



ASSOC O.C.E.A.N.

15 rue Gustave Eiffel
44806 ST HERBLAIN CEDEX

Comptes annuels
du 01 janvier 2019 au 31 décembre 2019

(12 mois)

PRÉSENTATION DE L'ENTREPRISE

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Identification de l'entreprise

Dénomination	ASSOC O.C.E.A.N.
Adresse	15 rue Gustave Eiffel 44806 ST HERBLAIN CEDEX
Téléphone	0240580556
Fax	0240468855

Régime juridique et fiscal

Forme juridique	Association
N° S.I.R.E.T.	45153371500012
Régime fiscal	Autre
Exercice comptable du	01/01/19
au	31/12/19
durée	12 mois

Activités

Activité	Chantiers d'insertion par le travail
Code A.P.E.	8899B
Nombre de salariés :	159

CHIFFRES CLÉS

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	31/12/19	31/12/18	31/12/17	Variation N / N-1	
	(12 mois)	(12 mois)	(12 mois)	Valeur	%
Effectif	159	158	162		
Produits d'exploitation	4 023 529	4 203 375	4 145 340	-1 439	-0,11
Marge brute globale	1 119 928	1 102 289	990 773	17 639	1,60
Excédent brut d'exploitation	199 807	-209 364	-224 742	409 172	-195,44
Résultat net de l'exercice	202 709	-15 950	1 244	218 658	

ÉLÉMENTS FINANCIERS	31/12/19	31/12/18	31/12/17	Variation N / N-1	
	(12 mois)	(12 mois)	(12 mois)	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	293 788	17 507	-103 047	276 281	
Fonds de roulement net global	872 026	729 162	725 766	142 864	19,59
Besoin en fonds de roulement	-110 789	295 168	271 016	-405 957	-137,53
Trésorerie	982 816	433 995	454 750	548 821	126,46

COMPTE RENDU

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

ASSOC O.C.E.A.N.

Pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	4 023 529 €
Résultat net comptable	202 709 €
Total du bilan	1 625 766 €

Fait à VERTOU,
Le 23/03/2020.

Aurélie FEBRE,
Chargée de mission.

Sarah TRESPEUCH,
Expert-comptable.

Comptes Annuels

BILAN - ACTIF

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	11 526	9 497	2 029	263
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	9 699	6 342	3 358	3 651
Constructions	31 893	31 893		
Installations techniques, matériels	291 681	246 466	45 215	55 485
Autres immobilisations corporelles	353 157	293 130	60 027	48 165
Immobilisations corporelles en cours	3 960		3 960	
Avances et acomptes	65 455		65 455	
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.	88 000		88 000	88 000
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 494		8 494	4 046
TOTAL (I)	863 864	587 328	276 536	199 611
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros	844		844	1 503
Avances et acomptes versés sur commandes	2 679		2 679	615
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	219 650		219 650	272 268
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	133 054		133 054	364 224
Valeurs mobilières de placement	166 600		166 600	164 320
Disponibilités	816 285		816 285	269 758
Charges constatées d'avance (3)	10 119		10 119	8 602
TOTAL (III)	1 349 230		1 349 230	1 081 290
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 213 094	587 328	1 625 766	1 280 900

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres	388 449	388 449
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Autres fonds propres		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles	117 323	117 323
Réserves pour projet de l'entité	314 610	330 559
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	202 709	-15 950
<i>Situation nette</i>	<i>1 023 090</i>	<i>820 382</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	12 885	14 325
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 035 975	834 706
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	46 000	
TOTAL (III)	46 000	
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	12 373	12 373
Provisions pour charges	24 638	19 924
TOTAL (IV)	37 011	32 297
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	75 729	61 894
Emprunts et dettes financières diverses (3)		1 291
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 693	44 361
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	311 116	298 983
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 404	4 970
Redevables créditeurs	2 100	54
Autres dettes	930	340
Produits constatés d'avance	41 809	2 004
TOTAL (V)	506 781	413 897
Ecarts de conversion passif	(VI)	

BILAN - PASSIF

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 625 766	1 280 900
<i>(1) Dont à plus d'un an</i>	44 267	24 341
<i>(1) Dont à moins d'un an</i>	462 513	389 557
<i>(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques</i>		
<i>(3) Dont emprunts participatifs</i>		

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cotisations	1 874	1 636	238	14,55
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	1 221 953	1 223 659	-1 706	-0,14
Parrainages	75 046	74 779	267	0,36
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 624 123	2 608 038	16 085	0,62
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges	95 238	248 897	-153 659	-61,74
Utilisations des fonds dédiés		44 286	-44 286	-100,00
Autres produits	5 294	2 080	3 215	154,57
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 023 529	4 203 375	-179 846	-4,28
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures	151 670	165 638	-13 969	-8,43
Variation de stocks de matières premières et fournitures	659	-87	746	857,76
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	535 301	557 764	-22 463	-4,03
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	120 215	117 815	2 400	2,04
Salaires et traitements	2 505 969	2 598 342	-92 373	-3,56
Charges sociales	407 500	676 368	-268 868	-39,75
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	43 528	64 505	-20 977	-32,52
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	4 714	12 373	-7 659	-61,90
Reports en fonds dédiés	46 000		46 000	
Autres charges	1 824	1 006	818	81,33
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 817 381	4 193 724	-376 343	-8,97
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	206 148	9 651	196 497	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 957	3 518	439	12,47
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 957	3 518	439	12,47

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	268	639	-371	-58,09
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	268	639	-371	-58,09
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	3 689	2 879	810	28,13
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	727	12 487	-11 760	-94,18
Sur opérations en capital	5 000	11 464	-6 464	-56,39
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	5 727	23 951	-18 224	-76,09
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	11 018	27 612	-16 594	-60,10
Sur opérations en capital	1 431	24 819	-23 387	-94,23
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	406		406	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	12 855	52 431	-39 576	-75,48
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-7 128	-28 479	21 351	74,97
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	202 709	-15 950	218 658	
TOTAL DES PRODUITS	4 033 212	4 230 844	-197 632	-4,67
TOTAL DES CHARGES	3 830 504	4 246 794	-416 290	-9,80
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	202 709	-15 950	218 658	
* Y compris : <i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>	<i>18 546</i>	<i>18 546</i>		
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>				
(1) <i>Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	<i>727</i>	<i>1 385</i>		
(2) <i>Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	<i>11 018</i>	<i>27 612</i>		
(3) <i>Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>	<i>-7 128</i>	<i>-28 479</i>		

Annexe

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et 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 exercices 2019 et 2018 ont une durée identique de 12 mois. Les comptes sont présentés en euros.

Les comptes annuels au 31 décembre 2019 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 2014 et des règlements ANC 2014-03 et CRC 99-01.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont constitués de logiciels amortis de 1 à 3 ans.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 et 15 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Matériels et outillages industriels	de 2 à 5 ans
- Agencements des terrains	10 ans
- Agencements divers	de 3 à 15 ans
- Matériel de transport	de 1 à 5 ans
- Matériel de bureau	de 1 à 5 ans
- Mobilier	de 3 à 8 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Le stock de produits alimentaires pour l'activité restauration a été valorisé au 31 décembre 2019.

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat a été retenu sauf écart significatif.

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CRÉDITS BAUX :

Des contrats de crédit-bail sont en cours au 31 décembre 2019 concernant du matériel de transport.

PRESTATIONS « EN NATURE » :

Des locaux sont occupés par l'association à titre gratuit. La contribution volontaire en nature est estimée à 115.882 € (1.116 m² à 103.59 € et 26.906 m² fermage à 0.010183 €).

RÉSULTAT :

Le résultat comptable est un excédent de 202.708,73 €.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		9 537		1 988		
CORPORELLES	Terrains			9 699				
	Constructions	Sur sol propre			26 113			
		Sur sol d'autrui			5 780			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			285 987		13 953	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			152 143				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			120 706		26 300	
		Matériel de transport			63 548		6 187	
	Immobilisations corporelles en cours					3 960		
Avances et acomptes					65 455			
TOTAL				663 977		115 855		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations			88 000				
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières			4 046		5 709		
TOTAL				92 046		5 709		
TOTAL GENERAL				765 560		123 553		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				11 526		
CORPORELLES	Terrains					9 699		
	Constructions	Sur sol propre					26 113	
		Sur sol d'autrui					5 780	
		Inst. gal. agen. amé. cons			8 260		291 681	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					152 143		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			15 219		131 787	
		Matériel de transport			509		69 227	
	Immobilisations corporelles en cours					3 960		
Avances et acomptes					65 455			
TOTAL				23 987		755 845		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations					88 000		
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières			1 262		8 494		
TOTAL				1 262		96 494		
TOTAL GENERAL				25 249		863 864		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	9 274	223		9 497
Terrains		6 048	294		6 342
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui	26 113			26 113
	Inst. générales agen. aménag.	5 780			5 780
Inst. techniques matériel et outil. industriels		230 502	22 919	6 955	246 466
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	111 272	11 464		122 735
	Matériel de transport	118 659	6 669	15 092	110 235
	Mat. bureau et informatiq., mob.	58 302	2 367	509	60 160
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		556 675	43 711	22 556	577 831
TOTAL GENERAL		565 950	43 934	22 556	587 328

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour litige prud'hommal avait été comptabilisée au 31 décembre 2018 pour 12.373 € (montant correspondant à la condamnation en première instance). L'association a fait appel de ce jugement ; les demandes du salarié sont de 16.288 €. En l'absence de nouvelles informations sur ce dossier, la provision a été conservée en l'état pour l'exercice 2019.

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	12 373			12 373
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	19 924	4 714		24 638
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		32 297	4 714		37 011
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		32 297	4 714		37 011
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		4 714		
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

CRÉDIT-BAIL

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	62 249	18 956	12 450	30 843
Immobilisations en cours				
TOTAL	62 249	18 956	12 450	30 843

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	29 364	18 546	47 909
Immobilisations en cours			
TOTAL	29 364	18 546	47 909

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	18 546	26 273		44 818		758		758
Immobilisations en cours								
TOTAL	18 546	26 273		44 818		758		758

ACTIF CIRCULANT

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	83 000		83 000
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 494		8 494
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	219 650	219 650	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	2 858	2 858	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 320	5 320	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	116 835	116 835	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	8 041	8 041		
Charges constatées d'avance	10 119	10 119		
TOTAUX		454 316	362 823	91 494
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	10 119
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	10 119

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	17 120
Autres créances	113 861
Disponibilités	46
TOTAL	131 027

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Autres fonds propres	388 449			388 449
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles	117 323			117 323
Réserves pour projet de l'entité	330 559			314 610
Excédent ou déficit de l'exercice	-15 950	202 709	-15 950	202 709
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables	14 325	1 515	10 720	12 885
TOTAUX	834 706	204 223	-5 229	1 044 159

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
				A	(7895 ou 7897) B	(6895 ou 6897) C	D = A-B+C
ADEME		2019	87 000			46 000	46 000
	TOTAL		87 000			46 000	46 000

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	31 309	31 309		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	44 419	152	44 267	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	71 693	71 693		
Personnel & comptes rattachés	158 310	158 310		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	142 607	142 607		
Etat & autres collectiv. publiques				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, tax & assimilés	10 200	10 200		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	3 404	3 404		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 030	3 030		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	41 809	41 809		
TOTAUX	506 781	462 513	44 267	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	51 236			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	37 430			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	41 809
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	41 809

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	152
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 076
Dettes fiscales et sociales	179 072
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 100
TOTAL DES CHARGES À PAYER	194 400

ENGAGEMENTS

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 24 638,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	1,00 %
Table de mortalité	INSEE 2015 - 2017
Départ volontaire à	62 ans

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus Cautions, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	395					395
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	44 818					44 818
Contrats de locations financement	7 308					7 308
TOTAL (1)	52 521					52 521
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	52 521					52 521

HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	6 500	6 500
TOTAL	6 500	6 500

LES EFFECTIFS

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

LES EFFECTIFS

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 le montant global des rémunérations annuelles brutes versées aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés est de 67 KC.

1 - EFFECTIF MOYEN DES PERMANENTS (ETP)

	du 1/01 au 31/12/19	du 1/01 au 31/12/18	du 1/01 au 31/12/17	du 1/01 au 31/12/16	du 1/01 au 31/12/15
Personnel permanent de l'Association :					
Personnel de direction	4,00	4,96	5,00	4,00	4,00
Administratifs (comptabilité, accueil, secrétariat)	5,46	5,39	5,38	6,57	6,66
Encadrants - chefs d'équipe	15,81	15,99	15,64	19,00	15,00
Autres personnels productifs :					
- chargés de mission & encadrement	2,94	3,80	0,70	0,69	
- Services proximité	2,88	2,92	2,97	3,00	2,00
- facilitateur social					
- opérateurs quartiers		0,64	2,79	2,72	2,72
- Opérateurs encombrants	0,00	2,20	4,59	5,37	6,05
- Traitteur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-----	-----	-----	-----	-----
Total en équivalent temps plein	31,09	35,9	37,074	41,35	36,43

2 - EFFECTIF TOTAL AU 31 DÉCEMBRE (nb de personnes)

	au 31/12/2019	au 31/12/2018	au 31/12/2017	au 31/12/2016	au 31/12/2015
Contrats particuliers au 31/12 :					
Contrats Emploi Consolidé					
Contrats Emploi Jeunes					
Adulte Relais	0	0	1	1	
Contrats Avenir	0	0	1	3	4
Contrats Initiative Emploi	0	0	0	0	0
Contrats Accompagnement Emploi	0	0	5	4	3
CDDI	127	123	119	130	120
Contrats Accompagnement Emploi passerelle					
	-----	-----	-----	-----	-----
	127	123	126	138	127
Autres contrats	32	35	36	36	32
	-----	-----	-----	-----	-----
TOTAL	159	158	162	174	159



Détail des comptes

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du	01/01/19 au 31/12/19	01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires		2 029	263	1 766	671,65
2050000000 Logiciels		11 526	9 537	1 988	20,85
2805000000 Amort. logiciels		-9 497	-9 274	-223	-2,40
Immobilisations Corporelles					
Terrains		3 358	3 651	-294	-8,04
2120000000 Aménagt et agencé terrain		9 699	9 699		
2812000000 Amort. agencé terrains		-6 342	-6 048	-294	-4,85
Constructions					
2135000000 Installations générales, agenc		5 780	5 780		
2140000000 Constructions / sols d'autrui		26 113	26 113		
2813500000 Amort. Inst. et agencements		-5 780	-5 780		
2814000000 Amort. constructions		-26 113	-26 113		
Installations techniques, matériels et outillage		45 215	55 485	-10 270	-18,51
2155000000 Outillage de chantier		289 198	283 505	5 693	2,01
2155200000 Outillage Restau (traiteur)		2 482	2 482		
2815500000 Amort. outillage de chantier		-244 987	-229 520	-15 467	-6,74
2815520000 Amort. Out Restaurant		-1 479	-982	-496	-50,54
Autres immobilisations corporelles		60 027	48 165	11 861	24,63
2181000000 Agencé et aménagement divers		152 143	152 143		
2182000000 Matériel de transport		131 787	120 706	11 081	9,18
2183000000 Matériel de bureau & Informati		39 407	33 728	5 679	16,84
2184000000 Mobilier de bureau		29 820	29 820		
2818100000 Amort. A.A.I. Divers		-122 735	-111 272	-11 464	-10,30
2818200000 Amort. matériel de transport		-110 235	-118 659	8 424	7,10
2818300000 Amort. matériel de bureau		-31 910	-30 533	-1 377	-4,51
2818400000 Amort. mobilier		-28 250	-27 769	-481	-1,73
Immobilisations corporelles en cours		3 960		3 960	
2310000000 Immo corporelle en cours		3 960		3 960	
Avances et acomptes		65 455		65 455	
2380000000 Avanc. aptes versés/immo corp		65 455		65 455	
Immobilisations Financières (2)					
Participations et créances rattachées à des parts		88 000	88 000		
2611000000 Participation SCI CAAPOCEAN		5 000	5 000		
2674000000 Créances rattachées à des part		83 000	83 000		
Autres immobilisations financières		8 494	4 046	4 447	109,92
2750000000 Dépôt et cautionnement versés		8 494	4 046	4 447	109,92
TOTAL (I)		276 536	199 611	76 925	38,54
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements		844	1 503	-659	-43,85
3110000000 Stocks restaurant		844	1 503	-659	-43,85
Avances et acomptes versés sur commandes		2 679	615	2 064	335,83
4091000000 Fourn. avances & acomptes		2 679	615	2 064	335,83
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés		219 650	272 268	-52 618	-19,33
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		133 054	364 224	-231 171	-63,47
Valeurs mobilières de placement		166 600	164 320	2 280	1,39

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF	Exercice du	01/01/19 au 31/12/19	01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
<i>5031000000 Valeurs mobilières de plac.</i>		166 600	164 320	2 280	1,39
Disponibilités		816 285	269 758	546 528	202,60
<i>5112000000 Chèques à encaisser</i>		9 221	5 721	3 500	61,17
<i>5120000000 Caisse d'épargne</i>		105 630	74 538	31 091	41,71
<i>5121000000 Caisse d'épargne - livret A</i>		77 529	76 952	577	0,75
<i>5121100000 Caisse Epargne CSL</i>		621 679	110 849	510 830	460,84
<i>5187000000 Intérêts courus à recevoir</i>		46	51	-4	-8,61
<i>5310000000 Caisse OCEAN</i>		1 681	1 236	445	35,96
<i>5314000000 Caisse Légumes Maraîchage</i>		250	178	72	40,23
<i>5315000000 Caisse Boutik Bellevue</i>		200	194	6	3,33
<i>5318000000 Caisse Restaurant</i>		50	39	11	29,10
Charges constatées d'avance (3)		10 119	8 602	1 517	17,63
<i>4860000000 Ch. constatées d'avance</i>		10 119	8 602	1 517	17,63
TOTAL (III)		1 349 230	1 081 290	267 941	24,78
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 625 766	1 280 900	344 866	26,92

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Exercice du 01/01/19 au 31/12/19	Exercice du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
4373300000 PREV HUMANIS PERMANENT	2 873	8 312	-5 438	-65,43
4378000000 FISC Partic. Construction	3 904	4 416	-512	-11,60
4379000000 Uniformation	31 525	46 779	-15 254	-32,61
4382000000 Ch. sociales congés à payer	23 731	21 939	1 792	8,17
4386000000 Org. sociaux - Ch. à payer	3 647	1 858	1 789	96,25
4421000000 Etat - prélèvement à la source	891		891	
4430151000 ASP Part modulable - CDDI	190		190	
4434820000 ASP CUI CAE & EAV		112	-112	-100,00
4434920000 ASP ADULTE RELAIS	327	464	-137	-29,45
4471000000 FISC TAXE SALAIRES	1 813		1 813	
4482000000 Ch. fisc. s/ congés à payer	6 030	5 840	190	3,25
4486000000 Etat charges à payer	948	742	206	27,84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 404	4 970	-1 566	-31,50
4040000000 Fournisseurs d'immobilisations	3 404	4 970	-1 566	-31,50
Redevables créditeurs	2 100	54	2 046	
4196000000 Consignes sacs cabas		54	-54	-100,00
4198000000 Remises ou avoirs à établir	2 100		2 100	
Créditeurs divers	930	340	590	173,80
4674000000 Débiteurs divers (acompte sal)	109	89	19	21,69
4674AVERTY NDF Nadine AVERTY	11		11	
4674CELTON NDF Dominique CELTON	29		29	
4674DION NDF Christelle DION	92		92	
4674IBERRA NDF Nadia IBERRAKENE	14		14	
4674LINDEN NDF Séverine LINDEN	23		23	
4674LOUVER NDF Sandra LOUVERT	10		10	
4674REYNAU NDF Virginie REYNAUD	13		13	
4677000000 Débiteurs divers	630	250	380	151,63
Produits constatés d'avance	41 809	2 004	39 805	
4870000000 Produits constatés d'avance	41 809	2 004	39 805	
TOTAL (V)	506 781	413 897	92 883	22,44
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 625 766	1 280 900	344 866	26,92

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

44 267

462 513

24 341

389 557

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cotisations	1 874	1 636	238	14,55
7560000000 Adhésions Administrateurs	60	60		
7561000000 Adhésions	1 814	1 576	238	15,10
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	1 221 953	1 223 659	-1 706	-0,14
7011040000 Ventes Légumes Maraîchage	101 778	69 429	32 349	46,59
7061010000 Chantier esp. vert - NH	19 547	14 198	5 348	37,67
7061020000 Chantier esp. vert - SH	30 263	21 305	8 958	42,05
7061050000 Chantier esp. vert - Harmonie	21 930	24 517	-2 587	-10,55
7061070000 Chantier esp. verts Indre	50 876	50 876		
7061090000 Chantier esp. vert - Autres	371 725	340 387	31 338	9,21
7061310000 Ch. nettoyage peinture - NH	25 409	15 696	9 713	61,88
7061320000 Ch. nettoyage peinture - HH	55 947	57 376	-1 429	-2,49
7061330000 Chantier surveillance cantonne	76 324	90 005	-13 681	-15,20
7061350000 Chantier laverie	25 902	25 642	260	1,02
7061370000 Chantier relamping - Harmonie	23 711	23 711		
7061380000 Chantier nettoyage peinture	10 523	1 621	8 902	549,15
7061410000 Chantier resto - repas	66 368	61 829	4 538	7,34
7061415000 Chantier resto-Boissons	233		233	
7061520000 Chantier bâtiment rénovation	3 109	64 190	-61 082	-95,16
7061550000 Contrats entretien Espaces ver	2 895	2 868	27	0,96
7062100000 Prestations encombrants	363	630	-267	-42,38
7062300000 Dynamisation Sociale	24 941	22 360	2 581	11,54
7062400000 Prestations conseil appart	1 667	3 333	-1 667	-50,00
7062920000 Chantier bât - autres	307 586	332 975	-25 389	-7,62
7083000000 Ventes diverses	858	711	147	20,62
Parrainages	75 046	74 779	267	0,36
7063400000 Enlèvement encombrants - HH	75 046	74 779	267	0,36
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 624 123	2 608 038	16 085	0,62
7423010000 CG -Subvention Conseil Général	408 778	414 841	-6 063	-1,46
7423020000 ACI Subvent. Nantes Métropole	147 761	148 633	-872	-0,59
7423030000 AOP CCAS St Herblain	47 300	47 500	-200	-0,42
7423050000 U.E. Subvention FSE PLIE		10 000	-10 000	-100,00
7423100000 AOP- AGEFIPH		226	-226	-100,00
7423110000 ACT Subvent. St Etienne Mtluc	4 000	4 000		
7423180000 CG - Subvention CG complément	62 239	63 013	-774	-1,23
7423210000 ETAT - Subvention ACSE	16 000	16 000		
7424060000 A.O.P - Subvention CCAS Nantes	31 000	30 600	400	1,31
7424100000 CG - Sub. C. Général Bellevue	38 364	38 364		
7424120000 A.O.P. SPIP	1 718		1 718	
7424240000 ETAT -Subvention ACSE Bellevue	9 000	9 000		
7424260000 AOP - ADEME	87 000	49 059	37 941	77,34
7424270000 FRANCE ACTIVE		14 000	-14 000	-100,00
7426160000 ETAT- DIRECCTE Contrats aidés	1 691 464	1 680 936	10 529	0,63
7426170000 ETAT- DIRECCTE Part modulable	79 500	78 972	528	0,67
7426200000 ETAT - Primes à l'embauche		2 894	-2 894	-100,00
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges	95 238	248 897	-153 659	-61,74
7815000000 Reprise/prov (ch ex)		12 490	-12 490	-100,00
7912300000 Rembours. formations et frais	12 023	23 699	-11 675	-49,27
7912400000 Transferts de ch. CAAP-GAIN	33 097	41 936	-8 839	-21,08

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
7912700000 SMACL - Rbt suite sinistre	388	12 727	-12 339	-96,95
7912800000 Transfert de ch. Tilly/Preux	785	379	406	107,04
7912900000 Transfert de ch. Environ Solid	13 408	90 188	-76 780	-85,13
7913000000 Transfert de ch. Riche Terre		5 149	-5 149	-100,00
7913100000 Transfert de charges autres	1 640	5 200	-3 561	-68,47
7914820000 ASP - CUI Permanants		7 147	-7 147	-100,00
7914920000 ASP - Adultes Relais	16 822	16 687	134	0,81
7914930000 ASP - Emploi d'Avenir		17 922	-17 922	-100,00
7915100000 Ind prévoyance sal insertion	12 539	10 668	1 871	17,53
7915200000 Ind prévoyance sal permanents	4 536	4 704	-168	-3,58
Utilisations des fonds dédiés		44 286	-44 286	-100,00
7894000000 Reprise fonds dédiés		44 286	-44 286	-100,00
Autres produits	5 294	2 080	3 215	154,57
7577000000 QP subv investissement	1 440	1 120	320	28,58
7580000000 Prod. divers gestion courante	3 606	623	2 983	478,61
7585000000 Dons reçus	249	337	-88	-26,15
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	4 023 529	4 203 375	-179 846	-4,28
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures	151 670	165 638	-13 969	-8,43
6011000000 Achats MP restau	57 885	59 445	-1 560	-2,62
6017300000 MP et fournitures (sable, ...)	87 078	97 255	-10 177	-10,46
6017400000 Produits d'entretien ROCHEX	6 707	8 939	-2 232	-24,97
Variation de stocks de matières premières et fournitures	659	-87	746	857,76
6031100000 Variation stocks restaur.	659	-87	746	857,76
Achats d'autres d'approvisionnements				
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	535 301	557 764	-22 463	-4,03
6041000000 Prestation de service ext.	24 742	30 597	-5 856	-19,14
6061010000 EDF GDF	13 367	12 802	565	4,41
6061020000 Eau	1 383	2 544	-1 161	-45,63
6061030000 Carburant	33 382	38 142	-4 760	-12,48
6061040000 Bouteilles de GAZ		104	-104	-100,00
6063120000 Petits outillages	15 516	17 778	-2 261	-12,72
6063140000 Café, sucres, serviettes.	286	696	-410	-58,93
6063150000 Fourn outill consomm chantiers	14 120	19 162	-5 042	-26,31
6063160000 Fourn. Entre & Petit Equip-Resto	3 322	2 877	445	15,48
6063500000 Prod. Entretien locaux	2 504	2 436	68	2,78
6063700000 Vêtements de travail	20 410	18 809	1 601	8,51
6064100000 Fournitures de Bureau	9 267	6 739	2 528	37,50
6123910000 CB R Mas Fourg - EM776LV F6/22	6 500	6 500		
6123920000 CB R Mas Benne - EM764LV F6/22	6 460	6 460		
6123930000 CB Re Trafic C - EM549QR F6/22	5 586	5 586		
6130000000 Locations exceptionnelles	11 489	3 811	7 678	201,49
6131000000 Locations immobilières	49 914	49 798	116	0,23
6132000000 Fermages	136	133	2	1,66
6134000000 Location mat. administratif	2 904	2 904		
6135000000 Locations véhicules	795		795	
6135020000 Location TP VENTES Mobile	1 871		1 871	
6135100000 Loc DG 641 VS FIN 210718		1 441	-1 441	-100,00
6135150000 Loc EL 820 JF FIN 240421	2 692	2 692		
6135200000 Loc CX 120 BH FIN 0818	2 791	2 471	320	12,95
6135250000 Loc EX 548 RE FIN 190622	3 024	1 604	1 420	88,48
6135300000 Loc CV 828 FY FIN 290418		1 802	-1 802	-100,00
6135400000 Loc CX 393 BH FIN 0818	2 781	2 371	409	17,26
6135500000 Loc EW 833 YJ FIN 310522	2 601	1 785	816	45,71
6141000000 Charges locatives / immos	28 928	29 097	-169	-0,58
6152000000 Entret. & réparation locaux	17 825	8 328	9 497	114,05

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
6153100000 Nettoyage vêtements	20 088	19 884	204	1,03
6155100000 Ent. & rép véhicules Proprio	31 866	18 181	13 685	75,27
6155200000 Ent. & Rép. véhicule location	5 885	13 552	-7 668	-56,58
6155300000 Entret. & rép. outillage	19 509	26 536	-7 027	-26,48
6156100000 Maintenance matériel	39 282	35 655	3 627	10,17
6160000000 Assurances véhicules	11 316	11 540	-224	-1,94
6161000000 Assurances biens	1 970	1 852	118	6,36
6164000000 Assurances personnes (RC)	3 771	3 664	107	2,91
6181000000 Documentations	689	610	80	13,05
6185000000 Frais colloque et séminaire	230		230	
6186100000 Formations non prises en ch.	7 988	4 471	3 517	78,67
6186110000 Formations npc FRAIS	1 190	7 485	-6 295	-84,10
6186200000 Formations prises en ch.	10 497	19 698	-9 200	-46,71
6186220000 Formations pc FRAIS	1 543	3 202	-1 658	-51,80
6214000000 Personnel prêté	5 828	8 807	-2 979	-33,82
6221000000 Prestations ECHOBAT	267		267	
6222000000 Commissions / ventes	2 649	1 528	1 122	73,42
6224000000 Prestations eureka		41	-41	-100,00
6226000000 Honoraires	23 302	37 841	-14 539	-38,42
6228000000 Honoraires divers	18 583	12 433	6 150	49,46
6231000000 Publicité, annonces	1 357	1 735	-378	-21,76
6233000000 Foires et expositions	47	600	-553	-92,16
6234000000 Cadeaux salariés et clients	98	416	-318	-76,38
6237000000 Publications		50	-50	-100,00
6238000000 Pourboires, dons, divers		30	-30	-100,00
6251000000 Voyages et déplacements	1 221	931	291	31,21
6252000000 Indemnités kilométriques	3 069	4 530	-1 461	-32,25
6256000000 Missions - Repas Parking Hôtel	1 875	3 098	-1 223	-39,47
6257000000 Réception	2 467	7 001	-4 534	-64,76
6260000000 Frais PTT - timbres	2 644	2 504	140	5,58
6261000000 Téléphone fixe	5 619	5 536	83	1,50
6262000000 Téléphone mobile	8 508	7 656	852	11,12
6263000000 Internet	1 356	1 296	60	4,62
6270000000 Services bancaires & assimilés	646	917	-271	-29,52
6272000000 Comm.frais s/emission emprunts	150	150		
6273000000 FR/RSE TPE Restaurant	77	133	-56	-42,25
6274000000 FR/rse titres resto et CAP	336	377	-40	-10,69
6281000000 Cotisations - Cartes BTP	594	842	-248	-29,49
6282000000 Cot. syndicales et autres	14 186	13 512	674	4,99
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	120 215	117 815	2 400	2,04
6311000000 Taxe sur les salaires	55 934	65 476	-9 542	-14,57
6318000000 P-Ch. fisc. s/ regul.salaire	-126	-206	80	38,94
6318010000 P-Ch. fisc. s/ reg.salaire Ins	101		101	
6318100000 P-Var ch fisc. s/cong à payer	190	-953	1 143	119,94
6333000000 Formation continue permanents	14 282	19 467	-5 184	-26,63
6333200000 Part. Emp. Formation GUSO		19	-19	-100,00
6333500000 Formation continue insertion	44 276	42 282	1 995	4,72
6334000000 Effort construction permanents	3 904	4 416	-512	-11,60
6350000000 Autres impôts et taxes	1 653	836	817	97,67
6391100000 Crédit impôt taxe / salaires		-13 522	13 522	100,00
Salaires et traitements	2 505 969	2 598 342	-92 373	-3,56
6411000000 Salaires permanents	842 918	998 652	-155 734	-15,59
6411100000 Salaires intermittents GUSO		949	-949	-100,00
6411140000 Salaires insertion	1 556 448	1 537 570	18 878	1,23
6412000000 P-Var. prov. congés à payer	13 693	-8 467	22 160	261,71
6412100000 Prov CP Insertion/ prime	328		328	
6412200000 Indem. CP GUSO intermittents		95	-95	-100,00
6413000000 Primes et gratifications	21 730	26 526	-4 796	-18,08
6413010000 Prime exceptinnelle Insertion	3 283		3 283	
6413100000 Prime Pouvoir achat Permanent	20 270	3 550	16 720	470,99
6413200000 Prime Pouvoir achat Insertion	40 170	4 720	35 450	751,06
6414000000 Indemnités et avantages divers	4 155	14 273	-10 118	-70,89
6414010000 Indemnités départ retraite ch		11 567	-11 567	-100,00

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
6414015000 Indemnité départ retraite exo		26	-26	-100,00
6414020000 P-Indemnité de rupture	2 974		2 974	
6414060000 Indemnité transactionnelle		8 850	-8 850	-100,00
6414110000 RP-Avantage Stagiaire CHQ KDO		30	-30	-100,00
Charges sociales	407 500	676 368	-268 868	-39,75
6451000000 Cotisations URSSAF insertion	194 458	265 582	-71 124	-26,78
6451100000 Cotisations URSSAF permanents	52 618	71 179	-18 561	-26,08
6453130000 Cotisations KLESIA insertion	28 979	45 571	-16 592	-36,41
6453131000 Cotisations KLESIA permanents	2 333	89 947	-87 614	-97,41
6453230000 Cotisations prev. insertion	9 616	12 120	-2 504	-20,66
6453231000 Cotisations prev. permanents	14 016	13 868	148	1,07
6453330000 Cotisations retraite cadres	12 617	22 870	-10 253	-44,83
6454000000 Cotisations pôle emploi insert	34 492	43 529	-9 038	-20,76
6454100000 Cotisations pôle emploi perm.	3 911	64 574	-60 663	-93,94
6455000000 P-Charges socia sur Congés pay	1 792	-3 346	5 138	153,55
6455100000 P-Ch. soc. s/ régul. salaire Pe	1 575	405	1 170	288,98
6455110000 P-Ch. soc. s/ régul. Insertion	214		214	
6458000000 Cotisations mutuelle insertion	9 111	8 610	501	5,81
6458100000 Cotisations mutuelle perm.	8 210	7 684	526	6,84
6471000000 Prestations directes	1 258	791	467	59,01
6472000000 Vers. comité entreprise perm.	6 073	7 255	-1 182	-16,29
6472100000 Vers. comité entreprise insert	10 879	10 761	118	1,10
6475000000 P-Médecine du travail Perm	5 164	5 114	50	0,97
6475000003 I-Médecine du travail Insert	8 820	5 712	3 108	54,41
6475100000 I-Pharmacie	1 364	2 429	-1 065	-43,85
6481000000 P- Indemnités stagiaires		1 711	-1 711	-100,00
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	43 528	64 505	-20 977	-32,52
6811100000 Dot. aux amort. immob. incorp.	223	812	-589	-72,59
6811200000 Dot. amort. immo. corporelles	43 305	63 693	-20 387	-32,01
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	4 714	12 373	-7 659	-61,90
6815000000 Dot. prov. risq. charges expl.		12 373	-12 373	-100,00
6815100000 Provision pour risques	4 714		4 714	
Reports en fonds dédiés	46 000		46 000	
6894000000 Dot. fonds dédiés	46 000		46 000	
Autres charges	1 824	1 006	818	81,33
6511100000 Hébergement OVH	116		116	
6580000000 Ch. diverses gestion courante	1 707	1 006	701	69,64
6581000000 Charges div. TPV resto				
6582000000 Charges div. TPV boutique	1		1	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 817 381	4 193 724	-376 343	-8,97
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	206 148	9 651	196 497	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 957	3 518	439	12,47
7641000000 Revenus valeurs mob. placement	2 292	2 499	-207	-8,29
7684000000 Produits CC & CSL soumis	1 665	1 019	646	63,38
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 957	3 518	439	12,47

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	268	639	-371	-58,09
<i>6611100000 Intérêts emprunt 8049062 65K€</i>	9	280	-271	-96,75
<i>6611400000 Intérêts emprunt 4496044 36K€</i>	75	159	-84	-52,78
<i>6611500000 Intérêts emp. 4603048 28.6K€</i>		48	-48	-98,98
<i>6611600000 Intérêts emprunt 4718101 50K€</i>	39	135	-96	-70,90
<i>6611700000 Intérêts emprunt 5376992 30K€</i>	124	17	106	621,66
<i>6611800000 Intérêts emprunt 046321E 51K€</i>	20		20	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	268	639	-371	-58,09
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	3 689	2 879	810	28,13
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	727	12 487	-11 760	-94,18
<i>7710000000 Prod except s/op ges</i>		1 502	-1 502	-100,00
<i>7718000000 Autres prod. except. s/op gest</i>		9 600	-9 600	-100,00
<i>7720000000 Prod./exerc.ant,rieur</i>	727	1 385	-658	-47,52
Sur opérations en capital	5 000	11 464	-6 464	-56,39
<i>7750000000 Prod cession élemt actif cédés</i>		11 464	-11 464	-100,00
<i>7752000000 Prod. cession immo. corp.</i>	5 000		5 000	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	5 727	23 951	-18 224	-76,09
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	11 018	27 612	-16 594	-60,10
<i>6720000000 Charges / ex. antérieurs</i>	11 018	27 612	-16 594	-60,10
Sur opérations en capital	1 431	24 819	-23 387	-94,23
<i>6752000000 Val. elem. cedes immo. corp.</i>	1 431	24 819	-23 387	-94,23
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	406		406	
<i>6871000000 Dot. amort. except. /immos</i>	406		406	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	12 855	52 431	-39 576	-75,48
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-7 128	-28 479	21 351	74,97
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	202 709	-15 950	218 658	
TOTAL DES PRODUITS	4 033 212	4 230 844	-197 632	-4,67
TOTAL DES CHARGES	3 830 504	4 246 794	-416 290	-9,80
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	202 709	-15 950	218 658	
<i>* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier</i>	18 546	18 546		
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	727	1 385		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>	11 018	27 612		
<i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>	-7 128	-28 479		

Analyse économique et financière

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	1 296 999	100,00	1 298 438	100,00	-1 439	-0,11
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	1 296 999	91,80	1 298 438	91,64	-1 439	-0,11
+ / - Production stockée	115 882	8,20	118 387	8,36	-2 505	-2,12
+ Production immobilisée						
+ Autres						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	1 412 881	100,00	1 416 825	100,00	-3 944	-0,28
+ Cotisations et dons	1 874	0,14	1 636	0,13	238	14,55
+ Subventions d'exploitation	2 624 123	202,32	2 608 038	200,86	16 085	0,62
- Consommation en provenance des tiers	803 512	61,95	841 703	64,82	-38 191	-4,54
- Subventions accordées						
VALEUR AJOUTÉE	3 235 366	249,45	3 184 796	245,28	50 570	1,59
- Impôts, taxes et versements assimilés	120 215	9,27	117 815	9,07	2 400	2,04
- Charges de personnel	2 913 469	224,63	3 274 710	252,20	-361 240	-11,03
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	201 681	15,55	-207 728	-16,00	409 410	197,09
+ Produits de gestion courante	100 533	7,75	238 487	18,37	-137 954	-57,85
- Charges de gestion courante	1 824	0,14	1 006	0,08	818	81,33
+ Produits exceptionnels	727	0,06	12 487	0,96	-11 760	-94,18
- Charges exceptionnelles	12 855	0,99	52 431	4,04	-39 576	-75,48
+ Provisions à caractère de charges	406	0,03			406	
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	288 668	22,26	-10 191	-0,78	298 859	
+ Produits financiers	3 957	0,31	3 518	0,27	439	12,47
- Charges financières	268	0,02	639	0,05	-371	-58,09
+ Résultat sur cessions d'actifs						
+ Provisions financières						
COÛT DE FINANCEMENT	3 689	0,28	2 879	0,22	810	28,13
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	292 357	22,54	-7 312	-0,56	299 669	
+ Résultat sur cessions d'actifs	3 569	0,28	-13 354	-1,03	16 923	126,72
- Dotations aux amortissements	43 934	3,39	64 505	4,97	-20 571	-31,89
+ Reprises sur amortissements						
- Dotations aux provisions	4 714	0,36	12 373	0,95	-7 659	-61,90
+ Reprises sur provisions			12 490	0,96	-12 490	-100,00
- Dotations aux fonds dédiés	46 000	3,55			46 000	
+ Reprises aux fonds dédiés			44 286	3,41	-44 286	-100,00
+ Subventions d'équipem. virée au résultat						
RÉSULTAT NET	201 277	15,52	-40 768	-3,14	242 046	593,71

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Valeur au 31/12/19	Valeur au 31/12/18
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	199 807	-209 364
+ Transferts de charges d'exploitation	95 238	236 407
+ Autres produits d'exploitation	7 168	3 716
- Autres charges d'exploitation	1 824	1 006
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
+ Produits financiers	3 957	3 518
- Reprises sur Provisions financières		
- Charges financières	268	639
+ Dotations aux amortis, dépréciations et provisions financières		
+ Produits exceptionnels	5 727	23 951
- Produits des cessions d'éléments d'actif	5 000	11 464
- Subventions d'investissement rapportées au résultat		
- Reprises sur dépréciations ou provisions exceptionnelles		
- Charges exceptionnelles	12 855	52 431
+ Valeur comptable des immobilisations cédées	1 431	24 819
+ Dotations aux amortis, dépréciations et provisions exceptionnelles	406	
- Participation des salariés aux résultats d'entreprise		
- Impôts sur les bénéfices	46 000	-44 286
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	247 788	61 793
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	48 648	76 878
+ Reprises sur amortissements et provisions		12 490
+ Résultat sur cessions d'éléments d'actif immobilisés	3 569	-13 354
+ Subventions d'investissement rapportées au résultat		
RÉSULTAT NET COMPTABLE	202 709	-15 950

TABLEAU DE FINANCEMENT

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	293 788
		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	293 788
Acquisitions d'immobilisations		Cessions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles	1 988	Immobilisations incorporelles	5 000
Immobilisations corporelles	115 855	Immobilisations corporelles	13 503
Immobilisations financières	17 951	Immobilisations financières	
Prélèvements des comptes courants		Apports comptes courants	
Diminution des capitaux propres	46 000	Augmentation des capitaux propres	
Emprunts remboursés (capital)	37 430	Subvention investissement	-1 440
TOTAL EMPLOIS	219 224	Emprunts réalisés	51 236
		TOTAL RESSOURCES	362 087

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL diff. entre les cpts permanents et les actifs immobilisés

a augmenté de 142 863

Augmentation actif circulant		Diminution actif circulant	280 867
Diminution dettes		Augmentation dettes	125 090
TOTAL		TOTAL	405 957

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a diminué de 405 957

Augmentation de la trésorerie	548 821	Diminution de la trésorerie	
-------------------------------	---------	-----------------------------	--

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a augmenté de 548 821

ANALYSE DE TRÉSORERIE

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

n L'EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) EST DE

Compte tenu des variations d'inventaire :

- des stocks de produits, en-cours
- des stocks d'approvisionnement
- des stocks de marchandises

Compte tenu des autres produits et charges de gestion courantes

	199 807
-	
+	659
+	
+	100 583

n L'APPORT D'ARGENT DE L'EXPLOITATION A ÉTÉ DE (Ventes - achats d'exploitation)

301 049	100 %
---------	-------

FLUX FINANCIERS	Sorties	Entrées		
Produits financiers, Agios, Intérêts C.T.		3 957		
Intérêts des emprunts	268			
Remboursement capital	37 430			
TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS	37 698	3 957	-33 741	11,21
Achats d'immobilisations				
- Incorporelles	1 988			
- Corporelles	115 855			
- Financières	17 951			
Cessions d'immobilisations		18 503		
Emprunts nouveaux		51 236		
Subventions d'investissement		-1 440		
TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS	135 794	68 299	-67 495	22,42
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 018	727	-10 291	3,42
TOTAL APPORTS/PRÉLÈVEMENTS NET DES ASSOCIÉS				
TOTAL GÉNÉRAL	184 510	374 032	Variation de trésorerie nette globale	
			189 522	

Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

Une amélioration des disponibilités de	548 821
Une diminution des créances de	-280 208
Une augmentation des dettes fournisseurs et dettes à court terme de	125 090

SOMMAIRE

ASSOC O.C.E.A.N.

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Chiffres clés	3
Attestation/rapport	4
Comptes Annuels	5
Bilan Actif	6
Bilan Passif	7
Compte de résultat	9
Annexe	11
Règles et méthodes	12
Immobilisations corporelles	14
Etat des amortissements	15
Provisions inscrites au bilan	16
Crédit-bail	18
Actif circulant	19
Comptes de régularisation - actif	20
Tableau de variation des fonds associatifs	21
Tableau de suivi des fonds dédiés	22
Etat des échéances des dettes	23
Comptes de régularisation - passif	24
Engagements	25
Honoraires versés aux commissaires aux comptes	26
Les effectifs	27
Détail des comptes	28
Bilan actif détaillé	29
Bilan passif détaillé	31
Compte de résultat détaillé	33
Analyse économique et financière	38
Soldes intermédiaires de gestion	39
Capacité d'autofinancement	40
Tableau de financement	41
Analyse de la trésorerie	42

Liasse fiscale