

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2016

	Page
- <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>
- <i>Annexe</i>	<i>10 et 11</i>

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association

Association ELANS
13 Rue Emile Zola
Cercle Saint Joseph
59250 HALLUIN

pour l'exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016,

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.

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

- Total du bilan,	55 756 Euros
- Produits d'exploitation,	166 866 Euros
- Résultat net comptable,	(30 084) Euros

Fait à HALLUIN
Le 09/04/2017

Christophe DENIS

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 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						
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	739	70	669		669	
	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	70	669		669	
	Comptes de liaison						
	Total II						
Comptes de Régularisation	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						
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	55 087		55 087	85 840	30 753	35.83
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	55 087		55 087	85 840	30 753	35.83
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	55 826	70	55 756	85 840	30 084	35.05

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2016 12		Exercice N-1 31/12/2015 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	85 840		90 109		4 268	4.74
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	30 084		4 268		25 816	604.83
	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	55 756		85 840		30 084	35.05
	Comptes de liaison						
DETTE (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Comptes de Régularisation	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						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance						
	Total IV						
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		55 756		85 840		30 084	35.05

(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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	3 240		416		2 824	679.29
Production vendue de Biens et Services	1 755		18 324		16 569	90.42
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	146 974		262 201		115 227	43.95
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	14 898		12 904		1 993	15.45
Total I	166 866		293 845		126 979	43.21
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	5 583		2 861		2 722	95.14
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	152 101		248 328		96 227	38.75
Impôts, taxes et versements assimilés	26		62		36	58.06
Salaires et traitements	28 010		33 439		5 428	16.23
Charges sociales	11 340		12 702		1 362	10.73
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	70				70	
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)	143		1 119		976	87.23
Total II	197 274		298 511		101 238	33.91
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	30 407		4 666		25 741	551.62
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	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		323		398	75	18.79
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		323		398	75	18.79
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)		323		398	75	18.79
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		30 084		4 268	25 816	604.83
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)		167 190		294 243	127 053	43.18
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		197 274		298 511	101 238	33.91
Solde intermédiaire		30 084		4 268	25 816	604.83
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		30 084		4 268	25 816	604.83

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016 12	31/12/2015 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	669		669	
21830000 Materiel de bureau	739		739	
28183000 Amort.mat.bureau &infor.	70		70	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	669		669	
DISPONIBILITES	55 087	85 840	30 753	35.83
51210000 Credit mutuel du nord	5 731	21 562	15 831	73.42
51250000 Livret credit mutuel	49 323	63 898	14 575	22.81
53000000 Caisse	33	380	347	91.40
TOTAL ACTIF CIRCULANT	55 087	85 840	30 753	35.83
TOTAL GENERAL	55 756	85 840	30 084	35.05

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016 12	31/12/2015 12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	85 840	90 109	4 268	4.74
11000000 Report a nouveau	85 840	90 109	4 268	4.74
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	30 084	4 268	25 816	604.83
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	55 756	85 840	30 084	35.05
TOTAL DETTES				
TOTAL GENERAL	55 756	85 840	30 084	35.05

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016 12	31/12/2015 12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	3 240	416	2 824	679.29
70700000 Ventes de produits	3 240	416	2 824	679.29
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	1 755	18 324	16 569	90.42
70600000 Produits des activites	1 755	18 324	16 569	90.42
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	146 974	262 201	115 227	43.95
74000000 Subventions d'exploitat.	146 674	92 019	54 655	59.40
74000100 Subvention mairie halluin		182	182	100.00
74000200 Subventions cg	300		300	
74000400 Subventions cr		170 000	170 000	100.00
AUTRES PRODUITS	14 898	12 904	1 993	15.45
75810000 Cotisations des membres	970	1 605	635	39.56
75820000 Contrib.volontaires dons	7 788	7 359	428	5.82
75830000 Parrainages	6 140	3 940	2 200	55.84
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	166 866	293 845	126 979	43.21
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	5 583	2 861	2 722	95.14
60100000 Ach.aliment.boissons	5 583	2 861	2 722	95.14
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	152 101	248 328	96 227	38.75
60630000 Fourn.entret.&petit equip	1 275	605	671	110.98
60640000 Fournit.administratives	309	567	258	45.53
61100000 Sous-traitance generale	1 521	250	1 271	508.58
61321000 Locations salles	683	223	460	205.93
61600000 Primes d'assurances	1 582	651	931	142.87
62260000 Honoraires expert-comptable	1 032	1 020	12	1.18
62261000 Honoraires comm. aux comptes	1 836		1 836	
62510000 Frais de transport	2 720	6 550	3 831	58.48
62512000 Fr.de restauration et heberg.		255	255	100.00
62581000 Projets	138 993	235 059	96 066	40.87
62600000 Frais telephone	361	921	561	60.85
62610000 Frais affranchissements	224	168	56	33.00
62640000 Site internet	86	11	75	706.27
62750000 Services bancaires	1 388	1 413	25	1.77
62811000 Cotis. professionnelles	90	634	544	85.80
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	26	62	36	58.06
63330000 Formation continue (org.)	26	62	36	58.06
SALAIRES ET TRAITEMENTS	28 010	33 439	5 428	16.23
64110000 Salaires appointements	19 626	22 295	2 668	11.97
64141000 France volontaires	8 384	11 144	2 760	24.77
CHARGES SOCIALES	11 340	12 702	1 362	10.73
64510000 Cotisations a l'urssaf	11 233	12 551	1 318	10.50
64750000 Medecine du travail	107	151	44	29.40
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	70		70	
68112000 Dot.amort.immo.corpor.	70		70	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016 12	31/12/2015 12	Euros	%
AUTRES CHARGES	143	1 119	976	87.23
65110000 Redevances pour brevets	143	1 119	976	87.23
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	197 274	298 511	101 238	33.91
RESULTAT D'EXPLOITATION	30 407	4 666	25 741	551.62
PRODUITS DES AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE	323	398	75	18.79
76200000 Prod.des autres immo.fin	323	398	75	18.79
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	323	398	75	18.79
RESULTAT FINANCIER	323	398	75	18.79
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	30 084	4 268	25 816	604.83
TOTAL PRODUITS	167 190	294 243	127 053	43.18
TOTAL DES CHARGES	197 274	298 511	101 238	33.91
SOLDE INTERMEDIAIRE	30 084	4 268	25 816	604.83
EXCEDENTS OU DEFICITS	30 084	4 268	25 816	604.83

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 55 756.23 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 166 866.23 Euros et dégageant un déficit de 30 084.03-Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016 .

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 2016 est le suivant :

- Subvention Conseil Général du Nord : 300 euros
- Subventions CEDIF : 133 150 euros
- Subventions Gevalor : 3900 euros
- Subventions Drfip CUI : 6098.90 euros
- Indemnisations Service Civique : 3525.31 euros

Soit un total de 146 974.21 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 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 2016-07 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016

Informations générales complémentaires

Madame Stéphanie Vanhecke est salariée de l'association et a perçu 12841.62 euros nets au titre de l'année 2016.

- 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.