

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Association ELLYE

1 AV CLAUDE VELLEFAUX
75010 PARIS

N° SIREN : 497526921

Association ELLYE

1 AV CLAUDE VELLEFAUX
75010 PARIS

N° SIREN : 497526921

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de l'association ELLYE**1. Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ELLYE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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.

2. Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3. 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.

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.

4. Vérifications spécifiques

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 les documents sur la situation financière et les autres documents adressés aux membres.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 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 l'association ou de cesser son activité.

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

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des 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 ;
- 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.

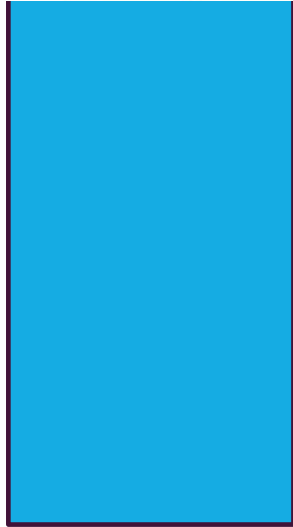
Fait à Amiens, le 26 avril 2023,

**Le Commissaire aux Comptes,
Endrix HDF**

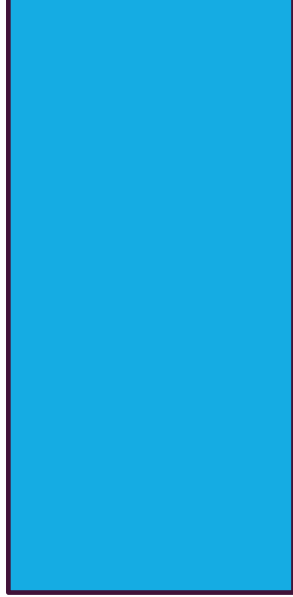
A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Valentin Dutote', written over a horizontal line.

Valentin DUTOTE
Commissaire aux Comptes
Associé

Bilan Actif

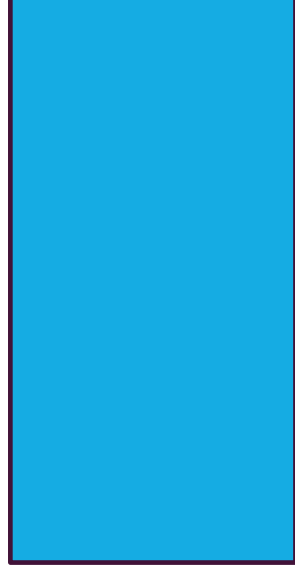


Actif	Au 31/12/2022		Au 31/12/2021	
	Montant brut	Amort. ou Prov.		Montant net
Actif immobilisé	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et développement			
Immobilisations incorporelles	Donations temporaires d'usufruit	24 033	10 233	13 800
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires (1)			
Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL	24 033	10 233	13 800
Actif immobilisé	Terrains			
	Constructions			
Immobilisations financières	Inst. techniques, mat.out. industriels	9 240	5 381	3 858
	Immobilisations corporelles en cours			
	TOTAL	9 240	5 381	3 858
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées	15		15
	Autres titres immobilisés			
Immobilisations financières	Prêts			
	Autres			
	TOTAL	15		15
	Total	33 289	15 615	17 674
Stocks et en cours				
Créances	Créances clients, usagers et comptes rattachés	20		20
	Créances reçues par legs ou donations			
Créances	Autres	464		464
	TOTAL	484		484
Actif circulant	Valeurs mobilières de placement	105 306		105 306
	Instruments de trésorerie			
Divers	Disponibilités	988 156		988 156
	Charges constatées d'avance (4)	1 121		1 121
	Total II	1 095 068		1 095 068
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)	1 128 358	15 615	1 112 742
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)			
				992 954



Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
	Fonds propres sans droit de reprise		405 396
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	730 425	
	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		88 629
	Report à nouveau	73 979	236 398
		804 404	730 425
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		
	Situation nette (sous-total)		
	Fonds propres		
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
		Total I	730 425
Autres	Montant des émissions de titres participatifs	804 404	
	Avances conditionnées		
		Total I bis	
Fonds	Fonds reportés liés aux legs ou donations	136 434	136 541
dédiés	Fonds dédiés	136 434	136 541
		Total II	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
		Total III	
	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diversés ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 029	69 168
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	48 482	51 563
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	60 730	5 256
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	3 660	
		Total IV	125 988
	Écart de conversion Passif V	171 903	
		Total	
	TOTAL DU PASSIF (+I+Ibis+II+III+IV+V)	1 112 742	992 954
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat



	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits		
Cotisations	22 655	19 755
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	191	291
<i>dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	3 285	5 106
<i>dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	306 960	225 120
Versements des donateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels	210 553	222 639
Méécénats	1 566	2 566
Legs, donations et assurances-vie	92 379	205 202
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 654	193 839
Utilisations des fonds dédiés	42 386	55 816
Autres produits	740	0
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	696 372	930 337
Charges		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes (1)	297 092	393 937
Aides financières	66 000	82 000
Impôts, taxes et versements assimilés	670	2 766
Salaires et traitements	138 039	98 925
Charges sociales	55 899	37 815
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 657	3 336
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	42 279	67 890
Autres charges	13 330	5 865
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	621 969	692 536
1. Résultat d'exploitation (I-II)	74 403	237 801

Compte de résultat

	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits financiers	5 089	969
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		
Charges financières	5 089	969
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilés Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV		
2. Résultat financier (III-IV)	5 089	969
3. Résultat courant avant impôt: (I-II-III-IV)	79 493	238 770
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	5 513	1 500 872
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	5 513	2 372
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	-5 513	-2 372
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		
Total des produits (I + III + V)	701 462	931 307
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	627 482	694 908
EXCÉDENT OU DÉFICIT	73 979	236 398
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		

REGLES ET METHODES COMPTABLES



Cadre légal de référence

Les comptes sont établis et présentés conformément au règlement de l'autorité des Normes Comptables N°2018-06 du 5 décembre 2018.

Principes comptables généraux

Les comptes sont établis dans le respect des principes de continuité d'exploitation, d'indépendance des exercices, de prudence, de permanence des méthodes et ont pour objet de fournir une image fidèle,

Durée et période de l'exercice comptable

Les comptes sont établis en Euros, ils couvrent la période du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022,

Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'est intervenu cette année, Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue : 5 ans pour les installations, aménagements agencements divers et 3 ou 5 ans pour le matériel informatique. Les dépenses, rémunérations des salaires et les charges sociales sont comptabilisées selon la méthode de la comptabilité d'engagement.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS



TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AU 31/12/2022

Libellé	Date d'acq. 1	Prix de revient	Amort.		Prix de revient	Mode	Amort.		Mt amort. de l'année
			Taux	Antérieurs			Taux	Antérieurs	
WANACOM STAND PLIABLE	14/03/2013	1406,02 EUR	L	20,00	1406,02 EUR	L	20,00	1406,02 EUR	
2 ORDINATEURS	14/06/2013	1217,01 EUR	L	33,33	1217,01 EUR	L	33,33	1217,01 EUR	
HP ENVY 13-ab040nf Ultrabook 13 "	27/04/2018	699,00 EUR	L	20,00	699,00 EUR	L	20,00	515,00 EUR	139,80 EUR
HP ENVY 13-ab040nf Ultrabook 13 "	18/07/2018	628,00 EUR	L	20,00	628,00 EUR	L	20,00	435,00 EUR	125,60 EUR
HP ENVY 13-ad009nf Ultrabook HD 13"	14/12/2018	768,00 EUR	L	20,00	768,00 EUR	L	20,00	469,00 EUR	153,60 EUR
LOGICIEL ALL IN WEB	09/02/2021	4830,00 EUR	L	33,33	4830,00 EUR	L	33,33	1438,00 EUR	1610,00 EUR
LOGICIEL ALL IN WEB	26/04/2021	4420,00 EUR	L	33,33	4420,00 EUR	L	33,33	1009,00 EUR	1473,33 EUR
LOGICIEL ALL IN WEB	18/05/2021	1438,00 EUR	L	33,33	1438,00 EUR	L	33,33	299,00 EUR	479,33 EUR
AMAZON LG - ULTRAFINE	14/05/2021	433,00 EUR	L	20,00	433,00 EUR	L	20,00	54,90 EUR	86,60 EUR
LDCL - ORDINATEUR	21/05/2021	749,00 EUR	L	20,00	749,00 EUR	L	20,00	92,00 EUR	149,80 EUR
AMAZON - ECRAN PC	07/06/2021	199,00 EUR	L	20,00	199,00 EUR	L	20,00	23,00 EUR	39,80 EUR

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS (suite)



TABLEAU DES IMMOBILISATIONS AU 31/12/2022

Libellé	Date d'acq. 1	Prix de revient	Amort. Mode	Amort. Taux	Mt amort. Antérieurs	Mt amort. de l'année
DEVELOPPEMENT ALL IN WEB	07/01/2022	2448,00 EUR	L	33,33		802,40 EUR
DEMARRAGE PROJET ALL IN WEB	10/01/2022	4086,72 EUR	L	33,33		1328,18 EUR
DEMARRAGE SITE ALL IN WEB	10/01/2022	3405,60 EUR	L	33,33		1106,82 EUR
AZERGO AGENCEMENT POSTE	21/01/2022	2341,50 EUR	L	20,00		442,28 EUR
LIVRAISON COQUILLE VIDE AIW	23/05/2022	3405,60 EUR	L	33,33		687,43 EUR
ASUS VIVEBOOK 16 GO	18/10/2022	799,95 EUR	L	20,00		32,44 EUR
TOTAL		33274,40 EUR			6957,93 EUR	8657,41 EUR

ETAT DES CHARGES A PAYER



Fournisseurs, factures non parvenues :

53 648,40

C. ROFFIAEN 12/22	:	6 218,00
RCP Communication	:	38 570,40
Commissaire aux Comptes	:	8 500,00
ADSOC 12/2022	:	360,00

Provision congés payés :

7 381,00

Salaires bruts	:	5 235,00
Charges sociales	:	2 146,00

ETAT DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE



CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

- Kemeo 01/01 - 27/03/23	:	80,07
- Gueudet Location voiture janvier 2023	:	300,36
- Zoom 01/01 - 08/03/23	:	30,82
- Hospimedia 01/01 – 29/06/23	:	598,15
- Onclusive 01/01 – 09/07/23	:	112,44
TOTAL	:	<u>1 121,84</u>

TABLEAU DES FONDS DEDIES 2022



	Fonds dédiés à engager au 01/01/22	Reprises	Dotations	Fonds dédiés au 31/12/22
Dons manuels affectés à la RECHERCHE	111 883,43	20 000,00	31 495,38	123 378,81
Dons manuels affectés au Lymphome de HODGKIN	2 050,00	0,00	0,00	2 050,00
Dons manuels affectés à la RECHERCHE pour les AJA *	20 221,76	20 000,00	9 328,00	9 549,76
Dons manuels affectés à la QUALITE DE VIE DU PATIENT / ACTIONS AUX MALADES	2 386,38	2 386,38	1 456,38	1 456,38
TOTAL	136 541,57	42 386,38	42 279,76	136 434,95

* AJA : Adolescents et Jeunes Adultes

AUTRES INFORMATIONS



Engagements financiers

Loyers véhicule 12 mois soit un montant total de 2 929,32 € (244,11 x 12)

Engagements hors bilan

Néant

CHIFFRAGE DES DONS IMMATERIELS



BENEVOLAT :

Bénévoles : $1\ 195 \times 11,07 = 13\ 229$
Conseil d'administration : $5\ 095 \times 40 = 203\ 800$

217 029

LOYER BUREAU ST LOUIS :

$400 \times 12 =$

4 800

GOOGLE ADWORDS (10 000 € par mois) :

120 000

TOTAL

341 829 €

PRODUITS 2022 : 701 462,51

CHARGES ANALYTIQUES 2022 : 627 482,73

Actions	: 77 376,74	12,33 %
Animation réseau	: 59 229,05	9,44 %
Colloques	: 54 373,23	8,67 %
Contrib'asso	: 7 434,66	1,18 %
Formations	: 23 763,47	3,79 %
Information	: 53 288,49	8,49 %
Journées d'ELLYE	: 35 757,92	5,70 %
Lymphosite	: 11 009,45	1,75 %
ORELY	: 15 040,00	2,40 %
PRECAP	: 13 403,63	2,14 %
Recherche	: 108 802,93	17,34 %
Aide sociale	: 32 786,45	5,22 %
Structure	: 135 216,71	21,55%
<u>Total</u>	627 482,73	100 %

VOTE

ellye

ensemble leucémie lymphomes espoir

Approbation des comptes de l'exercice 2022, selon les données suivantes :

Résultat net

- Produits 2022 : **701 462 €**
- Charges 2022 : **627 483 €**
- Résultat en excédent : **73 979 €**