

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
 <u>AUTRES ETATS</u>	
- <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 Immobilisations en cours Avances et acomptes	739	563	176	422	246	58.31
	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 Charges constatées d'avance (3)	5 802		5 802	16 318	10 515	64.44
	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) Ecarts 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 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
		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				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	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			
DETTE (1)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
	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				
Comptes de Régularisation	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	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 31/12/2018	12	Exercice N-1 31/12/2017	12	Ecart N / N-1	
					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 31/12/2018	12	Exercice N-1 31/12/2017	12	Ecart N / N-1 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 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	176	422	246	58.31
21830000 Materiel de bureau	739	739	246	77.82
28183000 Amort.mat.bureau &infor.	563	317		
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	340	100.00
53100000 Caisse nouvel an				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 802	16 318	10 515	64.44
TOTAL GENERAL	5 978	16 740	10 762	64.29

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros %
REPORT A NOUVEAU 11000000 Report a nouveau	16 740	55 756	39 016 -69.98-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	16 740	55 756	39 016 -69.98-
	10 762	39 016	28 254 72.42
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	5 978	16 740	10 762 -64.29-
TOTAL DETTES			
TOTAL GENERAL	5 978	16 740	10 762 -64.29-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1		
			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	272	62.34	
61321000 Locations salles		805	570	242.55	
61600000 Primes d'assurances		446	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	520	77.86	
62610000 Frais affranchissements				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 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1
	Euros		%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS 68112000 Dot.amort.immo.corpor.	246	246	
AUTRES CHARGES 65160000 Droits d'auteurs	246	246	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	179	1 271	1 092 85.91
RESULTAT D'EXPLOITATION	179	1 271	1 092 85.91
PRODUITS DES AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE 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 Materiel 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.