

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2018

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 et 9

AUTRES ETATS

- <i>Etat des Immobilisations</i>	10
- <i>Annexe</i>	11 et 12

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

Association ELANS
13 Rue Emile Zola
Cercle Saint Joseph
59250 HALLUIN

relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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,	5 978 Euros
- Produits d'exploitation,	130 074 Euros
- Résultat net comptable,	(10 762) Euros

Fait à HALLUIN
Le 12/03/2019

Christophe DENIS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 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	739	563	176	422	246	58.31		
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 I	739	563	176	422	246	58.31		
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							
	Créances (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés							
	Autres créances							
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	5 802		5 802	16 318	10 515	64.44		
Charges constatées d'avance (3)								
Total III	5 802		5 802	16 318	10 515	64.44		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecart de conversion actif (VI)								
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 541	563	5 978	16 740	10 762	64.29		

(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	
		31/12/2018	12	31/12/2017	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	16 740		55 756		39 016	69.98
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	10 762		39 016		28 254	72.42
	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	5 978		16 740		10 762	64.29	
	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						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV						
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 978		16 740		10 762	64.29	

(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	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises		160		200	40	20.00
Production vendue de Biens et Services		3 225		21 333	18 108	84.88
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		111 030		39 359	71 672	182.10
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits		15 658		18 190	2 532	13.92
Total I		130 074		79 082	50 992	64.48
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements		5 987		1 642	4 346	264.73
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes		106 654		77 898	28 757	36.92
Impôts, taxes et versements assimilés		170		50	120	240.00
Salaires et traitements		20 113		29 948	9 834	32.84
Charges sociales		7 566		7 164	402	5.61
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		246		246		
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)		179		1 271	1 092	85.91
Total II		140 917		118 218	22 698	19.20
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		10 843		39 137	28 294	72.29
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	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		81		121	39	32.71
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		81		121	39	32.71
Charges financières						
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. Résultat financier (V-VI)		81		121	39	32.71
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		10 762		39 016	28 254	72.42
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. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		130 155		79 202	50 953	64.33
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		140 917		118 218	22 698	19.20
Solde intermédiaire		10 762		39 016	28 254	72.42
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		10 762		39 016	28 254	72.42

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	176		422		246	58.31
21830000 Materiel de bureau	739		739			
28183000 Amort.mat.bureau &infor.	563		317		246	77.82
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	176		422		246	58.31
DISPONIBILITES	5 802		16 318		10 515	64.44
51210000 Credit mutuel du nord	1 702		5 828		4 126	70.80
51250000 Livret credit mutuel	4 081		10 131		6 049	59.71
53000000 Caisse	19		19			
53100000 Caisse nouvel an			340		340	100.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 802		16 318		10 515	64.44
TOTAL GENERAL	5 978		16 740		10 762	64.29

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2018	12	31/12/2017	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	160		200		40	20.00
70700000 Ventes de produits	160		200		40	20.00
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	3 225		21 333		18 108	84.88
70600000 Produits des activites	330		21 333		21 003	98.45
70610000 Recettes theatre	2 895				2 895	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	111 030		39 359		71 672	182.10
74000000 Subventions d'exploitat.	2 230		3 809		1 578	41.44
74000500 Subventions veolia	16 800		11 200		5 600	50.00
74000900 Subvention mairie de roncq			3 500		3 500	100.00
74001000 Sedif	85 000		20 850		64 150	307.67
74001100 Dept du nord	2 000				2 000	
74001200 Fondation d'entreprise edf	5 000				5 000	
AUTRES PRODUITS	15 658		18 190		2 532	13.92
75810000 Cotisations des membres	1 245		1 230		15	1.22
75820000 Contrib.volontaires dons	5 273		10 060		4 787	47.58
75830000 Parrainages	9 140		6 900		2 240	32.46
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	130 074		79 082		50 992	64.48
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	5 987		1 642		4 346	264.73
60100000 Ach.aliment.boissons	5 987		1 642		4 346	264.73
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	106 654		77 898		28 757	36.92
60630000 Fourn.entret.&petit equip	567		2 381		2 948	123.81
60640000 Fournit.administratives	164		437		272	62.34
61321000 Locations salles	805		235		570	242.55
61600000 Primes d'assurances	446		718		272	37.94
62260000 Honoraires expert-comptable	1 056		1 044		12	1.15
62260500 Honoraires divers	20		6 520		6 500	99.69
62380000 Dons	1 905		1 759		146	8.31
62510000 Frais de transport	961		407		554	136.33
62570000 Receptions	128				128	
62581000 Projets	100 658		62 725		37 933	60.48
62600000 Frais telephone	148		668		520	77.86
62610000 Frais affranchissements			142		142	100.00
62640000 Site internet	606				606	
62750000 Services bancaires	294		833		539	64.71
62810000 Cotisations annuelles	30		30			
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	170		50		120	240.00
63330000 Formation continue (org.)	170		50		120	240.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	20 113		29 948		9 834	32.84
64110000 Salaires appointements	12 313		12 085		229	1.89
64141000 France volontaires	7 800		17 863		10 063	56.33
CHARGES SOCIALES	7 566		7 164		402	5.61
64510000 Cotisations a l'urssaf	7 566		7 164		402	5.61

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	246	246		
68112000 Dot.amort.immo.corpor.	246	246		
AUTRES CHARGES	179	1 271	1 092	85.91
65160000 Droits d'auteurs	179	1 271	1 092	85.91
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	140 917	118 218	22 698	19.20
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 843	39 137	28 294	72.29
PRODUITS DES AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE	81	121	39	32.71
76200000 Prod.des autres immo.fin	81	121	39	32.71
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	81	121	39	32.71
RESULTAT FINANCIER	81	121	39	32.71
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	10 762	39 016	28 254	72.42
TOTAL PRODUITS	130 155	79 202	50 953	64.33
TOTAL DES CHARGES	140 917	118 218	22 698	19.20
SOLDE INTERMEDIAIRE	10 762	39 016	28 254	72.42
EXCEDENTS OU DEFICITS	10 762	39 016	28 254	72.42

AUTRES ETATS

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21830000 Matériel de bureau

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 000	Ordinateur Portable lenovo	739.00	190916	L 33,33	316.52	246.33	562.85	176.15	

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
739.00								739.00

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
316.52	246.33			246.33		562.85		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 978.29 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 130 073.61 Euros et dégageant un déficit de 10 761.82-Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- 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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

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.