

**SEA SHEPHERD FRANCE 2017**

**22 RUE BOULARD  
75014 PARIS**

**Siret : 49887037700021  
Code APE : 9499Z**

**Comptes annuels au 31/12/2017**

**COGEREC S.A.S.**

Expertise comptable

S.A.S. au capital de 100 000 €– Siret 303 803 225 00059 – APE 6920Z

12 Cité Falguière  
75015 - PARIS

) 01 53 63 86 00 – 2 [contact@cogerec.fr](mailto:contact@cogerec.fr)

## Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
<b>Documents de synthèse</b>		
Bilan		3
Compte de résultat		5
<b>Annexe</b>		
Principes, règles et méthodes comptables	20	8
Notes sur l'actif		8
Notes sur le compte de résultat		11
Autres informations	60	11
<b>Détail des postes</b>		
Actif		13
Passif		14
Compte de résultat		15

**Documents de synthèse**

## BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le :		31/12/2017	31/12/2016
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31				
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains					
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		2 600	247	2 353	
		Autres immobilisations corporelles		331 329	223 336	107 993	172 248
		Immobilisations grevées de droit					
		Immobilisations en-cours					
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations		5 000		5 000	5 000
		Créances rattachées à des participations					
		T.I.A.P					
		Autres titres immobilisés		8 390		8 390	8 390
Prêts							
Autres immobilisations financières		3 400		3 400	800		
Total (I)			350 719	223 583	127 136	186 438	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32				
		En-cours de production de biens et services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		Avances et acomptes versés	33	2 482		2 482	63
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés	34				
		Comptes affiliés		37 562		37 562	23 135
		Autres créances		10 865		10 865	64 086
	DIVERS	V.M.P	35				
		Instruments de trésorerie					
Disponibilités		733 095			733 095	538 890	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		36	2 092		2 092	
	Total (II)			786 096	786 096		626 173
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)		36				
	Primes de remboursement d'obligations (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GENERAL (I à V)			1 136 815	223 583	913 232	812 611
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
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					

## BILAN PASSIF

	Note	31/12/2017	31/12/2016
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>FONDS PROPRES</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	812 198	914 098
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	61 465	-101 900
	<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Droits des propriétaires (commodat)		
	<b>Total (I)</b>	<b>873 663</b>	<b>812 198</b>
<b>FONDS DEDIES</b>	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources		
	<b>Total (II)</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total (III)</b>		
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	274	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs )		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 031	
	Dettes fiscales et sociales	34 265	413
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
<b>Comptes régul.</b>	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total (IV)</b>	<b>39 570</b>	<b>413</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>913 232</b>	<b>812 611</b>
Engagements donnés			
<b>Renvois</b>	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	39 570	413
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques	274	

## COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2017	31/12/2016		
Nombre de mois de la période					12	12		
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	50	Total	Total	
	Ventes de marchandises							
	Production vendue	biens						
		services						
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)					1 292	1 431	
	Production stockée		51	1 088 420				1 138 094
	Production immobilisée							
	Subventions d'exploitation							
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges							
	Cotisations							
Dons								
Legs et donations								
Autres produits						12 082	21 233	
Total des produits d'exploitation (1) (I)					1 101 794	1 160 758		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)		51	1 062 456	1 259 410			
	Variation de stock (marchandises)							
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)							
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)							
	Autres achats et charges externes (3)							
	Impôts, taxes et versements assimilés							
	Salaires et traitements							
	Charges sociales							
	Dotations aux amortissements sur immobilisations							
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations							
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant							
	Dotations aux provisions							
	Autres charges							1 403
Total des charges d'exploitation (2) (II)					1 241 180	1 326 974		
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					-139 385	-166 216		
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)		52					
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)							
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		53	211 000	63 270			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé							
	Autres intérêts et produits assimilés							
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges							
	Différences positives de change							
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							
Total des produits financiers (V)				211 332	64 849			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		54					
	Intérêts et charges assimilées							
	Différences négatives de change							
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							
Total des charges financières (VI)								
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					211 332	64 849		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					71 947	-101 367		

## COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2017	31/12/2016
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	55		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (VII)			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	56		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		8 900	120
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		8 900	120
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			-8 900	-120
(IX)	Impôts sur les bénéfices	58	1 582	413
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	59		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)			1 313 126	1 225 607
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)			1 251 662	1 327 507
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)			61 465	-101 900

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits	Bénévolats			
	Prestations en nature		4 500	4 500
	Dons en nature		29 671	11 305
	<b>Total</b>		34 171	15 805
Charges	Secours en nature		29 671	11 305
	Mise à disposition gratuite de biens et services		4 500	4 500
	Personnel Bénévole			
	<b>Total</b>		34 171	15 805

## Annexe



## **Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables**

### **Généralités sur les règles comptables**

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice, les conventions du Plan Comptable Général ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- - Continuité de l'exploitation ;
- - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des observations portées au paragraphe suivant « Modification de présentation ou d'évaluation » ;
- - Indépendance des exercices.

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Conformément au PCG, l'association est admise à adopter une présentation simplifiée de l'annexe comptable étant donné qu'elle ne dépasse pas, à la clôture de l'exercice certains critères caractérisant sa taille (total du bilan, montant net des ressources, nombre moyen de salariés permanents employés au cours de l'exercice).

## **Note 31 - Immobilisations**

REGLES COMPTABLES RELATIVES A LA DEFINITION, A LA VALORISATION ET LA DEPRECIATION DES ACTIFS :

Elles sont conformes aux récents règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

ABSENCE D'IMMOBILISATIONS DECOMPOSABLES :

L'analyse de chaque catégorie d'immobilisations n'a pas fait ressortir d'immobilisations ayant un caractère décomposable, c'est-à-dire une immobilisation qui possède un ou plusieurs éléments significatifs dont la durée d'utilisation est différente de la structure principale de l'immobilisation.

MODALITES D'AMORTISSEMENT RETENUES :

L'association ne dépassant pas les seuils de présentation simplifiée de l'annexe comptable et n'ayant pas d'immobilisations décomposables, il a été fait usage de la mesure de simplification comptable relative aux amortissements des immobilisations non décomposables. Cette mesure consiste à retenir, dans les plans d'amortissement de ce type d'immobilisations, la durée d'usage, au lieu de la durée réelle d'utilisation.

Par ailleurs, compte tenu de la politique d'utilisation maximale des immobilisations avec une mise au rebut des immobilisations obsolètes, des durées d'amortissements retenues, aucune valeur résiduelle n'a été prise en compte dans les bases d'amortissement.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

L'association détient 100 % des actions de la SAS SEA SHEPHERD BOUTIQUE et des parts dans la BANQUE POPULAIRE.

**Mouvements des immobilisations brutes**

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels		2 600		2 600
- Autres immobilisations corporelles	329 750	1 579		331 329
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>329 750</b>	<b>4 179</b>		<b>333 929</b>
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations	5 000			5 000
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés	8 390			8 390
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	800	2 600		3 400
<b>Total</b>	<b>14 190</b>	<b>2 600</b>		<b>16 790</b>
<b>Total général</b>	<b>343 940</b>	<b>6 779</b>		<b>350 719</b>

## Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels		247		247
- Autres immobilisations corporelles	157 503	65 833		223 336
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>157 503</b>	<b>66 080</b>		<b>223 583</b>
<b>Total général</b>	<b>157 503</b>	<b>66 080</b>		<b>223 583</b>

## Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
- Frais d'établissement		
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires		
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles		
<u>Immobilisations corporelles</u>		
- Terrains		
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages		
- Autres immobilisations corporelles		
. Instal, agencements, aménagements divers		
. Matériel de transport	Linéaire	5 ans
. Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
. Emballages récupérables, divers		

## Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	16 790
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	16 790

### **Note 50 - Produits d'exploitation**

L'association ne bénéficie pas de subventions. Elle est uniquement financée par des dons.

### **Note 51 - Charges d'exploitation**

Les frais de campagne ont été enregistrés au poste "Autres charges externes" et concernent autant les dépenses effectués par l'association lors de ses campagnes de protection que les remontées de dons aux autres organisations du groupe SEA SHEPHERD.

### **Note 53 - Produits financiers**

L'association a perçu des dividendes de sa filiale SEA SHEPHERD BOUTIQUE pour un montant de 211 000 euros, générant un impôt sur les sociétés à payer de 1 582 euros.

### **Note 60 - Autres informations**

#### **Echéance des créances**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations	5 000		5 000
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés	8 390		8 390
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 400		3 400
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés	37 562	37 562	
Autres créances	10 865	10 865	
<b>Totaux</b>	<b>65 217</b>	<b>48 427</b>	<b>16 790</b>

#### **Echéance des dettes**

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits	274	274		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 031	5 031		
Dettes fiscales et sociales	34 265	34 265		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>39 570</b>	<b>39 570</b>		

**Détail des postes**

**Note 31 - Immobilisations**

N° compte	Désignation	31/12/2017	31/12/2016
<b>INST. TECHNIQUE MAT. OUTILLAGE</b>			
215400	MATÉRIEL OUTILLAGE INDUSTRIEL	2 600	
281540	AMORTIS. INSTAL. MATÉRIEL OUT. INDU	-247	
	<b>Total</b>	<b>2 353</b>	
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
218200	MATÉRIEL TRANSPORT	327 637	327 637
218310	MATÉRIEL INFORMATIQUE	3 692	2 114
281820	AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	-221 062	-155 535
281830	AMORT. MATÉRIEL BUREAU ET INFORMAT.	-2 273	-1 968
	<b>Total</b>	<b>107 993</b>	<b>172 248</b>
<b>PARTICIPATIONS</b>			
261000	TITRES SEA SHEPHERD BOUTIQUE	5 000	5 000
	<b>Total</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
<b>AUTRES TITRES IMMOBILISÉS</b>			
271110	PARTS BANQUE POPULAIRE RIVE PARIS	8 300	8 300
271120	PARTS CRÉDIT COOPÉRATIF	90	90
	<b>Total</b>	<b>8 390</b>	<b>8 390</b>
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>			
275000	DÉPOTS ET CAUTIONNEMENTS	3 400	800
	<b>Total</b>	<b>3 400</b>	<b>800</b>
<b>Total Immobilisations</b>		<b>127 136</b>	<b>186 438</b>

**Note 33 - Avances et acomptes versés**

N° compte	Désignation	31/12/2017	31/12/2016
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS</b>			
401LOYERS CIR	LOYER SCI RKP	2 400	
401MAIF	MAIF	63	63
401SPAS	SPAS ORGANISATION	20	
	<b>Total</b>	<b>2 482</b>	<b>63</b>
<b>Total Avances et acomptes versés</b>		<b>2 482</b>	<b>63</b>

**Note 34 - Créances**

N° compte	Désignation	31/12/2017	31/12/2016
<b>COMPTES AFFILIÉS</b>			
455000	SEA SHEPHERD BOUTIQUE	37 562	23 135
	<b>Total</b>	<b>37 562</b>	<b>23 135</b>

N° compte	Désignation	31/12/2017	31/12/2016
<b>AUTRES CRÉANCES</b>			
467000	DEBITEURS DIVERS ET CREDITEURS DIVE	816	816
467010	DEPOT CONSIGN PARTIE CIVILE PROCES	5 000	
468700	PRODUITS A RECEVOIR	5 049	63 270
	<b>Total</b>	<b>10 865</b>	<b>64 086</b>
<b>Total Créances</b>		<b>48 427</b>	<b>87 221</b>

**Note 35 - Divers**

N° compte	Désignation	31/12/2017	31/12/2016
<b>DISPONIBILITÉS</b>			
511VIR	VALEUR A L'ENCAISSEMENT		8 000
512140	BANQUE POPULAIRE 21217246368	472 636	278 945
512150	BANQUE POPULAIRE 21219381885	67 002	39 460
512160	BQ POPULAIRE LIVRET A ASSOCIATION	10 030	1 985
512170	BQ POPULAIRE LIVRET SOCIETAIRE	10 029	100 985
512180	CREDIT COOPERATIF 2210 364	8 264	6 306
512190	CREDIT COOPERATIF LIVRET	76 914	76 760
512200	BANQUE PAYPAL EUR	88 024	26 002
512201	BANQUE PAYPAL USD	105	
512210	BANQUE PAYPAL NEF		354
531000	CAISSE	92	92
	<b>Total</b>	<b>733 095</b>	<b>538 890</b>
<b>Total Divers</b>		<b>733 095</b>	<b>538 890</b>

**Note 36 - Comptes de régularisation actif**

N° compte	Désignation	31/12/2017	31/12/2016
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>			
486100	CHARGES D'EXPLOIT. CONST. D'AVANCE	2 092	
	<b>Total</b>	<b>2 092</b>	
<b>Total Comptes de régularisation actif</b>		<b>2 092</b>	

**Note 40 - Fonds associatifs et réserves**

N° compte	Désignation	31/12/2017	31/12/2016
<b>RÉSERVES</b>			
106800	AUTRES RÉSERVES	812 198	914 098
	<b>Total</b>	<b>812 198</b>	<b>914 098</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>			
120000	Résultat de l'exercice	61 465	-101 900
	<b>Total</b>	<b>61 465</b>	<b>-101 900</b>
<b>Total Fonds associatifs et réserves</b>		<b>873 663</b>	<b>812 198</b>

**Note 43 - Dettes**

N° compte	Désignation	31/12/2017	31/12/2016
<b>EMPRUNTS ET DETTES ETS DE CRÉDIT</b>			
519800	INTÉRÊTS COURUS S/CONCOURS BANCAIRE	274	
	<b>Total</b>	<b>274</b>	
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS</b>			
401COGEREC	COGEREC	300	
401DIZIER	GARAGE CLC ST DIZIER	1 802	
401LEROY	LEROY CABINET AVOCAT	433	
401THOMAZON	SYLVAIN THOMAZON HUISSIER	96	
408100	FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	2 400	
	<b>Total</b>	<b>5 031</b>	
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>			
431000	SÉCURITÉ SOCIALE	11 591	
437020	APRIL PREVOYANCE	796	
437030	RETRAITE REUNICA	11 946	
444500	IMPOT SUR LES SOCIÉTÉS		413
448610	TAXE SUR LES SALAIRES	9 027	
448620	TAXE D APPRENTISSAGE	500	
448630	FORMATION CONTINUE	405	
	<b>Total</b>	<b>34 265</b>	<b>413</b>
<b>Total Dettes</b>		<b>39 570</b>	<b>413</b>

**Note 50 - Produits d'exploitation**

N° compte	Désignation	31/12/2017	31/12/2016	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>REPRISES SUR AMORT ET PROV - TRANSFERT DE CHARGES</b>					
791900	REMBOURSEMENTS ASSURANCES	1 292	1 431	-139	-9,72
	<b>Total</b>	<b>1 292</b>	<b>1 431</b>	<b>-139</b>	<b>-9,72</b>
<b>DONS</b>					
758000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	3	0	3	25 300,00
758100	DON COURRIER	88 752	50 262	38 490	76,58
758200	DONS MANUELS AFFECTES	804 630	968 443	-163 812	-16,92
758300	DONS MANUELS AFFECTES PAYPAL	193 341	117 079	76 262	65,14
758400	DONS MANUELS "NAVIRE"	1 695	2 310	-615	-26,62
	<b>Total</b>	<b>1 088 420</b>	<b>1 138 094</b>	<b>-49 673</b>	<b>-4,36</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>					
751100	DROIT UTILISATION LOGO SS	1 906		1 906	
751600	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION	10 176	14 337	-4 161	-29,02
751650	PRODUITS DES CONFERENCES		6 896	-6 896	-100,00
	<b>Total</b>	<b>12 082</b>	<b>21 233</b>	<b>-9 151</b>	<b>-43,10</b>
<b>Total Produits d'exploitation</b>		<b>1 101 794</b>	<b>1 160 758</b>	<b>-58 963</b>	<b>-5,08</b>



**Note 51 - Charges d'exploitation**

N° compte	Désignation	31/12/2017	31/12/2016	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
-----------	-------------	------------	------------	------------------------	--------------------------------

N° compte	Désignation	31/12/2017	31/12/2016	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>					
604000	ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE S	480		480	
606110	FOURNITURES NON STOCKABLES	417		417	
606320	FOURNITURE PETIT ÉQUIPEMENT	1 099	393	706	179,55
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	17 377	12 905	4 472	34,65
613510	LOCATIONS VEHICULE	2 200		2 200	
614000	CHARGES LOCATIVES	187		187	
615510	ENTRETIEN/BIENS MOBILIERES	6 380	28 064	-21 684	-77,27
616100	ASSURANCES MULTIRISQUES	790	14 747	-13 957	-94,64
616200	ASSURANCES MATERIEL DE TRANSPORT	12 777		12 777	
616800	AUTRES ASSURANCES	180	195	-15	-7,69
622000	HONORAIRES	2 772		2 772	
622600	HONORAIRES COMPTABILITE	948		948	
622601	HONORAIRES AVOCATS	-2 700	15 906	-18 606	-116,97
622700	FRAIS D'ACTES	1 873		1 873	
623100	ANNONCES & INSERTIONS	1 613		1 613	
623300	SALONS ET EXPOSITIONS	12 055	23 793	-11 738	-49,33
623310	SEA SHEPHERD GLOBAL (CAMPAGNES)	795 000	750 841	44 159	5,88
623311	SEA SHEPHERD NETHERLAND	100 000		100 000	
623315	GLOBAL MEETING		429	-429	-100,00
623316	SEA SHEPHERD LEGAL	8 648		8 648	
623325	SEA SHEPHERD US		50 000	-50 000	-100,00
623330	FEROE FRAIS DE CAMPAGNE		3 059	-3 059	-100,00
623350	FRAIS DE CAMPAGNE MARE NOSTRUM	20 243	30 756	-10 513	-34,18
623360	FRAIS DE CAMPAGNE OCEAN NATION		3 465	-3 465	-100,00
623370	SEA SHEPHERD AUSTRALIA		232 400	-232 400	-100,00
623375	CAMPAGNE GWELAN RESCUE		295	-295	-100,00
623385	OPERATION CAP ROUX		10 516	-10 516	-100,00
623391	OPERATION NYAMBA (TORTUES)	10 604		10 604	
623392	40 ANS SSF	13 879		13 879	
623393	OPERATION REQUINS	12 077		12 077	
623395	CAMPAGNE CAPTIVITE	4 709	14 957	-10 247	-68,51
623471	AUTRES FRAIS DE CAMPAGNES NON AFF	70	672	-602	-89,59
623800	POURBOIRES DONS COURANTS		20 000	-20 000	-100,00
625100	VOYAGES & DÉPLACEMENTS	21 777	28 219	-6 441	-22,83
625700	RÉCEPTIONS	1 085	3 300	-2 215	-67,11
626100	AFFRANCHISSEMENTS	507	418	90	21,46
626200	TÉLÉPHONE	262	611	-349	-57,13
626300	NOM DE DOMAINE	624	35	589	1 693,53
627800	AUTRES SERVICES BANCAIRES	9 544	11 112	-1 567	-14,11
627810	COMMISSIONS PAYPAL	3 217	2 323	894	38,48
628100	COTISATIONS	1 762		1 762	
<b>Total</b>		<b>1 062 456</b>	<b>1 259 410</b>	<b>-196 954</b>	<b>-15,64</b>

N° compte	Désignation	31/12/2017	31/12/2016	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>					
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	9 027		9 027	
631200	TAXE D'APPRENTISSAGE	500		500	
633300	PART. EMPLOYEUR FORM. PROFESSION.	405		405	
635800	AUTRES DROITS	264		264	
635822	CARTES GRISES		350	-350	-100,00
635823	DROIT ANNUEL DE FRANCISATION NAVIGA	1 176		1 176	
	<b>Total</b>	<b>11 372</b>	<b>350</b>	<b>11 021</b>	<b>3 145,37</b>
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>					
641100	SALAIRES 01/2017	73 600		73 600	
	<b>Total</b>	<b>73 600</b>		<b>73 600</b>	
<b>CHARGES SOCIALES</b>					
645100	SALAIRES 01/2017	19 394		19 394	
645200	SALAIRES 01/2017	965		965	
645300	SALAIRES 01/2017	7 313		7 313	
	<b>Total</b>	<b>27 672</b>		<b>27 672</b>	
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMM OBILISATIONS</b>					
681120	DOTATION AMORT IMMO CORPORELLES	66 080	65 810	270	0,41
	<b>Total</b>	<b>66 080</b>	<b>65 810</b>	<b>270</b>	<b>0,41</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>					
651600	DROITS D'AUTEURS & REPRODUCTION		1 402	-1 402	-100,00
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE		1	-1	-100,00
	<b>Total</b>		<b>1 403</b>	<b>-1 403</b>	<b>-100,00</b>
<b>Total Charges d'exploitation</b>		<b>1 241 180</b>	<b>1 326 974</b>	<b>-85 794</b>	<b>-6,47</b>

### Note 53 - Produits financiers

N° compte	Désignation	31/12/2017	31/12/2016	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS</b>					
761000	REVENUS DES TITRES DE PARTICIPATION	211 000	63 270	147 730	233,49
	<b>Total</b>	<b>211 000</b>	<b>63 270</b>	<b>147 730</b>	<b>233,49</b>
<b>PROD. DES AUTRES VALEURS MOBILIÈRES</b>					
762000	PROD DES AUTRES IMMO. FINANCIERES		149	-149	-100,00
	<b>Total</b>		<b>149</b>	<b>-149</b>	<b>-100,00</b>
<b>AUTRES INTERÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS</b>					
764000	REVENUS DES VMP	345	1 430	-1 085	-75,86
	<b>Total</b>	<b>345</b>	<b>1 430</b>	<b>-1 085</b>	<b>-75,86</b>
<b>DIFFÉRENCES POSITIVES DE CHANGE</b>					
766000	GAINS DE CHANGE	-13		-13	
	<b>Total</b>	<b>-13</b>		<b>-13</b>	
<b>Total Produits financiers</b>		<b>211 332</b>	<b>64 849</b>	<b>146 483</b>	<b>225,88</b>

**Note 56 - Charges exceptionnelles**

N° compte	Désignation	31/12/2017	31/12/2016	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL</b>					
678800	CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	8 900	120	8 780	7 316,67
	<b>Total</b>	<b>8 900</b>	<b>120</b>	<b>8 780</b>	<b>7 316,67</b>
<b>Total Charges exceptionnelles</b>		<b>8 900</b>	<b>120</b>	<b>8 780</b>	<b>7 316,67</b>

**Note 58 - Impôt sur les bénéfices**

N° compte	Désignation	31/12/2017	31/12/2016	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES</b>					
695000	IMPOT SUR LES SOCIÉTÉS	1 582	413	1 169	283,05
	<b>Total</b>	<b>1 582</b>	<b>413</b>	<b>1 169</b>	<b>283,05</b>
<b>Total Impôt sur les bénéfices</b>		<b>1 582</b>	<b>413</b>	<b>1 169</b>	<b>283,05</b>