

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 intérressements 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		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net		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							
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							
	TOTAL II							
	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)							
Comptes de Régularisation	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-
	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 31/12/2009	Exercice N-1 31/12/2008	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecarts 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 (1)	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				
	TOTAL IV				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	TOTAL V				
	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			Exercice N-1 31/12/2008		Ecart N / N-1 Euros
	France	Exportation	Total	12	12	
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				7 807	8 662	855- 9.87-
Autres produits						
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 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
			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 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
	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

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1
	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 DONS	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
SALAISRES 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 -