

CABINET GUIGARD VEYRET

EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL
RESSOURCES HUMAINES / PAIE

16 Rue Paul Henri Spaak
26000 VALENCE
Tél : 04 75 41 98 98
Fax : 04 75 41 98 97
contact@groupevingtsix.com



EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL
RESSOURCES HUMAINES / PAIE
INFORMATIQUE DE GESTION

www.groupevingtsix.com
contact@groupevingtsix.com

ASS TREMLIN INSERTION CHANTIERS

20 Rue Du Repos

07300 TOURNON-SUR-RHONE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2017

Société d'Expertise Comptable
Inscrite au tableau
de l'Ordre des Experts Comptables
de la Région de Lyon

Sommaire

Comptes annuels	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Détail du Bilan	5
Détail du Compte de résultat	9
Balance générale	13
Annexe aux comptes annuels	18

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions	263 742	18 731	245 011	258 466
Installations techniques, matériel et outilla	119 481	93 558	25 924	30 134
Autres immobilisations corporelles	294 579	221 354	73 225	86 323
Immobilisations corporelles en cours	101 528		101 528	879
Immobilisations financières				
Participations	40		40	40
Créances rattachées à des participations	79 819		79 819	78 585
Autres titres immobilisés	2 324		2 324	2 324
Autres immobilisations financières	993		993	993
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	862 507	333 643	528 863	457 746
Stocks				
Créances d'exploitation				
Créances clients et comptes rattachés	17 715		17 715	5 440
Autres créances d'exploitation	286 484	8 280	278 204	270 764
Divers				
Valeurs mobilières de placement	101 160		101 160	272 633
Disponibilités	267 707		267 707	107 176
TOTAL ACTIF CIRCULANT	673 066	8 280	664 786	656 013
Charges constatés d'avance	8 339		8 339	14 524
TOTAL COMPTES DE REGULARIS	8 339		8 339	14 524
TOTAL DE L'ACTIF	1 543 912	341 923	1 201 989	1 128 283

Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	414 904	414 904
Réserves	225 281	209 724
Résultat de l'exercice	14 395	15 557
Total Fonds propres	654 581	640 185
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	219 586	191 987
Total Autres fonds associatifs	219 586	191 987
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	874 167	832 172
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges	4 399	3 281
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 399	3 281
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		30 000
TOTAL FONDS DEDIES		30 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	58 804	
- Emprunts	58 529	
- Découverts et concours bancaires	275	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 173	57 811
Dettes fiscales et sociales	77 788	96 145
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		14 170
Autres dettes	84 669	71 793
Produits constatés d'avance	16 989	22 910
TOTAL DETTES	323 423	262 830
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	1 201 989	1 128 283

Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT				
Produits des Prestations	122 773	76 866	45 907	59,72
Produits des activités annexes	8 922	197	8 725	NS
Production immobilisée	16 704	12 770	3 934	30,81
Subventions de Fonctionnement	837 998	850 534	-12 536	-1,47
Autres produits	92	94	-2	-2,43
Reprises et Transferts de charge	21 195	19 666	1 529	7,77
Total Produits de Fonctionnement	1 007 684	960 127	47 557	4,95
CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
Rémunération du Personnel	521 056	474 840	46 216	9,73
Charges sociales et Fiscales	143 681	151 428	-7 747	-5,12
Personnel Extérieur	11 709	2 976	8 733	293,42
Honoraires (concours perm.)	31 621	26 069	5 552	21,30
Consommations	62 337	53 983	8 354	15,48
Services extérieurs	207 721	189 390	18 330	9,68
Autres Services extérieurs	30 149	30 533	-384	-1,26
Autres charges courantes de gestion	78	190	-111	-58,70
Amortissements et provisions	38 191	24 430	13 761	56,33
Total Charges de Fonctionnement	1 046 544	953 839	92 705	9,72
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-38 860	6 288	-45 148	-718,03
Produits financiers	2 899	1 269	1 629	128,36
Charges financières	1 278	731	546	74,71
Résultat financier	1 621	538	1 083	201,31
RESULTAT COURANT	-37 239	6 826	-44 065	-645,58
Produits exceptionnels	23 827	36 291	-12 464	-34,34
Charges exceptionnelles	2 193	10 060	-7 867	-78,20
Résultat exceptionnel	21 635	26 231	-4 597	-17,52
Report des ressources non utilisées	30 000	12 500	17 500	140,00
Engagements à réaliser		30 000	-30 000	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	14 395	15 557	-1 161	-7,47
Contribution volontaire en nature				
Total des produits				
Total des charges				

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Constructions	263 742,02	18 730,98	245 011,04	258 465,91
21410000 - Bâtiment ressourcerie Tournon	263 742,02		263 742,02	259 668,08
28141000 - Amortis. constructions sol d'aut		18 730,98	-18 730,98	-1 202,17
Installations techniques, matériel et outillage	119 481,27	93 557,74	25 923,53	30 134,21
21540000 - Matériel industriel	119 481,27		119 481,27	117 163,61
28154000 - Amortissement mat. industriel		93 557,74	-93 557,74	-87 029,40
Autres immobilisations corporelles	294 578,97	221 354,47	73 224,50	86 323,24
21810000 - Instal.gales, agencet, aménagt.d	100 830,19		100 830,19	100 830,19
21820000 - Matériel de transport	154 157,25		154 157,25	156 366,66
21830000 - Matériel informatique	15 019,71		15 019,71	17 188,99
21831000 - Simulateur de conduite	24 571,82		24 571,82	24 571,82
28181000 - Amortis. instal. gales, agencet. d		31 257,98	-31 257,98	-22 855,50
28182000 - Amortis. matériel de transport		150 993,80	-150 993,80	-149 016,93
28183000 - Amortis. matér.bureau et infor		14 530,87	-14 530,87	-16 190,17
28183100 - Amortissement Simulateur de c		24 571,82	-24 571,82	-24 571,82
Immobilisations corporelles en cours	101 527,88		101 527,88	879,36
23131000 - Construct. en cours garage/To	47 213,61		47 213,61	879,36
23132000 - Construc. en cours exten maga	54 314,27		54 314,27	
Immobilisations financières				
Participations	40,00		40,00	40,00
26180000 - Autres titres de participation	40,00		40,00	40,00
Créances rattachées à des participations	79 818,59		79 818,59	78 585,00
26710000 - Prêt SCI TREMPLIN IMMOBIL	79 224,41		79 224,41	78 000,00
26780000 - INTERETS COURUS SUR PR	594,18		594,18	585,00
Autres titres immobilisés	2 324,49		2 324,49	2 324,49
27100000 - Titres immobilisés (droit proprié	2 324,49		2 324,49	2 324,49
Autres immobilisations financières	993,46		993,46	993,46
27500000 - Dépôts et cautionnements	993,46		993,46	993,46
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	862 506,68	333 643,19	528 863,49	457 745,67
Stocks				
Créances d'exploitation				
Créances clients et comptes rattachés	17 715,19		17 715,19	5 440,00
41600000 - Créances douteuses	580,00		580,00	
41810000 - Usagers, produits non facturés	17 135,19		17 135,19	5 440,00
Autres créances d'exploitation	286 483,70	8 280,00	278 203,70	270 764,02
40100000 - Fournisseurs				2 173,71
46700100 - CCT L'ENTR'AIDE				6 864,00
46700200 - TREMPLIN SERVICES	2 981,08		2 981,08	1 526,85
46700300 - TREMPLIN INTERIM	19 440,00		19 440,00	25 000,00
46700500 - TREMPLIN HORIZON	23 063,01		23 063,01	22 455,53
46700900 - TREMPLIN ENVIRONNEMEN	87 650,40		87 650,40	20 156,97
46710000 - Autres comptes débiteurs colle	44 957,00		44 957,00	69 124,90
46870000 - Divers -subv. à recevoir/cpte 7	93 738,00		93 738,00	95 200,00
46870100 - Divers subv.à recevoir/cpte 741	7 286,45		7 286,45	25 965,33
46870200 - Divers subv.à recevoir/cpte 742	7 367,76		7 367,76	10 576,73
49600000 - Provis. dépréc. débiteurs divers		8 280,00	-8 280,00	-8 280,00
Divers				

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
Valeurs mobilières de placement	101 160,00		101 160,00	272 633,10
50310000 - Valeurs mobilières de placem				272 633,10
50810000 - Autres valeurs mobilières	101 160,00		101 160,00	
Disponibilités	267 707,17		267 707,17	107 176,05
51210000 - CAISSE D'EPARGNE	18 426,22		18 426,22	22 643,86
51211000 - CSL ASSOCIATION 01179672	163 931,61		163 931,61	
51230000 - CREDIT AGRICOLE	368,32		368,32	368,32
51400000 - Livret A	84 733,09		84 733,09	84 102,32
53000000 - Caisse	247,93		247,93	61,55
TOTAL ACTIF CIRCULANT	673 066,06	8 280,00	664 786,06	656 013,17
Charges constatés d'avance	8 339,21		8 339,21	14 523,84
48600000 - Charges constatées d'avance	8 339,21		8 339,21	14 523,84
TOTAL COMPTES DE REGULARIS	8 339,21		8 339,21	14 523,84
TOTAL DE L'ACTIF	1 543 911,95	341 923,19	1 201 988,76	1 128 282,68

Détail du Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	414 904,43	414 904,43
10260000 - Libéralités (apport)	414 904,43	414 904,43
Réserves	225 280,80	209 724,04
10680000 - Autres réserves réglementées	9 587,62	9 587,62
10681000 - Réserve de trésorerie	215 693,18	200 136,42
Résultat de l'exercice	14 395,28	15 556,76
Total Fonds propres	654 580,51	640 185,23
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	219 586,17	191 986,88
13100000 - Subventions investis. renouvelables	10 105,00	10 105,00
13110000 - Subvent Invest Ressourcerie Tournon	172 613,05	140 000,00
13112000 - Subventions Auto Ecole	37 801,00	37 801,00
13114000 - Subvent.aménag. garage Tournon 2012	35 000,00	35 000,00
13116000 - subv. invest. exten Ressour Tournon	15 000,00	
13910000 - Sub. d'équipement inscrites au C/R	-4 336,73	-1 810,48
13911000 - Subv.équipt./CR ressourc. Tournon	-14 233,06	-3 281,48
13911200 - Subv.équipt inscrite/CR auto école	-21 499,00	-17 886,67
13914000 - Sub.équipt./CR Gge Tournon 2012	-10 864,09	-7 940,49
Total Autres fonds associatifs	219 586,17	191 986,88
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	874 166,68	832 172,11
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges	4 399,00	3 281,00
15300000 - Provisions pour pensions	4 399,00	3 281,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	4 399,00	3 281,00
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		30 000,00
19400000 - Fonds dédiés sur subventions		30 000,00
TOTAL FONDS DEDIES		30 000,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	58 803,86	
- Emprunts	58 529,31	
16410000 - Emprunts n°9861592 70.000 €	58 529,31	
- Découverts et concours bancaires	274,55	
51860000 - Banque - Intérêts courus à payer	274,55	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 173,11	57 811,26
40100000 - Fournisseurs	50 935,76	43 472,48
40170000 - Fournisseurs - retenue de garantie	1 840,05	626,20
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	32 397,30	13 712,58
Dettes fiscales et sociales	77 787,67	96 144,76
42100000 - Personnel - rémunérations dues		35 384,31
42700000 - Personnel - oppositions	286,99	43,52
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	26 924,09	20 275,32
43100000 - Sécurité sociale	16 851,00	16 076,00
43701000 - Prévoyance Chorum	4 728,73	3 149,33
43702000 - Caisse de retraite	4 897,34	4 387,00
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	11 456,52	8 785,28
44860000 - Etat - autres charges à payer	12 643,00	8 044,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		14 170,20
40840000 - Frs immobil. - fact. non parvenues		14 170,20

Détail du Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
Autres dettes	84 668,99	71 793,08
46700100 - CCT L'ENTR'AIDE	56 826,69	
46710000 - Autres comptes débiteurs collectif	1 526,85	
46791200 - Remboursement C.G ARDECHE (ex CAF)	219,37	219,37
46860000 - Divers à reverser / cpte 740	2 000,00	35 431,00
46860100 - Divers subv à reverser/cpte 741	24 096,08	36 142,71
Produits constatés d'avance	16 989,45	22 910,27
48700000 - Pdlits constatés d'avance/cpte 740		5 920,82
48701200 - Produits constatés d'avance aides C	2 052,50	2 052,50
48701400 - P.C.A. Aides CUI 2014	14 936,95	14 936,95
TOTAL DETTES	323 423,08	262 829,57
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	1 201 988,76	1 128 282,68

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT						
Produits des Prestations	122 773,30	12,18	76 866,09	8,01	45 907,21	59,72
70600000 - Apports permis	5 911,50	0,59	4 990,00	0,52	921,50	18,47
70620000 - Prestations ACI	116 861,80	11,60	71 876,09	7,49	44 985,71	62,59
Produits des activités annexes	8 922,27	0,89	197,00	0,02	8 725,27	NS
70830100 - Loyer TH	4 200,00	0,42			4 200,00	
70840000 - Mise à disposition de personnel	4 722,27	0,47			4 722,27	
70880000 - Autres produits activités annex			197,00	0,02	-197,00	-100,00
Production immobilisée	16 704,00	1,66	12 769,90	1,33	3 934,10	30,81
72200000 - Production immobilisée corpore	16 704,00	1,66	12 769,90	1,33	3 934,10	30,81
Subventions de Fonctionnement	837 997,85	83,16	850 533,75	88,59	-12 535,90	-1,47
74000000 - Subventions d'exploitation	176 890,00	17,55	205 518,63	21,41	-28 628,63	-13,93
74100000 - Subventions Directe	319 029,58	31,66	297 533,79	30,99	21 495,79	7,22
74200000 - Subventions départementales	63 018,54	6,25	55 866,28	5,82	7 152,26	12,80
74300000 - Subventions diverses			3 300,59	0,34	-3 300,59	-100,00
74400000 - Subventions communales	279 059,73	27,69	258 314,46	26,90	20 745,27	8,03
74700000 - Subventions d'entreprise			30 000,00	3,12	-30 000,00	-100,00
Autres produits	91,61	0,01	93,89	0,01	-2,28	-2,43
75800000 - Produits divers gestion courant	91,61	0,01	93,89	0,01	-2,28	-2,43
Reprises et Transferts de charge	21 194,70	2,10	19 666,05	2,05	1 528,65	7,77
78150000 - Repris.s/provis.risques & charg			15 718,16	1,64	-15 718,16	-100,00
79100000 - Transfert de charges / avant en	942,12	0,09	941,88	0,10	0,24	0,03
79110000 - Transfert de chg / remb formati	19 224,00	1,91	3 006,01	0,31	16 217,99	539,52
79170000 - transfert / charges exceptionnel	1 028,58	0,10			1 028,58	
Total Produits de Fonctionnement	1 007 683,73	100,00	960 126,68	100,00	47 557,05	4,95
CHARGES DE FONCTIONNEMENT						
Rémunération du Personnel	521 056,45	51,71	474 840,40	49,46	46 216,05	9,73
64100000 - Rémunérations du personnel p	212 278,86	21,07	183 601,23	19,12	28 677,63	15,62
64100200 - Salaires bruts CDDI	300 363,47	29,81	295 750,22	30,80	4 613,25	1,56
64112000 - Provision congés payés	7 472,00	0,74	-5 452,93	-0,57	12 924,93	-237,03
64140000 - Indemnités et avantages divers	942,12	0,09	941,88	0,10	0,24	0,03
Charges sociales et Fiscales	143 680,98	14,26	151 427,91	15,77	-7 746,93	-5,12
63110000 - Taxe sur les salaires	4 166,55	0,41	800,48	0,08	3 366,07	420,51
63330000 - Formation continue (organisme	8 781,53	0,87	8 111,56	0,84	669,97	8,26
64510000 - Cotisations à l'URSSAF perma	56 083,54	5,57	45 775,11	4,77	10 308,43	22,52
64510100 - Cotisations à l'Urssaf CDDI	7 319,55	0,73	7 265,68	0,76	53,87	0,74
64520000 - Cotis.prévoy. & mutuelle perma	3 421,28	0,34	3 249,10	0,34	172,18	5,30
64520100 - Cotisations prévoyance CUI	1 691,13	0,17	2 035,04	0,21	-343,91	-16,90
64530000 - Cotisat. retraite permanents	13 677,18	1,36	10 992,47	1,14	2 684,71	24,42
64530100 - Cotisations retraite CDDI	17 571,24	1,74	17 311,83	1,80	259,41	1,50
64540000 - Cotisat. Pôle emploi permanent	9 121,01	0,91	7 480,26	0,78	1 640,75	21,93
64540100 - Cotisat. Pôle emploi CDDI	12 652,19	1,26	12 568,46	1,31	83,73	0,67
64550000 - Charges sociales sur congés p	3 315,26	0,33	-665,02	-0,07	3 980,28	-598,52
64750000 - Médecine du travail et pharmac	5 301,97	0,53	3 622,94	0,38	1 679,03	46,34
64780000 - Stages formation perfectionne	578,55	0,06			578,55	
64800000 - Autres charges de personnel			32 880,00	3,42	-32 880,00	-100,00

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Personnel Extérieur	11 708,83	1,16	2 976,15	0,31	8 732,68	293,42
60400000 - Achats d'études et prestations	9 921,78	0,98	1 587,72	0,17	8 334,06	524,91
62160000 - Personnel mis à disposition	1 787,05	0,18	1 388,43	0,14	398,62	28,71
Honoraires (concours perm.)	31 620,84	3,14	26 068,63	2,72	5 552,21	21,30
62260000 - Honoraires	20 370,84	2,02	26 068,63	2,72	-5 697,79	-21,86
62261000 - rémun recherche fondation	11 250,00	1,12			11 250,00	
Consommations	62 337,00	6,19	53 982,54	5,62	8 354,46	15,48
60100000 - Achats matières premières			1 860,70	0,19	-1 860,70	-100,00
60610000 - Fournit Entretien Petit Equipem			3,84		-3,84	-100,00
60611000 - Fournitures électricité	297,08	0,03	260,22	0,03	36,86	14,16
60612000 - Fournitures eau	248,95	0,02	295,45	0,03	-46,50	-15,74
60613000 - Fournitures Gaz	1 494,91	0,15	1 043,65	0,11	451,26	43,24
60620000 - Carburant véhicules	20 710,89	2,06	17 601,93	1,83	3 108,96	17,66
60621000 - Carburant matériel	4 342,64	0,43	4 386,33	0,46	-43,69	-1,00
60630000 - Achats de petit équipement	25 341,86	2,51	18 763,74	1,95	6 578,12	35,06
60631000 - Vêtements professionnels	7 445,94	0,74	6 061,40	0,63	1 384,54	22,84
60640000 - Achats fournitures administrativ	1 612,86	0,16	2 606,35	0,27	-993,49	-38,12
60680000 - Autres matières et fournitures	841,87	0,08	1 098,93	0,11	-257,06	-23,39
Services extérieurs	207 720,54	20,61	189 390,39	19,73	18 330,15	9,68
61100100 - Prestations gestion commune	32 348,86	3,21	35 946,94	3,74	-3 598,08	-10,01
61100200 - Prestations service	85 667,57	8,50	89 395,74	9,31	-3 728,17	-4,17
61220000 - Redevances crédit-bail mobilier			10 081,96	1,05	-10 081,96	-100,00
61221000 - CB Renault Mégane ED311JK	2 983,32	0,30			2 983,32	
61222000 - CB Renault Master DS020LB	6 564,35	0,65			6 564,35	
61223000 - CB Renault Master EL172DT	10 899,12	1,08			10 899,12	
61224000 - CB Renault Clio EQ832MR	960,18	0,10			960,18	
61225000 - CB Renault Master ES970GA	453,68	0,05			453,68	
61226000 - CB Renault Clio ER414QG	118,27	0,01			118,27	
61320000 - Locations immobilières	13 526,17	1,34	13 525,84	1,41	0,33	
61350000 - Locations mobilières	466,55	0,05	483,23	0,05	-16,68	-3,45
61400000 - Charges locatives & copropriét	396,75	0,04	284,29	0,03	112,46	39,56
61520000 - Entretien immobilier	415,16	0,04	1 165,76	0,12	-750,60	-64,39
61550000 - Entretien sur biens mobiliers	7 060,79	0,70	9 634,63	1,00	-2 573,84	-26,71
61551000 - Entretien réparation matériel tr	14 859,74	1,47	14 920,88	1,55	-61,14	-0,41
61600000 - Primes d'assurance	9 915,45	0,98	10 203,34	1,06	-287,89	-2,82
61810000 - Documentation générale	103,42	0,01	103,34	0,01	0,08	0,08
61850000 - Frais de colloques, de séminair	20 981,16	2,08	3 644,44	0,38	17 336,72	475,70
Autres Services extérieurs	30 149,46	2,99	30 533,00	3,18	-383,54	-1,26
62300000 - Publicité	759,62	0,08	309,32	0,03	450,30	145,58
62340000 - Cadeaux à la clientèle	194,66	0,02	11,20		183,46	NS
62380000 - Cotisations Fds Développement	14 395,00	1,43	15 556,00	1,62	-1 161,00	-7,46
62381000 - Cotisations			314,54	0,03	-314,54	-100,00
62510000 - Voyages et déplacements	692,43	0,07	4 139,82	0,43	-3 447,39	-83,27
62511000 - Indemnités km des salariés	2 068,88	0,21			2 068,88	
62570000 - Réceptions	6 201,20	0,62	5 044,63	0,53	1 156,57	22,93
62600000 - Frais postaux et Telephone	4 329,85	0,43	3 690,00	0,38	639,85	17,34
62610000 - Liaisons informatiques	117,57	0,01			117,57	
62700000 - Services bancaires et assimilés	598,19	0,06	460,45	0,05	137,74	29,91
62720000 - Commissions sur emprunts	200,00	0,02			200,00	
62810000 - Cotisations	592,06	0,06	1 007,04	0,10	-414,98	-41,21

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Autres charges courantes de gestion	78,27	0,01	189,52	0,02	-111,25	-58,70
65800000 - Charges diverses gestion cour	78,27	0,01	189,52	0,02	-111,25	-58,70
Amortissements et provisions	38 191,34	3,79	24 430,43	2,54	13 760,91	56,33
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	37 073,34	3,68	23 850,43	2,48	13 222,91	55,44
68150000 - Dot. prov. risques & ch. exploit.	1 118,00	0,11			1 118,00	
68174000 - Dot. prov. dépréc. créances cli			580,00	0,06	-580,00	-100,00
Total Charges de Fonctionnement	1 046 543,71	103,86	953 838,97	99,35	92 704,74	9,72
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-38 859,98	-3,86	6 287,71	0,65	-45 147,69	-718,03
Produits financiers	2 898,72	0,29	1 269,37	0,13	1 629,35	128,36
76240000 - Revenus des prêts	594,18	0,06			594,18	
76400000 - Revenus des VMP	858,77	0,09			858,77	
76800000 - Autres produits financiers	1 445,77	0,14	1 269,37	0,13	176,40	13,90
Charges financières	1 277,96	0,13	731,47	0,08	546,49	74,71
66116000 - Intérêts sur emprunts	461,33	0,05			461,33	
66160000 - Intérêts bancaires	816,63	0,08	731,47	0,08	85,16	11,64
Résultat financier	1 620,76	0,16	537,90	0,06	1 082,86	201,31
RESULTAT COURANT	-37 239,22	-3,70	6 825,61	0,71	-44 064,83	-645,58
Produits exceptionnels	23 827,08	2,36	36 290,83	3,78	-12 463,75	-34,34
77100000 - Produits except. s/opér. gestion	2 512,19	0,25			2 512,19	
77200000 - Produits des exercices antérieu	1 118,82	0,11	22 396,88	2,33	-21 278,06	-95,00
77500000 - Produits cessions éléments d'a			1 699,40	0,18	-1 699,40	-100,00
77710000 - Quote subv. viré cr/autres matér	1 082,25	0,11	775,62	0,08	306,63	39,53
77711000 - Subv. virée CR- ressource To	10 951,58	1,09	3 281,48	0,34	7 670,10	233,74
77711200 - Quote part subv virée/CR auto	3 612,33	0,36	6 441,25	0,67	-2 828,92	-43,92
77711300 - Quote ârt subv invest./CR mat			234,40	0,02	-234,40	-100,00
77711400 - Quote part Suv.Gge Tournon 2	1 461,80	0,15	1 461,80	0,15		
77800000 - Produits exceptionnels divers	3 088,11	0,31			3 088,11	
Charges exceptionnelles	2 192,58	0,22	10 059,68	1,05	-7 867,10	-78,20
67100000 - Charges exception. s/opérat.ge	1 132,00	0,11			1 132,00	
67120000 - Pénalités et amendes	668,61	0,07			668,61	
67180000 - Autres charges except. de gesti	391,97	0,04	139,26	0,01	252,71	181,47
67200000 - Charges sur exercices antérieu			9 645,24	1,00	-9 645,24	-100,00
67500000 - Valeurs compt. éléments actif c			75,18	0,01	-75,18	-100,00
67560000 - VNC			200,00	0,02	-200,00	-100,00
Résultat exceptionnel	21 634,50	2,15	26 231,15	2,73	-4 596,65	-17,52
Report des ressources non utilisées	30 000,00	2,98	12 500,00	1,30	17 500,00	140,00
78900000 - Report des ressources non utili	30 000,00	2,98	12 500,00	1,30	17 500,00	140,00
Engagements à réaliser			30 000,00	3,12	-30 000,00	-100,00
68900000 - Engagements à réaliser			30 000,00	3,12	-30 000,00	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	14 395,28	1,43	15 556,76	1,62	-1 161,48	-7,47
Contribution volontaire en nature						

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Total des produits						
Total des charges						

Balance générale

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017		Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
10260000	Libéralités (apport)		414 904,43		414 904,43
10680000	Autres réserves réglementées		9 587,62		9 587,62
10681000	Réserve de trésorerie		215 693,18		200 136,42
12000000	Bénéfice				
13100000	Subventions investis. renouvelables		10 105,00		10 105,00
13110000	Subvent Invest Ressourcerie Tournon		172 613,05		140 000,00
13112000	Subventions Auto Ecole		37 801,00		37 801,00
13113000	Subvention matériel informatique				
13114000	Subvent.aménag. garage Tournon 2012		35 000,00		35 000,00
13116000	subv. invest. exten Ressour Tournon		15 000,00		
13910000	Sub. d'équipement inscrites au C/R	4 336,73		1 810,48	
13911000	Subv.équipt./CR ressourc.Tournon	14 233,06		3 281,48	
13911200	Subv.équipt inscrite/CR auto école	21 499,00		17 886,67	
13911300	Subv.équipt.inscrite CR/mat.info				
13914000	Sub.équipt./CR Gge Tournon 2012	10 864,09		7 940,49	
15300000	Provisions pour pensions		4 399,00		3 281,00
15810000	Autres provisions pour charges				
16410000	Emprunts n°9861592 70.000 €		58 529,31		
19400000	Fonds dédiés sur subventions				30 000,00
21410000	Bâtiment ressourcerie Tournon	263 742,02		259 668,08	
21540000	Matériel industriel	119 481,27		117 163,61	
21810000	Instal.gales, agencet, aménagt.div.	100 830,19		100 830,19	
21820000	Matériel de transport	154 157,25		156 366,66	
21830000	Matériel informatique	15 019,71		17 188,99	
21831000	Simulateur de conduite	24 571,82		24 571,82	
23130000	Constr.en cours/Ressourc.Tournon				
23131000	Construct. en cours garage/Tournon	47 213,61		879,36	
23132000	Construc. en cours exten magasin	54 314,27			
26180000	Autres titres de participation	40,00		40,00	
26710000	Prêt SCI TREMLIN IMMOBILIER	79 224,41		78 000,00	
26780000	INTERETS COURUS SUR PRET SCI TREMPL	594,18		585,00	
27100000	Titres immobilisés (droit propriété)	2 324,49		2 324,49	
27500000	Dépôts et cautionnements	993,46		993,46	
28141000	Amortis. constructions sol d'autrui		18 730,98		1 202,17
28154000	Amortissement mat. industriel		93 557,74		87 029,40
28181000	Amortis. instal. gales, agencet. div		31 257,98		22 855,50
28182000	Amortis. matériel de transport		150 993,80		149 016,93
28183000	Amortis. matér.bureau et informat.		14 530,87		16 190,17
28183100	Amortissement Simulateur de conduit		24 571,82		24 571,82
40100000	Fournisseurs		50 935,76		41 298,77
40170000	Fournisseurs - retenue de garantie		1 840,05		626,20
40810000	Fournisseurs - fact. non parvenues		32 397,30		13 712,58
40840000	Frs immobil. - fact. non parvenues				14 170,20
41600000	Créances douteuses	580,00			
41810000	Usagers, produits non facturés	17 135,19		5 440,00	
42100000	Personnel - rémunérations dues				35 384,31
42300000	Autres opérations liées gest. perso				
42500000	Personnel - avances et acomptes				
42700000	Personnel - oppositions		286,99		43,52

Balance générale

Balance générale

TREMPLIN INSERTION CHANTIERS

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017		Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
42820000	Dettes provis. pr congés à payer		26 924,09		20 275,32
42860000	Personnel - autres charges à payer				
43100000	Sécurité sociale		16 851,00		16 076,00
43701000	Prévoyance Chorum		4 728,73		3 149,33
43702000	Caisse de retraite		4 897,34		4 387,00
43820000	Charges sociales s/congés à payer		11 456,52		8 785,28
43860000	Charges sociales - charges à payer				
44860000	Etat - autres charges à payer		12 643,00		8 044,00
46700100	CCT L'ENTR'AIDE		56 826,69	6 864,00	
46700200	TREMPLIN SERVICES	2 981,08		1 526,85	
46700300	TREMPLIN INTERIM	19 440,00		25 000,00	
46700500	TREMPLIN HORIZON	23 063,01		22 455,53	
46700900	TREMPLIN ENVIRONNEMENT	87 650,40		20 156,97	
46710000	Autres comptes débiteurs collectif	43 430,15		69 124,90	
46791200	Remboursement C.G ARDECHE (ex CAF)		219,37		219,37
46860000	Divers à reverser / cpte 740		2 000,00		35 431,00
46860100	Divers subv à reverser/cpte 741		24 096,08		36 142,71
46860200	Divers subvent.à reverser/cpte 742				
46861100	PAR contrats aides 2011				
46870000	Divers -subv. à recevoir/cpte 740	93 738,00		95 200,00	
46870100	Divers subv.à recevoir/cpte 741	7 286,45		25 965,33	
46870200	Divers subv.à recevoir/cpte 742	7 367,76		10 576,73	
46871000	P.A.R. contrats aidés année 2010				
46871500	P.A.R. aides CDDI 2015				
46873100	Porluits Ó recevoir fondations				
48600000	Charges constatées d'avance	8 339,21		14 523,84	
48700000	Pdits constatés d'avance/cpte 740				5 920,82
48701000	P.C.A. contrats aidés année 2010				
48701100	PCA contrats aidés 2011				
48701200	Produits constatés d'avance aides C		2 052,50		2 052,50
48701400	P.C.A. Aides CUI 2014		14 936,95		14 936,95
49600000	Provis. dépréc. débiteurs divers		8 280,00		8 280,00
50310000	Valeurs mobilières de placement			272 633,10	
50810000	Autres valeurs mobilières	101 160,00			
51120000	Chèques à encaisser				
51200000	Banque				
51210000	CAISSE D'EPARGNE	18 426,22		22 643,86	
51211000	CSL ASSOCIATION 01179672267	163 931,61			
51230000	CREDIT AGRICOLE	368,32		368,32	
51240000	Banques - comptes en devises				
51400000	Livret A	84 733,09		84 102,32	
51810000	Banque - Intérêts courus à payer				
51860000	Banque - Intérêts courus à payer		274,55		
51870000	Banque - Intérêts courus à recevoir				
53000000	Caisse	247,93		61,55	
58000000	Virements internes				
60100000	Achats matières premières			1 860,70	
60220000	MFPM pour pharmacie				
60400000	Achats d'études et prestations	9 921,78		1 587,72	
60610000	Fournit Entretien Petit Equipement			3,84	
60611000	Fournitures électricité	297,08		260,22	

Balance générale

Balance générale		TREMLIN INSERTION CHANTIERS			
Compte	Libellé	Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017		Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
60612000	Fournitures eau	248,95		295,45	
60613000	Fournitures Gaz	1 494,91		1 043,65	
60615000	Fournitures combustibles				
60620000	Carburant véhicules	20 710,89		17 601,93	
60621000	Carburant matériel	4 342,64		4 386,33	
60630000	Achats de petit équipement	25 341,86		18 763,74	
60631000	Vêtements professionnels	7 445,94		6 061,40	
60632000	Achat matériaux à refacturer				
60640000	Achats fournitures administratives	1 612,86		2 606,35	
60680000	Autres matières et fournitures	841,87		1 098,93	
61100100	Prestations gestion commune	32 348,86		35 946,94	
61100200	Prestations service	85 667,57		89 395,74	
61200000	Redevances de crédit-bail				
61220000	Redevances crédit-bail mobilier			10 081,96	
61221000	CB Renault Mégane ED311JK	2 983,32			
61222000	CB Renault Master DS020LB	6 564,35			
61223000	CB Renault Master EL172DT	10 899,12			
61224000	CB Renault Clio EQ832MR	960,18			
61225000	CB Renault Master ES970GA	453,68			
61226000	CB Renault Clio ER414QG	118,27			
61320000	Locations immobilières	13 526,17		13 525,84	
61350000	Locations mobilières	466,55		483,23	
61400000	Charges locatives & copropriété	396,75		284,29	
61520000	Entretien immobilier	415,16		1 165,76	
61550000	Entretien sur biens mobiliers	7 060,79		9 634,63	
61551000	Entretien réparation matériel trans	14 859,74		14 920,88	
61600000	Primes d'assurance	9 915,45		10 203,34	
61810000	Documentation générale	103,42		103,34	
61850000	Frais de colloques, de séminaires	20 981,16		3 644,44	
62160000	Personnel mis à disposition	1 787,05		1 388,43	
62260000	Honoraires	20 370,84		26 068,63	
62261000	rémun recherche fondation	11 250,00			
62300000	Publicité	759,62		309,32	
62340000	Cadeaux à la clientèle	194,66		11,20	
62380000	Cotisations Fds Développement	14 395,00		15 556,00	
62381000	Cotisations			314,54	
62510000	Voyages et déplacements	692,43		4 139,82	
62511000	Indemnités km des salariés	2 068,88			
62570000	Réceptions	6 201,20		5 044,63	
62600000	Frais postaux et Telephone	4 329,85		3 690,00	
62610000	Liaisons informatiques	117,57			
62700000	Services bancaires et assimilés	598,19		460,45	
62720000	Commissions sur emprunts	200,00			
62810000	Cotisations	592,06		1 007,04	
62880000	Frais formation interne & externe				
63110000	Taxe sur les salaires	4 166,55		800,48	
63330000	Formation continue (organisme)	8 781,53		8 111,56	
64100000	Rémunérations du personnel permanen	212 278,86		183 601,23	
64100200	Salaires bruts CDDI	300 363,47		295 750,22	
64112000	Provision congés payés	7 472,00			5 452,93
64140000	Indemnités et avantages divers	942,12		941,88	

Balance générale

Balance générale TREMPLIN INSERTION CHANTIERS

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017		Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
64510000	Cotisations à l'URSSAF permanents	56 083,54		45 775,11	
64510100	Cotisations à l'Urssaf CDDI	7 319,55		7 265,68	
64520000	Cotis.prévoy. & mutuelle permanents	3 421,28		3 249,10	
64520100	Cotisations prévoyance CUI	1 691,13		2 035,04	
64530000	Cotisat. retraite permanents	13 677,18		10 992,47	
64530100	Cotisations retraite CDDI	17 571,24		17 311,83	
64540000	Cotisat.Pôle emploi permanents	9 121,01		7 480,26	
64540100	Cotisat. Pôle emploi CDDI	12 652,19		12 568,46	
64550000	Charges sociales sur congés payés	3 315,26			665,02
64750000	Médecine du travail et pharmacie	5 301,97		3 622,94	
64780000	Stages formation perfectionnement	578,55			
64800000	Autres charges de personnel			32 880,00	
65800000	Charges diverses gestion courante	78,27		189,52	
66116000	Intérêts sur emprunts	461,33			
66160000	Intérêts bancaires	816,63		731,47	
67100000	Charges exception. s/opérat.gestion	1 132,00			
67120000	Pénalités et amendes	668,61			
67180000	Autres charges except. de gestion	391,97		139,26	
67200000	Charges sur exercices antérieurs			9 645,24	
67500000	Valeurs compt. éléments actif cédés			75,18	
67560000	VNC			200,00	
68112000	Dot. amort. s/immobil. corporel.	37 073,34		23 850,43	
68150000	Dot. prov. risques & ch. exploit.	1 118,00			
68174000	Dot. prov. dépréc. créances clients			580,00	
68900000	Engagements à réaliser			30 000,00	
70600000	Apports permis		5 911,50		4 990,00
70620000	Prestations ACI		116 861,80		71 876,09
70800000	Produits des activités annexes				
70830100	Loyer TH		4 200,00		
70840000	Mise à disposition de personnel		4 722,27		
70880000	Autres produits activités annexes				197,00
72200000	Production immobilisée corporelle		16 704,00		12 769,90
74000000	Subventions d'exploitation		176 890,00		205 518,63
74100000	Subventions Directcte		319 029,58		297 533,79
74200000	Subventions départementales		63 018,54		55 866,28
74300000	Subventions diverses				3 300,59
74400000	Subventions communales		279 059,73		258 314,46
74700000	Subventions d'entreprise				30 000,00
75800000	Produits divers gestion courante		91,61		93,89
76240000	Revenus des prêts		594,18		
76400000	Revenus des VMP		858,77		
76800000	Autres produits financiers		1 445,77		1 269,37
77100000	Produits except. s/opér. gestion		2 512,19		
77200000	Produits des exercices antérieurs		1 118,82		22 396,88
77500000	Produits cessions éléments d'actif				1 699,40
77700000	Quote-part des subventions virées				
77710000	Quote subv.viré cr/autres matériels		1 082,25		775,62
77711000	Subv.virée CR- ressource Tourmon		10 951,58		3 281,48
77711200	Quote part subv virée/CR auto école		3 612,33		6 441,25
77711300	Quote art subv invest./CR mat. info				234,40
77711400	Quote part Sub.Gge Tournon 2012		1 461,80		1 461,80

Balance générale

Balance générale		TREMLIN INSERTION CHANTIERS			
Compte	Libellé	Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017		Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
77800000	Produits exceptionnels divers		3 088,11		
78150000	Repris.s/provis.risques & charges				15 718,16
78900000	Report des ressources non utilisées		30 000,00		12 500,00
79100000	Transfert de charges / avant en nat		942,12		941,88
79110000	Transfert de chg / remb formation		19 224,00		3 006,01
79111000	Frais formations internes				
79170000	transfert / charges exceptionnelles		1 028,58		
89000000	Compte de bilan				
	Total général	2 643 332,23	2 643 332,23	2 466 922,15	2 466 922,15

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : TREMLIN INSERTION CHANTIERS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 1 201 989 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 14 395 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2017 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable du secteur .

Les dispositions contradictoires au PCG dont les retraitements ont été effectués sont les suivantes :

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

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 5 à 10 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

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 au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet, pour partie, d'une mention dans la présente annexe et pour le complément d'une comptabilisation en provisions.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	259 668	4 074		263 742
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	117 164	11 371	9 053	119 481
- Installations générales, agencements aménagements divers	100 830			100 830
- Matériel de transport	156 367	1 791	4 000	154 157
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	41 761		2 169	39 592
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	879	100 649		101 528
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	676 669	117 884	15 222	779 330
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	78 625	1 234		79 859
- Autres titres immobilisés	2 324			2 324
- Prêts et autres immobilisations financières	993			993
Immobilisations financières	81 943	1 234		83 177
ACTIF IMMOBILISE	758 612	119 117	15 222	862 507

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	1 202	17 529		18 731
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	87 029	15 581	9 053	93 558
- Installations générales, agencements aménagements divers	22 856	8 402		31 258
- Matériel de transport	149 017	5 977	4 000	150 994
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	40 762	510	2 169	39 103
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	300 866	47 999	15 222	333 643
ACTIF IMMOBILISE	300 866	47 999	15 222	333 643

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 393 350 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	79 819		79 819
Prêts			
Autres	993		993
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	17 715	17 715	
Autres	286 484	286 484	
Charges constatées d'avance	8 339	8 339	
Total	393 350	312 538	80 812
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS SUR PRET SCI TREMPL	594
Usagers, produits non facturés	17 135
Divers -subv. à recevoir/cpte 740	93 738
Divers subv.à recevoir/cpte 741	7 286
Divers subv.à recevoir/cpte 742	7 368
Total	126 122

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	8 280			8 280
Total	8 280			8 280
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Charges financières incluses dans le coût de production

Montant des intérêts inclus dans la valeur des stocks au bilan : 0 euros

	Montant
TOTAL	

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées	414 904			414 904
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	414 904			414 904
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	209 724	15 557		225 281
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	15 557	14 395	15 557	14 395
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	191 987	27 599		219 586
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	832 172	57 551	15 557	874 167

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	3 281	1 118			4 399
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	3 281	1 118			4 399
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 118			
Financières					
Exceptionnelles			30 000		

La reprise exceptionnelle de 30000€ concerne les fonds dédiés au 31/12/2016 qui ont été utilisés au cours de l'exercice 2017.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 323 423 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	275	275		
- à plus de 1 an à l'origine	58 529	13 867	44 662	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 173	85 173		
Dettes fiscales et sociales	77 788	77 788		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	84 669	84 669		
Produits constatés d'avance	16 989	16 989		
Total	323 423	278 761	44 662	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	11 471			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	32 397
Banque - Intérêts courus à payer	275
Dettes provis. pr congés à payer	26 924
Charges sociales s/congés à payer	11 457
Etat - autres charges à payer	12 643
Divers à reverser / cpte 740	2 000
Divers subv à reverser/cpte 741	24 096
Total	109 792

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	8 339		
Total	8 339		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance aides C	2 053		
P.C.A. Aides CUI 2014	14 937		
Total	16 989		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

FONDS DEDIES

L'orsu'il existe à la date de cloture des ressources affectées à un projet non encore totalement réalisé, l'association constate l'engagement pris de poursuivre la réalisation dudit projet en inscrivant en engagement à réaliser sur ressources affectée (compte 689400) avec pour contrepartie un fonds dédiés (compte 194000).

Au 31/12/2017, aucun engagement d'emploi pris auprès de l'organisme financeur ne restait à effectuer.

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
Fondations	30 000	30 000	30 000		
Total	30 000	30 000	30 000		

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice		14 395
ACI VERNOUX		13 640
ACI TOURNON		8 009
ACI LAMASTRE		4 881
NORD ARDECHE		449
AUTO ECOLE		202
POSTE DIVERS	12 786	
Part du résultat sur gestion conventionnée	12 786	27 181
Part du résultat sur gestion libre		

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

L'association est dirigée par des administrateurs bénévoles qui ne perçoivent aucune rémunération. En conséquence, la rémunération des trois plus hauts dirigeants de l'association est nulle.

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

TREMLIN INSERTION CHANTIER a ouvert une nouvelle brigade verte en décembre 2017 (code analytique 008)

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
AVALS ET CAUTIONS	20 000
Avals et cautions	20 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	119 578
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	139 578

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	

Crédit-Bail

	Terrains	Construction	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				139 238	139 238
Cumul exercices antérieurs					
Dotations de l'exercice					
Amortissements					
Cumul exercices antérieurs				39 183	39 183
Exercice				26 926	26 926
Redevances payées				66 109	66 109
A un an au plus				38 668	38 668
A plus d'un an et cinq ans au plus				67 960	67 960
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				106 628	106 628
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				12 950	12 950
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				12 950	12 950
Montant pris en charge dans l'exercice				3 978	3 978

Les crédits baux sont portés pour partie par l'association TREMPLIN INSERTION CHANTIERS, mais une partie concerne des actions de l'association TREMPLIN ENVIREONNEMENT.

Une refacturation à l'euro est faite par TREMPLIN INSERTION CHANTIERS à TREMPLIN ENVIRONNEMENT.

Le montant des redevances comptabilisées par TREMPLIN INSERTION CHANTIERS est de 25956.92 €. Le montant des redevances refacturées par TREMPLIN INSERTION CHANTIERS à TREMPLIN ENVIRONNEMENT est de 3978 € ce qui laisse un montant total de la charge de crédit bail dans les comptes de TREMPLIN INSERTION CHANTIERS à 21978.92 €, après refacturation et constatation des charges constatées d'avance.

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 19 424 euros

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 4 399 euros

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association comptabilise dans ses comptes une provision pour engagement de retraite sur la base de l'indemnité légale due en cas de départ des salariés à l'âge de

65 ans Les hypothèses retenues pour déterminer le montant de l'engagement sont les suivantes :

Départ à la retraite à l'âge de 65 ans à l'initiative du salarié

Table de mortalité en vigueur

Taux de progression moyen des salaires de 3 %

Taux de rotation du personnel de 1 % sur la base de la moyenne des 10 dernières années

Taux de capitalisation de 3%

En 2009, l'association a signé un contrat de couverture avec un organisme extérieur. Les montants versés par lissage à l'organisme extérieur vont permettre de couvrir à terme le risque global estimé, mais à ce jour les engagements non couverts par ce contrat restent comptabilisés sous forme de provision, mise à jour à chaque arrêté de comptes. Le montant total versé depuis 2008 est de 13699 €. L'engagement retraite non couvert s'élevait au 31/12/2017 à 4399€, après la comptabilisation d'une dotation aux provisions de 1118€ à la clôture de l'exercice.