

Validation en séance

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

CENTRE CHOREGRAPHIQUE NATIONAL
DE LA ROCHELLE
Association Loi 1901
Chapelle Fromentin – 14 Rue du Collège
17025 LA ROCHELLE CEDEX 1



AUDIT – COMMISSARIAT AUX COMPTES

CABINET
ADHÉRENT



LA ROCHELLE – LAGORD

05 46 67 27 22
lagord@steco.fr

POITIERS

05 49 58 05 05
poitiers@steco.fr

PARIS

01 43 27 10 01
paris@steco.fr

BORDEAUX – GRADIGNAN

05 56 89 84 84
gradignan@steco.fr

LA FLOTTE EN RÉ

05 46 09 50 02
laflotte@steco.fr

ROCHEFORT

05 46 87 08 54
rochefort@steco.fr

LES HERBIERS

02 51 91 04 97
lesherbiers@steco.fr

FONTENAY-LE-COMTE

02 51 69 04 44
fontenay@steco.fr

CHOLET

02 41 58 63 20
cholet@steco.fr

NIORT

05 46 67 27 22
niort@steco.fr

**CENTRE CHOREGRAPHIQUE NATIONAL
DE LA ROCHELLE**

Association Loi 1901
Chapelle Fromentin – 14 Rue du Collège
17025 LA ROCHELLE CEDEX 1

**Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes Annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'association CENTRE CHOREGRAPHIQUE NATIONAL DE LA ROCHELLE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association CENTRE CHOREGRAPHIQUE NATIONAL DE LA ROCHELLE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie " Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels " du présent rapport.



Société inscrite auprès de la Haute Autorité de l'Audit

Siège social
5 rue François Hennebique
17140 Lagord
Tél. 05 46 67 27 22
Fax. 05 46 67 77 16

Société à responsabilité limitée
au capital de 40 000 euros
RCS La Rochelle 339 424 079
APE 6920Z
N° intracommunautaire FR 05339424079



lagord@steco.fr

www.steco.fr
www.audecia.com

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- **Provisions réglementées**

Les provisions réglementées de votre association s'élèvent à 464 000 €. La note « Provisions inscrites au bilan » reprend les mouvements de l'exercice concernant ces provisions.

Nos travaux ont consisté à apprécier la cohérence et la réalité des provisions inscrites en comptabilité, à s'assurer du correcte traitement fiscal des mouvements de ces provision sur l'exercice.

- **Fonds dédiés**

Les fonds dédiés de votre association s'élèvent à 270 224 €. La note « Tableau de suivi des fonds dédiés » reprend les mouvements au cours de l'exercice concernant ces fonds dédiés.

Nos travaux ont consisté à apprécier la cohérence et la réalité des projets affectés aux fonds dédiés, à s'assurer de la correcte comptabilisation de ces fonds et leurs reprises en compte de résultat au fur et à mesure de la réalisation des projets.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

Association CENTRE CHOREGRAPHIQUE NATIONAL DE LA ROCHELLE - Rapport sur les Comptes Annuels - Exercice clos le 31 décembre 2024

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lagord, le 21 mai 2025

Pour AUDICO

DocuSigned by:

20E0F36EC4724F4...

Yves PAUGAM

Gérant

Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

CCN LA ROCHELLE
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024			01/01/2023 au 31/12/2023
	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	1 119	709	410	783
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	18 640		18 640	18 640
Constructions	196 833	69 665	127 168	135 567
Installations techn., matériel et outil. ind.	729 881	527 876	202 005	7 455
Autres	275 916	156 632	119 283	102 484
Immobilisations corporelles en cours				144 049
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts	9 720		9 720	9 720
Autres	1 698		1 698	1 698
TOTAL (I)	1 233 806	754 882	478 924	420 396
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	37 718		37 718	34 146
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	339 386		339 386	288 849
Valeurs mobilières de placement	75 338		75 338	75 338
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	569 833		569 833	885 631
Charges constatées d'avance	8 765		8 765	4 214
TOTAL (II)	1 031 040		1 031 040	1 288 177
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 264 846	754 882	1 509 964	1 708 574



BILAN PASSIF

CCN LA ROCHELLE
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Du 01/01/2023 au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	331 714	313 535
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 250	18 179
Situation nette (sous total)	329 463	331 714
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	200 361	160 000
Provisions réglementées	464 000	464 000
TOTAL (I)	993 824	955 714
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	270 224	284 000
TOTAL (II)	270 224	284 000
PROVISIONS		
Provisions pour risques	27 500	27 500
Provisions pour charges	23 645	23 029
TOTAL (III)	51 145	50 529
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	37 927	46 963
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 887	148 406
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	76 257	178 278
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		583
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	29 701	44 100
TOTAL (IV)	194 772	418 331
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 509 964	1 708 574



COMPTE DE RÉSULTAT

CCN LA ROCHELLE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	1 807	1 550
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	327 427	290 011
<i>Dont parrainages</i>	35 000	77 915
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 360 824	1 328 350
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		40 000
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 017
Utilisations des fonds dédiés	50 000	
Autres produits	3 377	91
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 743 434	1 661 019
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	524	459
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	585 122	482 121
Aides financières	362	
Impôts, taxes et versements assimilés	38 251	35 941
Salaires et traitements	633 849	596 902
Charges sociales	236 329	262 441
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	97 072	39 166
Dotations aux provisions	616	16 469
Reports en fonds dédiés	126 654	182 000
Autres charges	35 437	34 936
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 754 214	1 650 434
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-10 780	10 586
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 993	7 456
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	8 993	7 456
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	463	560
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	463	560
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	8 530	6 896



COMPTE DE RÉSULTAT

CCN LA ROCHELLE
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-2 250	17 482
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		697
Sur opérations en capital		495
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)		1 192
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		495
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		495
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)		697
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	1 752 426	1 669 667
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	1 754 677	1 651 488
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-2 250	18 179
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	152 087	180 000
Bénévolat		
TOTAL	152 087	180 000
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	152 087	180 000
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	152 087	180 000
TOTAL	-2 250	18 179



En Euro

PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

L'association a pour but la poursuite et le développement à La Rochelle, dans toute la région et sur le territoire national et international, d'une action en faveur de l'art chorégraphique dans le cadre des missions qui lui sont confiées par l'Etat (Ministère de la culture), le Conseil régional de Nouvelle-Aquitaine, la Ville de La Rochelle et le Conseil départemental de Charente-Maritime.

Ces missions sont précisées dans la convention liant l'Etat, les autres collectivités territoriales visées ci-dessus et l'association.

Cette convention détermine les modalités et le calendrier de réalisation du projet artistique du directeur ou de l'association.

Les moyens mis en oeuvre :

Les ressources de l'association sont constituées par les subventions de l'Etat, des autres collectivités territoriales et de toute personne morale de droit public les intérêts de redevances des biens et valeurs qu'elle pourrait posséder ainsi que des rétributions pour services rendus et de toute autre ressource découlant directement ou indirectement de son activité, y compris dons et mécénat d'entreprise.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 1 509 964,49 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -2 250,36 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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 comptes annuels au 31/12/2024 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Par anticipation de la réforme de l'ANC (règlement 2022-06 article 27 et règlement 2023-03 article 8) sur la modernisation du PCG, les transferts de charges, charges et produits exceptionnels ont été réintégrés dans le résultat d'exploitation dès l'exercice clos au 31/12/2024.



En Euro

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.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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	30 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Matériels et outillages	3 à 5 ans
- Installations générales	3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 4 ans
- Mobilier	5 ans

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.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Conformément à l'article 211-2 du règlement ANC n°2018-06, les contributions volontaires en nature sont valorisées et comptabilisées dans des comptes de classe 8. En effet les conditions posées par cet article sont réunies, à savoir :

- la nature et l'importance des contributions volontaires en nature sont des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'association CCN LA ROCHELLE.

- l'association CCN LA ROCHELLE est en mesure de recenser et de valoriser les contributions volontaires en nature.

La Ville de La Rochelle a valorisé les locaux et les matériels mis à disposition de l'association pour un montant de 152 087 euros en 2024.




ETAT DES IMMOBILISATIONS

CCN LA ROCHELLE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

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	1 119			
CORPORELLES	Terrains			18 640			
	Constructions	Sur sol propre		167 760			
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.			29 073			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			470 249		259 632	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		168 044		33 578	
		Matériel de transport					
	Matériel de bureau & mobilier informatique			69 075		6 800	
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours			144 049		99 451		
Avances et acomptes							
TOTAL				1 066 889		399 461	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			11 418			
TOTAL				11 418			
TOTAL GENERAL				1 079 426		399 461	
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			1 119	
CORPORELLES	Terrains					18 640	
	Constructions	Sur sol propre				167 760	
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					29 073	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					729 881	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				201 622	
		Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier			1 582		74 293	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours			243 500				
Avances et acomptes							
TOTAL				245 081		1 221 269	
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					11 418	
TOTAL						11 418	
TOTAL GENERAL				245 081		1 233 806	



(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés



ETAT DES AMORTISSEMENTS

CCN LA ROCHELLE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		336	373		709
TOTAL		336	373		709
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	36 826	7 394		44 219
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	24 440	1 005		25 445
Inst. techniques matériel et outil. industriels		462 794	65 082		527 876
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	71 219	18 733		89 951
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	63 416	4 485	1 220	66 681
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		658 694	96 699	1 220	754 173
TOTAL GENERAL		659 030	97 072	1 220	754 882

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						



PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CCN LA ROCHELLE
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

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				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées	464 000			464 000
TOTAL		464 000			464 000
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	27 500			27 500
	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	9 519	616		10 135
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Provisions pour dépréciation	Autres provisions pour risques et charges	13 510			13 510
	TOTAL	50 529	616		51 145
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
Provisions pour dépréciation	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		514 529	616		515 145
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		616		
	- financières				
	- exceptionnelles				

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



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

CCN LA ROCHELLE
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

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			
	Prêts (1) (2)	9 720	9 720	
	Autres immobilisations financières	1 698		1 698
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	37 718	37 718	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 222	7 222	
	Impôts sur les bénéfices	228	228	
	Etat & autres	24 013	24 013	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	304 982	304 982	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	2 202	2 202	
	Charges constatées d'avance	8 765	8 765	
TOTAUX		396 548	394 850	1 698
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			



COMPTES DE RÉGULARISATION -
ACTIF

CCN LA ROCHELLE
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	8 765
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	8 765

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	308 657
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	308 657



TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

CCN LA ROCHELLE
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

En Euro

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Report à nouveau	313 534,79		18 179,05		331 713,84
Excédent ou déficit de l'exercice	18 179,05		-2 250,36	18 179,05	-2 250,36
Subventions d'investissement	160 000,00		102 429,94	62 069,22	200 360,72
Provisions réglementées	464 000,00				464 000,00
TOTAUX	955 713,84		118 358,63	80 248,27	993 824,20

