

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2009

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

**COMPTE RENDU DE MISSION POUR L'ETABLISSEMENT
DE LA SITUATION INTERMEDIAIRE ARRETEE AU 31/12/2009**

La situation intermédiaire de l'entreprise

Association ELANS
967 Rue Deregnaucourt

59310 AUCHY LES ORCHIES

couvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009 a été établie à partir des pièces, documents et informations fournis par l'entreprise. Elle se caractérise par les données suivantes :

-Total du bilan,	66 900 Euros
-Chiffre d'affaires,	16 849 Euros
-Résultat net comptable,	(20 359) Euros

(avant retraitement de l'impôt sociétés, participation aux fruits de l'expansion intéressements et 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 13/03/2010

Christophe DENIS
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12		
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Ecart N / N-1	
						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						
	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 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)						
	Clients et Comptes rattachés						
	Autres créances						
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	66 900		66 900	87 259	20 359	23.33	
Charges constatées d'avance (3)							
	TOTAL III	66 900		66 900	87 259	20 359	23.33
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	66 900		66 900	87 259	20 359	23.33

(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	
		31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves						
	Report à nouveau	87 259		25 097		62 162	247.69
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	20 359		62 162		82 522	132.75
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	TOTAL I	66 900		87 259		20 359	23.33
	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 FINANCIERES 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 GENERAL (I+II+III+IV+V)	66 900		87 259		20 359	23.33

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)							
Ventes de marchandises	1 378		1 378	1 094		284	25.97
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	15 471		15 471	5 162		10 309	199.69
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	16 849		16 849	6 256		10 593	169.31
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			133 219	173 350		40 132	23.15
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			7 807	8 662		855	9.87
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			157 875	188 268		30 393	16.14
CHARGES D'EXPLOITATION (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			2 021	4 712		2 691	57.11
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			176 598	123 541		53 056	42.95
Impôts, taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements			1 021			1 021	
Charges sociales							
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							
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			179 640	128 253		51 387	40.07
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			21 765	60 015		81 780	136.27
QUOTES-PARTS DE RESULTAT 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	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	1 405		2 295		890	38.77
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	1 405		2 295		890	38.77
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)			148		148	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI			148		148	100.00
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 405		2 147		742	34.54
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	20 359		62 162		82 522	132.75
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. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	159 280		190 564		31 283	16.42
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	179 640		128 401		51 238	39.90
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	20 359		62 162		82 522	132.75

* 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 BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
TOTAL II						
DISPONIBILITES	66 900		87 259		20 359	23.33
51210000 CREDIT MUTUEL DU NORD	21 540		8 437		13 102	155.29
51250000 LIVRET CREDIT MUTUEL	44 701		78 795		34 095	43.27
53000000 CAISSE	659		26		633	NS
TOTAL III	66 900		87 259		20 359	23.33
TOTAL GENERAL	66 900		87 259		20 359	23.33

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	87 259		25 097		62 162	247.69
11000000 REPORT A NOUVEAU	87 259		25 097		62 162	247.69
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	20 359		62 162		82 522	132.75
TOTAL I	66 900		87 259		20 359	23.33
TOTAL IV						
TOTAL GENERAL	66 900		87 259		20 359	23.33

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	1 378		1 094		284	25.97
70700000 VENTES DE PRODUITS	1 378		1 094		284	25.97
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	15 471		5 162		10 309	199.69
70600000 PRODUITS DES ACTIVITES	15 471		563		14 908	NS
70810000 PRODUITS DES ACTIVITES			4 599		4 599	100.00
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	16 849		6 256		10 593	169.31
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	133 219		173 350		40 132	23.15
74000100 SUBVENTION MAIRIE HALLUIN	4 950		150		4 800	NS
74000200 SUBVENTIONS CG	124 500		169 000		44 500	26.33
74000300 SUBVENTION HEI			200		200	100.00
74000400 SUBVENTIONS CR	3 769		4 000		232	5.79
AUTRES PRODUITS	7 807		8 662		855	9.87
75810000 COTISATIONS DES MEMBRES	1 070		765		305	39.87
75820000 CONTRIB.VOLONTAIRES DONNS	6 737		7 897		1 160	14.68
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	157 875		188 268		30 393	16.14
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	2 021		4 712		2 691	57.11
60100000 ACH.ALIMENT.BOISSONS	2 021		4 712		2 691	57.11
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	176 598		123 541		53 056	42.95
60680100 ACH.AUTRES	1 334		5 471		4 137	75.61
61580000 AUTRES FRAIS DIVERS	316		1 167		851	72.93
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	99		237		138	58.31
61810000 DOCUMENTS-ABONNEMENTS	48		347		299	86.19
62260000 HONORAIRES	359				359	
62510000 FRAIS DE TRANSPORT	1 791		5 823		4 033	69.25
62511000 FRAIS D'ANIMATIONS			586		586	100.00
62512000 FR.DE RESTAURATION			53		53	100.00
62580000 AUTRES DEPENSES			253		253	100.00
62581000 PROJETS	171 592		108 705		62 888	57.85
62600000 TELEPHONE TIMBRES	402		901		499	55.42
62750000 SERVICES BANCAIRES	318				318	
62810000 COTISATIONS ANNUELLES	340				340	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 021				1 021	
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	1 021				1 021	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	179 640		128 253		51 387	40.07
RESULTAT D'EXPLOITATION	21 765		60 015		81 780	136.27
PRODUITS AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE	1 405		2 295		890	38.77
76200000 PROD.DES AUTRES IMMO.FIN	1 405		2 295		890	38.77
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 405		2 295		890	38.77
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			148		148	100.00
66160000 FRAIS FINANCIERS			148		148	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2009 12		Exercice N-1 31/12/2008 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				148	148	100.00
RESULTAT FINANCIER	1 405		2 147		742	34.54
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	20 359		62 162		82 522	132.75
TOTAL DES PRODUITS	159 280		190 564		31 283	16.42
TOTAL DES CHARGES	179 640		128 401		51 238	39.90
BENEFICE OU PERTE (Produits - Charges)	20 359		62 162		82 522	132.75