

Association O.C.E.A.N.

15 Rue GUSTAVE EIFFEL
44800 SAINT-HERBLAIN

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2024

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

Sommaire

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

<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 **01/01/2024** au **31/12/2024**.

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

Total du bilan :	1 812 636	euros
Produits de fonctionnement :	4 233 810	euros
Résultat net comptable :	-83 891	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 12 mai 2025

Sarah TRESPEUCH
Expert-Comptable

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	14 087	13 587	500	969
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	9 699	7 810	1 890	2 183
	Constructions	31 893	31 893		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	185 575	163 414	22 161	23 160
	Autres immobilisations corporelles	614 058	469 726	144 332	220 515
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 000		5 000	5 000
	Créances rattachées à des participations	56 000		56 000	68 000
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	15 234		15 234	13 634
	TOTAL (II)	931 547	686 430	245 116	333 461
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	396		396	624
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	108		108	
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	279 169		279 169	229 808
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	208 648		208 648	190 507
	Charges constatées d'avance	46 655		46 655	42 886
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	179 720		179 720	175 780
	DISPONIBILITES	852 824		852 824	894 518
	TOTAL (III)	1 567 520		1 567 520	1 534 124
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecart de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
	TOTAL ACTIF (I à VII)	2 499 066	686 430	1 812 636	1 867 585
(1) dont immobilisations financières à moins d'un an				27 234	12 000
(2) dont créances à plus d'un an					6 389

Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	388 449	388 449
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	117 323	117 323
	Réserves pour projet de l'entité	610 513	664 870
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	(83 891)	(54 357)
	Total des fonds propres (situation nette)	1 032 394	1 116 285
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	94 486	67 867
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	94 486	67 867
	Total des fonds propres	1 126 880	1 184 151
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	3 320	4 520
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	3 320	4 520
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	36 665	32 683
	Total des provisions	36 665	32 683
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	66 762	95 672
	Emprunts et dettes financières divers (2)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 159	1 035
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 243	69 334
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	501 938	476 545
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	638	719
	Produits constatés d'avance (1)	11 032	2 926
	Total des dettes	645 771	646 230
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	1 812 636	1 867 585
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(83 890,70)	(54 356,80)
	(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	606 120	578 500
	(2) Dont emprunts participatifs		

Présentation des Comptes Annuels

Compte de Résultat

1/2

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2024	31/12/2023
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		1 333	935
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens		175 494	183 869
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service		1 202 091	1 103 289
	dont parrainages		285 924	295 565
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions		2 801 756	2 749 459
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels			
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie			
	Contributions financières		33 000	31 500
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		6 389	217 766
	Utilisations des fonds dédiés		1 200	1 200
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		11 000	24 824
	Autres produits		1 547	369
Total des produits d'exploitation			4 233 810	4 313 211
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		297	862
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements		141 734	166 675
	Variation de stock		228	305
	Autres achats et charges externes		484 760	683 365
	Aides financières		2 192	
	Impôts, taxes et versements assimilés		157 650	151 023
	Salaires		2 883 957	2 825 076
	Cotisations sociales		554 263	518 321
	Dotation aux amortissements et dépréciations		95 365	99 404
	Dotation aux provisions		3 982	1 351
	Reports en fonds dédiés			
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
	Autres charges		6 956	4 662
Total des charges d'exploitation			4 331 384	4 451 043
RESULTAT D'EXPLOITATION			(97 574)	(137 833)

Présentation des Comptes Annuels

Compte de Résultat

2/2

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION			(97 574)	(137 833)
PRODUITS FINANCIERS	De participation			
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		3 948	3 612
	Autres intérêts et produits assimilés		13 116	5 365
	Reprises sur dépréciations et provisions			
	Différences positives de change			
	Produits des immobilisations financières cédées			
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie			
Total des produits financiers			17 064	8 977
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées		972	1 286
	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			972	1 286
RESULTAT FINANCIER			16 093	7 691
RESULTAT COURANT avant impôts			(81 481)	(130 142)
	Produits exceptionnels			76 966
	Charges exceptionnelles		395	1 181
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(395)	75 785
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices			2 014	
TOTAL DES PRODUITS			4 250 874	4 399 153
TOTAL DES CHARGES			4 334 765	4 453 510
EXCEDENT ou DEFICIT			(83 891)	(54 357)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature			52 112	46 247
Bénévolat				
TOTAL			52 112	46 247
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens			52 112	46 247
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL			52 112	46 247