

ASSOCIATION EOLLIS

7, rue Jean-baptiste Lebas
59133 PHALEMPIN

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31 DECEMBRE 2023

<Dossier comportant 34 pages y compris
page de garde, intercalaires et annexes>

-----°-----

Exemplaire destiné à :

Monsieur FOURNIER Patrick

SOMMAIRE

- Rapport **SUR LES COMPTES ANNUELS**
- Rapport **SPECIAL**
- **BILAN** et **ANNEXE** comptable

**RAPPORT SUR LES
COMPTES ANNUELS**

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs, les membres de l'Association,

« EOLLIS »
7, rue Jean-Baptiste Lebas
59133 PHALEMPIN

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale en date du 06 avril 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

A.G

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV-Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et sur les comptes annuels de l'association.

V-Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association EOLLIS à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'Administration.

VI-Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

A.G

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

A.G

• il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

• il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fonds associatifs	522 997 €
TOTAL bilan	860 511 €
INSUFFISANCE nette comptable	- 25 854 €

Saint Martin, le 19 mars 2024

Adeline GRESSIER
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale des Hauts de France



RAPPORT SPECIAL
du Commissaire aux Comptes sur les
Conventions Réglementées

**RAPPORT SPECIAL du Commissaire
aux Comptes sur les Conventions
Réglementées**

Exercice du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023

-----°-----

Mesdames, Messieurs, les membres de l'Association,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article R. 612-7 du Code de Commerce, nous avons été avisés des conventions prévues à l'article L. 612-5 du Code de Commerce. Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Saint Martin, le 19 mars 2024

Adeline GRESSIER
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale des Hauts de France

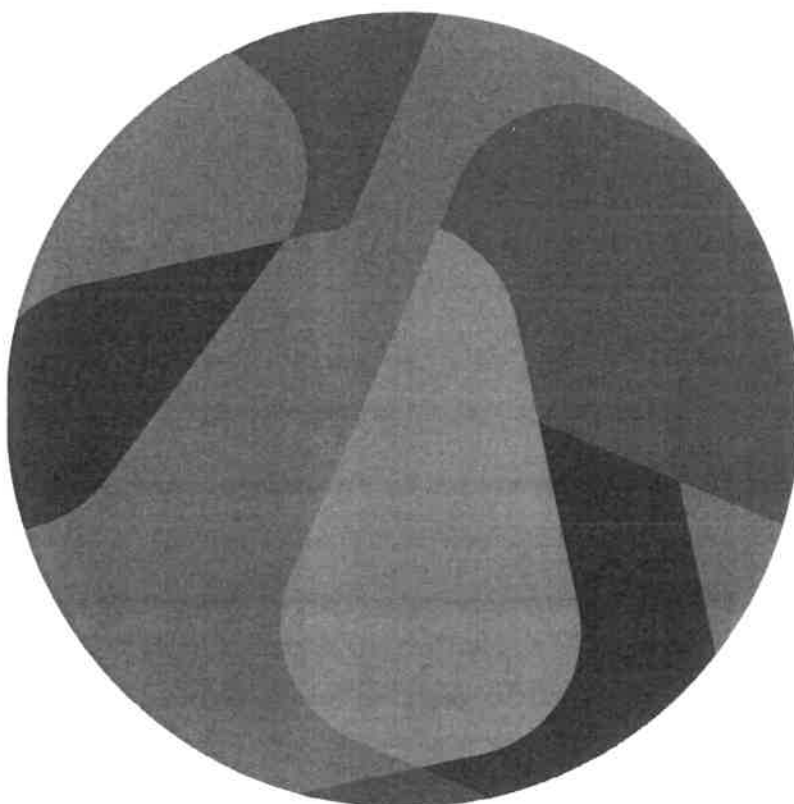


BILAN ET ANNEXE COMPTABLE
AU 31/12/2023

ASS EOLLIS

Comptes annuels
31/12/2023

Comptes annuels



EOLLIS

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	21 894	21 894	0	0
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL		21 894	21 894	0	0
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels	271 562	157 022	114 540	132 776
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL		271 562	157 022	114 540	132 776	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres		2 046		2 046	2 046
	TOTAL		2 046		2 046	2 046
Total I			295 503	178 916	116 586	134 823
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	63 894	6 590	57 303	54 603
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	21 586		21 586	20 324
		TOTAL	85 481	6 590	78 890	74 927
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	663 880		663 880	764 726
		Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	1 154		1 154	1 553
	Total II			750 515	6 590	743 924
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)			1 046 019	185 507	860 511	976 031
Renvois	(1) Dont droit au bail				0	0
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

EOLLIS

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	206 959	206 959
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	341 892	349 281
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		-25 854	-7 388
Situation nette (sous-total)		522 997	548 851
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total I		522 997	548 851
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques	13 000	26 000
	Provisions pour charges	10 670	10 729
	Total III	23 670	36 729
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	83 793	108 022
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 696	79 193
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	92 763	87 265
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	61 678	61 678
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	32 910	54 289
Total IV		313 843	390 449
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		860 511	976 031
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.0.0

EOLLIS

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	3 128	2 151
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		248
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	4 328	18 000
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	698 069	1 222 344
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		6 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	3 952	
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	43 847	92 332
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	8 154	2 220
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	761 479	1 343 297
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	167 226	294 329
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	20 174	47 181
	Salaires et traitements	423 311	692 925
	Charges sociales	143 910	237 344
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	18 236	18 236
	Dotations aux provisions	17 261	19 466
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	8 602	7 415
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	798 722	1 316 899
	1. Résultat d'exploitation (I-II)	-37 243	26 397

EOLLIS

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 681	1 723
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	8 681	1 723
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	533	665
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	533	665
2. Résultat financier (III-IV)		8 148	1 057
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-29 094	27 454
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 433	3 732 295
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	5 433	4 028
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 193	38 871
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	2 193	38 871
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		3 240	-34 842
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		VII VIII	
Total des produits (I + III + V)		775 594	1 349 049
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		801 449	1 356 437
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-25 854	-7 388
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

EOLLIS

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Fonds commercial ⁽¹⁾				0
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	21 894	21 894	0	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	21 894	21 894	0	0
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out.industriels	271 562	157 022	114 540	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations grevées de droit				132 776
	Autres				
	TOTAL	271 562	157 022	114 540	132 776
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres	2 046		2 046	2 046
	TOTAL	2 046		2 046	2 046
Total I		295 503	178 916	116 586	134 823
Actif circulant	Stocks et en cours				
	Avances et acomptes versés sur commande				
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	63 894	6 590	57 303	54 603
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	21 586		21 586	20 324
	TOTAL	85 481	6 590	78 890	74 927
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	663 880		663 880	764 726
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	1 154		1 154	1 553
Total II		750 515	6 590	743 924	841 207
Frais d'émission des emprunts III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		1 046 019	185 507	860 511	976 031
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)			0	0
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres				

Édité le 31/12/2023

EOLLIS

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Sans droit de reprise		
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	206 959	
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		206 959
	Avec droit de reprise		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Réserves		
	Autres		
	Report à nouveau	341 892	349 281
	Excédent ou Déficit de l'exercice	-25 854	-7 388
	<i>Situation nette (sous total)</i>	522 997	548 851
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		522 997	548 851
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Total II			
Provisions	Provisions pour risques	13 000	26 000
	Provisions pour charges	10 670	10 729
	Total III	23 670	36 729
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	83 793	108 022
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Avances et acomptes reçus ⁽³⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 696	79 193
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	92 763	87 265
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	61 678	61 678
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	32 910	54 289
Total IV		313 843	390 449
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		860 511	976 031
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		
	Dettes sauf (3) à plus d'un an		
	Dettes sauf (3) à moins d'un an		390 449
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Edité à partir de Loop V5.0.0

EOLLIS

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	3 128	2 151
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service dont parrainages	4 328	
	Ventes de marchandises		18 248
	Production vendue		18 248
	Montant net du chiffre d'affaires		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	698 069	1 222 344
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
Charges d'exploitation	Contributions financières	3 952	
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	43 847	92 332
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	8 154	8 220
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	761 479	1 343 297
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		14 219
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		280 110
	Autres achats et charges externes ⁽¹⁾	167 226	
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	20 174	47 181
	Salaires et traitements	423 311	692 925
	Charges sociales	143 910	237 344
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	18 236	18 236
	Dotations aux provisions	17 261	19 466
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	8 602	7 415
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	798 722	1 316 899
	1. Résultat d'exploitation (I-II)	-37 243	26 397
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

Séjour à partir de 1000 V5.01

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	8 681	1 723
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	8 681	1 723
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	533	665
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV	533	665
2. Résultat financier (III-IV)		8 148	1 057
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-29 094	27 454
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	5 433	3 732 295
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	5 433	4 028
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 193	38 871
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	2 193	38 871
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		3 240	-34 842
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			
Total des produits (I + III + V + IX)		775 594	1 349 049
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		801 449	1 356 437
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-25 854	-7 388
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL			

ASS EOLLIS

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2023



Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.2	Actif circulant	7
2.2.1	Actif circulant / dépréciations	7
2.3	Fonds propres	7
2.3.1	Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)	8
2.4.1	Fonds propres (ESSMS)	9
2.5	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	10
2.6	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.7	Compte de résultat	13
2.7.1	Compte de résultat par origine et destination	13
2.7.1.1	Compte de résultat par origine et destination (suite)	14



1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes et rédigé son annexe conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.



2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés



2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentation s (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I					
	Autres immobilisations incorporelles Total II	21,894				21,894
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	237,707	-	-	-	237,707
	Matériel de transport	-	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	33,856	-	-	-	33,856
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	271,563	-	-	-	271,563
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	2,047	-	-	-	2,047
	Total IV	2,047	-	-	-	2,047
Total général		295,503	-	-	-	295,503



2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I			-	
	Autres immobilisations incorporelles Total II	21,894	-	-	21,894
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	104,929	18,237	-	123,166
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Mat bur., informatique, mobilier	33,857	-	-	33,857
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
Total III		138,786	18,237	-	157,022
Total général		160,680	18,237	-	178,917

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	21,894	-	-	-	-	21,894
Corporelles	138,786	18,237	-	-	-	157,022
TOTAL	160,680	18,237			178,917	178,917



2.2 Actif circulant

2.2.1 Actif circulant / dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	(A) Dépréciations au début de l'exercice	(B) Augmentations : dotations de l'exercice	(C) Diminutions : reprises de l'exercice	(D) Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Usagers	8,737	-	-	6,591
Autres	-	-	-	-
TOTAL	8,737	-	-	6,591

2.3 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.



2.3.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds propres, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	206,959	-	-	-	-	-	-	206,959
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	-	-	-	-		-		-
Report à nouveau	349,281	-7,388	-	-		-		341,893
Excédent ou déficit de l'exercice	-7,388	-18,466	-	-	-	-	-	-25,854
Dotations consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-			-		-		-
Provisions réglementées	-			-		-		-
TOTAL	548,852	-25,854	-	-	-	-	-	522,997



2.4.1 Fonds propres (ESSMS)

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	206,959	-	-	-	206,959
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-		-	-	-
Réserves	-	-	-	-	-
<i>Dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-	-	-	-	-
Report à nouveau	349,281	-7,388	-	-	341,893
<i>Dont report à nouveau des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-	-	-	-	-
Excédent ou déficit de l'exercice	-7,388	-18,466	-	-	-25,854
<i>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>	-	-	-	-	-
Situation nette	548,852				522,997
Dotations consommables	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	-		-	-	-
Provisions réglementées	-		-	-	-
TOTAL	548,852	-25,854	-	-	522,997



2.5 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

2.5.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des réserves et provisions	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Provisions pour risques d'emploi				
Autres provisions pour risques	66000		40000	26000
Provisions pour pensions et obligations similaires	35265,44	10729,63	35265,44	10729,63
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour dépréciation	7398,70	8736,90	7398,70	8736,90
TOTAL	108664,14	19466,53	82664,14	45466,53

2.5.1.2 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite	10729,63		10729,63
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			



Notre entité provisionne (non déductible) ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques pour notre entité sont précisées ci-après :

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes,

— Selon la recommandation ANC n°2013-02, dans ce cadre, nous avons opté pour :

- La méthode 1 (application des dispositions de l'Annexe 1 de la Reco ANC n°2013-02) qui reprend pour l'essentiel la Recommandation CNC n°2003-R.01 ;

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- Age de départ à la retraite présumé 60-67 ans,
- Turn over faible,
- Taux d'actualisation : 3.20%,
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1%,

2.6 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	63,895		
	Autres	21,587		
Charges constatées d'avance		1,154		
TOTAL		87,528		

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS



ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	83,794			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		42,697			
Dettes fiscales et sociales		92,764			
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		61,679			
Produits constatés d'avance		32,910			
TOTAL					



2.7 Compte de résultat

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIÉS A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie	-	-	-	-
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	-	-	-	-
- Legs, donations et assurances-vie	-	-	-	-
- Mécénat	-	-	6,000	-
1.3 Autres produits liés à la générosité du public	15,063	-	21,975	-
2 - PRODUITS NON LIÉS A LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie	548		396	
2.2 Parrainage des entreprises	-		-	
2.3 Contributions financières sans contrepartie	3,952		-	
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	25,496		15,669	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	698,069		1,222,345	
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	32,467	-	82,664	82,664
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	-	-	-	-
TOTAL	775,595	-	-	-
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France	-	-	-	-
1.2 Réalisées à l'étranger				
- Actions réalisées par l'organisme	-	-	-	-
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger	-	-	-	-
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	-	-	-	-
2.2 Frais de recherche d'autres ressources	-	-	-	-
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	784,188	-	1,336,971	1,336,971
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS	17,262	-	19,467	19,467
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	-	-	-	-
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	-	-	-	-
TOTAL	801,449	-	1,356,437	-
EXCEDENT OU DEFICIT	-25,854	-	-7,388	-

2.7.1 Compte de résultat par origine et destination



2.7.1.1 Compte de résultat par origine et destination (suite)

B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat	-	-	-	-
Prestations en nature	-	-	-	-
Dons en nature	-	-	-	-
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	-		-	
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature	-		-	
Dons en nature	-		-	
TOTAL				
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France	-	-	-	-
Réalisées à l'étranger	-	-	-	-
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS	-	-	-	-
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-