

***Association ELANS***

*12 Rue de la Lys*

*59250 HALLUIN*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2015 au 31/12/2015*

*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 2015**

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7 et 8
- <i>Annexe</i>	9 et 10

## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	<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								
<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>								
Comptes de liaison								
<b>Total II</b>								
ACTIF CIRCULANT	<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	85 840		85 840	90 109	4 268	4.74		
Charges constatées d'avance (3)								
<b>Total III</b>	85 840		85 840	90 109	4 268	4.74		
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>	85 840		85 840	90 109	4 268	4.74		

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
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	90 109		68 238		21 870	32.05
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	4 268		21 870		26 139	119.52
	<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>	85 840		90 109		4 268	4.74	
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>Total III</b>						
DETTES (I)	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						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	<b>Total IV</b>						
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	85 840		90 109		4 268	4.74

(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	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises	416		317		99	31.14
Production vendue de Biens et Services	18 324		1 650		16 675	NS
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	262 201		374 822		112 622	30.05
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	12 904		5 207		7 697	147.84
<b>Total I</b>	<b>293 845</b>		<b>381 996</b>		<b>88 151</b>	<b>23.08</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	2 861		4 860		1 998	41.12
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	248 328		307 430		59 101	19.22
Impôts, taxes et versements assimilés	62				62	
Salaires et traitements	33 439		35 779		2 341	6.54
Charges sociales	12 702		11 688		1 014	8.68
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)	1 119		941		178	18.93
<b>Total II</b>	<b>298 511</b>		<b>360 697</b>		<b>62 186</b>	<b>17.24</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>4 666</b>		<b>21 298</b>		<b>25 965</b>	<b>121.91</b>
<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

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		398		572	174	30.42
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>		398		572	174	30.42
<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>		398		572	174	30.42
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		4 268		21 870	26 139	119.52
<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>		294 243		382 568	88 325	23.09
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		298 511		360 697	62 186	17.24
<b>Solde intermédiaire</b>		4 268		21 870	26 139	119.52
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		4 268		21 870	26 139	119.52

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>						
DISPONIBILITES	85 840		90 109		4 268	4.74
51210000 Credit mutuel du nord	21 562		24 536		2 974	12.12
51250000 Livret credit mutuel	63 898		65 572		1 674	2.55
53000000 Caisse	380				380	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	85 840		90 109		4 268	4.74
<b>TOTAL GENERAL</b>	85 840		90 109		4 268	4.74



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	416		317		99	31.14
70700000 Ventes de produits	416		317		99	31.14
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	18 324		1 650		16 675	NS
70600000 Produits des activites	18 324		1 650		16 675	NS
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	262 201		374 822		112 622	30.05
74000000 Subventions d'exploitat.	92 019		374 250		282 232	75.41
74000100 Subvention mairie halluin	182		572		390	68.18
74000400 Subventions cr	170 000				170 000	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	12 904		5 207		7 697	147.84
75810000 Cotisations des membres	1 605		1 660		55	3.31
75820000 Contrib.volontaires dons	7 359		3 547		3 812	107.49
75830000 Parrainages	3 940				3 940	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	293 845		381 996		88 151	23.08
<b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS</b>	2 861		4 860		1 998	41.12
60100000 Ach.aliment.boissons	2 861		4 860		1 998	41.12
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	248 328		307 430		59 101	19.22
60630000 Fourn.entret.&petit equip	605		2 293		1 689	73.64
60640000 Fournit.administratives	567		276		291	105.47
61100000 Sous-traitance generale	250		421		171	40.62
61320000 Locations immobilieres	223		434		211	48.53
61600000 Primes d'assurances	651		960		308	32.12
62260000 Honoraires Expert-Comptable	1 020		1 008		12	1.19
62261000 Honoraires Comm. aux Comptes			2 646		2 646	100.00
62510000 Frais de transport	6 550		8 184		1 633	19.96
62512000 Fr.de restauration et heberg.	255		1 265		1 010	79.86
62581000 Projets	235 059		288 153		53 094	18.43
62600000 Frais Telephone	921		456		465	101.95
62610000 Frais affranchissements	168		121		47	38.87
62620000 Telephone			120		120	100.00
62640000 Site internet	11		11			
62750000 Services bancaires	1 413		722		692	95.86
62811000 Cotis. professionnelles	634		360		274	76.11
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	62				62	
63330000 Formation continue (org.)	62				62	
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	33 439		35 779		2 341	6.54
64110000 Salaires appointements	22 295		18 667		3 627	19.43
64141000 France volontaires	11 144		17 112		5 968	34.88
<b>CHARGES SOCIALES</b>	12 702		11 688		1 014	8.68
64510000 Cotisations a l'urssaf	12 551		11 688		863	7.38
64750000 Medecine du travail	151				151	
<b>AUTRES CHARGES</b>	1 119		941		178	18.93
65110000 Redevances pour brevets	1 119		941		178	18.93

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2015 12	31/12/2014 12	Euros	%
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	298 511	360 697	62 186	17.24
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	4 666	21 298	25 965	121.91
PRODUITS DES AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE	398	572	174	30.42
76200000 Prod.des autres immo.fin	398	572	174	30.42
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	398	572	174	30.42
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	398	572	174	30.42
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	4 268	21 870	26 139	119.52
<b>TOTAL PRODUITS</b>	294 243	382 568	88 325	23.09
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	298 511	360 697	62 186	17.24
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	4 268	21 870	26 139	119.52
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	4 268	21 870	26 139	119.52

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2015 au 31/12/2015

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 85 840.26 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 293 844.83 Euros et dégagant un déficit de 4 268.28-Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015 .

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 2015 est le suivant :

- Subvention Conseil Général : 170 000 euros
- Subventions SEDIF : 85 000 euros
- Subventions DRFIP : 6 018.75 euros
- Subventions Courses en solidaire : 1 000 euros
- Subventions Mairie d'Halluin : 182 euros

Soit un total de 262 200.75 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 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 du règlement ANC 2015-06 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 01/01/2015 au 31/12/2015

### **Informations générales complémentaires**

Madame Stéphanie Vanhecke est salariée de l'association est a perçu 14 505 .15 euros nets au titre de l'année 2015.

### **- 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.