

Association ELANS

12 Rue de la Lys

59250 HALLUIN

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Activité principale de l'entreprise : Développement durable des populations de la Ménoua

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels

Fait à HALLUIN

Le

Christophe DENIS

CABINET DENIS CHRISTOPHE

4 AVENUE MARCEL VYNCKE

59250 HALLUIN

03 20 03 36 13

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2014

Pages

COMPTES ANNUELS

- <i>Bilan, Indicateurs financiers</i>	2
- <i>Bilan actif-passif</i>	3 et 4
- <i>Compte de résultat</i>	5 et 6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 et 10
- <i>Annexe</i>	11 et 12

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association

Association ELANS
12 Rue de la Lys
59250 HALLUIN

pour l'exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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 mes travaux, je n'ai 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,	90 109 Euros
- Produits d'exploitation,	381 996 Euros
- Résultat net comptable,	21 870 Euros

Fait à HALLUIN
Le 30/03/2015

Christophe DENIS

COMPTES ANNUELS

BILAN AU 31/12/2014

ACTIF

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart %
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	
Immob.incorporelles nettes					
Immob.corporelles nettes					
Immob.financières					
ACTIF IMMOBILISE					→
Stock matières, marchandises					
Produits finis					
Travaux en cours					
STOCKS ET EN COURS					→
Avances fournisseurs					
Créances clients					
Autres créances					
Comptes de régularisation					
VALEURS REALISABLES					→
Disponibilités					
ACTIF CIRCULANT					→
TOTAL GENERAL					→

PASSIF

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart %
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	
Capital					
Résultat de l'exercice					
Prélèvements, distributions					
Autres fonds propres					
FONDS PROPRES					→
Provisions réglementées					
Prov.risques et charges					
Subventions					
Emprunts à plus d'un an					
DETTES LONG TERME					→
CAPITAUX STABLES					→
Emprunts à court terme					
Avances clients					
Dettes fournisseurs					
Dettes fiscales et sociales					
Autres dettes					
Comptes de régularisation					
Concours bancaires					
DETTES COURT TERME					→
TOTAL GENERAL					→

INDICATEURS FINANCIERS

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart
	31/12/2014	31/12/2013	
Rotation des stocks			
Délai de paiement clients			
Délai de paiement fournisseurs			
Fonds de roulement en jours			
Utilisation du fonds de roulement			
Trésorerie en jours			
Prélèvements / résultat			

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2014 12			Exercice N-1 31/12/2013 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et 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								
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	TOTAL I							
	Comptes de liaison TOTAL II							
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 mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	90 109		90 109	68 238	21 870	32.05		
Charges constatées d'avance (3)								
	TOTAL III	90 109		90 109	68 238	21 870	32.05	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	90 109		90 109	68 238	21 870	32.05	

(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	
		31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	68 238		171 667		103 429	60.25
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	21 870		103 429		125 299	121.15
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	90 109		68 238		21 870	32.05
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III						
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
		TOTAL IV					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV						
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	90 109		68 238		21 870	32.05

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	317		1 731		1 414	81.69
Production vendue de Biens et Services	1 650		16 702		15 053	90.12
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	374 822		206 283		168 539	81.70
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	5 207		4 974		233	4.68
TOTAL I	381 996		229 691		152 305	66.31
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 860		3 616		1 244	34.40
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	307 430		291 902		15 528	5.32
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements	35 779		28 562		7 217	25.27
Charges sociales	11 688		9 825		1 863	18.96
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	941		106		835	789.83
TOTAL II	360 697		334 011		26 686	7.99
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	21 298		104 320		125 619	120.42
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS 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	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier	572		892		319	35.81
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	572		892		319	35.81
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	572		892		319	35.81
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	21 870		103 429		125 299	121.15
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII						
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	382 568		230 582		151 986	65.91
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	360 697		334 011		26 686	7.99
SOLDE INTERMEDIAIRE	21 870		103 429		125 299	121.15
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	21 870		103 429		125 299	121.15

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE						
DISPONIBILITES	90 109		68 238		21 870	32.05
51210000 Credit mutuel du nord	24 536		6 852		17 684	258.08
51250000 Livret credit mutuel	65 572		60 892		4 681	7.69
53000000 Caisse			494		494	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	90 109		68 238		21 870	32.05
TOTAL GENERAL	90 109		68 238		21 870	32.05

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	68 238		171 667		103 429	60.25
11000000 Report a nouveau	68 238		171 667		103 429	60.25
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	21 870		103 429		125 299	121.15
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	90 109		68 238		21 870	32.05
TOTAL DETTES						
TOTAL GENERAL	90 109		68 238		21 870	32.05

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	317		1 731		1 414	81.69
70700000 Ventes de produits	317		1 731		1 414	81.69
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	1 650		16 702		15 053	90.12
70600000 Produits des activites	1 650		16 702		15 053	90.12
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	374 822		206 283		168 539	81.70
74000000 Subventions d'exploitat.	374 250		203 391		170 859	84.01
74000100 Subvention mairie halluin	572		392		180	45.92
74000400 Subventions cr			2 500		2 500	100.00
AUTRES PRODUITS	5 207		4 974		233	4.68
75810000 Cotisations des membres	1 660		1 940		280	14.43
75820000 Contrib.volontaires dons	3 547		3 034		513	16.89
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	381 996		229 691		152 305	66.31
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	4 860		3 616		1 244	34.40
60100000 Ach.aliment.boissons	4 860		3 616		1 244	34.40
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	307 430		291 902		15 528	5.32
60630000 Fourn.entret.&petit equip	2 293		1 680		613	36.50
60640000 Fournit.administratives	276		520		243	46.85
61100000 Sous-traitance generale	421		632		211	33.34
61320000 Locations immobilieres	434				434	
61600000 Primes d'assurances	960		785		175	22.31
62260000 Honoraires Expert-Comptable	1 008		993		15	1.54
62261000 Honoraires Comm. aux Comptes	2 646				2 646	
62300000 Publicite			402		402	100.00
62510000 Frais de transport	8 184		3 293		4 891	148.51
62512000 Fr.de restauration et heberg.	1 265		185		1 080	582.47
62581000 Projets	288 153		281 941		6 212	2.20
62600000 Telephone timbres	456		491		35	7.19
62610000 Frais telecommunication	121				121	
62620000 Telephone	120		238		118	49.59
62640000 Site internet	11		61		50	82.49
62750000 Services bancaires	722		324		398	122.84
62811000 Cotis. professionnelles	360		357		3	0.84
SALAIRES ET TRAITEMENTS	35 779		28 562		7 217	25.27
64110000 Salaires appointements	18 667		18 466		201	1.09
64141000 France volontaires	17 112		10 096		7 016	69.49
CHARGES SOCIALES	11 688		9 825		1 863	18.96
64510000 Cotisations a l'urssaf	11 688		9 825		1 863	18.96
AUTRES CHARGES	941		106		835	789.83
65110000 Redevances pour brevets	941				941	
65800000 Charges div.gest.courante			106		106	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	360 697		334 011		26 686	7.99
RESULTAT D'EXPLOITATION	21 298		104 320		125 619	120.42

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2014	12	31/12/2013	12	Euros	%
PRODUITS DES AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE	572		892		319	35.81
76200000 Prod.des autres immo.fin	572		892		319	35.81
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	572		892		319	35.81
RESULTAT FINANCIER	572		892		319	35.81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	21 870		103 429		125 299	121.15
TOTAL PRODUITS	382 568		230 582		151 986	65.91
TOTAL DES CHARGES	360 697		334 011		26 686	7.99
SOLDE INTERMEDIAIRE	21 870		103 429		125 299	121.15
EXCEDENTS OU DEFICITS	21 870		103 429		125 299	121.15

Association ELANS
12 Rue de la Lys

59250 HALLUIN

ANNEXE DU 01/01/2014 AU 31/12/2014

CABINET DENIS CHRISTOPHE
4 AVENUE MARCEL VYNCKE

59250 HALLUIN
03 20 03 36 13

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 90 108.54 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 381 995.63 Euros et dégageant un excédent de 21 870.49 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014 .

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 2014 est le suivant :

- Subvention Prodeso : 40 000 euros
- Subvention Ville d'Halluin : 572 euros
- Subventions Conseil Général : 332 000 euros
- Subventions Coup de Pouce : 200 euros
- Subventions DRFIP : 2050.43 euros

Soit un total de 374 822.43 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 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2014.

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 le règlement ANC 2014-03 relatif 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 12 952.11 euros nets au titre de l'année 2014.

ANNEXE

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

- 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.