

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

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

### PASSIF

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

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

## INDICATEURS FINANCIERS

	<b>Exercice N</b> 31/12/2014	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2013	Ecart
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						
ACTIF CIRCULANT	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						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	<b>TOTAL I</b>						
	Comptes de liaison						
	<b>TOTAL II</b>						
	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	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	
	Charges constatées d'avance (3)						
	<b>TOTAL III</b>	90 109			90 109	68 238	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	90 109			90 109	68 238	
	(1) Dont droit au bail						
	(2) Dont à moins d'un an						
	(3) Dont à plus d'un an						

(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 31/12/2014 12</b>	<b>Exercice N-1 31/12/2013 12</b>	<b>Ecart N / N-1 Euros %</b>	
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>  Fonds associatifs sans droit de reprise Ecarts de réévaluation Réserves : Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau  RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)  <b>Autres fonds associatifs</b>  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				
	<b>TOTAL I</b>	90 109	68 238	21 870	32.05
	Comptes de liaison	<b>TOTAL II</b>			
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>TOTAL III</b>				
<b>DETTE(S) (1)</b>	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				
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL IV</b>				
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	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 31/12/2014	Exercice N-1 31/12/2013	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
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				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	374 822	206 283	168 539	81.70
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	5 207	4 974	233	4.68
<b>TOTAL I</b>	<b>381 996</b>	<b>229 691</b>	<b>152 305</b>	<b>66.31</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
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
<b>TOTAL II</b>	<b>360 697</b>	<b>334 011</b>	<b>26 686</b>	<b>7.99</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>21 298</b>	<b>104 320</b>	<b>125 619</b>	<b>120.42</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS 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

	Exercice N 31/12/2014 12	Exercice N-1 31/12/2013 12	Ecart N / N-1 Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
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				
<b>TOTAL V</b>	<b>572</b>	<b>892</b>	319-	35.81-
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>572</b>	<b>892</b>	319-	35.81-
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>21 870</b>	<b>103 429</b>	125 299	121.15
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>				
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>382 568</b>	<b>230 582</b>	151 986	65.91
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>360 697</b>	<b>334 011</b>	26 686	7.99
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>21 870</b>	<b>103 429</b>	125 299	121.15
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>21 870</b>	<b>103 429</b>	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 %
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>			
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
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	90 109	68 238	21 870 32.05
<b>TOTAL GENERAL</b>	90 109	68 238	21 870 32.05

### DETAIL BILAN PASSIF

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

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	<b>Exercice N 31/12/2014 12</b>	<b>Exercice N-1 31/12/2013 12</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
			<b>Euros</b>	<b>%</b>
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
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>381 996</b>	<b>229 691</b>	<b>152 305</b>	<b>66.31</b>
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 immobilières	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
SALAISRES 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
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>360 697</b>	<b>334 011</b>	<b>26 686</b>	<b>7.99</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>21 298</b>	<b>104 320</b>	<b>125 619</b>	<b>120.42</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	<b>Exercice N 31/12/2014 12</b>	<b>Exercice N-1 31/12/2013 12</b>	<b>Ecart N / N-1</b>
	<b>Euros</b>		<b>%</b>
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 -
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>572</b>	<b>892</b>	<b>319 - 35.81 -</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>572</b>	<b>892</b>	<b>319 - 35.81 -</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>21 870</b>	<b>103 429</b>	<b>125 299 121.15</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>382 568</b>	<b>230 582</b>	<b>151 986 65.91</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>360 697</b>	<b>334 011</b>	<b>26 686 7.99</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>21 870</b>	<b>103 429</b>	<b>125 299 121.15</b>
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>21 870</b>	<b>103 429</b>	<b>125 299 121.15</b>

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.