

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2017

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	<i>1</i>
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	<i>4 et 5</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>6 et 7</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>8 et 9</i>
- <i>Annexe</i>	<i>10 et 11</i>

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association ELANS
13 Rue Emile Zola
Cercle Saint Joseph
59250 HALLUIN

relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	16 740 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	21 533 Euros
- Résultat net comptable,	(39 016) Euros

Fait à HALLUIN
Le 06/04/2018

Christophe DENIS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	739	317	422	669	246	36.83		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total II	739	317	422	669	246	36.83		
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							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés							
	Autres créances							
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	16 318		16 318	55 087	38 770	70.38		
Charges constatées d'avance (3)								
Total III	16 318		16 318	55 087	38 770	70.38		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	17 057	317	16 740	55 756	39 016	69.98		

(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	
		31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)						
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
Autres réserves							
Report à nouveau		55 756		85 840		30 084	35.05
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		39 016		30 084		8 932	29.69
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total I		16 740		55 756		39 016	69.98
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	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						
	Dettes d'exploitation						
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)						
	Total IV						
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		16 740		55 756		39 016	69.98

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

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	422		669		246	36.83
21830000 Materiel de bureau	739		739			
28183000 Amort.mat.bureau &infor.	317		70		246	350.95
Total II	422		669		246	36.83
DISPONIBILITES	16 318		55 087		38 770	70.38
51210000 Credit mutuel du nord	5 828		5 731		96	1.68
51250000 Livret credit mutuel	10 131		49 323		39 193	79.46
53000000 Caisse	19		33		14	41.72
53100000 Caisse nouvel an	340				340	
Total III	16 318		55 087		38 770	70.38
TOTAL GENERAL	16 740		55 756		39 016	69.98

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	55 756	85 840	30 084	35.05
11000000 Report a nouveau	55 756	85 840	30 084	35.05
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	39 016	30 084	8 932	29.69
Total I	16 740	55 756	39 016	69.98
Total IV				
TOTAL GENERAL	16 740	55 756	39 016	69.98

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	200		200	3 240		3 040	93.83
Production vendue de biens							
Production vendue de services	21 333		21 333	1 755		19 578	NS
Chiffre d'affaires NET	21 533		21 533	4 995		16 539	331.13
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			39 359	146 974		107 616	73.22
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			18 190	14 898		3 292	22.10
Total des Produits d'exploitation (I)			79 082	166 866		87 785	52.61
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 642	5 583		3 942	70.60
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			77 898	151 478		73 580	48.57
Impôts, taxes et versements assimilés			50	26		24	92.31
Salaires et traitements			29 948	28 010		1 937	6.92
Charges sociales			7 164	11 963		4 799	40.12
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			246	70		176	250.95
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 271	143		1 128	789.64
Total des Charges d'exploitation (II)			118 218	197 274		79 055	40.07
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			39 137	30 407		8 729	28.71
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
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	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		121		323	203	62.66
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						
Total V		121		323	203	62.66
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		121		323	203	62.66
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		39 016		30 084	8 932	29.69
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		79 202		167 190	87 987	52.63
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		118 218		197 274	79 055	40.07
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		39 016		30 084	8 932	29.69

* 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

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES		200		3 240	3 040	93.83
70700000 Ventes de produits		200		3 240	3 040	93.83
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES		21 333		1 755	19 578	NS
70600000 Produits des activites		21 333		1 755	19 578	NS
Chiffre d'affaires NET		21 533		4 995	16 539	331.13
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		39 359		146 974	107 616	73.22
74000000 Subventions d'exploitat.		3 809		146 674	142 866	97.40
74000200 Subventions cg				300	300	100.00
74000500 Subventions veolia		11 200			11 200	
74000900 Subvention mairie de roncq		3 500			3 500	
74001000 Sedif		20 850			20 850	
AUTRES PRODUITS		18 190		14 898	3 292	22.10
75810000 Cotisations des membres		1 230		970	260	26.80
75820000 Contrib.volontaires dons		10 060		7 788	2 272	29.18
75830000 Parrainages		6 900		6 140	760	12.38
Total des Produits d'exploitation		79 082		166 866	87 785	52.61
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS		1 642		5 583	3 942	70.60
60100000 Ach.aliment.boissons		1 642		5 583	3 942	70.60
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		77 898		151 478	73 580	48.57
60630000 Fourn.entret.&petit equip		2 381		1 275	1 106	86.71
60640000 Fournit.administratives		437		309	128	41.27
61100000 Sous-traitance generale				1 521	1 521	100.00
61321000 Locations salles		235		683	448	65.61
61600000 Primes d'assurances		718		959	241	25.12
62260000 Honoraires expert-comptable		1 044		1 032	12	1.16
62260500 Honoraires divers		6 520			6 520	
62261000 Honoraires comm. aux comptes				1 836	1 836	100.00
62380000 Pourboires dons courants		1 759			1 759	
62510000 Frais de transport		407		2 720	2 313	85.05
62581000 Projets		62 725		138 993	76 268	54.87
62600000 Frais telephone		668		361	307	85.23
62610000 Frais affranchissements		142		224	82	36.78
62640000 Site internet				86	86	100.00
62750000 Services bancaires		833		1 388	556	40.01
62810000 Cotisations annuelles		30			30	
62811000 Cotis. professionnelles				90	90	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		50		26	24	92.31
63330000 Formation continue (org.)		50		26	24	92.31
SALAIRES ET TRAITEMENTS		29 948		28 010	1 937	6.92
64110000 Salaires appointements		12 085		19 626	7 542	38.43
64141000 France volontaires		17 863		8 384	9 479	113.06
CHARGES SOCIALES		7 164		11 963	4 799	40.12
64510000 Cotisations a l'urssaf		7 164		11 233	4 069	36.22
64650000 Complementaire maladie				623	623	100.00
64750000 Medecine du travail				107	107	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	246		70		176	250.95
68112000 Dot.amort.immo.corpor.	246		70		176	250.95
AUTRES CHARGES	1 271		143		1 128	789.64
65110000 Redevances pour brevets			143		143	100.00
65160000 Droits d'auteurs	1 271				1 271	
Total des Charges d'exploitation	118 218		197 274		79 055	40.07
Résultat d'exploitation	39 137		30 407		8 729	28.71
PRODUITS AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE	121		323		203	62.66
76200000 Prod.des autres immo.fin	121		323		203	62.66
Total des Produits financiers	121		323		203	62.66
Résultat financier	121		323		203	62.66
Résultat courant avant impôts	39 016		30 084		8 932	29.69
Total des produits	79 202		167 190		87 987	52.63
Total des charges	118 218		197 274		79 055	40.07
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	39 016		30 084		8 932	29.69

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 16 740.11 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégagant un déficit de 39 016.12- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le détail des subventions reçues au cours de l'exercice 2017 est le suivant :

- Subventions Veolia : 11200 euros
- Subventions Mairie de Roncq : 3500 euros
- Subventions Sedif : 20850 euros
- Subventions ASP et Gevalor : 3809 euros

Soit un total de : 39 359 euros.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Madame Stéphanie Vanhecke est salariée de l'association et a perçu 12084.72 euros nets au titre de l'année 2017.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Variation des fonds propres

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.