

Jean-Michel DOUILLARD

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
Ouest Atlantique

Mobile : 06 07 57 43 79
E-mail : adlauditconseil@orange.fr

**MISSION LOCALE
DU VIGNOBLE NANTAIS**

3, Place Maurice Renoul

44190 GORGES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

ADL AUDIT CONSEIL

*Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale des
Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique*

Société de Commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale Ouest Atlantique

Siège social : 11 Rue de la Chapelle Saint Martin – 44115 HAUTE-GOULAIN
Société à responsabilité limitée au capital de 76.000 € - RCS Nantes 440 539 054

Mesdames, Messieurs

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 14 Juin 2022, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Mission Locale du Vignoble Nantais de 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux Membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'Activité et dans les autres documents adressés aux Membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des membres de l'Association 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 la Présidente.

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 ;

- 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.

Fait à Haute-Goulaine
Le 9 Mai 2025

SARL ADL AUDIT CONSEIL



Jean-Michel DOUILLARD
Commissaire aux comptes

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

20671 - MISSION LOCALE VIGN. NANTAIS

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

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	1 467,73	1 467,73		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	109 986,49	71 755,90	38 230,59	25 381,23
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	2 448,00		2 448,00	
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	660,00		660,00	960,00
TOTAL (I)	114 562,22	73 223,63	41 338,59	26 341,23
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	91 095,11		91 095,11	102 024,72
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	634 653,73		634 653,73	674 566,66
Charges constatées d'avance	6 249,93		6 249,93	6 591,71
TOTAL (II)	731 998,77		731 998,77	783 183,09
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	846 560,99	73 223,63	773 337,36	809 524,32

BILAN PASSIF

20671 - MISSION LOCALE VIGN. NANTAIS

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

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	52 436,53	52 436,53
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	15 000,00	15 000,00
Autres		
Report à nouveau	392 391,25	345 874,35
Excédent ou déficit de l'exercice	-898,98	46 516,90
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>458 928,80</i>	<i>459 827,78</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	6 004,77	2 556,96
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	464 933,57	462 384,74
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	59 687,00	69 579,00
TOTAL (II)	59 687,00	69 579,00
PROVISIONS		
Provisions pour risques	37 000,00	37 000,00
Provisions pour charges	51 303,00	52 710,00
TOTAL (III)	88 303,00	89 710,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 065,80	21 054,18
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	90 906,90	99 718,65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	28 441,09	67 077,75
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	160 413,79	187 850,58
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	773 337,36	809 524,32

COMPTE DE RÉSULTAT

20671 - MISSION LOCALE VIGN. NANTAIS

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

	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		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service		
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	819 311,98	817 123,16
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 595,50	9 651,54
Utilisations des fonds dédiés	69 579,00	113 271,00
Autres produits	14,21	10,08
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	909 500,69	940 055,78
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	214 825,88	197 514,75
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	24 627,33	28 226,00
Salaires et traitements	451 582,32	442 236,38
Charges sociales	152 144,74	141 858,83
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	12 656,17	9 667,30
Dotations aux provisions		7 129,00
Reports en fonds dédiés	59 687,00	69 579,00
Autres charges	285,17	232,03
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	915 808,61	896 443,29
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-6 307,92	43 612,49
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 788,55	2 494,57
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)	3 788,55	2 494,57
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	3 788,55	2 494,57

COMPTE DE RÉSULTAT

20671 - MISSION LOCALE VIGN. NANTAIS

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

	Du 01/01/24 au 31/12/24	Du 01/01/23 au 31/12/23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-2 519,37	46 107,06
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	601,20	
Sur opérations en capital	1 052,19	447,84
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	1 653,39	447,84
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	1 653,39	447,84
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)	33,00	38,00
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	914 942,63	942 998,19
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	915 841,61	896 481,29
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-898,98	46 516,90
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	6 776,00	6 297,00
Bénévolat	4 412,50	4 962,50
TOTAL	11 188,50	11 259,50
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	6 776,00	6 297,00
Personnel bénévole	4 412,50	4 962,50
TOTAL	11 188,50	11 259,50
TOTAL	-898,98	46 516,90

ANNEXE

ANNEXE

20671 - MISSION LOCALE VIGN. NANTAIS

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

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

Information		
Produite	Non significative	Non applicable

PRÉSENTATION

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

0

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

0

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

0

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

0

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

0

CRÉDIT BAIL

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

ÉCARTS DE RÉÉVALUATION

Variations de la réserve spéciale de réévaluation

Variations de la provision spéciale de réévaluation

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS

ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

0

EFFETS DE COMMERCE

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

0

COMPOSITION DES FONDS PROPRES

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Var. des fonds propres avec la part liée à la générosité du public

0

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

0

TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES ÉTRANGERS

LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)

0

TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD

COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

0

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

0

LES ENGAGEMENTS

ANNEXE COVID-19

DETTES LIÉES À LA COVID-19

COMMENTAIRE

0

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 773 337,36 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -898,98 Euros.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Une facture de refonte totale du site Internet de 12 K€ a été comptabilisée en charges, compte tenu de l'incertitude sur le potentiel de services attendus.

L'obligation formation, qui donne lieu au versement d'une subvention de 37 461 €, était calculée jusqu'en 2023 sur les actions effectuées hors accompagnement individuel des jeunes mineurs.

Depuis 2024 nous comptabilisons tout le travail d'accompagnement des mineurs (qui relèvent tous de l'obligation de formation). Le mode de calcul est la masse salariale multipliée par leur proportion par rapport au public globalement accompagné.

Les provisions faites sur les exercices 2023 et antérieurs seront reprises en 2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- 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.

Conformément aux dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

La Mission Locale appartient au service public de l'emploi. A ce titre elle met en oeuvre les politiques publiques départementales, régionales et nationales.

La Mission Locale du Vignoble Nantais accueille, informe, oriente, conseille et accompagne individuellement les jeunes âgés de 16 à 25 ans, en difficulté d'insertion sociale et professionnelle, de son territoire d'intervention (Communauté d'Agglomération Clisson Sèvre et Maine, Communauté de Communes Sèvre et Loire et la Communauté de Communes Grandlieu Communauté pour les communes du Bignon, Geneston et Montbert).

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

La Mission Locale du Vignoble Nantais travaille en lien étroit avec les partenaires locaux et les institutions. Elle contribue à l'enrichissement de l'offre locale de développement en faveur des jeunes.

En outre, la structure assure la gestion administrative, financière et comptable du FAJ et du CSAJ, en lien avec le service jeunesse du département et l'agent de développement local de la délégation du vignoble.

ANNEXE

20671 - MISSION LOCALE VIGN. NANTAIS

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

Pour cela, elle organise des permanences hebdomadaires de proximité dans chaque EPCI du territoire, anime des ateliers et met en place différentes actions pour répondre aux besoins des jeunes (Forum emploi, Formation SST, action coaching...)

Les moyens mis en oeuvre :

Chaque jeune bénéficie d'un accompagnement personnalisé avec un conseiller référent. Ensemble, ils élaborent un parcours d'insertion constitué d'étapes à mettre en oeuvre. L'offre de la Mission Locale s'adapte continuellement aux besoins exprimés par les jeunes. Il peut s'agir de projet professionnel, d'emploi, de santé, de mobilité, de logement, de citoyenneté...

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- | | |
|---|-----------|
| - Agencement et aménagement des constructions | 8 ans |
| - Matériel et mobilier de bureau | 3 à 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.

ANNEXE

20671 - MISSION LOCALE VIGN. NANTAIS

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
					suite à réévaluation	acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		1 468			
CORP.	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
		Inst. générales, agencts & aménagts divers		26 758			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		92 581		25 506	
		Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes					2 448	
TOTAL				119 339		27 954	
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			960			
TOTAL				960			
TOTAL GENERAL				121 767		27 954	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				1 468	
CORP.	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
		Inst. gal. agen. amé. divers			26 758		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier		34 859	83 228		
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes					2 448	
TOTAL				34 859		112 434	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				300	660	
TOTAL				300		660	
TOTAL GENERAL				35 159		114 562	

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

ANNEXE

20671 - MISSION LOCALE VIGN. NANTAIS

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

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 et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		1 468			1 468
TOTAL		1 468			1 468
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	21 146	1 330		22 476
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	72 813	11 326	34 859	49 280
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		93 959	12 656	34 859	71 756
TOTAL GENERAL		95 426	12 656	34 859	73 224

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'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 à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE

20671 - MISSION LOCALE VIGN. NANTAIS

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

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				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	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	52 710		1 407	51 303
	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	37 000			37 000
TOTAL		89 710		1 407	88 303
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		89 710		1 407	88 303
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			1 407	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ADL Audit Conseil

Commissaire aux Comptes
SARL au Capital de 76.000 €
RCS Nantes B 440 539 054
11 rue de la Chapelle St Martin
44115 HAUTE-GOULAINÉ
Mobile : 06 07 57 43 79
adlauditconseil@orange.fr

ANNEXE

20671 - MISSION LOCALE VIGN. NANTAIS

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Dans le compte de provisions pour risques a été maintenue la somme de 37000 €, correspondante au risque d'avoir à reverser une partie des subventions pour obligation formation perçues au titre de 2021 et 2022.

ANNEXE

20671 - MISSION LOCALE VIGN. NANTAIS

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

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	660		660
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	1 074	1 074	
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	90 021	90 021	
	Charges constatées d'avance	6 250	6 250	
TOTAUX		98 005	97 345	660
renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE

20671 - MISSION LOCALE VIGN. NANTAIS

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 250
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	6 250

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	
Autres créances	90 674
Disponibilités	1 178
TOTAL	91 852

ANNEXE

20671 - MISSION LOCALE VIGN. NANTAIS

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

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
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	52 436,53				52 436,53
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	15 000,00				15 000,00
Report à nouveau	345 874,35		46 516,90		392 391,25
Excédent ou déficit de l'exercice	46 516,90			47 415,88	-898,98
Subventions d'investissement	2 556,96		4 500,00	1 052,19	6 004,77
TOTAUX	462 384,74		51 016,90	48 468,07	464 933,57

ANNEXE

20671 - MISSION LOCALE VIGN. NANTAIS
Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TABEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Ces fonds dédiés correspondent à la partie de la subvention perçue au titre de 2024 pour Le dispositif Contrat Engagement Jeune qui financera l'accompagnement des jeunes entrés dans le dispositif en 2024 et qui seront suivis en 2025.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subv CEJ 2023	69 579,00		69 579,00				
Subv CEJ 2024		59 687,00				59 687,00	
TOTAL	69 579,00	59 687,00	69 579,00			59 687,00	

ADL Audit Conseil

Commissaire aux Comptes
SARL au Capital de 76.000 €
RCS Nantes B 440 539 054
11 rue de la Chapelle St Martin
44115 HAUTE-GOULAINÉ
Mobile : 06 07 57 43 79
adlauditconseil@orange.fr

ANNEXE

20671 - MISSION LOCALE VIGN. NANTAIS

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

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				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	41 066	41 066		
Personnel & comptes rattachés	43 294	43 294		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	44 616	44 616		
Etat & Impôts sur les bénéfices	33	33		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 964	2 964		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	28 441	28 441		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	160 414	160 414		

- renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE

20671 - MISSION LOCALE VIGN. NANTAIS

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

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 969
Dettes fiscales et sociales	67 875
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	80 844

ANNEXE

20671 - MISSION LOCALE VIGN. NANTAIS

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

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

Rémunération brute des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

La Présidente, la Trésorière et le Directeur sont les trois plus hauts cadres dirigeants de l'Association.
Seul le Directeur est rémunéré : communiquer la rémunération globale des cadres dirigeants reviendrait à indiquer une rémunération individuelle, c'est pourquoi nous ne communiquons pas ce chiffre.

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	15,00	15,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	14,00	14,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE

20671 - MISSION LOCALE VIGN. NANTAIS

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

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

- Départ à l'initiative des salariés à l'âge de 64 ans,
- Augmentation annuelle des salaires de 1 % pour la catégorie cadres, et 1 % pour les non cadres,
- La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

La dette actuarielle dans ces conditions s'élève à 51 303 € au 31/12/2024 et a été comptabilisée.

ENGAGEMENTS HORS BILAN & CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Il s'agit d'abord du temps passé par des bénévoles au profit de l'Association.

Les bénévoles sont représentés par les membres du Conseil d'Administration participant aux diverses réunions, ainsi que par des partenaires participant gracieusement à certaines actions.

Le nombre d'heures effectuées par ces personnes au cours de l'année 2024 est de 257 heures.

Les bénévoles sont également les partenaires qui interviennent gracieusement dans le cadre de l'accompagnement des jeunes du dispositif Contrat Engagement Jeune (AFPA, simulation entretien, atelier budget, santé...) : le nombre d'heures de ces personnes est estimée à 96 heures.

En retenant le coût moyen horaire du SMIC (charges sociales comprises), la participation de ce bénévolat peut être valorisée à 4 412,50 Euros.

Il s'agit aussi de la mise à disposition gratuite de locaux évaluée à 3 648 € et de celle de l'application informatique I-MILO pour 3 128 € soit un total de 6 776 €.