

Association MISSION LOCALE DU PAYS DE RETZ

4 RUE ALEXANDRE RIOU
MAISON DE PAYS ET DE L'ECONOMIE
44270 MACHECOUL-SAINT MEME

Association à caractère social

COMPTES ANNUELS 31/12/2024



EXPERTISE COMPTABLE

**12 rue des Iris
44270 MACHECOUL ST MEME**
0240786767
machecoul@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Sommaire

PRESENTATION	1
<i>Attestation de présentation des comptes</i>	2
COMPTES ANNUELS	3
<i>Bilan Actif</i>	4
<i>Bilan Passif</i>	5
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	6
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	7
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	8
<i>Détail de l'Actif</i>	9
<i>Détail du Passif</i>	10
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	11
ANNEXE	14
<i>Immobilisations</i>	20
<i>Amortissements</i>	21
<i>Provisions</i>	22
<i>Créances et dettes</i>	23
<i>Variation des fonds propres</i>	24
<i>Variation des fonds reportés</i>	25
<i>Variation des fonds dédiés</i>	26
<i>Charges constatés d'avance</i>	27
<i>Produits constatés d'avance</i>	28
<i>Legs, donations et assurances-vie</i>	29
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	30

PRESENTATION

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association MISSION LOCALE DU PAYS DE RETZ** relatifs à l'exercice du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 987 375 euros

Chiffre d'affaires : 0 euros

Résultat net comptable : 25 566 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MACHECOUL ST MEME

Le 24/02/2025

Signature

Sophie ROY-DIESNY

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	7 313	7 313		
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	131 462	105 181	26 281	33 990
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	138 775	112 494	26 281	33 990
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	118 466		118 466	99 096
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	832 803		832 803	843 089
	Charges constatées d'avance	9 825		9 825	7 003
	TOTAL (II)	961 094		961 094	949 188
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 099 869	112 494	987 375	983 178

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	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	369 445	233 885
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	97 330	97 330
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	25 566	135 560
	Total des fonds propres (situation nette)	492 340	466 775
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	492 340	466 775
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	131 221	143 907
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	131 221	143 907
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	194 603	172 847
	Total des provisions	194 603	172 847
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	4 760	4 760
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 278	12 853
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	137 352	163 413
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	20 820	18 623
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	169 211	199 649
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	987 375	983 178
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	25 565,68	135 559,62
	(1) Dont à moins d'un an	169 211	199 649
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	991 435	1 018 207
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	1 000	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	222	3 213
CHARGES D'EXPLOITATION	Utilisations des fonds dédiés	105 981	189 384
	Autres produits	13	4
	Total des produits d'exploitation	1 098 651	1 210 808
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	138 852	174 742
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	48 040	45 247
	Salaires et traitements	574 751	532 146
	Charges sociales	196 567	186 962
	Dotation aux amortissements et dépréciations	13 441	16 714
	Dotation aux provisions	21 757	24 669
	Reports en fonds dédiés	93 295	105 981
	Autres charges		1
	Total des charges d'exploitation	1 086 702	1 086 462
RESULTAT D'EXPLOITATION		11 950	124 346

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		11 950	124 346
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	13 645	9 368
	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		13 645	9 368
CHARGES FINANCIERES	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			
RESULTAT FINANCIER		13 645	9 368
RESULTAT COURANT avant impôts		25 595	133 714
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		1 875
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			1 875
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			
RESULTAT EXCEPTIONNEL			1 875
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		29	29
TOTAL DES PRODUITS		1 112 296	1 222 050
TOTAL DES CHARGES		1 086 731	1 086 491
EXCEDENT ou DEFICIT		25 566	135 560
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		26 281,02	2,66	33 989,86	3,46	(7 708,84)	-22,68
Concessions brevets et droits similaires							
20500000	LOGICIELS	7 312,80	0,74	7 312,80	0,74		
28050000	Amortissement des logiciels	(7 312,80)	-0,74	(7 312,80)	-0,74		
Autres immobilisations corporelles		26 281,02	2,66	33 989,86	3,46	(7 708,84)	-22,68
21831000	Matériel informatique	84 785,47	8,59	80 331,69	8,17	4 453,78	5,54
21831100	Matériel informat Garantie Jeune	10 608,80	1,07	10 608,80	1,08		
21832000	Mobilier de bureau	36 067,99	3,65	36 067,99	3,67		
28183100	Amortissement matériel informa	(63 218,73)	-6,40	(53 530,76)	-5,44	(9 687,97)	-18,10
28183110	Amortissement matériel info GJ	(10 608,80)	-1,07	(10 608,80)	-1,08		
28183200	Amortissement du mobilier de bureau	(31 353,71)	-3,18	(28 879,06)	-2,94	(2 474,65)	-8,57
TOTAL II - Actif circulant NET		961 094,04	97,34	949 188,03	96,54	11 906,01	1,25
Autres créances		118 466,40	12,00	99 096,40	10,08	19 370,00	19,55
44100000	Subvention à recevoir	118 466,40	12,00	99 096,40	10,08	19 370,00	19,55
Disponibilités		832 802,75	84,35	843 088,68	85,75	(10 285,93)	-1,22
51210000	C I O STRUCTURE 648208 01	2 306,65	0,23	32 936,05	3,35	(30 629,40)	-93,00
51220000	C I O F A J 64820802	65 092,99	6,59	61 681,00	6,27	3 411,99	5,53
51230000	C I O CSAJ 64820804	1 758,04	0,18	39 104,04	3,98	(37 346,00)	-95,50
51280000	C I O LIVRET 3 64820809	202 538,17	20,51	202 405,40	20,59	132,77	0,07
51282000	CIO LIVRET TRIPLEX 64820810	561 106,90	56,83	506 962,19	51,56	54 144,71	10,68
Charges constatées d'avance		9 824,89	1,00	7 002,95	0,71	2 821,94	40,30
48600000	Charges constatées d'avance	9 824,89	1,00	7 002,95	0,71	2 821,94	40,30
TOTAL DUBILAN ACTIF		987 375,06	100,00	983 177,89	100,00	4 197,17	0,43

Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres		492 340,43	<i>49,86</i>	466 774,75	<i>47,48</i>	25 565,68	<i>5,48</i>
Total des fonds propres (situation nette)		492 340,43	<i>49,86</i>	466 774,75	<i>47,48</i>	25 565,68	<i>5,48</i>
Fonds propres avec droit de reprise - Fonds compl.		369 444,93	<i>37,42</i>	233 885,31	<i>23,79</i>	135 559,62	<i>57,96</i>
10340000	Fonds associatif	369 444,93	<i>37,42</i>	233 885,31	<i>23,79</i>	135 559,62	<i>57,96</i>
Réserves pour projet de l'entité		97 329,82	<i>9,86</i>	97 329,82	<i>9,90</i>		
10682000	Réserves pour investissements	29 329,82	<i>2,97</i>	29 329,82	<i>2,98</i>		
10688000	Réserves pour projet de l'entité	68 000,00	<i>6,89</i>	68 000,00	<i>6,92</i>		
Excédent ou déficit de l'exercice		25 565,68	<i>2,59</i>	135 559,62	<i>13,79</i>	(109 993,94)	<i>-81,14</i>
Total des autres fonds propres							
Total autres fonds propres							
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés		131 220,67	<i>13,29</i>	143 907,40	<i>14,64</i>	(12 686,73)	<i>-8,82</i>
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		131 220,67	<i>13,29</i>	143 907,40	<i>14,64</i>	(12 686,73)	<i>-8,82</i>
19420000	Fonds dédiés FAJ	37 580,73	<i>3,81</i>	37 580,73	<i>3,82</i>		
19421000	Fonds dédiés FAJ collectif	345,23	<i>0,03</i>	345,23	<i>0,04</i>		
19470000	Fonds dédiés - CEJ	93 294,71	<i>9,45</i>	105 981,44	<i>10,78</i>	(12 686,73)	<i>-11,97</i>
TOTAL III - Total des Provisions		194 603,27	<i>19,71</i>	172 846,60	<i>17,58</i>	21 756,67	<i>12,59</i>
Provisions pour charges		194 603,27	<i>19,71</i>	172 846,60	<i>17,58</i>	21 756,67	<i>12,59</i>
15300000	Provision pour pensions et obligations simila	194 603,27	<i>19,71</i>	172 846,60	<i>17,58</i>	21 756,67	<i>12,59</i>
TOTAL IV - Total des dettes		169 210,69	<i>17,14</i>	199 649,14	<i>20,31</i>	(30 438,45)	<i>-15,25</i>
Emprunts et dettes financières divers		4 760,04	<i>0,48</i>	4 760,04	<i>0,48</i>		
16810000	AVANCE DE TRESORERIE	4 760,04	<i>0,48</i>	4 760,04	<i>0,48</i>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 278,39	<i>0,64</i>	12 853,15	<i>1,31</i>	(6 574,76)	<i>-51,15</i>
40810000	Fournisseurs fact non parvenues	6 278,39	<i>0,64</i>	12 853,15	<i>1,31</i>	(6 574,76)	<i>-51,15</i>
Dettes fiscales et sociales		137 352,21	<i>13,91</i>	163 412,96	<i>16,62</i>	(26 060,75)	<i>-15,95</i>
42820000	Provision pour congés payés	58 757,78	<i>5,95</i>	53 677,66	<i>5,46</i>	5 080,12	<i>9,46</i>
43100000	Sécurité sociale	20 474,55	<i>2,07</i>	19 933,15	<i>2,03</i>	541,40	<i>2,72</i>
43702000	HUMANIS Mutuelle	3 825,22	<i>0,39</i>	3 476,04	<i>0,35</i>	349,18	<i>10,05</i>
43731000	Retraite Ircantec	4 370,39	<i>0,44</i>	4 118,31	<i>0,42</i>	252,08	<i>6,12</i>
43732000	Prévoyance	4 578,45	<i>0,46</i>	4 042,36	<i>0,41</i>	536,09	<i>13,26</i>
43820000	Provision pour charges sociales	28 406,92	<i>2,88</i>	26 029,38	<i>2,65</i>	2 377,54	<i>9,13</i>
44190000	Etat-Subvention à reverser	5 251,70	<i>0,53</i>	41 180,27	<i>4,19</i>	(35 928,57)	<i>-87,25</i>
44210000	Etat-PAS	2 107,36	<i>0,21</i>	1 834,24	<i>0,19</i>	273,12	<i>14,89</i>
44400000	Etat Impôt sur les bénéfices	29,00		29,00			
44700000	Autres impôts et taxes	1 908,84	<i>0,19</i>	1 819,55	<i>0,19</i>	89,29	<i>4,91</i>
44860000	Etat-Charges à payer	7 642,00	<i>0,77</i>	7 273,00	<i>0,74</i>	369,00	<i>5,07</i>
Autres dettes		20 820,05	<i>2,11</i>	18 622,99	<i>1,89</i>	2 197,06	<i>11,80</i>
46860000	Diverses charges à payer	20 820,05	<i>2,11</i>	18 622,99	<i>1,89</i>	2 197,06	<i>11,80</i>
Total du passif		987 375,06	<i>100,00</i>	983 177,89	<i>100,00</i>	4 197,17	<i>0,43</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		1 098 651,12	100,00	1 210 807,71	100,00	(112 156,59)	-9,26
Ventes de biens et services							
Produits de tiers financeurs		992 434,61	90,33	1 018 207,21	84,09	(25 772,60)	-2,53
Concours publics et subventions		991 434,61	90,24	1 018 207,21	84,09	(26 772,60)	-2,63
74010000	Subv fct Etat	606 461,86	55,20	630 540,04	52,08	(24 078,18)	-3,82
74020000	Subv fct Pole Emploi	88 441,24	8,05	88 413,61	7,30	27,63	0,03
74030000	Subv fct Conseil Régional	81 791,00	7,44	87 471,00	7,22	(5 680,00)	-6,49
74033000	Subv conseil g frais gestion faj	640,00	0,06	1 440,00	0,12	(800,00)	-55,56
74034000	Subvention frais gestion revenu jeune	640,00	0,06	480,00	0,04	160,00	33,33
74040000	SUBVENTIONS FCT COMMUNAUTES DE	185 600,01	16,89	180 500,97	14,91	5 099,04	2,82
74050000	SUBVENTION FAJ	8 019,50	0,73	12 441,44	1,03	(4 421,94)	-35,54
74051000	SUBV FAJ COLLECTIF	3 000,00	0,27	3 000,00	0,25		
74061000	Subvention Revenus Jeunes	10 841,00	0,99	9 140,19	0,75	1 700,81	18,61
74080000	SUBVENTION PARRAINAGE			(1 220,00)	-0,10	1 220,00	100,00
74640000	Aide apprentissage	6 000,00	0,55	5 999,96	0,50	0,04	
Ressources générosité du public - Mécénats		1 000,00	0,09			1 000,00	
75420000	Dons provenant du mécénat	1 000,00	0,09			1 000,00	
Autres produits d'exploitation		106 216,51	9,67	192 600,50	15,91	(86 383,99)	-44,85
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		221,91	0,02	3 212,62	0,27	(2 990,71)	-93,09
79164100	Indemnités cpam,apri prévoyance	221,91	0,02	3 212,62	0,27	(2 990,71)	-93,09
Utilisations des fonds dédiés		105 981,44	9,65	189 384,30	15,64	(83 402,86)	-44,04
78946000	Utilisation fonds dédiés CEJ	105 981,44	9,65	189 384,30	15,64	(83 402,86)	-44,04
Autres produits		13,16		3,58		9,58	267,60
75800000	Produits divers gestion courante	13,16		3,58		9,58	267,60
Total des charges d'exploitation		1 086 701,51	98,91	1 086 461,68	89,73	239,83	0,02
Autres achats et charges externes		138 851,60	12,64	174 741,53	14,43	(35 889,93)	-20,54
60631000	Petit outillage	1 703,04	0,16	3 102,59	0,26	(1 399,55)	-45,11
60640000	Fournitures de bureau	1 847,84	0,17	3 361,29	0,28	(1 513,45)	-45,03
61320000	Location immobilière	18 747,61	1,71	19 654,16	1,62	(906,55)	-4,61
61350000	Locations logiciels	2 112,00	0,19			2 112,00	
61400000	Charges locatives	12 402,58	1,13	13 065,81	1,08	(663,23)	-5,08
61520000	Entretien maintenance locaux	4 221,87	0,38	4 751,26	0,39	(529,39)	-11,14
61550000	Entretien maintenance matériel	8 306,35	0,76	12 865,32	1,06	(4 558,97)	-35,44
61611000	Primes d'assurance des locaux	6 452,95	0,59	5 890,40	0,49	562,55	9,55
61820000	Documentation	1 082,80	0,10	975,80	0,08	107,00	10,97
62110000	Personnel intérimaire			16 134,54	1,33	(16 134,54)	-100,00
62260000	Honoraires	17 120,76	1,56	16 923,76	1,40	197,00	1,16
62280000	Frais de formation salariés			2 626,00	0,22	(2 626,00)	-100,00
62340000	Cadeaux			130,00	0,01	(130,00)	-100,00
62370000	Information publication	2 400,92	0,22	4 021,46	0,33	(1 620,54)	-40,30
62511000	Frais de déplacement	26 291,10	2,39	27 473,76	2,27	(1 182,66)	-4,30
62570000	FRAIS MISSIONS RECEPTION	457,68	0,04	347,61	0,03	110,07	31,66
62611000	Affranchissements	346,14	0,03	629,25	0,05	(283,11)	-44,99
62620000	Téléphone télécopie	9 417,46	0,86	7 378,76	0,61	2 038,70	27,63
62630000	Internet	3 326,40	0,30	6 638,45	0,55	(3 312,05)	-49,89
62780000	SERVICES BANCAIRES	220,80	0,02	221,80	0,02	(1,00)	-0,45
62810000	Dons faj	6 028,94	0,55	11 161,80	0,92	(5 132,86)	-45,99
62814000	DONS FAJ COLLECTIF BSR	1 794,76	0,16	4 434,64	0,37	(2 639,88)	-59,53

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
62818000	Dons revenus jeunes	8 725,00	0,79	9 140,19	0,75	(415,19)	-4,54
62880000	COTISATIONS	5 844,60	0,53	3 812,88	0,31	2 031,72	53,29
Impôts, taxes et versements assimilés		48 040,02	4,37	45 246,64	3,74	2 793,38	6,17
63110000	Taxe sur les salaires	33 571,29	3,06	31 476,69	2,60	2 094,60	6,65
63300000	Participation formation continue	14 216,73	1,29	13 404,95	1,11	811,78	6,06
63380000	Taxes diverses	252,00	0,02	365,00	0,03	(113,00)	-30,96
Salaires et traitements		574 751,03	52,31	532 145,91	43,95	42 605,12	8,01
64110000	Salaires bruts	475 561,33	43,29	456 775,52	37,72	18 785,81	4,11
64120000	Congés payés	5 080,12	0,46	6 486,01	0,54	(1 405,89)	-21,68
64130000	Primes et gratifications	77 616,25	7,06	64 821,40	5,35	12 794,85	19,74
64140000	Indemnités non imposables	16 493,33	1,50			16 493,33	
64144000	Indemnités de licenciement			4 062,98	0,34	(4 062,98)	-100,00
Charges sociales		196 566,86	17,89	186 961,91	15,44	9 604,95	5,14
64510000	Sécurité sociale	121 975,10	11,10	117 162,11	9,68	4 812,99	4,11
64520000	Mutuelle non cadre et cadre	7 312,54	0,67	7 200,12	0,59	112,42	1,56
64531000	Retraite Ircantec	25 034,06	2,28	23 737,07	1,96	1 296,99	5,46
64540000	Cotisations Assedic	23 651,79	2,15	21 907,20	1,81	1 744,59	7,96
64560000	Prévoyance non cadre	11 680,24	1,06	11 380,22	0,94	300,02	2,64
64589000	Charges sociales/CP	2 377,54	0,22	3 704,01	0,31	(1 326,47)	-35,81
64780000	Chèques cadeaux salariés	2 778,91	0,25			2 778,91	
64830000	Médecine du travail	1 756,68	0,16	1 871,18	0,15	(114,50)	-6,12
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		13 440,62	1,22	16 714,20	1,38	(3 273,58)	-19,59
68110000	Dotations amort des immobilisati	13 440,62	1,22	16 714,20	1,38	(3 273,58)	-19,59
Dotations aux provisions		21 756,67	1,98	24 669,14	2,04	(2 912,47)	-11,81
68151000	Dotation pour provision départ à la retraite	21 756,67	1,98	24 669,14	2,04	(2 912,47)	-11,81
Reports en fonds dédiés		93 294,71	8,49	105 981,44	8,75	(12 686,73)	-11,97
68946000	Reports en fonds dédiés-CEJ	93 294,71	8,49	105 981,44	8,75	(12 686,73)	-11,97
Autres charges				0,91		(0,91)	-100,00
65800000	Charges diverses gestion courant			0,91		(0,91)	-100,00
Résultat d'exploitation		11 949,61	1,09	124 346,03	10,27	(112 396,42)	-90,39
Total des produits financiers		13 645,07	1,24	9 367,59	0,77	4 277,48	45,66
Autres intérêts et produits assimilés		13 645,07	1,24	9 367,59	0,77	4 277,48	45,66
76800000	PRODUITS FINANCIERS	13 645,07	1,24	9 367,59	0,77	4 277,48	45,66
Total des charges financières							
Résultat financier		13 645,07	1,24	9 367,59	0,77	4 277,48	45,66
Résultat courant avant impôts		25 594,68	2,33	133 713,62	11,04	(108 118,94)	-80,86
Total des produits exceptionnels				1 875,00	0,15	(1 875,00)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				1 875,00	0,15	(1 875,00)	-100,00
77700000	Quote-part de subventions virées			1 875,00	0,15	(1 875,00)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202412 31/12/2024mois		01/01/202312 31/12/2023mois		Variations%	
Total des charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel			1 875,000,15		(1 875,00)	-100,00
Impôts sur les bénéfices		29,00	29,00			
69500000Impôts sur les bénéfices		29,00	29,00			
Excédent ou déficit de l'exercice		25 565,682,33	135 559,6211,20		(109 993,94)	-81,14
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Annexe Comptable

Etat exprimé en euros

INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **987 375** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 112 296** euros et un total **charges** de **1 086 731** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **25 566** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

L'Association MISSION LOCALE DU PAYS DE RETZ a pour objet social l'organisation de l'accueil, de l'information, de l'orientation et le suivi des jeunes de 16 à 25 ans et de gérer tous les dispositifs se rapportant à ces missions.

Elle a pour mission et activité l'insertion sociale et professionnelle des jeunes du Pays de Retz.

Les moyens mis en oeuvre par l'association sont les suivants:

- l'accueil et l'orientation professionnelle approfondis des jeunes afin de les aider à bâtir un projet d'insertion sociale et professionnelle, en coordination avec les services de l'Etat, du Conseil Régional des Pays de Loire, du Conseil Départemental de Loire-Atlantique et de l'ensemble des partenaires intervenant dans l'insertion sociale et professionnelle;
- la contribution à la mise en place des dispositifs de qualification sociale et professionnelle adaptés aux profils des jeunes et aux perspectives de développement local et régional;
- la recherche, auprès des entreprises, des possibilités d'accueil des jeunes dans le cadre de la cotraitance;
- la recherche des réponses innovantes à l'ensemble des problèmes qui se posent aux jeunes du Pays de Retz;
- la concertation entre les différents services administratifs et associations intervenant près du public concerné, notamment dans les domaines de l'information, du cadre de vie, du logement, des loisirs et des pratiques culturelles et sportives;

Annexe Comptable

Etat exprimé en euros

Informations sur les concours publics et subventions octroyés dans l'exercice			
Intitulé	Nature	catégories d'autorités administratives	Montant
FONCTIONNEMENT ML	Subvention d'exploitation	ETAT	606 461.86€
FONCTIONNEMENT ML	Subvention d'exploitation	REGION PAYS DE LOIRE	81 791€
FONCTIONNEMENT ML	Subvention d'exploitation	COMMUNAUTES DE COMMUNES PAYS DE RETZ	185 600.01€
FONCTIONNEMENT ML	Subvention d'exploitation	POLE EMPLOI	88 441.24€
FRAIS GESTION FAJ	Subvention d'exploitation	DEPARTEMENT LOIRE-ATLANTIQUE	640€
FRAIS DE GESTION REVENUS JEUNES	Subventions d'exploitation	DEPARTEMENT DE LOIRE-ATLANTIQUE	640€
FAJ	Subventions d'exploitation	DEPARTEMENT LOIRE-ATLANTIQUE	8 019.50€
REVENUS JEUNES	Subventions d'exploitation	DEPARTEMENT LOIRE-ATLANTIQUE	10 841€
FAJ COLLECTIF	Subventions d'exploitation	DEPARTEMENT LOIRE-ATLANTIQUE	3 000€

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'Association Association MISSION LOCALE DU PAYS DE RETZ ont été établis conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et en particulier les Règlements du Comité de la Réglementation comptable rappelées ci-dessous :

Annexe Comptable

Etat exprimé en euros

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels
- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et le n°2020-08 qui est venu le compléter.

Les méthodes comptables retenues ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

1- Valeurs immobilisées :

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement a été calculé sur la durée probable d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

Les amortissements sont comptabilisés en mode linéaire

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

Logiciel : 1 an

Matériel informatique : 3 ans

Mobilier de bureau : 5 ans

Annexe Comptable

Etat exprimé en euros

2 - Immobilisations financières :

La valeur des immobilisations financières est constituée par le coût d'achats hors frais accessoires, directement imputable à l'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée par le montant de la différence.

La valeur d'inventaire est appréciée sur la base des critères tels que la valeur de la quote-part dans l'actif net.

3 - Stocks et en-cours

Les matières et marchandises sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de la clôture de l'exercice.

4 - Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

5 - Valeur mobilière de placement

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.

Les dépréciations apparaissent éventuellement sur certains titres et elles ont été constatées sous forme de provision.

6 - Disponibilité

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

7 - Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges d'achat mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Annexe Comptable

Etat exprimé en euros

8 - Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

9 - Dons Revenus Jeunes

Il est à noter que le poste 628180 "Dons Revenus Jeunes" fait état des dons engagés (y compris ceux non versés pour 0€) dans l'année 2024 soit 8 725€

10 - Dons FAJ

Le poste 628100 "Dons FAJ" fait état des dons engagés en 2024 soit 6 028.94€ comprenant des dons non versés pour 0€

11 - Subventions à recevoir

Ce poste d'un montant de 118 466,40€ correspond pour 32 716,40€ à la part fixe de la subvention de la Région Pays de Loire pour le fonctionnement de la Mission Locale, à 85 510€ pour le solde du Contrat Engagement Jeunes (CEJ) 2024, ainsi que pour 240€ de subvention de frais de gestion FAJ/CSAJ.

12 - Convention de partenariat

La Mission Locale du Pays de Retz et la Banque CIC Ouest ont conclu le 30 Juillet 2018 une convention de partenariat pour une durée de 3 ans qui a pour but d'aider la Mission Locale à alléger le coût financier de ses actions collectives notamment pour les supports de communication, à savoir 2 200€ pour l'année 2024. Celle-ci a été renouvelée le 1er Juillet 2021 pour une durée de 30 mois, à savoir jusqu'en Décembre 2024.

13 - Contribution en nature

La Mission Locale du Pays de Retz comporte 6 antennes et plusieurs permanences. Pour les 6 antennes, la Mission Locale paie un loyer soit pour St Brévin avec 2 locaux distincts sur cette commune, St Philbert, Pornic, Legé et Ste Pazanne et Machecoul-St Même. Quant à la permanence de Paimboeuf, le loyer est englobé dans celui de l'antenne de St Brévin. En 2022, la Mission Locale a signé une convention de partenariat avec plusieurs communes du Pays de Retz pour assurer des permanences ponctuelles. Les locaux du siège à Machecoul-St Même sont mis à disposition à titre gracieux mais nous n'avons pas d'information nous permettant de valoriser cette mise à disposition.

14 - Provision indemnités départ à la retraite

Annexe Comptable

Etat exprimé en **euros**

Les comptes 2024 de la Mission Locale du Pays de Retz comporte une provision de l'engagement retraite vis à vis des salariés pour un montant total de 194 603,27€, soit une augmentation de 21 756,67€ par rapport aux comptes 2023. Cette provision a été déterminée sur la base de la convention collective des missions locales en tenant compte de l'ancienneté de chaque salarié, et selon une hypothèse de départ à la retraite effectif des salariés au 31/12/2024.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	7 313					7 313
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 313					7 313
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	127 008		5 732		1 278	131 462
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		127 008		5 732		1 278	131 462
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		134 321		5 732		1 278	138 775

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	7 313			7 313
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 313			7 313
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	93 019	13 441	1 278	105 181
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	93 019	13 441	1 278	105 181	
TOTAL		100 331	13 441	1 278	112 494

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	172 847	21 757		194 603
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	172 847	21 757		194 603
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		172 847	21 757		194 603
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			21 757		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2024

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	118 466	118 466	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	9 825	9 825	
	TOTAL DES CREANCES	128 291	128 291	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2024

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	4 760	4 760		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 278	6 278		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	58 758	58 758		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 656	61 656		
	Impôts sur les bénéfices	29	29		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 910	16 910		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	20 820	20 820		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	169 211	169 211		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2024
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise	233 885		135 560		369 445
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	97 330				97 330
Autres réserves					
Report à nouveau		135 560	(135 560)		
Excédent ou déficit de l'exercice	135 560	(135 560)	25 566		25 566
Situation nette	466 775		25 566		492 340
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	466 775		25 566		492 340

Variation des Fonds Reportés

Etat exprimé en euros	Fonds reportés clôture 31/12/2023	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2024
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			9 825
Primes d'assurance des locaux		8 205	
Entretien maintenance des locaux		1 047	
Documentation		572	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			9 825

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

PRODUITS	Montant perçu au titre d'assurances-vie		
	Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
	Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
	Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
	Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Total des produits		
CHARGES	Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
	Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
	Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Total des charges		
	SOLDE		

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2024	31/12/2023
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total		
Répartition par nature de charges	31/12/2024	31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		