

## **COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022**

	Page
- <i>Compte rendu de mission</i>	<i>1</i>
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	<i>4</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>5 et 6</i>
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	<i>7 et 8</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>9 et 10</i>

**COMPTE RENDU DE MISSION POUR L'ETABLISSEMENT  
DE LA SITUATION INTERMEDIAIRE ARRETEE AU 31/12/2022**

La situation intermédiaire de l'entreprise

Association ELANS  
13 Rue Emile Zola  
Cercle Saint Joseph  
59250 HALLUIN

couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 a été établie à partir des pièces, documents et informations fournis par l'entreprise. Elle se caractérise par les données suivantes :

-Total du bilan,	45 261 Euros
-Chiffre d'affaires,	28 259 Euros
-Résultat net comptable,	7 498 Euros

(avant retraitement de l'impôt sociétés, participation aux fruits de l'expansion intéressement 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 21/02/2023

Christophe DENIS  
Expert-Comptable

## BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net		
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILIÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage	739		739			
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	<b>Total II</b>	739	739				
	<b>Stocks et en cours</b>						
	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						
	<b>Créances (3)</b>						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances						
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	45 261		45 261	37 763	7 498	19.86
	Charges constatées d'avance (3)						
	<b>Total III</b>	45 261		45 261	37 763	7 498	19.86
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N 31/12/2022</b>	<b>Exercice N-1 31/12/2021</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>Euros</b>	<b>%</b>		
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : )				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
AUTRES FONDS PROPRES	Autres réserves				
	Report à nouveau	37 763	79 465	41 702	52.48
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	7 498	41 702	49 200	117.98
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	<b>Total I</b>	45 261	37 763	7 498	19.86
	<b>Total II</b>				
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	<b>Total III</b>				
	Provisions pour risques				
DETTE (1)	Provisions pour charges				
	<b>Total IV</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
Comptes de Régularisation	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	<b>Total V</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		45 261	37 763	7 498	19.86

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

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	<b>Exercice N 31/12/2022</b>	<b>% CA</b>	<b>Exercice N-1 31/12/2021</b>	<b>% CA</b>	<b>Ecart N / N-1</b>
					<b>Euros</b>
<b>Ventes marchandises + Production</b>	28 259	100.00	4 575	100.00	23 685 517.76
+ Ventes de marchandises	1 472	100.00	1 605	100.00	133 8.26
- Coût d'achat des marchandises vendues					133 8.26
<b>Marge commerciale</b>	1 472	100.00	1 605	100.00	
+ Production vendue	26 787	100.00	2 970	100.00	23 817 801.93
+ Production stockée ou déstockage					
+ Production immobilisée					
<b>Production de l'exercice</b>	26 787	100.00	2 970	100.00	23 817 801.93
- Matières premières, approvisionnements consommés	5 630	21.02	657	22.13	4 973 756.50
- Sous traitance directe					
<b>Marge brute de production</b>	21 157	78.98	2 313	77.87	18 844 814.85
<b>Marge brute globale</b>	22 629	80.08	3 917	85.63	18 712 477.69
- Autres achats + charges externes	350 733	NS	198 404	NS	152 329 76.78
<b>Valeur ajoutée</b>	328 104	NS	194 487	NS	133 617 68.70
+ Subventions d'exploitation	347 486	NS	136 919	NS	210 566 153.79
- Impôts, taxes et versements assimilés	210	0.74	260	5.68	50 19.23
- Salaires du personnel	37 337	132.12	14 455	315.99	22 881 158.29
- Charges sociales du personnel	8 814	31.19	13 776	301.15	4 962 36.02
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	26 979	95.47	86 059	NS	59 080 68.65
+ Autres produits de gestion courante	36 020	127.46	44 435	971.36	8 415 18.94
- Autres charges de gestion courante	1 608	5.69	177	3.87	1 431 808.12
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges					
- Dotations aux amortissements					
- Dotations aux provisions					
<b>Résultat d'exploitation</b>	7 433	26.30	41 801	913.78	49 234 117.78
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun					
+ Produits financiers	65	0.23	99	2.16	34 34.09
- Charges financières					
<b>Résultat courant</b>	7 498	26.53	41 702	911.62	49 200 117.98
+ Produits exceptionnels					
- Charges exceptionnelles					
<b>Résultat exceptionnel</b>					
- Impôt sur les bénéfices					
- Participation des salariés					
<b>Résultat NET</b>	7 498	26.53	41 702	911.62	49 200 117.98

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises	1 472		1 472	1 605		133	8.26
Production vendue de biens							
Production vendue de services	26 787		26 787	2 970		23 817	801.93
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	28 259		28 259	4 575		23 685	517.76
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			347 486	136 919		210 566	153.79
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			36 020	44 435		8 415	18.94
Autres produits							
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>	411 765		185 929			225 836	121.46
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			5 630	657		4 973	756.50
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			350 733	198 404		152 329	76.78
Impôts, taxes et versements assimilés			210	260		50	19.23
Salaires et traitements			37 337	14 455		22 881	158.29
Charges sociales			8 814	13 776		4 962	36.02
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			1 608	177		1 431	808.12
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>	404 332		227 730			176 602	77.55
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	7 433		41 801			49 234	117.78
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
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

	<b>Exercice N</b> 31/12/2022		<b>Ecart N / N-1</b>	
			<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	65	99	34	34.09
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				
<b>Total V</b>	65	99	34	34.09
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>				
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	65	99	34	34.09
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	7 498	41 702	49 200	117.98
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>				
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	411 830	186 028	225 802	121.38
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	404 332	227 730	176 602	77.55
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	7 498	41 702	49 200	117.98

\* 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

Mission de présentation - Voir le compte rendu de mission

## **DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros %
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
21830000 Materiel de bureau	739	739	
28183000 Amort.mat.bureau &infor.	739	739	
<b>Total II</b>			
DISPONIBILITES	45 261	37 763	
51210000 Credit mutuel du nord	4 592	2 663	7 498 19.86
51250000 Livret credit mutuel	40 065	35 099	1 929 72.43
53000000 Caisse	604	1	4 966 14.15
603 NS			
<b>Total III</b>	45 261	37 763	7 498 19.86
<b>TOTAL GENERAL</b>	45 261	37 763	7 498 19.86

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros %
REPORT A NOUVEAU	37 763	79 465	41 702 -52.48%
11000000 Report a nouveau	37 763	79 465	41 702 -52.48%
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	7 498	41 702 -	49 200 117.98
<b>Total I</b>	<b>45 261</b>	<b>37 763</b>	<b>7 498 19.86</b>
<b>Total IV</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>45 261</b>	<b>37 763</b>	<b>7 498 19.86</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	1 472	1 605	133	8.26
70700000 Ventes de produits	1 472	1 605	133	8.26
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	26 787	2 970	23 817	801.93
70600000 Produits des activites	26 787	2 970	23 817	801.93
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	<b>28 259</b>	<b>4 575</b>	<b>23 685</b>	<b>517.76</b>
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	347 486	136 919	210 566	153.79
74000000 Subv. d'exploitat. serv. civiq	3 189	2 378	810	34.06
74000100 Subvention mairie halluin	2 500	3 500	1 000	28.57
74001000 Sedif	71 500	38 800	32 700	84.28
74001300 Agence de l'eau	20 625	25 000	4 375	17.50
74001400 Lilo projet	209	241	32	13.33
74001700 Mairie de paris	26 458		26 458	
74001800 Renforcement syctom	86 000	49 000	37 000	75.51
74002100 Agence normandie projet fokoue		18 000	18 000	100.00
74002400 Subventions AESN	137 005		137 005	
AUTRES PRODUITS	36 020	44 435	8 415	18.94
75810000 Cotisations des membres	2 495	2 070	425	20.53
75820000 Contrib.volontaires dons	12 425	22 785	10 360	45.47
75830000 Parrainages	21 100	19 580	1 520	7.76
<b>Total des Produits d'exploitation</b>	<b>411 765</b>	<b>185 929</b>	<b>225 836</b>	<b>121.46</b>
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	5 630	657	4 973	756.50
60100000 Ach.aliment.boissons	5 630	601	5 030	837.57
60260000 Achats d'emballages		57	57	100.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	350 733	198 404	152 329	76.78
60630000 Fourn.entret.&petit equip	1 779	90	1 689	NS
60640000 Fournit.administratives	509	665	156	23.47
61100000 Sous-traitance generale	750		750	
61321000 Locations salles	496		496	
61553000 Entretien mat.bureau		50	50	100.00
61600000 Primes d'assurances	1 670	2 387	717	30.04
62220000 Commissions ulule		578	578	100.00
62260000 Honoraires expert-comptable	1 092	1 080	12	1.11
62261000 Honoraires comm. aux comptes	953	929	24	2.58
62380000 Dons	641	913	271	29.72
62510000 Frais de transport	6 281	1 686	4 595	272.46
62512000 Fr.de restauration et heberg.		300	300	100.00
62581000 Projets tockem	335 000	186 000	149 000	80.11
62582000 Projets autres		2 779	2 779	100.00
62610000 Frais affranchissements	196	10	185	NS
62620000 Telephone	106	358	252	70.41
62640000 Site internet	882	436	447	102.62
62750000 Services bancaires	348	114	234	205.58
62810000 Cotisations annuelles	30	30		
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	210	260	50	19.23
63330000 Formation continue (org.)	210	260	50	19.23

## **DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021		Ecart N / N-1	
		12		Euros	%
		12	12		
SALAIRS ET TRAITEMENTS		37 337	14 455	22 881	158.29
64110000 Salaires appointements		14 453	14 455	3	0.02
64141000 France volontaires		22 884		22 884	
CHARGES SOCIALES		8 814	13 776	4 962	36.02
64510000 Cotisations a l'urssaf		7 147	12 056	4 909	40.72
64542000 C.f.e		1 667	1 720	53	3.08
AUTRES CHARGES		1 608	177	1 431	808.12
65110000 Redevances pour brevets		1 608		1 608	
65160000 Droits d'auteurs			177	177	100.00
<b>Total des Charges d'exploitation</b>		404 332	227 730	176 602	77.55
<b>Résultat d'exploitation</b>		7 433	41 801	49 234	117.78
PRODUITS AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE		65	99	34	34.09
76200000 Prod.des autres immo.fin		65	99	34	34.09
<b>Total des Produits financiers</b>		65	99	34	34.09
<b>Résultat financier</b>		65	99	34	34.09
<b>Résultat courant avant impôts</b>		7 498	41 702	49 200	117.98
<b>Total des produits</b>		411 830	186 028	225 802	121.38
<b>Total des charges</b>		404 332	227 730	176 602	77.55
<b>Bénéfice ou perte (Produits - Charges)</b>		7 498	41 702	49 200	117.98