

**MISSION LOCALE HAUT-DOUBS**

17 Place des Bernardines

25300 PONTARLIER

SIREN : 395075518

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice clos le 31/12/2024**

PROCOMPTA SAS  
Commissaire aux comptes  
1 rue Auguste Junod  
25300 PONTARLIER

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

A l'Assemblée Générale  
de l'association **MISSION LOCALE**  
**HAUT-DOUBS**  
17 Place des Bernardines  
  
25300 PONTARLIER

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'association MISSION LOCALE HAUT-DOUBS,

### OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MISSION LOCALE HAUT-DOUBS 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.

#### *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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

Votre association perçoit des subventions d'exploitation. Nos travaux ont consisté à examiner les données et hypothèses utilisées pour les subventions comptabilisées sur l'exercice, à vérifier les calculs effectués et à contrôler le correct rattachement à l'exercice des sommes reçues ou à percevoir.

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.

### VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 rapports moral, financier et d'activités et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

### RESPONSABILITES 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 l'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.

### RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 lorsqu'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes annuels 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 ;
- 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.

A Pontarlier, le 22 mai 2025



Le Commissaire aux comptes  
PROCOMPTA SAS  
représentée par Marc BLONDEAU



## - BILAN ACTIF ASSOCIATION -

MISSION LOCALE HAUT DOUBS

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



	N			
	Brut	Amort. et		
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	8 160	3 055	5 105	1 745
Autres immobilisations corporelles	472 002	264 763	207 239	123 944
Immobilisations en cours	21 409		21 409	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	447		447	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 703		3 703	2 850
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>505 722</b>	<b>267 818</b>	<b>237 904</b>	<b>128 540</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				822
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	176 333		176 333	181 543
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement	616 260		616 260	416 260
Disponibilités	608 498		608 498	976 232
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	10 020		10 020	3 707
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 411 111</b>		<b>1 411 111</b>	<b>1 578 563</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 916 833</b>	<b>267 818</b>	<b>1 649 015</b>	<b>1 707 103</b>

## - BILAN PASSIF ASSOCIATION -

MISSION LOCALE HAUT DOUBS

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



	N	N-1
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	1 292 310	1 134 645
<b>Total Fonds propres sans droit de reprise</b>	<b>1 292 310</b>	<b>1 134 645</b>
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Total Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (Excédent ou Déficits)	-148 845	157 666
<b>Situation Nette (sous-total)</b>	<b>1 143 465</b>	<b>1 292 310</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	17 833	
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>1 161 299</b>	<b>1 292 310</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	69 340	96 745
<b>TOTAL FONDS REPORTES ET DEDIES</b>	<b>69 340</b>	<b>96 745</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	111 451	111 451
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>111 451</b>	<b>111 451</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 268	49 090
Dettes fiscales et sociales	153 842	129 690
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 817	27 817
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>306 926</b>	<b>206 596</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF GENERAL</b>	<b>1 649 015</b>	<b>1 707 103</b>

## - COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

MISSION LOCALE HAUT DOUBS

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



	N	N-1
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Ventes de biens		
Ventes de prestations services	2 081	2 542
Dont parrainages		
Subventions d'exploitation	1 075 076	1 233 294
Vts des fondateurs ou conso. de la dot, consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dont les dons manuels		
Dont Mécénats		
Dont Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	49 721	33 250
Utilisations des fonds dédiés	96 745	
Autres produits	6	1
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>1 223 629</b>	<b>1 269 088</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises)		
Autres achats et charges externes (3)	486 209	331 785
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	60 274	32 796
Salaires et traitements	584 307	497 480
Charges sociales	170 492	162 245
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34 758	9 176
Dotations aux provisions		14 990
Reports des fonds dédiés	69 340	96 745
Autres charges	854	564
<b>Total des charges d'exploitations (II)</b>	<b>1 406 232</b>	<b>1 145 781</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-182 603</b>	<b>123 307</b>
<b>Produits Financiers</b>		
Produits financiers de participations (5)		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	31 714	22 295
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>31 714</b>	<b>22 295</b>



## - COMPTE DE RESULTAT ASSOCIATION -

MISSION LOCALE HAUT DOUBS

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



	N	N-1
<b>Charges Financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières (IV)</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (IV - III)</b>	<b>31 714</b>	<b>22 295</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-150 889</b>	<b>145 603</b>
<b>Produits Exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	118	11 883
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 167	
Reprises sur provisions et transferts de charges		180
<b>Total des produits Exceptionnels (V)</b>	<b>2 284</b>	<b>12 063</b>
<b>Charges Exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	241	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>241</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>2 044</b>	<b>12 063</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 257 628</b>	<b>1 303 446</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 406 473</b>	<b>1 145 781</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-148 845</b>	<b>157 666</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		8 280
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		<b>8 280</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Prestations en nature		8 280
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		<b>8 280</b>

# MISSION LOCALE HAUT DOUBS



## Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 1 649 015€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -148 845€.

Les comptes annuels ont été arrêtés le 20 mai 2025 par le Conseil d'Administration

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

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

### Faits caractéristiques de l'exercice

#### Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

#### Principes, règles et méthodes comptables :

« Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et suivants du Plan Comptable Général, qui sont : l'image fidèle, la comparabilité et la continuité de l'activité, la régularité et la sincérité, la prudence, la permanence des méthodes, l'indépendance des exercices.

Conformément aux dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements ANC 2018-06, ANC 2014-03 et ANC 2016-07.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

A compter des exercices ouverts à partir du 1er janvier 2020, les personnes morales de droit privé à but non lucratif tenues d'établir des comptes annuels, notamment les associations, doivent appliquer le règlement ANC n° 2018-06 qui succède au règlement CRC n° 1999-01. Les comptes annuels de notre association au 31 décembre 2020 sont donc présentés pour l'année 2020 selon la réglementation ANC 2018-06, et pour l'année 2019 selon la réglementation CRC n° 1999-01 »

Les subventions, quelle qu'en soit la nature, sont comptabilisées dès qu'elles sont accordées.

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation d'une provision

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et des moyens mis en œuvre

« L'association s'engage à :

-Coordonner, favoriser, impulser, initier ou promouvoir toutes actions et initiatives destinées à faciliter l'insertion sociale professionnelle et économiques, des jeunes de 16 à 25 ans sur les bassins d'emploi de Pontarlier, Morteau-Maiche, Valdahon, Pierrefontaine-Vercel.

L'association mettra en œuvre les moyens d'actions suivants :

-L'étude, la promotion, le soutien et l'animation de toute initiative visant à la prise en charge globale des jeunes

-L'impulsion, la création, la gestion, la promotion dans les domaines de l'insertion, l'orientation, l'emploi, l'accompagnement socioprofessionnel

-Toutes les mesures susceptibles de favoriser la réalisation du parcours professionnel des jeunes. »

### Informations relatives au bilan

#### ACTIF

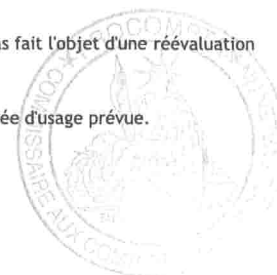
##### Immobilisations

##### Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

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

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.



#### Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Fond Commercial	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Incorporelles (I)	-	-	-	-	-	-
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	3 360	-	4 800	-	-	8 160
Installations générales, agencements, aménagements divers	262 691	-	30 983	-	-	293 674
Matériel de transport	-	-	48 325	-	-	48 325
Matériel de bureau et informatique, mobilier	92 699	-	37 304	-	-	130 004
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	21 409	-	-	21 409
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	358 750	-	142 822	-	-	501 572
Total Général (I + II)	358 750	-	142 822	-	-	501 572

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation n	Acquisitio n	Virement s	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	-	-	447	-	-	447
Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-	-
Prêts & Autres Immobilisations financières	2 850	-	853	-	-	3 703
Total Général	2 850	-	1 300	-	-	4 150

#### Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	233 060	34 758	-	267 818
TOTAL	233 060	34 758	-	267 818

#### Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans



#### Dépréciations :

Dépréciation Actif Immobilisé	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Incorporelles	-	-	-	-
Corporelles	-	-	-	-
Financières	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-

Dépréciation Actif Immobilisé	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	-	-	-	-
Autres Actifs	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	-	-

#### Fonds Dédiés

La partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à leur engagement pris à leur égard est comptabilisée au passif "Fonds Dédiés" avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte "Report en fonds dédiés".

Subvention d'exploitation : CEJ

Solde à l'ouverture : 96745 €

Utilisation 2024 : 96745 €

Dotation 2024 69340 €

Solde à la clôture : 69340 €

#### Produits à Recevoir :

	Produits à Recevoir	Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	5 365
Autres Produits	Facture à Établir	-
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	10 056
	État	163 341
	Divers	-
	<b>Total</b>	<b>178 762</b>



## État des Créances :

ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	-	-	-
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	3 703	-	3 703
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	-	-	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée	-	-	-
Personnel et comptes rattachés	20	20	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 056	10 056	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-
Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
Divers	163 341	163 341	-
Groupe et associés	-	-	-
Débiteurs divers	2 916	2 916	-
Charges constatées d'avance	10 020	10 020	-
<b>Totaux</b>	<b>190 056</b>	<b>186 353</b>	<b>3 703</b>

## VALEURS MOBILIÈRES

Valeurs Mobilières de Placement	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement	616 260	416 260
Banques	608 498	976 232
<b>Total</b>	<b>1 224 759</b>	<b>1 392 492</b>

## PASSIF

### Provisions pour Risques et Charges :

PROVISIONS	Montant début ex.	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex.
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	111 451	-	-	111 451
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immos	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	-	-	-	-
Provision pour charges soc. et fisc. sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	-	-	-	-
<b>TOTAUX</b>	<b>111 451</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>111 451</b>





## État des Dettes :

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	125 268	125 268	-	-
Personnel et comptes rattachés	59 917	59 917	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	83 525	83 525	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	-	-	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	10 399	10 399	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	97 156	97 156	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
<b>TOTAUX</b>	<b>376 266</b>	<b>376 266</b>	-	-

## Charges à Payer :

	Charges à Payer :	Montant
	Congés payés	-
Congés payés	Charges sociales	9 523
	Charges fiscales	-
	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
Intérêts Courus	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
	Factures à recevoir	35 548
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
Autres Charges	Personnel	59 159
	Organismes Sociaux	39 573
	Autres charges fiscales	-
	Divers	-
	<b>Total</b>	<b>143 803</b>

## Autres Informations :

### Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 16.64 en 2024, pour 16.16 en 2023, pour 14.96 en 2022, 14.92 en 2021

## Engagements donnés ou reçus :



Donnés :

Type Engagement	N	N-1
Caution		
Nantissements / Hypothèques		
...		

Reçus :

Type Engagement	N	N-1
Caution		

Engagement Retraite :

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été évaluée conformément au Règlement de l'ANC Numéro 2013-02.

Les paramètres suivants ont été utilisés pour le calcul de la provision :

Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires :

o 2% Constant pour la catégorie : Ensemble du personnel

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 0.5 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

o 64 ans pour la catégorie : Ensemble du personnel

Le taux de rotation retenu est :

o Faible pour la catégorie : Ensemble du personnel

Le taux de charges sociales patronales est :

o 40 % pour la catégorie : Ensemble du personnel

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Paramètres techniques :

o L'année des calculs retenue est 2023.

o La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2016-2018 - données prov..

o La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective.

o Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.

o La tarification est établie soit sur la base de cotisations lissées (\*), soit sur la base de versement(s) unique(s) assorti(s) de cotisations lissées dans le temps.

o Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.

o Le fonds collectif est utilisé pour le remboursement des seules indemnités de fin de carrière, les cotisations sont donc exonérées de la taxe sur les conventions d'assurances.

		Indemnités de départ à la retraite	Engagement de pension à d'anciens dirigeants	Cotisations Mutuelles prises en charge pour salariés partis en retraite
Engagement	Provisionné	100 554 €		
Retraite	Non Provisionné			
Total		100 554 €	-	-

