

Association O.C.E.A.N.

15 Rue GUSTAVE EIFFEL  
44800 SAINT-HERBLAIN

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2025

CABINET REVISECO  
Société d'Expertise Comptable

3, Av ALEXANDRE GOUPIL  
44700 ORVAULT

TEL: 02 40 63 35 88    FAX: 02 40 63 81 52  
Courriel : [contact@reviseco.fr](mailto:contact@reviseco.fr)

# Sommaire

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

<i>Compte rendu de travaux</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>4</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>5</i>
<i>----- Annexe -----</i>	<i>6</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>7</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>12</i>
<i>Amortissements</i>	<i>13</i>
<i>Provisions</i>	<i>14</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>15</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>16</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>17</i>
<i>Charges et Produits constatés d'avance</i>	<i>18</i>
<i>Crédit-Bail</i>	<i>19</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>20</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>21</i>
<i>----- Gestion -----</i>	<i>22</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>23</i>
<i>----- Détail des Comptes -----</i>	<i>24</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>25</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>27</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>29</i>

## Compte rendu de travaux

Conformément à la mission qui nous a été confiée par votre entité et qui a fait l'objet de notre lettre, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association O.C.E.A.N.** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>2 207 740</b>	euros
<b>Produits de fonctionnement :</b>	<b>4 346 023</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>31 965</b>	euros

Nous avons effectués les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes .

Fait à Orvault  
Le 16 avril 2026

Sarah TRESPEUCH  
Expert-Comptable

# Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	14 087	13 821	267	500
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	4 404	2 808	1 596	1 890
	Constructions	31 893	31 893		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	186 051	165 608	20 443	22 161
	Autres immobilisations corporelles	613 984	539 171	74 813	144 332
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes	71 903		71 903	
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
ACTIF CIRCULANT	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	5 000		5 000	5 000
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations	44 000		44 000	56 000
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	13 634		13 634	15 234
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>984 956</b>	<b>753 301</b>	<b>231 655</b>	<b>245 116</b>
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	920		920	396
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	155 935		155 935	108
	CREANCES (2)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients, usagers et comptes rattachés	201 145		201 145	279 169
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	484 699		484 699	208 648
	Charges constatées d'avance	49 312		49 312	46 655
	Valeurs mobilières de placement	183 300		183 300	179 720
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	900 775		900 775	852 824
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>1 976 085</b>		<b>1 976 085</b>	<b>1 567 520</b>
	Frais d'émission des emprunts ( IV )				
	Primes de remboursement des emprunts ( V )				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation				
	Actif ( VII )				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VII)</b>	<b>2 961 041</b>	<b>753 301</b>	<b>2 207 740</b>	<b>1 812 636</b>
(1) dont immobilisations financières à moins d'un an				57 634	27 234
(2) dont créances à plus d'un an					

# Bilan Passif

		31/12/2025	31/12/2024
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	- Valeur du patrimoine intégré		
	- Fonds statutaires		
	- Apports sans droit de reprise	388 449	388 449
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
	- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	643 945	727 836
	Dont Réserves statutaires	117 323	117 323
	Réserves pour investissements		
	Réserves de trésorerie		
	Autres réserves	526 622	610 513
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	31 965	(83 891)
	TOTAL DES FONDS PROPRES	1 064 359	1 032 394
FONDS ASSOCIATIFS	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports avec droit de reprise	29 167	
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisé		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	518 930	94 486
	Dont Subventions d'équipement	642 119	194 234
	Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement		
	Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires		
	Autres subventions d'investissement	(123 189)	(99 748)
	Droits des propriétaires		
	TOTAL DES AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	548 097	94 486
	TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS ( I )	1 612 456	1 126 880
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	35 314	36 665
PROVISIONS	Provisions pour gros entretien		
	Autres provisions pour charges		
	TOTAL DES PROVISIONS ( II )	35 314	36 665
Fonds dédiés	TOTAL DES FONDS DEDIES ( III )	2 120	3 320
DETTE (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	37 529	66 762
	Avances et acomptes reçus des usagers	1 520	2 159
	Dettes fournisseurs	59 443	63 243
	Dettes fiscales et sociales	455 565	501 938
	Dettes sur immobilisations		
	Autres dettes	993	638
	Produits constatés d'avance	2 800	11 032
	TOTAL DES DETTES ( IV )	557 851	645 771
	Ecart de conversion passif ( V )		
	TOTAL PASSIF ( I à V )	2 207 740	1 812 636
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	31 964,73	(83 890,70)
	(1) Dont à moins d'un an	556 330	606 120
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		6
ENGAGEMENTS DONNES		Présentation des Comptes Annuels	

# Compte de Résultat

1/2

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	1 025	1 333
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	163 333	175 494
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	1 316 093	1 202 091
	dont parrainages	292 377	285 924
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions	2 815 199	2 801 756
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	3 741	
	Mécénats	5 582	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	33 000	33 000
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions	1 351	6 389
	Utilisations des fonds dédiés	1 200	1 200
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	2 300	11 000
	Autres produits	3 200	1 547
Total des produits d'exploitation		4 346 023	4 233 810
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	5 582	297
	Variation de stocks		
	Achats de matières et autres approvisionnements	166 109	141 734
	Variation de stocks	(524)	228
	Autres achats et charges externes	488 680	484 760
	Aides financières		2 192
	Impôts, taxes et versements assimilés	151 314	157 650
	Salaires	2 868 732	2 883 957
	Cotisations sociales	551 423	554 263
	Dotation aux amortissements et dépréciations	88 111	95 365
	Dotation aux provisions		3 982
	Reports en fonds dédiés		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		
	Autres charges	2 416	6 956
Total des charges d'exploitation		4 321 843	4 331 384
RESULTAT D'EXPLOITATION		24 180	(97 574)

Présentation des Comptes Annuels

# Compte de Résultat

2/2

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION			24 180	(97 574)
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		3 588	3 948
	Autres intérêts et produits assimilés		7 747	13 116
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
	Produits des immobilisations financières cédées			
Total des produits financiers			11 334	17 064
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées		658	972
	Différences négatives de change			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des charges financières			658	972
RESULTAT FINANCIER			10 676	16 093
RESULTAT COURANT avant impôts			34 856	(81 481)
	Produits exceptionnels			
	Charges exceptionnelles		243	395
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(243)	(395)
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices			2 649	2 014
TOTAL DES PRODUITS			4 357 358	4 250 874
TOTAL DES CHARGES			4 325 393	4 334 765
EXCEDENT ou DEFICIT			31 965	(83 891)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature			66 219	52 112
Bénévolat				
TOTAL			66 219	52 112
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens			66 219	52 112
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL			66 219	52 112