

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022**

	Page
- <i>Compte rendu de mission</i>	<i>1</i>
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	<i>4</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>5 et 6</i>
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	<i>7 et 8</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>9 et 10</i>

**COMPTE RENDU DE MISSION POUR L'ETABLISSEMENT  
DE LA SITUATION INTERMEDIAIRE ARRETEE AU 31/12/2022**

La situation intermédiaire de l'entreprise

Association ELANS  
13 Rue Emile Zola  
Cercle Saint Joseph  
59250 HALLUIN

couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 a été établie à partir des pièces, documents et informations fournis par l'entreprise. Elle se caractérise par les données suivantes :

-Total du bilan,	45 261 Euros
-Chiffre d'affaires,	28 259 Euros
-Résultat net comptable,	7 498 Euros

(avant retraitement de l'impôt sociétés, participation aux fruits de l'expansion intéressementset provisions règlementées)

Les contrôles et sondages que nous avons été amenés à effectuer sont ceux résultant des règles de diligences normales de la profession d'Expert-Comptable. Sauf mention expresse dans la présente situation, nous n'avons pas participé à l'inventaire physique des valeurs immobilisées et des valeurs d'exploitation.

Toutefois, s'agissant d'une situation comptable intermédiaire, celle-ci, ne prétend pas à la rigueur d'un bilan de fin d'exercice et ne saurait engager, comme telle, la responsabilité de l'entreprise ou de ses conseils.

Elle se fixe pour objectif de donner suffisamment d'indication en terme d'analyse d'exploitation et de flux financiers bilantiels pour être un instrument de gestion pour les dirigeants de l'entreprise.

Nous restons à leur disposition pour tout commentaire et nous précisons que ce document ne peut être utilisé que conformément à son objet. Il ne peut être diffusé à quiconque que dans son intégralité.

Fait à HALLUIN  
Le 21/02/2023

Christophe DENIS  
Expert-Comptable

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	739	739						
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
<b>Total II</b>	739	739						
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>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés							
	Autres créances							
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	45 261		45 261	37 763	7 498	19.86		
Charges constatées d'avance (3)								
<b>Total III</b>	45 261		45 261	37 763	7 498	19.86		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	46 000	739	45 261	37 763	7 498	19.86		

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	<b>Réserves</b> Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves						
	Report à nouveau	37 763		79 465		41 702	52.48
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	7 498		41 702		49 200	117.98
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	45 261		37 763		7 498	19.86
	AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées					
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	<b>Total III</b>						
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b> Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses  Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  <b>Dettes d'exploitation</b> Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales  Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	<b>Total IV</b>						
	Ecart de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	45 261		37 763		7 498	19.86

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Ventes marchandises + Production</b>	28 259	100.00	4 575	100.00	23 685	517.76
+ Ventes de marchandises	1 472	100.00	1 605	100.00	133	8.26
- Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>Marge commerciale</b>	1 472	100.00	1 605	100.00	133	8.26
+ Production vendue	26 787	100.00	2 970	100.00	23 817	801.93
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	26 787	100.00	2 970	100.00	23 817	801.93
- Matières premières, approvisionnements consommés	5 630	21.02	657	22.13	4 973	756.50
- Sous traitance directe						
<b>Marge brute de production</b>	21 157	78.98	2 313	77.87	18 844	814.85
<b>Marge brute globale</b>	22 629	80.08	3 917	85.63	18 712	477.69
- Autres achats + charges externes	350 733	NS	198 404	NS	152 329	76.78
<b>Valeur ajoutée</b>	328 104	NS	194 487	NS	133 617	68.70
+ Subventions d'exploitation	347 486	NS	136 919	NS	210 566	153.79
- Impôts, taxes et versements assimilés	210	0.74	260	5.68	50	19.23
- Salaires du personnel	37 337	132.12	14 455	315.99	22 881	158.29
- Charges sociales du personnel	8 814	31.19	13 776	301.15	4 962	36.02
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	26 979	95.47	86 059	NS	59 080	68.65
+ Autres produits de gestion courante	36 020	127.46	44 435	971.36	8 415	18.94
- Autres charges de gestion courante	1 608	5.69	177	3.87	1 431	808.12
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements						
- Dotations aux provisions						
<b>Résultat d'exploitation</b>	7 433	26.30	41 801	913.78	49 234	117.78
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	65	0.23	99	2.16	34	34.09
- Charges financières						
<b>Résultat courant</b>	7 498	26.53	41 702	911.62	49 200	117.98
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
<b>Résultat NET</b>	7 498	26.53	41 702	911.62	49 200	117.98

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises	1 472		1 472	1 605		133	8.26
Production vendue de biens							
Production vendue de services	26 787		26 787	2 970		23 817	801.93
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	28 259		28 259	4 575		23 685	517.76
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			347 486	136 919		210 566	153.79
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			36 020	44 435		8 415	18.94
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			411 765	185 929		225 836	121.46
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 630	657		4 973	756.50
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			350 733	198 404		152 329	76.78
Impôts, taxes et versements assimilés			210	260		50	19.23
Salaires et traitements			37 337	14 455		22 881	158.29
Charges sociales			8 814	13 776		4 962	36.02
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 608	177		1 431	808.12
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			404 332	227 730		176 602	77.55
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			7 433	41 801		49 234	117.78
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		65		99	34	34.09
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		65		99	34	34.09
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		65		99	34	34.09
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		7 498		41 702	49 200	117.98
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		411 830		186 028	225 802	121.38
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		404 332		227 730	176 602	77.55
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		7 498		41 702	49 200	117.98

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le compte rendu de mission

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
21830000 Materiel de bureau		739		739		
28183000 Amort.mat.bureau &infor.		739		739		
<b>Total II</b>						
DISPONIBILITES		45 261		37 763	7 498	19.86
51210000 Credit mutuel du nord		4 592		2 663	1 929	72.43
51250000 Livret credit mutuel		40 065		35 099	4 966	14.15
53000000 Caisse		604		1	603	NS
<b>Total III</b>		45 261		37 763	7 498	19.86
<b>TOTAL GENERAL</b>		45 261		37 763	7 498	19.86



## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	37 763		79 465		41 702	52.48
11000000 Report a nouveau	37 763		79 465		41 702	52.48
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	7 498		41 702		49 200	117.98
<b>Total I</b>	45 261		37 763		7 498	19.86
<b>Total IV</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>	45 261		37 763		7 498	19.86

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	1 472		1 605		133	8.26
70700000 Ventes de produits	1 472		1 605		133	8.26
<b>PRODUCTION VENDUE DE SERVICES</b>	26 787		2 970		23 817	801.93
70600000 Produits des activites	26 787		2 970		23 817	801.93
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	28 259		4 575		23 685	517.76
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	347 486		136 919		210 566	153.79
74000000 Subv. d'exploitat. serv. civiq	3 189		2 378		810	34.06
74000100 Subvention mairie halluin	2 500		3 500		1 000	28.57
74001000 Sedif	71 500		38 800		32 700	84.28
74001300 Agence de l'eau	20 625		25 000		4 375	17.50
74001400 Lilo projet	209		241		32	13.33
74001700 Mairie de paris	26 458				26 458	
74001800 Renforcement systom	86 000		49 000		37 000	75.51
74002100 Agence normandie projet fokoue			18 000		18 000	100.00
74002400 Subventions AESN	137 005				137 005	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	36 020		44 435		8 415	18.94
75810000 Cotisations des membres	2 495		2 070		425	20.53
75820000 Contrib.volontaires dons	12 425		22 785		10 360	45.47
75830000 Parrainages	21 100		19 580		1 520	7.76
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	411 765		185 929		225 836	121.46
<b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>	5 630		657		4 973	756.50
60100000 Ach.aliment.boissons	5 630		601		5 030	837.57
60260000 Achats d'emballages			57		57	100.00
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	350 733		198 404		152 329	76.78
60630000 Fourn.entret.&petit equip	1 779		90		1 689	NS
60640000 Fournit.administratives	509		665		156	23.47
61100000 Sous-traitance generale	750				750	
61321000 Locations salles	496				496	
61553000 Entretien mat.bureau			50		50	100.00
61600000 Primes d'assurances	1 670		2 387		717	30.04
62220000 Commissions ulule			578		578	100.00
62260000 Honoraires expert-comptable	1 092		1 080		12	1.11
62261000 Honoraires comm. aux comptes	953		929		24	2.58
62380000 Dons	641		913		271	29.72
62510000 Frais de transport	6 281		1 686		4 595	272.46
62512000 Fr.de restauration et heberg.			300		300	100.00
62581000 Projets tockem	335 000		186 000		149 000	80.11
62582000 Projets autres			2 779		2 779	100.00
62610000 Frais affranchissements	196		10		185	NS
62620000 Telephone	106		358		252	70.41
62640000 Site internet	882		436		447	102.62
62750000 Services bancaires	348		114		234	205.58
62810000 Cotisations annuelles	30		30			
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	210		260		50	19.23
63330000 Formation continue (org.)	210		260		50	19.23

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	37 337		14 455		22 881	158.29
64110000 Salaires appointements	14 453		14 455		3	0.02
64141000 France volontaires	22 884				22 884	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	8 814		13 776		4 962	36.02
64510000 Cotisations a l'urssaf	7 147		12 056		4 909	40.72
64542000 C.f.e	1 667		1 720		53	3.08
<b>AUTRES CHARGES</b>	1 608		177		1 431	808.12
65110000 Redevances pour brevets	1 608				1 608	
65160000 Droits d'auteurs			177		177	100.00
<b>Total des Charges d'exploitation</b>	404 332		227 730		176 602	77.55
<b>Résultat d'exploitation</b>	7 433		41 801		49 234	117.78
<b>PRODUITS AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE</b>	65		99		34	34.09
76200000 Prod.des autres immo.fin	65		99		34	34.09
<b>Total des Produits financiers</b>	65		99		34	34.09
<b>Résultat financier</b>	65		99		34	34.09
<b>Résultat courant avant impôts</b>	7 498		41 702		49 200	117.98
<b>Total des produits</b>	411 830		186 028		225 802	121.38
<b>Total des charges</b>	404 332		227 730		176 602	77.55
<b>Bénéfice ou perte (Produits - Charges)</b>	7 498		41 702		49 200	117.98