

## **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	%
	<b>Immobilisations incorporelles</b> Frais d'établissement Frais de recherche et de développement Concessions, Brevets et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b> Terrains Constructions Installations techniques Matériel et outillage Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes	739	70	669		669	
	<b>Immobilisations financières (2)</b> Participations mises en équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières						
	<b>Total I</b>	739	70	669		669	
	Comptes de liaison <b>Total II</b>						
	<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> Créances usagers et comptes rattachés Autres créances  Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance (3)	55 087		55 087	85 840	30 753	35.83
	<b>Total III</b>	55 087		55 087	85 840	30 753	35.83
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) Primes de remboursement des obligations (V) Ecarts de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	55 826	70	55 756	85 840	30 084	35.05

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

(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 31/12/2016	12	Exercice N-1 31/12/2015	12	Ecart N / N-1
					Euros
<b>Produits d'exploitation (1)</b>					
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
<b>Total I</b>	166 866		293 845	126 979	43.21
<b>Charges d'exploitation (2)</b>					
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
<b>Total II</b>	197 274		298 511	101 238	33.91
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	30 407		4 666	25 741	551.62
<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> 31/12/2016 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2015 12	<b>Ecart N / N-1</b>
	<b>Euros</b>		<b>%</b>
<b>Produits financiers</b>			
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			
<b>Total V</b>	323	398	75 18.79
<b>Charges financières</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. Résultat financier (V-VI)</b>	323	398	75 18.79
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	30 084	4 268	25 816 604.83
<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. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>			
Impôts sur les bénéfices (IX)			
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	167 190	294 243	127 053 43.18
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	197 274	298 511	101 238 33.91
<b>Solde intermédiaire</b>	30 084	4 268	25 816 604.83
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	30 084	4 268	25 816 604.83

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1
	Euros	%	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	669		
21830000 Materiel de bureau	739		739
28183000 Amort.mat.bureau &infor.	70		70
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>669</b>		<b>669</b>
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-
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>55 087</b>	<b>85 840</b>	<b>30 753 - 35.83-</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>55 756</b>	<b>85 840</b>	<b>30 084 - 35.05-</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

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

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
			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
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>166 866</b>	<b>293 845</b>	<b>126 979</b>	<b>43.21</b>
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

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

## 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.