

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2017 au 31/12/2017

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

**RSM MEDITERRANEE**

100 Avenue Alfred Sauvy

CS80050

34470 PEROLS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOC. AQUAORBI  
Chez M. HOUDART Eric  
6, Square du Trocadéro  
75116 PARIS

relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| - Total du bilan,         | 44 806 Euros  |
| - Chiffre d'affaires HT,  | 0 Euros       |
| - Résultat net comptable, | (11 946)Euros |

Fait à PEROLS  
Le 17/04/2018

HASARD Thierry

**BILAN ACTIF**

| <b>ACTIF</b>                                   |   | <b>Exercice N</b><br>31/12/2017 12 |  |            | <b>Exercice N-1</b><br>31/12/2016 12 |
|--|---|------------------------------------|--|------------|--------------------------------------|
|  |   | <b>Brut</b>                        | <b>Amortissements<br/>et dépréciations<br/>(à déduire)</b> | <b>Net</b> | <b>Net</b>                           |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                        | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                                    |  |            |                                      |
|  | Frais d'établissement                           |                                    |  |            |                                      |
|  | Frais de recherche et de développement          |                                    |  |            |                                      |
|  | Concessions, Brevets et droits similaires       |                                    |  |            |                                      |
|  | Fonds commercial (1)                            |                                    |  |            |                                      |
|  | Autres immobilisations incorporelles            |                                    |  |            |                                      |
|  | Avances et acomptes                             |                                    |  |            |                                      |
|  | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                                    |  |            |                                      |
|  | Terrains  |                                    |  |            |                                      |
|  | Constructions                                   |                                    |  |            |                                      |
| Installations techniques Matériel et outillage |   |                                    |  |            |                                      |
| Autres immobilisations corporelles             |   |                                    |  |            |                                      |
| Immobilisations en cours                       |   |                                    |  |            |                                      |
| Avances et acomptes                            |   |                                    |  |            |                                      |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>         |   |                                    |  |            |                                      |
| Participations mises en équivalence            |   |                                    |  |            |                                      |
| Autres participations                          |   |                                    |  |            |                                      |
| Créances rattachées à des participations       |   |                                    |  |            |                                      |
| Autres titres immobilisés                      |   |                                    |  |            |                                      |
| Prêts  |   |                                    |  |            |                                      |
| Autres immobilisations financières             |   |                                    |  |            |                                      |
| <b>Total I</b>                                 |   |                                    |  |            |                                      |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                         | Comptes de liaison <b>Total II</b>              |                                    |  |            |                                      |
|  | <b>Stocks et en cours</b>                       |                                    |  |            |                                      |
|  | Matières premières, approvisionnements          |                                    |  |            |                                      |
|  | En-cours de production de biens                 |                                    |  |            |                                      |
|  | En-cours de production de services              |                                    |  |            |                                      |
|  | Produits intermédiaires et finis                |                                    |  |            |                                      |
|  | Marchandises                                    |                                    |  |            |                                      |
|  | Avances et acomptes versés sur commandes        |                                    |  |            |                                      |
|  | <b>Créances (3)</b>                             |                                    |  |            |                                      |
|  | Créances usagers et comptes rattachés           |                                    |  |            |                                      |
| Autres créances                                |   |                                    |  |            |                                      |
| Valeurs mobilières de placement                |   |                                    |  |            |                                      |
| Instruments de trésorerie                      |   |                                    |  |            |                                      |
| Disponibilités                                 | 44 806  |                                    | 44 806   | 57 232     |                                      |
| Charges constatées d'avance (3)                |   |                                    |  |            |                                      |
| <b>Total III</b>                               | 44 806  |                                    | 44 806   | 57 232     |                                      |
| <b>Comptes de Régularisation</b>               | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |                                    |  |            |                                      |
|  | Primes de remboursement des obligations (V)     |                                    |  |            |                                      |
|  | Ecart de conversion actif (VI)                  |                                    |  |            |                                      |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>        | 44 806  |                                    | 44 806   | 57 232     |                                      |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

| <b>PASSIF</b>  |  | <b>Exercice N</b><br>31/12/2017 12 | <b>Exercice N-1</b><br>31/12/2016 12 |
|--|--|------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>                                 | <b>Fonds propres</b>                                     |                                    |                                      |
|  | Fonds associatifs sans droit de reprise                  |                                    |                                      |
|  | Ecarts de réévaluation                                   |                                    |                                      |
|  | Réserves :   |                                    |                                      |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                   |                                    |                                      |
|  | Réserves réglementées                                    |                                    |                                      |
|  | Autres réserves  |                                    |                                      |
|  | Report à nouveau   | 56 272                             | 126 227                              |
|  | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>    | 11 946-                            | 69 955-                              |
|  | <b>Autres fonds associatifs</b>                          |                                    |                                      |
| Fonds associatifs avec droit de reprise :                |  |                                    |                                      |
| Apports  |  |                                    |                                      |
| Legs et donations  |  |                                    |                                      |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |  |                                    |                                      |
| Ecarts de réévaluation                                   |  |                                    |                                      |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |  |                                    |                                      |
| Provisions réglementées                                  |  |                                    |                                      |
| Droit des propriétaires                                  |  |                                    |                                      |
| <b>Total I</b>   | 44 326   | 56 272                             |                                      |
|  | <b>Comptes de liaison</b>                                |                                    |                                      |
|  | <b>Total II</b>  |                                    |                                      |
| <b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>                        | Provisions pour risques                                  |                                    |                                      |
|  | Provisions pour charges                                  |                                    |                                      |
|  | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement           |                                    |                                      |
|  | Fonds dédiés sur autres ressources                       |                                    |                                      |
| <b>Total III</b>   |  |                                    |                                      |
| <b>DETTES (1)</b>  | Emprunts obligataires                                    |                                    |                                      |
|  | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) |                                    |                                      |
|  | Emprunts et dettes financières divers                    |                                    |                                      |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         |                                    |                                      |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 | 480                                | 960                                  |
|  | Dettes fiscales et sociales                              |                                    |                                      |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                                    |                                      |
|  | Autres dettes  |                                    |                                      |
|  | Instruments de trésorerie                                |                                    |                                      |
|  | <b>Total IV</b>  | 480                                | 960                                  |
| <b>Comptes de Régularisation</b>                         | Produits constatés d'avance                              |                                    |                                      |
|  | <b>Total IV</b>  | 480                                | 960                                  |
|  | Ecarts de conversion passif (V)                          |                                    |                                      |
|  | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                     | 44 806                             | 57 232                               |

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

480

960

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

**COMPTE DE RESULTAT**

|  | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|--|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|  | 31/12/2017 | 12 | 31/12/2016   | 12 | Euros         | %      |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                   |            |    |              |    |               |        |
| Ventes de marchandises   |            |    |              |    |               |        |
| Production vendue de Biens et Services                               |            |    |              |    |               |        |
| Production stockée   |            |    |              |    |               |        |
| Production immobilisée   |            |    |              |    |               |        |
| Subventions d'exploitation   |            |    |              |    |               |        |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges     |            |    |              |    |               |        |
| Collectes  |            |    |              |    |               |        |
| Cotisations  | 17 730     |    | 7 235        |    | 10 495        | 145.06 |
| Autres produits  |            |    |              |    |               |        |
| <b>Total I</b>   | 17 730     |    | 7 235        |    | 10 495        | 145.06 |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                    |            |    |              |    |               |        |
| Achats de marchandises   |            |    |              |    |               |        |
| Variation de stock (marchandises)                                    |            |    |              |    |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements            |            |    |              |    |               |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) |            |    |              |    |               |        |
| Autres achats et charges externes                                    | 2 804      |    | 21 559       |    | 18 755        | 86.99  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                |            |    |              |    |               |        |
| Salaires et traitements  |            |    |              |    |               |        |
| Charges sociales   |            |    |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                       |            |    |              |    |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                   |            |    |              |    |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions                       |            |    |              |    |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions                       |            |    |              |    |               |        |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions                   |            |    |              |    |               |        |
| Subventions accordées par l'association                              | 26 356     |    | 56 227       |    | 29 871        | 53.13  |
| Autres charges (2)   | 786        |    |              |    | 786           |        |
| <b>Total II</b>  | 29 946     |    | 77 786       |    | 47 840        | 61.50  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                            | 12 216     |    | 70 551       |    | 58 335        | 82.68  |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>       |            |    |              |    |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                          |            |    |              |    |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                           |            |    |              |    |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

|   | <b>Exercice N</b> |        | <b>Exercice N-1</b> |        | <b>Ecart N / N-1</b> |          |
|---|-------------------|--------|---------------------|--------|----------------------|----------|
|   | 31/12/2017        | 12     | 31/12/2016          | 12     | <b>Euros</b>         | <b>%</b> |
| <b>Produits financiers</b>  |                   |        |                     |        |                      |          |
| Produits financiers de participations                                 |                   |        |                     |        |                      |          |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier |                   |        |                     |        |                      |          |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 |                   | 270    |                     | 596    | 326                  | 54.62    |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |                   |        |                     |        |                      |          |
| Différences positives de change                                       |                   |        |                     |        |                      |          |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |                   |        |                     |        |                      |          |
| <b>Total V</b>  |                   | 270    |                     | 596    | 326                  | 54.62    |
| <b>Charges financières</b>  |                   |        |                     |        |                      |          |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                        |                   |        |                     |        |                      |          |
| Intérêts et charges assimilées  |                   |        |                     |        |                      |          |
| Différences négatives de change                                       |                   |        |                     |        |                      |          |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |                   |        |                     |        |                      |          |
| <b>Total VI</b>   |                   |        |                     |        |                      |          |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                   |                   | 270    |                     | 596    | 326                  | 54.62    |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |                   | 11 946 |                     | 69 955 | 58 010               | 82.92    |
| <b>Produits exceptionnels</b>   |                   |        |                     |        |                      |          |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                      |                   |        |                     |        |                      |          |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                      |                   |        |                     |        |                      |          |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |                   |        |                     |        |                      |          |
| <b>Total VII</b>  |                   |        |                     |        |                      |          |
| <b>Charges exceptionnelles</b>  |                   |        |                     |        |                      |          |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                     |                   |        |                     |        |                      |          |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                     |                   |        |                     |        |                      |          |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions        |                   |        |                     |        |                      |          |
| <b>Total VIII</b>   |                   |        |                     |        |                      |          |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                            |                   |        |                     |        |                      |          |
| Impôts sur les bénéfices (IX)   |                   |        |                     |        |                      |          |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                               |                   | 18 000 |                     | 7 831  | 10 169               | 129.86   |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>                           |                   | 29 946 |                     | 77 786 | 47 840               | 61.50    |
| <b>Solde intermédiaire</b>  |                   | 11 946 |                     | 69 955 | 58 010               | 82.92    |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs        |                   |        |                     |        |                      |          |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées                     |                   |        |                     |        |                      |          |
| <b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                                       |                   | 11 946 |                     | 69 955 | 58 010               | 82.92    |



## DETAIL BILAN PASSIF

| <b>PASSIF</b>                                  | <b>Exercice N</b><br>31/12/2017 12 | <b>Exercice N-1</b><br>31/12/2016 12 |
|--|------------------------------------|--------------------------------------|
| REPORT A NOUVEAU                               | 56 272                             | 126 227                              |
| 11000000 REPORT A NOUVEAU                      | 56 272                             | 126 227                              |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 11 946                             | 69 955                               |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>                 | 44 326                             | 56 272                               |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES       | 480                                | 960                                  |
| 40810000 FEURS FACTURES NON PARVENUES          | 480                                | 960                                  |
| <b>TOTAL DETTES</b>                            | 480                                | 960                                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                           | 44 806                             | 57 232                               |

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

|  | Exercice N<br>31/12/2017 12 | Exercice N-1<br>31/12/2016 12 | Ecart N / N-1 |        |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|  |                             |                               | Euros         | %      |
| COTISATIONS                              | 17 730                      | 7 235                         | 10 495        | 145.06 |
| 75600000 DONS ET COTISATIONS             | 17 730                      | 7 235                         | 10 495        | 145.06 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b> | 17 730                      | 7 235                         | 10 495        | 145.06 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES        | 2 804                       | 21 559                        | 18 755        | 86.99  |
| 60630000 ACHAT PETITE FOURNITURE DIVERS  | 107                         | 2 456                         | 2 349         | 95.65  |
| 62260000 HONORAIRES                      | 2 396                       | 15 783                        | 13 387        | 84.82  |
| 62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT            |                             | 2 796                         | 2 796         | 100.00 |
| 62600000 FRAIS DE TELECOM. INTERNET.PTT  | 26                          | 401                           | 374           | 93.44  |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES              | 275                         | 124                           | 151           | 121.06 |
| SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASSOCIATION  | 26 356                      | 56 227                        | 29 871        | 53.13  |
| 65700000 DONS VERSES                     | 26 356                      | 56 227                        | 29 871        | 53.13  |
| AUTRES CHARGES                           | 786                         |                               | 786           |        |
| 65100000 REDEVANCES CONCESSIONS MARQUE   | 786                         |                               | 786           |        |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>  | 29 946                      | 77 786                        | 47 840        | 61.50  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>           | 12 216                      | 70 551                        | 58 335        | 82.68  |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES    | 270                         | 596                           | 326           | 54.62  |
| 76800000 PRODUITS FINANCIERS             | 270                         | 596                           | 326           | 54.62  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>     | 270                         | 596                           | 326           | 54.62  |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                | 270                         | 596                           | 326           | 54.62  |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>     | 11 946                      | 69 955                        | 58 010        | 82.92  |
| <b>TOTAL PRODUITS</b>                    | 18 000                      | 7 831                         | 10 169        | 129.86 |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                 | 29 946                      | 77 786                        | 47 840        | 61.50  |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>               | 11 946                      | 69 955                        | 58 010        | 82.92  |
| <b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>             | 11 946                      | 69 955                        | 58 010        | 82.92  |

## ANNEXE

### SOMMAIRE

|   | page |
|---|------|
| Faits caractéristiques de l'exercice                | 9    |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>              |      |
| Principes et conventions générales                  | 9    |
| Permanence ou changement de méthodes                | 9    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b> |      |
| Etat des échéances des créances et des dettes       | 10   |

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun fait majeur ne mérite une information particulière

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Changement de méthode**

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

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

### Etat des échéances des créances et des dettes

| <b>Etat des dettes</b>            | <b>Montant brut</b> | <b>A 1 an au plus</b> | <b>De 1 à 5 ans</b> | <b>A plus de 5 ans</b> |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 480                 | 480                   |                     |                        |
| TOTAL                             | 480                 | 480                   |                     |                        |