

DOCUMENTS COMPTABLES



ASSD GROUPEMENT D'ETUDES DES CETACES DU
ETUDE DES CETACES ET DES PINNIPEDES
PLACE DES JUSTES

50130 CHERBOURG OCTEVILLE
Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
BD FELIX AMIOT
CENTRE D'AFFAIRES ATLANTIQUE
50100 CHERBOURG-OCTEVILLE
02 33 20 55 05

ASSD GROUPEMENT D'ETUDES DES CETACES DU
PLACE DES JUSTES

50130 CHERBOURG OCTEVILLE

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	p.24

FIDUCIAL EXPERTISE
BD FELIX AMIOT
CENTRE D'AFFAIRES ATLANTIQUE
50100 CHERBOURG-OCTEVILLE
02 33 20 55 05

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSD GROUPEMENT D'ETUDES DES CETACES DU COTENTIN

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017, qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	252 313,92	euros
- Produits d'exploitation	250 480,45	euros
- Déficit :	-2 722,07	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 1er septembre 2016.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A CHERBOURG-OCTEVILLE
Le 07/03/2018

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

Stéphanie VALOGNES
EXPERT-COMPTABLE

ASSD GROUPEMENT D'ETUDES DES CETACES DU
PLACE DES JUSTES

50130 CHERBOURG OCTEVILLE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...				
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	15 365	11 257	4 108	6 327
Autres	104 902	45 847	59 055	72 103
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total	120 267	57 104	63 163	78 430
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	162 116		162 116	104 284
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	24 515		24 515	87 741
Charges constatées d'avance (3)	2 520		2 520	
Total	189 151		189 151	192 025
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	309 418	57 104	252 314	270 455
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	164	164
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	127 349	118 025
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-2 722	9 324
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	124 791	127 513
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 283	27 506
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 604	977
Dettes fiscales et sociales	14 283	31 869
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	101 352	82 590
Total	127 523	142 941
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	252 314	270 455
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du	01/01/2017	%	du	01/01/2016	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2017	PE	au	31/12/2016	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :								
Ventes de marchandises								
Production vendue (biens et services)		2 132	0,85		4 650	1,68	-2 518	-54,15
Montant net du chiffre d'affaires		2 132	0,85		4 650	1,68	-2 518	-54,15
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation		177 860	71,01		166 569	60,23	11 291	6,78
Reprises sur prov. et amort, transfer								
Cotisations		420	0,17		280	0,10	140	50,00
Autres produits		70 069	27,97		105 062	37,99	-34 994	-33,31
Total		250 480	100,00		276 561	100,00	-26 081	-9,43
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :								
Achats de marchandises								
Variation des stocks								
Achats de matière pre. et autres approv								
Variation des stocks								
Autres achats et charges externes		110 017	43,92		110 406	39,92	-389	-0,35
Impôts, taxes et versements assimilés		2 540	1,01		6 877	2,49	-4 337	-63,07
Salaires et traitements		70 852	28,29		72 193	26,10	-1 341	-1,86
Charges sociales		52 739	21,06		59 723	21,59	-6 984	-11,69
Dotations aux amort. et aux prov.								
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		16 394	6,54		17 138	6,20	-744	-4,34
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
- pour risques et charges : dot. aux prov								
Subventions accordées par l'associatio								
Autres charges								
Total		252 542	100,82		266 337	96,30	-13 795	-5,18
Résultat d'exploitation		-2 061	-0,82		10 224	3,70	-12 286	-120,16
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
Produits financiers								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés		1	0,00		29	0,01	-28	-96,23
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
Total		1	0,00		29	0,01	-28	-96,23
Charges financières								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
Intérêts et charges assimilées		480	0,19		929	0,37	-449	-48,37
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total		480	0,19		929	0,34	-449	-48,37
Résultat financier		-479	-0,19		-900	-0,33	422	46,83
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2017	%	du 01/01/2016	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2017	PE	au 31/12/2016	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	-2 540	-1,01	9 324	3,37	-11 864	-127,24
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises prov.et dép. et transf de c						
Total						
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
Sur opérations de gestion	135	0,05			135	#####
Sur opérations en capital	47	0,02			47	#####
Dotations aux amort.et dép. et aux prov						
Total	182	0,07			182	#####
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-182	-0,07			-182	#####
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
SOLDE INTERMEDIAIRE	-2 722	-1,09	9 324	3,37	-12 046	-129,19
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
TOTAL DES PRODUITS	250 482		276 590		-26 109	-9,44
TOTAL DES CHARGES	253 204		267 266		-14 063	-5,26
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 722	-1,09	9 324	3,37	-12 046	-129,19
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Faits majeurs de l'exercice**
- | **Nouvelles règles comptables sur les actifs**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2017

Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'activité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Un commissaire aux comptes a été nommé pour les exercices 2015 à 2021.

2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

3 REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel	L	1 A 7 ANS				
Autres immobilisations corporelles						

4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	3 289		3 289	
Immobilisations corporelles.....	121 479	1 174	2 386	120 267
Immobilisations financières.....				
Total.....	124 768	1 174	5 675	120 267

Amortissements et provisions

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	3 289		3 289	
Immobilisations corporelles.....	43 049	16 394	2 339	57 104
Immobilisations financières.....				
Total.....	46 338	16 394	5 628	57 104

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	164 636	164 636	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Non recensé

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

2 520

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....	164			164
Ecart de réévaluation sur des bien sans droit de reprise.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....	118 025	9 324	9 324	127 349
Résultat comptable de l'exercice...	9 324			-2 722
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....				
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires(Commoda				
Total.....	127 513	9 324	9 324	124 791

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Indisponibles.....				
Statutaires ou contractuelles.....				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'invest.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....				
Total (1)				
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives au stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges....				
Total (3)				
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)					
RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF					
Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
Total					
TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT					
			Débiteur	Créditeur	
Nature du report à nouveau					
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :					
- à l'exercice.....					
- aux exercices ultérieurs.....					
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....					
Report à nouveau gestion propre.....					
Solde					

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D=A-B+C
Subventions					
Total					
Apports, dons, legs					
Apports					
Sous-total					
Dons manuels					
Sous-total					
Legs et donations					
Sous-total					
Total					

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice	2 722,07	
- dont part du résultat sur gestion propre	2 722,07	
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financiers (détails).....		

5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	9 283	9 283		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	2 604	2 604		
Dettes fiscales et sociales	14 283	14 283		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	101 352	101 352		
Total :	127 523	127 523		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Fournisseurs.....		2 229
Dettes fiscales et sociales.....		14 283
Autres dettes		

Produits constatés d'avance : 101 352

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
Total				

Par secteur géographique	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES

	Ressources		%	
	N	N-1	N	N-1
Subventions	177 860	166 569	71,62	61,26
Cotisations	420	280	0,17	0,10
Dons	69	2 010	0,03	0,74
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
MAAF	70 000	91 000	28,19	33,47
TOTAL		12 043		4,43
Total	248 348	271 902	100,00	100,00

6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Méthode de valorisation

2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Nature	Valorisation
VILLE CHERBOURG LOCAL MIS A DISPO GRATUITEMENT	3000€

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements reçus :

Non recensé

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..
 Legs et donations acceptés par les organes
 statutairement compétents.....
 Ressources en nature stockées.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Droit d'usage des locaux
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....
 Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
 Autres engagements

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

54 000

HYPOTHEQUE SUR LE BATEAU PRISE PAR BPO

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Engagements

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

--	--	--	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)

Engagements

de crédit bail :

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES INFORMATIONS

ASSD GROUPEMENT D'ETUDES DES CETACES DU
PLACE DES JUSTES

50130 CHERBOURG OCTEVILLE

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...				
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
215500 MATERIEL TECHNIQUE	8 040		8 040	8 574
215501 MATERIEL TECHNIQUE BATEAU	7 325		7 325	7 325
281550 AMORT.MATERIEL TECHNIQUE		7 228	-7 228	-7 138
281551 AMORT.MAT.TECHNIQ BATEAU		4 029	-4 029	-2 434
Installations tech., matériels, outillage	15 365	11 257	4 108	6 327
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	95 400		95 400	95 400
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMAT	9 502		9 502	10 180
281820 AMORT. MAT DE TRANSPORT		38 904	-38 904	-27 866
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORM		6 943	-6 943	-5 611
Autres	104 902	45 847	59 055	72 103
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total	120 267	57 104	63 163	78 430
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières,approvisionnement				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
448700 ETAT-PRODUITS A RECEVOIR				4 667
441710 TOTAL				3 100
441714 CONSEIL GENERAL DE LA MANC	4 000		4 000	4 000
441717 ARNT / ASSOC.NAT.RECH.TECH	7 000		7 000	
441718 AGENCE DES AIRES MARINES P	16 500		16 500	35 500
441732 AGENCE DE L'EAU/AESN	134 616		134 616	57 017
Autres	162 116		162 116	104 284
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
512110 BANQUE BPO	24 463		24 463	85 690
517110 LIVRET BPO	52		52	2 051
Disponibilités	24 515		24 515	87 741
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	2 520		2 520	
Charges constatées d'avance (3)	2 520		2 520	
Total	189 151		189 151	192 025
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	309 418	57 104	252 314	270 455
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
102000 FONDS ASSO SANS DROIT REPRISE	164	164
Fonds associatif sans droit de reprise	164	164
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	127 349	118 025
Report à nouveau	127 349	118 025
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-2 722	9 324
Autres fonds associatifs		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
Total	124 791	127 513
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
164000 PRET BATEAU 54 000€/2015-2018	9 283	27 506
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 283	27 506
Emprunts et dettes financières divers (3)		

	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
401000 FOURNISSEURS	375	307
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	2 229	670
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 604	977
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		8 557
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	604	
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	186	
438600 AUTRES CH. SOCIALES A PAYER	12 798	22 800
448600 ETAT-CHARGES A PAYER	695	512
Dettes fiscales et sociales	14 283	31 869
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	101 352	82 590
Produits constatés d'avance (1)	101 352	82 590
Total	127 523	142 941
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	252 314	270 455
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

	du	01/01/2017	%	du	01/01/2016	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2017	PE	au	31/12/2016	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :								
Ventes de marchandises								
706000 PRESTATIONS DE SERVICES		172	0,07	4 650	1,68	-4 478	-96,30	
708800 SEJOURS		1 960	0,78			1 960	#####	
Production vendue (biens et services)		2 132	0,85	4 650	1,68	-2 518	-54,15	
Montant net du chiffre d'affaires		2 132	0,85	4 650	1,68	-2 518	-54,15	
Production stockée								
Production immobilisée								
742140 SUBVENTION DEPART. CG50		4 000	1,60	4 000	1,45			
742300 SUBVENTION BASSE NORMA				3 000	1,08	-3 000	-100,00	
742301 SUBV.COMMUNE HAGUE / E		5 498	2,20			5 498	#####	
742310 SUBVENTION AGENCE DE L'		119 500	47,71	137 058	49,56	-17 558	-12,81	
742311 SUB AIRES MARINES		33 965	13,56	16 944	6,13	17 021	100,45	
742312 SUBV.ANRT BOURSE CIFRE		14 000	5,59	4 667	1,69	9 333	199,97	
742500 INDEM. TUTORAT SERV. CIVI		897	0,36	900	0,33	-3	-0,37	
Subventions d'exploitation		177 860	71,01	166 569	60,23	11 291	6,78	
Reprises sur prov. et amort, transfer								
756000 COTISATIONS		420	0,17	280	0,10	140	50,00	
Cotisations		420	0,17	280	0,10	140	50,00	
758000 PRODUITS DE GESTION COU				9	0,00	-9	-100,00	
758200 DONS MANUELS AFFECTES				103 043	37,26	-103 043	-100,00	
758201 DONS MAAF		70 000	27,95			70 000	#####	
758500 LEGS ET DONATIONS NON A		69	0,03	2 010	0,73	-1 942	-96,58	
Autres produits		70 069	27,97	105 062	37,99	-34 994	-33,31	
Total		250 480	100,00	276 561	100,00	-26 081	-9,43	
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :								
Achats de marchandises								
Variation des stocks								
Achats de matière pre. et autres approv								
Variation des stocks								
606110 ELECTRICITE		1 277	0,51	1 072	0,39	205	19,12	
606120 CARBURANT		1 839	0,73	654	0,24	1 185	181,37	
606125 GAZ		35	0,01	51	0,02	-16	-30,97	
606130 EAU		480	0,19	570	0,21	-89	-15,66	
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQ		441	0,18	2 979	1,08	-2 538	-85,18	
606310 FOURNITURES BATEAU				184	0,07	-184	-100,00	
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		1 606	0,64	1 785	0,65	-179	-10,03	
606610 CARBURANT BATEAU		4 614	1,84	3 484	1,26	1 130	32,44	
606630 TVA PARTIELLE ESSENCE		184	0,07	212	0,08	-28	-13,19	
613000 LOCATION SEMAPHORE		72	0,03	450	0,16	-378	-84,00	
613800 LOCATIONS DIVERSES		1 991	0,80	1 806	0,65	185	10,24	
615500 ENTRETIEN MATERIEL		698	0,28	1 012	0,37	-314	-31,03	

	du	01/01/2017	%	du	01/01/2016	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2017	PE	au	31/12/2016	PE	en euros	%
615510 ENTRETIEN BATEAU		4 455	1,78		6 452	2,33	-1 997	-30,95
616100 MULTIRISQUES		3 293	1,31		4 772	1,73	-1 479	-30,99
617000 ETUDES ET RECHERCHES		1 100	0,44		25 555	9,24	-24 455	-95,70
618100 DOCUMENTATION					178	0,06	-178	-100,00
622600 HONORAIRES		2 438	0,97		2 380	0,86	58	2,45
622610 HONORAIRES C.A.C		4 080	1,63		2 040	0,74	2 040	100,00
622700 FRAIS D'ACTES					50	0,02	-50	-100,00
623310 EXPOSITIONS		5 961	2,38				5 961	#####
623500 SITE INTERNET		9 075	3,62		279	0,10	8 796	#####
623520 DEVELOP.APPLICATION OBS		48 774	19,47		32 656	11,81	16 118	49,36
623700 COMMUNICATION EXTERIEU		4 272	1,71		5 043	1,82	-771	-15,28
625300 FRAIS DEPL. REUNIONS		5 985	2,39		7 952	2,88	-1 966	-24,73
625710 ALIMENTATION		5 259	2,10		6 747	2,44	-1 487	-22,05
626100 FRAIS POSTAUX		738	0,29		759	0,27	-21	-2,81
626200 TELEPHONE / INTERNET		814	0,32		1 014	0,37	-201	-19,79
627000 FRAIS BANCAIRES		104	0,04		91	0,03	12	13,45
628100 COTISATIONS		430	0,17		180	0,07	250	138,89
Autres achats et charges externes		110 017	43,92		110 406	39,92	-389	-0,35
631300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE		2 014	0,80		512	0,19	1 502	293,36
633800 IMPOTS ET TAXES- SUR REM		-0	-0,00		5 839	2,11	-5 839	-100,01
635400 DROIT FRANCISATION ET NA		526	0,21		526	0,19		
Impôts, taxes et versements assimilés		2 540	1,01		6 877	2,49	-4 337	-63,07
641000 SALAIRES NET		63 600	25,39		71 071	25,70	-7 471	-10,51
641200 CONGES PAYES		604	0,24		-241	-0,09	845	350,62
641300 PRIMES & GRATIFICATIONS		6 648	2,65				6 648	#####
641400 INDEMNITES & AVANTAGES					1 363	0,49	-1 363	-100,00
Salaires et traitements		70 852	28,29		72 193	26,10	-1 341	-1,86
645100 COTISATIONS A L'URSSAF		33 167	13,24		38 102	13,78	-4 935	-12,95
645200 COTISATIONS PREVOYANCE		792	0,32		891	0,32	-99	-11,11
645201 COTISATION MUTUELLE		1 730	0,69		1 703	0,62	26	1,56
645300 COTISATIONS RETRAITE NO		10 007	4,00		11 181	4,04	-1 174	-10,50
645400 COTISATIONS ASSEDIC		5 494	2,19		6 196	2,24	-702	-11,34
645820 CHARGES SOCIALES S/CP		186	0,07		-65	-0,02	251	386,15
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHA		323	0,13		295	0,11	28	9,66
648000 INDEM.SUBSISTANCE JEUNE		800	0,32		1 420	0,51	-620	-43,66
648100 FRAIS DE FORMATION		240	0,10				240	#####
Charges sociales		52 739	21,06		59 723	21,59	-6 984	-11,69
Dotations aux amort. et aux prov.								
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR		16 394	6,54		17 138	6,20	-744	-4,34
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		16 394	6,54		17 138	6,20	-744	-4,34
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
- pour risques et charges : dot. aux prov								
Subventions accordées par l'associatio								
Autres charges								

	du	01/01/2017	%	du	01/01/2016	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2017	PE	au	31/12/2016	PE	en euros	%
Total		252 542	100,82		266 337	96,30	-13 795	-5,18
Résultat d'exploitation		-2 061	-0,82		10 224	3,70	-12 286	-120,16
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
Produits financiers								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances								
768100 INTERETS DES CPTES FINAN	1	0,00		29	0,01		-28	-96,23
Autres intérêts et produits assimilés	1	0,00		29	0,01		-28	-96,23
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P								
Total	1	0,00		29	0,01		-28	-96,23
Charges financières								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
661100 INTERETS DES EMPRUNTS &	480	0,19		929	0,37		-449	-48,37
Intérêts et charges assimilées	480	0,19		929	0,37		-449	-48,37
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total	480	0,19		929	0,34		-449	-48,37
Résultat financier		-479	-0,19		-900	-0,33	422	46,83
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

	du 01/01/2017	%	du 01/01/2016	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2017	PE	au 31/12/2016	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	-2 540	-1,01	9 324	3,37	-11 864	-127,24
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises prov.et dép. et transf de c						
Total						
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
671200 PENALITES,AMENDES FISC.&	135	0,05			135	#####
Sur opérations de gestion	135	0,05			135	#####
675200 VAL.COMPT.ACTIF CED.IMM	47	0,02			47	#####
Sur opérations en capital	47	0,02			47	#####
Dotations aux amort.et dép. et aux prov						
Total	182	0,07			182	#####
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-182	-0,07			-182	#####
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
SOLDE INTERMEDIAIRE	-2 722	-1,09	9 324	3,37	-12 046	-129,19
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
TOTAL DES PRODUITS	250 482		276 590		-26 109	-9,44
TOTAL DES CHARGES	253 204		267 266		-14 063	-5,26
EXCEDENT OU DEFICIT	-2 722	-1,09	9 324	3,37	-12 046	-129,19

	du 01/01/2017	%	du 01/01/2016	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2017	PE	au 31/12/2016	PE	en euros	%
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						