

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

	Pages
- <i>Rapport de présentation</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 bilan</i>	<i>6 et 7</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>8 et 9</i>

AUTRES ETATS

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

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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 01/01/2021 au 31/12/2021.

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.

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

- Total du bilan,	37 763 Euros
- Produits d'exploitation,	185 929 Euros
- Résultat net comptable,	(41 702) Euros

Fait à HALLUIN
Le 10/03/2022

Christophe DENIS
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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	739						
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	739						
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	37 763		37 763	79 465	41 702	52.48		
Charges constatées d'avance (3)								
Total III	37 763		37 763	79 465	41 702	52.48		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	38 502	739	37 763	79 465	41 702	52.48		

(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	
		31/12/2021	12	31/12/2020	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		79 465		16 576	62 888	379.39
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		41 702		62 888	104 591	166.31
	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		37 763		79 465	41 702	52.48	
	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 (1)	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)		37 763		79 465	41 702	52.48

(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	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 605		130		1 475	NS
Production vendue de Biens et Services	2 970		4 135		1 165	28.17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	136 919		321 278		184 358	57.38
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	44 435		24 189		20 246	83.70
Total I	185 929		349 732		163 803	46.84
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	657		795		138	17.36
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	198 404		265 253		66 849	25.20
Impôts, taxes et versements assimilés	260				260	
Salaires et traitements	14 455		16 264		1 809	11.12
Charges sociales	13 776		4 594		9 182	199.87
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)	177				177	
Total II	227 730		286 906		59 177	20.63
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	41 801		62 825		104 626	166.54
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	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		99		63	36	56.32
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		99		63	36	56.32
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)		99		63	36	56.32
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		41 702		62 888	104 591	166.31
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)		186 028		349 795	163 767	46.82
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		227 730		286 906	59 177	20.63
Solde intermédiaire		41 702		62 888	104 591	166.31
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		41 702		62 888	104 591	166.31

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
21830000 Materiel de bureau	739	739		
28183000 Amort.mat.bureau &infor.	739	739		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
DISPONIBILITES	37 763	79 465	41 702	52.48
51210000 Credit mutuel du nord	2 663	29 401	26 738	90.94
51250000 Livret credit mutuel	35 099	50 063	14 964	29.89
53000000 Caisse	1	1		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	37 763	79 465	41 702	52.48
TOTAL GENERAL	37 763	79 465	41 702	52.48

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	1 605	130	1 475	NS
70700000 Ventes de produits	1 605	130	1 475	NS
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	2 970	4 135	1 165	28.17
70600000 Produits des activites	2 970	4 135	1 165	28.17
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	136 919	321 278	184 358	57.38
74000000 Subv. d'exploitat. serv. civiq	2 378	1 470	909	61.82
74000100 Subvention mairie halluin	3 500		3 500	
74001000 Sedif	38 800	194 700	155 900	80.07
74001200 Fondation d'entreprise edf		43 653	43 653	100.00
74001300 Agence de l'eau	25 000	11 200	13 800	123.21
74001400 Lilo projet	241	255	14	5.49
74001800 Renforcement systom	49 000	70 000	21 000	30.00
74002100 Agence normandie projet fokoue	18 000		18 000	
AUTRES PRODUITS	44 435	24 189	20 246	83.70
75810000 Cotisations des membres	2 070	1 790	280	15.64
75820000 Contrib.volontaires dons	22 785	6 709	16 076	239.63
75830000 Parrainages	19 580	15 690	3 890	24.79
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	185 929	349 732	163 803	46.84
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	657	795	138	17.36
60100000 Ach.aliment.boissons	601	795	195	24.50
60260000 Achats d'emballages	57		57	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	198 404	265 253	66 849	25.20
60630000 Fourn.entret.&petit equip	90	6	83	NS
60640000 Fournit.administratives	665	321	344	107.37
61100000 Sous-traitance generale		4 400	4 400	100.00
61321000 Locations salles		821	821	100.00
61553000 Entretien mat.bureau	50		50	
61600000 Primes d'assurances	2 387	2 280	107	4.68
62220000 Commissions ulule	578		578	
62260000 Honoraires expert-comptable	1 080	1 080		
62261000 Honoraires comm. aux comptes	929	905	24	2.65
62380000 Dons	913	750	163	21.69
62510000 Frais de transport	1 686	838	848	101.23
62512000 Fr.de restauration et heberg.	300		300	
62581000 Projets tockem	186 000	252 406	66 406	26.31
62582000 Projets autres	2 779		2 779	
62600000 Frais telephone		441	441	100.00
62610000 Frais affranchissements	10	63	53	83.50
62620000 Telephone	358		358	
62640000 Site internet	436	798	362	45.41
62750000 Services bancaires	114	114	0	0.14
62810000 Cotisations annuelles	30	30		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	260		260	
63330000 Formation continue (org.)	260		260	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	14 455		16 264		1 809	11.12
64110000 Salaires appointements	14 455		14 314		141	0.99
64141000 France volontaires			1 950		1 950	100.00
CHARGES SOCIALES	13 776		4 594		9 182	199.87
64510000 Cotisations a l'urssaf	12 056		2 813		9 243	328.58
64542000 C.f.e	1 720		1 781		61	3.43
AUTRES CHARGES	177				177	
65160000 Droits d'auteurs	177				177	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	227 730		286 906		59 177	20.63
RESULTAT D'EXPLOITATION	41 801		62 825		104 626	166.54
PRODUITS DES AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE	99		63		36	56.32
76200000 Prod.des autres immo.fin	99		63		36	56.32
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	99		63		36	56.32
RESULTAT FINANCIER	99		63		36	56.32
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	41 702		62 888		104 591	166.31
TOTAL PRODUITS	186 028		349 795		163 767	46.82
TOTAL DES CHARGES	227 730		286 906		59 177	20.63
SOLDE INTERMEDIAIRE	41 702		62 888		104 591	166.31
EXCEDENTS OU DEFICITS	41 702		62 888		104 591	166.31

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	739.00		739.00		

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
739.00						739.00		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 37 762.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 185 928.88 Euros et dégageant un déficit de 41 702.16-Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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 2018-06 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Informations générales complémentaires

- 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.