

***OCEANS ET PLANETE  
1 RUE DE L'ANEMONE***

***68400 RIEDISHEIM***

***Dossier financier de l'exercice  
Période du 01/01/2020 au 31/12/2020***

***Activité principale de l'entreprise :***

***SOLEGEC  
13 RUE D'AMBOISE***

***17000 LA ROCHELLE  
05 46 44 20 70***

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <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 à 11

**SOLEGEC**  
13 RUE D'AMBOISE

17000 LA ROCHELLE  
05 46 44 20 70

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

OCEANS ET PLANETE  
1 RUE DE L'ANEMONE  
68400 RIEDISHEIM

relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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.

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

- Total du bilan,	10 899 Euros
- Produits d'exploitation,	1 132 Euros
- Résultat net comptable,	0 Euros

Fait à LA ROCHELLE  
Le 20/05/2021

PIERRE LEFEVRE

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</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	1 140	60	1 080		1 080		
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>	1 140	60	1 080		1 080		
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
<b>ACTIF CIRCULANT</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	9 819		9 819	11 551	-1 732	-15.00	
Charges constatées d'avance (3)							
<b>Total III</b>	9 819		9 819	11 551	-1 732	-15.00	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	10 959	60	10 899	11 551	-652	-5.65	

(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>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	10 119		15 000		-4 881	-32.54
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau			-2 666		2 666	100.00
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>				-1 183	1 183	100.00
	<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>	10 119		11 151		-1 032	-9.26	
	<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 (I)</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	780		300		480	160.00
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			100		-100	-100.00
Instruments de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance						
	<b>Total IV</b>	780		400		380	95.00
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	10 899		11 551		-652	-5.65

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

780 400

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

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	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						
Autres produits		1 132			1 132	
<b>Total I</b>		1 132			1 132	
<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		1 072		1 183	-110	-9.33
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		60			60	
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
<b>Total II</b>		1 132		1 183	-50	-4.26
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>				-1 183	1 183	100.00
<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**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>						
<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>						
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>				-1 183	1 183	100.00
<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>		1 132			1 132	
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		1 132		1 183	-50	-4.26
<b>Solde intermédiaire</b>				-1 183	1 183	100.00
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>				-1 183	1 183	100.00



**DETAIL BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b> 31/12/2020 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2019 12	<b>Ecart N / N-1</b>	
			<b>Euros</b>	<b>%</b>
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	10 119.21	15 000.00	-4 880.79	-32.54
FONDS PROPRES DOT CONSOMPTIBLE		15 000.00	-15 000.00	NS
DOTATIONS CO?SOMPTIBLES	15 000.00		15 000.00	
DOT. CONSOMPT. INS. RESULTAT	-4 880.79		-4 880.79	
REPORT A NOUVEAU		-2 666.07	2 666.07	100.00
REPORT A NOUV EAU		-2 666.07	2 666.07	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		-1 182.52	1 182.52	100.00
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>10 119.21</b>	<b>11 151.41</b>	<b>-1 032.20</b>	<b>-9.26</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	780.00	300.00	480.00	160.00
FOURNISSEURS	480.00		480.00	
FOURNISSEURS Fact. N PARvenues	300.00	300.00		
AUTRES DETTES		100.00	-100.00	-100.00
DEBITEUR CREDITEUR DIVERS		100.00	-100.00	NS
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>780.00</b>	<b>400.00</b>	<b>380.00</b>	<b>95.00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10 899.21</b>	<b>11 551.41</b>	<b>-652.20</b>	<b>-5.65</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES PRODUITS	1 132.20		1 132.20	
QUOTE PART DOT. CONSOMPTIBLE	1 032.20		1 032.20	
PRODUITS GESTION COURANTE	100.00		100.00	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 132.20</b>		<b>1 132.20</b>	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 072.20	1 182.52	-110.32	-9.33
HONORAIRES	319.20	309.60	9.60	3.10
HONORAIRES CAC	480.00	603.00	-123.00	-20.40
FRAIS GREFFE		50.00	-50.00	NS
SERVICES BANCAIRES	273.00	219.92	53.08	24.14
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	60.00		60.00	
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	60.00		60.00	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 132.20</b>	<b>1 182.52</b>	<b>-50.32</b>	<b>-4.26</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>-1 182.52</b>	<b>1 182.52</b>	<b>100.00</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>-1 182.52</b>	<b>1 182.52</b>	<b>100.00</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>1 132.20</b>		<b>1 132.20</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 132.20</b>	<b>1 182.52</b>	<b>-50.32</b>	<b>-4.26</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>-1 182.52</b>	<b>1 182.52</b>	<b>100.00</b>
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		<b>-1 182.52</b>	<b>1 182.52</b>	<b>100.00</b>

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 10 899.21 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 132.20 Euros et dégageant un excédent de 0 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

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

Application du règlement n° 2018-06 pour la présentation des comptes annuels

Pas d'impact de la pandémie du COVID 19

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Néant

### **- 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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.

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 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**Changement de méthode**

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

- Les fonds Consomptibles sont affectés au compte 108100
- Le report à nouveau débiteur des exercices antérieurs est affecté au compte 108900
- La consommation de la dotation consomptible d'un exercice correspond à l'excédent de charges sur les produits de l'exercice et est affecté au compte 108900. Le résultat de l'exercice apparaît donc nul

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 140
TOTAL			1 140
TOTAL GENERAL			1 140

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 140	1 140
TOTAL			1 140	1 140
TOTAL GENERAL			1 140	1 140

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		60		60
TOTAL		60		60
TOTAL GENERAL		60		60

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	60				
TOTAL	60				
TOTAL GENERAL	60				

**Tableau des variations des fonds propres**

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	15 000			15 000	
Report à nouveau	-2 666	1 183			
Excédent ou déficit de l'exercice	-1 183	1 183		-1 032	
Situation nette	11 151			-1 032	
Fonds propres consommables			15 000	4 881	10 119
TOTAL I	11 151	2 366	15 000	18 849	10 119

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	300
Total	300