	2 100	2 000
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	6 994	3 373	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	9 094	5 373	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	210 134	195 269	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	11 143,97	(104 308,84)	
(1) Dont à moins d'un an	9 094	5 373	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	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		210 119 99,99	195 254 99,99		14 865	7,61
Disponibilités		210 119 99,99	194 563 99,64		15 556	8,00
Banque Crédit Mutuel		1 166 0,55	47 822 24,49		(46 656)	-97,56
Livret bleu association C.M.		100 004 47,59	77 791 39,84		22 213	28,55
Livret Tonic OBNL			38 950 19,95		(38 950)	-100,0
Livret CM			30 000 15,36		(30 000)	-100,0
Livret TONIC OBNL 5506		30 000 14,28			30 000	
Livret TONIC OBNL 5507		38 950 18,54			38 950	
Livret TONIC OBNL 5508		20 000 9,52			20 000	
Livret TONIC OBNL 5509		20 000 9,52			20 000	
Charges constatées d'avance			691 0,35		(691)	-100,0
Charges d'exploit.const.d'avce			691 0,35		(691)	-100,0
TOTAL DU BILAN ACTIF		210 134 100,00	195 269 100,00		14 865	7,61

Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	201 040	95,67	189 896	97,25	11 144	5,87
Total des fonds propres	201 040	95,67	189 896	97,25	11 144	5,87
Report à nouveau	189 896	90,37	294 205	150,67	(104 309)	-35,45
Report à nouveau	189 896	90,37	294 205	150,67	(104 309)	-35,45
Excédent ou déficit de l'exercice	11 144	5,30	(104 309)	-53,42	115 453	110,68
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	9 094	4,33	5 373	2,75	3 721	69,25
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 100	1,00	2 000	1,02	100	5,00
Fact.non parvenues-Expl.	2 100	1,00	2 000	1,02	100	5,00
Autres dettes	6 994	3,33	3 373	1,73	3 621	107,35
Rembt frais Mme Brunet	2 030	0,97			2 030	
Rembt frais M. Colas	1 203	0,57	1 901	0,97	(698)	-36,73
Rembt frais M. Nerriere	3 079	1,47			3 079	
Rembt frais M. Rall			1 021	0,52	(1 021)	-100,0
Rembt frais Mme Raigneau			452	0,23	(452)	-100,0
Rembt frais M. Duveau	477	0,23			477	
Rembt frais Mme Stroiazzo	206	0,10			206	
Total du passif	210 134	100,00	195 269	100,00	14 865	7,61

Etats financiers au 31/12/2023

Compte de Résultat

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	129 310	128 334
	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	129 310	128 334
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	124 362	233 700
	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	124 362	233 700	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		4 948	(105 365)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 314	1 056
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
2 - RESULTAT FINANCIER		2 314	1 056
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		7 262	(104 309)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	3 882	
	Charges exceptionnelles		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 882	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS		135 506	129 391
TOTAL DES CHARGES		124 362	233 700
EXCEDENT ou DEFICIT		11 144	(104 309)
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

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	129 310	100,00	128 334	100,00	976	0,76
Subventions d'exploitation	129 310	100,00	128 334	100,00	976	0,76
74 Dotations ARS Orléans			10 000	7,79	(10 000)	-100,00
741 Partenariat ARAPL			4 000	3,12	(4 000)	-100,00
742 ACOSS	129 310	100,00	92 334	71,95	36 976	40,05
743 Subventions Inzee.care			2 000	1,56	(2 000)	-100,00
744 Subventions Région Centre			20 000	15,58	(20 000)	-100,00
Total des charges d'exploitation	124 362	96,17	233 700	182,10	(109 338)	-46,79
Autres achats et charges externes	124 362	96,17	233 700	182,10	(109 338)	-46,79
60635 Fournit. petit équipement			479	0,37	(479)	-100,00
6064 Fournit. administratives	118	0,09	159	0,12	(41)	-25,64
61137 Ind travail fourni Mme Wiart	2 121	1,64	2 937	2,29	(816)	-27,77
61138 Ind travail fourni M. Seigneuret	2 005	1,55	2 249	1,75	(245)	-10,88
61140 Ind travail fourni M. Bouron			300	0,23	(300)	-100,00
61141 Ind travail fourni M. Colas	3 462	2,68	4 916	3,83	(1 455)	-29,59
61142 Ind travail fourni Mme Massay	602	0,47	1 957	1,52	(1 355)	-69,23
61143 Ind travail fourni M. Nerriere			475	0,37	(475)	-100,00
61145 Ind travail fourni Mme Raigneau	6 321	4,89	4 841	3,77	1 480	30,57
61146 Ind travail fourni Mme Verrier	1 003	0,78	2 489	1,94	(1 486)	-59,70
61147 Ind travail fourni Mme Brunet	1 854	1,43	151	0,12	1 704	N/S
61148 Ind travail fournir M. Perret	151	0,12			151	
61117 Ind travail fourni M Girard			1 505	1,17	(1 505)	-100,00
61191 Indemnisation maîtres stages	9 200	7,11	26 550	20,69	(17 350)	-65,35
61193 Indemn. grande enquête			6 275	4,89	(6 275)	-100,00
6132 Locations immobilières	853	0,66	2 650	2,06	(1 797)	-67,81
616 Primes d'assurances	1 133	0,88	1 165	0,91	(33)	-2,79
61851 Frais de congrès, salons			872	0,68	(872)	-100,00
61852 Subventions versées assoc.	1 750	1,35	10 500	8,18	(8 750)	-83,33
6226 Honoraires	2 100	1,62	1 600	1,25	500	31,25
62261 Honoraires Grande Enquête			66 200	51,58	(66 200)	-100,00
62262 Honoraires prestations Mme Calinaud	7 800	6,03			7 800	
6227 Frais d'actes, contentieux	1 836	1,42			1 836	
62283 Ind perte activité M Jaubertie	6 642	5,14	5 117	3,99	1 525	29,80
622837 Ind perte activité Mme Wiart	1 756	1,36	2 709	2,11	(953)	-35,19
622838 Ind perte activité M. Seigneuret	2 181	1,69	683	0,53	1 498	219,15
622839 Ind. perte activité Mme Brunet	2 834	2,19	4 064	3,17	(1 229)	-30,25
622840 Ind perte activité M. Bouron			1 450	1,13	(1 450)	-100,00
622841 Ind perte activité M. Colas	12 492	9,66	14 147	11,02	(1 656)	-11,70
622842 Ind perte activité Mme Massay	2 659	2,06	1 355	1,06	1 304	96,30
622843 Ind perte activité M. Nerriere	2 898	2,24	1 554	1,21	1 345	86,57
622844 Ind perte activité M. Rall			903	0,70	(903)	-100,00
622845 Ind perte activité Mme Raigneau	3 035	2,35	4 891	3,81	(1 856)	-37,95
622846 Ind perte activité Mme Verrier			652	0,51	(652)	-100,00
622847 Ind. perte activité M. Bourreau	100	0,08			100	
622848 Ind perte activité M. Duveau	2 483	1,92			2 483	
622849 Ind perte activité Mme Stroiazzo	151	0,12			151	
62287 Ind perte activité M. Girard			151	0,12	(151)	-100,00
6229 Remb frais "Protège ton dos"	17 940	13,87	15 200	11,84	2 740	18,03
62292 Remb frais "vaccination Covid"			300	0,23	(300)	-100,00
62294 Remb frais "Icobe"			1 224	0,95	(1 224)	-100,00
62295 Remb frais "session collaborative"	300	0,23	5 695	4,44	(5 395)	-94,73
6231 Annonces et insertions			329	0,26	(329)	-100,00
6232 Site Internet	614	0,47	3 126	2,44	(2 513)	-80,37
6234 Cadeaux à la clientèle	240	0,19	170	0,13	70	41,18
6237 Publications	14 925	11,54	18 836	14,68	(3 911)	-20,76
62513 Frais déplacements M Jaubertie	133	0,10	141	0,11	(8)	-5,75
62517 Frais déplacements M Girard			240	0,19	(240)	-100,00
62537 Frais déplacements Mme Wiart			519	0,40	(519)	-100,00
62538 Frais de déplacements M. Seigneuret	253	0,20	282	0,22	(29)	-10,21

Détail du compte de résultat

	01/01/2023		01/01/2022		Variations	
	31/12/2023	12 mois	31/12/2022	12 mois		%
62539 Frais de déplacements Mme Brunet	1 464	1,13	944	0,74	520	55,11
62540 Frais de déplacements M. Bouron			670	0,52	(670)	-100,00
62541 Frais de déplacements M. Colas	1 471	1,14	1 255	0,98	216	17,21
62542 Frais de déplacements Mme Massay	37	0,03	30	0,02	8	25,68
62543 Frais de déplacements M. Nerriere	181	0,14	494	0,38	(313)	-63,38
62544 Frais de déplacements M. Rall			118	0,09	(118)	-99,98
62545 Frais de déplacements Mme Raigneau	31	0,02			31	
62546 Frais de déplacements Mme Verrier			77	0,06	(77)	-100,00
62548 Frais de déplacements M. Duveau	170	0,13			170	
62549 Frais de déplacements Mme Stroiazzo	56	0,04			56	
6257 Réceptions	686	0,53	1 991	1,55	(1 305)	-65,55
6261 Affranchissements	1 037	0,80	2 251	1,75	(1 215)	-53,95
6278 Autres commiss.bancaires	113	0,09	171	0,13	(58)	-33,96
6281 Cotation fédération URPS	5 172	4,00	3 693	2,88	1 479	40,03
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	4 948	3,83	(105 365)	-82,10	110 314	104,70
RESULTAT FINANCIER	2 314	1,79	1 056	0,82	1 257	119,02
Intérêts et produits financiers	2 314	1,79	1 056	0,82	1 257	119,02
768 Intérêts sur livrets CM	2 314	1,79	1 056	0,82	1 257	119,02
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	7 262	5,62	(104 309)	-81,28	111 571	106,96
Produits exceptionnels	3 882	3,00			3 882	
7718 Autres prod.except.gestion	3 882	3,00			3 882	
Résultat exceptionnel	3 882	3,00			3 882	
TOTAL DES PRODUITS	135 506	104,79	129 391	100,82	6 115	4,73
TOTAL DES CHARGES	124 362	96,17	233 700	182,10	(109 338)	-46,79
Excédent ou déficit de l'exercice	11 144	8,62	(104 309)	-81,28	115 453	110,68
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Etats financiers au 31/12/2023

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 **210 134 euros**

Le compte de résultat présente un total de **produits de 135 506 euros**
et un total de **charges de 124 362 euros**
dégageant ainsi un **résultat de 11 144 euros**

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**. 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.

Comptes financiers

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

Autres éléments d'information

Néant.

Créances et Dettes

		31/12/2023	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				
TOTAL DES CREANCES				
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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	2 100	2 100		
	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	6 994	6 994		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		9 094	9 094		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		2 100
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 100
Fact.non parvenues-Expl.	2 100	

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves					
Autres réserves					
Report à nouveau	294 205	(104 309)			189 896
Excédent ou déficit de l'exercice	(104 309)	104 309	11 144		11 144
Situation nette	189 896		11 144		201 040
Droits des propriétaires					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	189 896		11 144		201 040

Etats financiers au 31/12/2023

**Dossier
de
Gestion**

Tableau des Emplois et Ressources

		31/12/2023	31/12/2022
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.)	4 948	(105 365)
	+ Transferts de charges (d'exploitation)		
	+ Autres produits (d'exploitation)		
	- Autres charges (d'exploitation)		
	+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
	+ Produits financiers	2 314	1 056
	- Charges financières		
	+ Produits exceptionnels	3 882	
	- Charges exceptionnelles		
	- Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
- Impôts sur les bénéfices			
	= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	11 144	(104 309)
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	11 144	(104 309)
	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	11 144	(104 309)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		11 144	(104 309)

(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

Tableau de Financement

Etat en valeurs brutes		31/12/2023			31/12/2022
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients				
	Autres créances	691		(691)	20
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	691		(691)	20
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	2 000	2 100	(100)	(1 000)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	3 373	6 994	(3 621)	(2 671)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	5 373	9 094	(3 721)	(3 671)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(4 682)	(9 094)	(4 412)	(3 651)
TRESORERIE	Disponible	194 563	210 119	15 556	(100 658)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	194 563	210 119	15 556	(100 658)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		189 881	201 025	11 144	(104 309)

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

