

Association URPS MKL CENTRE

5 RUE DE SERENNE

45000 ORLEANS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

----- 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 31/12/2014

BILAN

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2014			31/12/2013
		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	190 654		190 654	145 853	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	190 654		190 654	145 853
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	190 669		190 669	145 868

(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

31/12/2014

31/12/2013

		31/12/2014	31/12/2013
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	145 492	90 830
	Résultat de l'exercice	41 894	54 662
	Total des fonds propres	187 386	145 492
	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	187 386	145 492	
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 Dettes fiscales et sociales	192	377	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	3 091		
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	3 283	377	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	190 669	145 868	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	41 894,35	54 661,77	
(1) Dont à moins d'un an	3 283	377	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2014		01/01/2013		Variations	
	31/12/2014	12 mois	31/12/2013	12 mois		%
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	190 654	99,99	145 853	99,99	44 801	30,72
Disponibilités	190 654	99,99	145 853	99,99	44 801	30,72
Banque Crédit Mutuel	11 210	5,88	18 106	12,41	(6 896)	-38,09
Livret bleu association C.M.	68 408	35,88	77 578	53,18	(9 169)	-11,82
Bon de Caisse Crédit Mutuel	110 779	58,10	50 000	34,28	60 779	121,56
Intérêts courus s/BDC C.M.	257	0,13	170	0,12	87	51,38
TOTAL DU BILAN ACTIF	190 669	100,00	145 868	100,00	44 801	30,71

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2014	12	01/01/2013	12	Variations	%
	31/12/2014	mois	31/12/2013	mois		
Total des fonds associatifs	187 386	<i>98,28</i>	145 492	<i>99,74</i>	41 894	<i>28,80</i>
Total des fonds propres	187 386	<i>98,28</i>	145 492	<i>99,74</i>	41 894	<i>28,80</i>
Report à nouveau	145 492	<i>76,31</i>	90 830	<i>62,27</i>	54 662	<i>60,18</i>
Report à nouveau	145 492	<i>76,31</i>	90 830	<i>62,27</i>	54 662	<i>60,18</i>
Résultat	41 894	<i>21,97</i>	54 662	<i>37,47</i>	(12 767)	<i>-23,36</i>
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	3 283	<i>1,72</i>	377	<i>0,26</i>	2 906	<i>771,40</i>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192	<i>0,10</i>	377	<i>0,26</i>	(185)	<i>-49,04</i>
Collectif fournisseurs créditeurs	192	<i>0,10</i>	377	<i>0,26</i>	(185)	<i>-49,04</i>
Autres dettes	3 091	<i>1,62</i>			3 091	
Rembt frais M. Schpiro	73	<i>0,04</i>			73	
Rembt frais Mme Piochon	594	<i>0,31</i>			594	
Rembt frais Mme Guérin	153	<i>0,08</i>			153	
Rembt frais M. Gouet	337	<i>0,18</i>			337	
Rembt frais M. Gittton	665	<i>0,35</i>			665	
Rembt frais M. Girard	872	<i>0,46</i>			872	
Rembt frais Mme Bulot	397	<i>0,21</i>			397	
Total du passif	190 669	<i>100,00</i>	145 868	<i>100,00</i>	44 801	<i>30,71</i>

Etats financiers au 31/12/2014

Compte de Résultat

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2014	31/12/2013
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	89 988	84 341
	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	89 988	84 341
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	49 791	30 914
	Impôts, taxes et versements assimilés		44
	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	49 791	30 958
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	40 198	53 383
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 697	1 279
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	1 697	1 279
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	41 894	54 662
Charges exceptionnelles	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	91 685	85 620
	TOTAL DES CHARGES	49 791	30 958
	EXCEDENT ou DEFICIT	41 894	54 662
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

	01/01/2014 31/12/2014	12 mois	01/01/2013 31/12/2013	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	89 988	100,00	84 341	100,00	5 648	6,70
Subventions d'exploitation	89 988	100,00	84 341	100,00	5 648	6,70
74 Subventions CPAM Orléans	89 988	100,00	84 341	100,00	5 648	6,70
Total des charges de fonctionnement	49 791	55,33	30 958	36,71	18 833	60,83
Autres achats et charges externes	49 791	55,33	30 914	36,65	18 877	61,06
6064 Fournit. administratives	393	0,44	457	0,54	(63)	-13,90
6111 Ind. travail fourni M. Schpiro	452	0,50			452	
6112 Ind travail fourni Mme Piochon	2 960	3,29	1 053	1,25	1 906	180,95
6114 Ind travail fourni Mme Guérin	151	0,17			151	
6117 Ind travail fourni M Girard	602	0,67	2 258	2,68	(1 656)	-73,33
6118 Ind travail fourni M. Bourbon	301	0,33	452	0,54	(151)	-33,33
6119 Ind travail fourni M Adrien			75	0,09	(75)	-100,00
616 Primes d'assurances	1 135	1,26			1 135	
6226 Honoraires	384	0,43	377	0,45	7	1,93
62281 Ind perte activité M. Schpiro	5 518	6,13	3 406	4,04	2 112	61,99
62282 Ind perte activité Mme Piochon	2 107	2,34	1 355	1,61	753	55,56
622820 Ind perte activité M Dusserre	151	0,17			151	
622821 Ind perte activité Mme Bullo	1 655	1,84			1 655	
62283 Ind perte activité M Jaubertie	3 010	3,34	3 462	4,10	(452)	-13,04
62284 Ind perte activité Mme Guérin	1 806	2,01	1 505	1,78	301	20,00
62285 Ind perte activité M. Gouet	1 054	1,17	903	1,07	151	16,67
62286 Ind perte activité M. Gitton	1 581	1,76	452	0,54	1 129	250,00
62287 Ind perte activité M. Girard	2 709	3,01	1 355	1,61	1 355	100,00
62288 Ind perte activité M. Bourbon	602	0,67	602	0,71		
62289 Ind perte activité M. Adrien	1 490	1,66	452	0,54	1 038	229,92
6234 Cadeaux à la clientèle			200	0,24	(200)	-100,00
6237 Publications	6 657	7,40	4 951	5,87	1 707	34,47
62511 Frais déplacements M Schpiro	1 462	1,62	819	0,97	642	78,41
62512 Frais déplacements Mme Piochon	152	0,17			152	
625121 Frais déplacements Mme Bullo	156	0,17			156	
62513 Frais déplacements M Jaubertie			86	0,10	(86)	-100,00
62514 Frais déplacements Mme Guérin	42	0,05	50	0,06	(8)	-16,37
62515 Frais déplacements M Gouet	180	0,20	191	0,23	(11)	-5,96
62516 Frais déplacements M Gitton	724	0,80	544	0,65	180	33,02
62517 Frais déplacements M Girard	632	0,70	473	0,56	159	33,64
62518 Frais déplacements M Bourbon	180	0,20	267	0,32	(87)	-32,69
62519 Frais déplacements M Adrien	544	0,60	144	0,17	400	277,57
6257 Réceptions	36	0,04	373	0,44	(337)	-90,47
62571 Réceptions M. Schpiro	270	0,30			270	
6261 Affranchissements	6 438	7,15	1 221	1,45	5 218	427,49
6278 Autres commiss.bancaires	43	0,05	42	0,05	1	1,67
6281 Cotis. professionnelles	4 217	4,69	3 390	4,02	827	24,39
Impôts, taxes, versements assimilés			44	0,05	(44)	-100,00
6358 Taxes diverses			44	0,05	(44)	-100,00
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	40 198	44,67	53 383	63,29	(13 185)	-24,70
RESULTAT FINANCIER	1 697	1,89	1 279	1,52	418	32,68
Intérêts et produits financiers	1 697	1,89	1 279	1,52	418	32,68
768 Intérêts sur livrets CM	831	0,92	1 109	1,31	(278)	-25,08
7681 Intérêts Bons de Caisse C.M.	866	0,96	170	0,20	696	409,41
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	41 894	46,56	54 662	64,81	(12 767)	-23,36
Résultat exceptionnel						

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2014		01/01/2013		Variations	
	31/12/2014	12 mois	31/12/2013	12 mois		%
TOTAL DES PRODUITS	91 685	<i>101,89</i>	85 620	<i>101,52</i>	6 066	<i>7,08</i>
TOTAL DES CHARGES	49 791	<i>55,33</i>	30 958	<i>36,71</i>	18 833	<i>60,83</i>
Résultat	41 894	<i>46,56</i>	54 662	<i>64,81</i>	(12 767)	<i>-23,36</i>
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

Etats financiers au 31/12/2014

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 **190 669** euros

Le compte de résultat présente un total de **produits** de **91 685** euros
et un total de **charges** de **49 791** euros
dégageant ainsi un **résultat** de **41 894** euros

L'exercice considéré débute le **01/01/2014** et finit le **31/12/2014**. 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

		31/12/2014	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 bénéfiques			
	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)				

		31/12/2014	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 1 an 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	192	192		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	3 091	3 091		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		3 283	3 283		
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		31/12/2014	31/12/2013
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	41 894	54 662
	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	41 894	54 662	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		41 894	54 662

(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	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	40 198	53 383	48 051
+ Transferts de charges (d'exploitation)			
+ Autres produits (d'exploitation)			
- Autres charges (d'exploitation)			
+/- Quotes-parts de résultat sur op. faites en commun			
+ Produits financiers	1 697	1 279	909
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels			
- Charges exceptionnelles			
- Participation des salaires aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	41 894	54 662	48 960

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs brutes

		31/12/2014			31/12/2013
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients				
	Autres créances				
	TOTAL ACTIF CIRCULANT				
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	377	192	185	(191)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes		3 091	(3 091)	2 395
	TOTAL DETTES A COURT TERME	377	3 283	(2 906)	2 204
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(377)	(3 283)	(2 906)	2 204
TRESORERIE	Disponible	145 853	190 654	44 801	52 458
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	145 853	190 654	44 801	52 458
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		145 477	187 371	41 894	54 662

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

