

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 ENVIRONNEMENT

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	7
Balance générale	10
Annexe aux comptes annuels	14

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outilla	39 771	26 947	12 825	10 999
Autres immobilisations corporelles	3 880	3 488	392	623
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	288		288	288
Autres immobilisations financières	65		65	65
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	44 005	30 434	13 570	11 976
Stocks				
Créances d'exploitation				
Créances clients et comptes rattachés	9 077		9 077	19 662
Autres créances d'exploitation	123 544		123 544	197 619
Divers				
Valeurs mobilières de placement				1 292
Disponibilités	257 001		257 001	159 085
TOTAL ACTIF CIRCULANT	389 622		389 622	377 659
Charges constatés d'avance	1 377		1 377	1 337
TOTAL COMPTES DE REGULARIS	1 377		1 377	1 337
TOTAL DE L'ACTIF	435 004	30 434	404 570	390 972

Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Réserves	166 439	152 573
Résultat de l'exercice	10 953	13 866
Total Fonds propres	177 392	166 439
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Total Autres fonds associatifs		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	177 392	166 439
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges		1 322
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 322
TOTAL FONDS DEDIES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	120	159
- Découverts et concours bancaires	120	159
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 451	22 056
Dettes fiscales et sociales	36 472	62 970
Autres dettes	146 897	119 607
Produits constatés d'avance	10 238	18 418
TOTAL DETTES	227 178	223 210
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	404 570	390 972

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	149 943	126 059	23 884	18,95
Produits des activités annexes	4 722	17 830	-13 107	-73,51
Subventions de Fonctionnement	813 353	765 524	47 829	6,25
Autres produits	158	139	18	13,23
Reprises et Transferts de charge	24 729	14 722	10 008	67,98
Total Produits de Fonctionnement	992 905	924 273	68 632	7,43
CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
Rémunération du Personnel	566 654	504 581	62 074	12,30
Charges sociales et Fiscales	138 515	149 563	-11 048	-7,39
Personnel Extérieur	8 320	11 772	-3 452	-29,32
Honoraires (concours perm.)	17 584	18 626	-1 042	-5,59
Consommations	64 889	62 925	1 964	3,12
Services extérieurs	150 741	132 913	17 828	13,41
Autres Services extérieurs	24 157	27 637	-3 480	-12,59
Autres charges courantes de gestion	2	6	-4	-66,14
Amortissements et provisions	19 674	22 167	-2 494	-11,25
Total Charges de Fonctionnement	990 535	930 190	60 346	6,49
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	2 370	-5 916	8 286	-140,05
Produits financiers	566	446	120	27,02
Charges financières	659	536	122	22,85
Résultat financier	-92	-90	-2	2,21
RESULTAT COURANT	2 278	-6 007	8 284	-137,92
Produits exceptionnels	12 470	24 197	-11 727	-48,46
Charges exceptionnelles	3 795	4 324	-529	-12,23
Résultat exceptionnel	8 675	19 873	-11 198	-56,35
EXCEDENT OU DEFICIT	10 953	13 866	-2 914	-21,01
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				
Installations techniques, matériel et outilla	39 771,37	26 946,51	12 824,86	10 999,41
21540000 - Matériel industriel	39 771,37		39 771,37	46 699,78
28154000 - Amortissement mat. industriel		26 946,51	-26 946,51	-35 700,37
Autres immobilisations corporelles	3 880,42	3 487,98	392,44	623,32
21820000 - Matériel de transport	2 724,73		2 724,73	2 724,73
21830000 - Matériel de bureau	623,90		623,90	623,90
21831000 - Matériel informatique	531,79		531,79	
28182000 - Amortis. matériel de transport		2 724,73	-2 724,73	-2 101,41
28183000 - Amortis. matér.bureau et infor		763,25	-763,25	-623,90
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	288,00		288,00	288,00
27100000 - Titres immobilisés (droit proprié	288,00		288,00	288,00
Autres immobilisations financières	65,00		65,00	65,00
27500000 - Dépôts et cautionnements	65,00		65,00	65,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	44 004,79	30 434,49	13 570,30	11 975,73
Stocks				
Créances d'exploitation				
Créances clients et comptes rattachés	9 077,02		9 077,02	19 661,84
41810000 - Usagers, produits non facturés	9 077,02		9 077,02	19 661,84
Autres créances d'exploitation	123 544,38		123 544,38	197 619,18
40100000 - Fournisseurs				27 804,51
42100000 - Personnel - rémunérations due	153,70		153,70	
46700000 - TREMPLIN SERVICES				5 138,06
46700100 - Cct l'entr'aide	6 912,21		6 912,21	
46710000 - Autres comptes débiteurs colle	64 740,75		64 740,75	101 471,38
46870000 - Divers - produits à recevoir	2 090,00		2 090,00	
46871200 - Cnasea a recevoir 2012				111,20
46871300 - P.a.r aides cui a recevoir 2013				12,50
46877400 - Aides à recevoir/cpte n° 740	46 920,00		46 920,00	35 998,50
46877410 - Aides à recevoir / cpte n°741				21 583,68
46877430 - Aides à recevoir / cpte n°743	2 727,72		2 727,72	5 499,35
Divers				
Valeurs mobilières de placement				1 292,10
50310000 - Valeurs mobilières de placeme				1 292,10
Disponibilités	257 000,67		257 000,67	159 085,43
51200000 - Caisse D'épargne	179 860,51		179 860,51	102 331,50
51400000 - CE LIVRET	77 055,17		77 055,17	56 683,92
53000000 - Caisse	84,99		84,99	70,01
TOTAL ACTIF CIRCULANT	389 622,07		389 622,07	377 658,55
Charges constatés d'avance	1 377,14		1 377,14	1 337,42
48600000 - Charges constatées d'avance	1 377,14		1 377,14	1 337,42
TOTAL COMPTES DE REGULARIS	1 377,14		1 377,14	1 337,42
TOTAL DE L'ACTIF	435 004,00	30 434,49	404 569,51	390 971,70

Détail du Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Réserves	166 439,30	152 572,93
10681000 - Reserve de tresorerie	166 439,30	152 572,93
Résultat de l'exercice	10 952,63	13 866,37
Total Fonds propres	177 391,93	166 439,30
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Total Autres fonds associatifs		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	177 391,93	166 439,30
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges		1 322,00
15300000 - Provisions pour pensions		1 322,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 322,00
TOTAL FONDS DEDIES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	120,38	158,97
- Découverts et concours bancaires	120,38	158,97
51860000 - Banque - intérêts courus à payer	120,38	158,97
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 450,52	22 056,41
40100000 - Fournisseurs	16 060,91	11 429,60
40810000 - Fournisseurs - fact. non parvenues	17 389,61	10 626,81
Dettes fiscales et sociales	36 472,14	62 970,26
42100000 - Personnel - rémunérations dues		26 100,67
42820000 - Dettes provis. pr congés à payer	11 386,90	13 006,76
43100000 - Sécurité sociale	10 407,00	10 270,00
43701000 - Prevoyance chorom	1 072,36	1 096,69
43702000 - Caisse de retraite	3 403,57	3 435,00
43720000 - Mutuelles APICIL	178,44	498,00
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	4 177,87	4 938,14
43860000 - Charges sociales - charges à payer	5 846,00	
44860000 - Etat - autres charges à payer		3 625,00
Autres dettes	146 896,64	119 607,00
46700100 - Cct l'entr'aide		4 834,59
46700900 - TREMLIN INSERTION CHANTIERS	87 650,40	20 156,97
46791200 - Remboursement c.g ardeche (ex caf)	356,16	356,16
46860000 - Divers - charges à payer		13 866,00
46861400 - PAR.aides CUI 2014		1 950,00
46867400 - Aides à reverser/cpte n°740		8 512,22
46867410 - Aides à reverser / cpte n°741	52 194,82	65 933,32
46867430 - Aides à reverser / cpte n°743	6 695,26	3 997,74
Produits constatés d'avance	10 237,90	18 417,76
48700000 - Produits constatés d'avance		8 179,86
48701200 - Pca aides cui 2012	652,15	652,15
48701400 - P.c.a. aides cui 2014	9 585,75	9 585,75
TOTAL DETTES	227 177,58	223 210,40
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	404 569,51	390 971,70

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	149 942,51	15,10	126 058,69	13,64	23 883,82	18,95
70620000 - Prestations aci	149 942,51	15,10	126 058,69	13,64	23 883,82	18,95
Produits des activités annexes	4 722,24	0,48	17 829,62	1,93	-13 107,38	-73,51
70800000 - Produits des activités annexes			17 829,62	1,93	-17 829,62	-100,00
70840000 - Mise à disposition de personnel	4 722,24	0,48			4 722,24	
Subventions de Fonctionnement	813 353,26	81,92	765 523,81	82,82	47 829,45	6,25
74000000 - Subventions d'exploitation	58 650,00	5,91	76 609,15	8,29	-17 959,15	-23,44
74100000 - Subventions d'aides aux postes	400 247,08	40,31	351 451,96	38,02	48 795,12	13,88
74200000 - Subventions régionales			6 172,00	0,67	-6 172,00	-100,00
74300000 - Subventions d'aides CDDI	70 070,96	7,06	47 574,60	5,15	22 496,36	47,29
74400000 - Subventions communales	284 385,22	28,64	283 716,10	30,70	669,12	0,24
Autres produits	157,85	0,02	139,41	0,02	18,44	13,23
75800000 - Produits divers gestion courant	157,85	0,02	139,41	0,02	18,44	13,23
Reprises et Transferts de charge	24 729,32	2,49	14 721,59	1,59	10 007,73	67,98
78150000 - Repris.s/provis.risques & charg	1 322,00	0,13	11 580,84	1,25	-10 258,84	-88,58
79100000 - Transfert de charges d'exploitat	1 256,40	0,13	1 378,15	0,15	-121,75	-8,83
79110000 - Transfert de charges formation	20 779,50	2,09	1 762,60	0,19	19 016,90	NS
79170000 - Transfert / charges exceptionn	1 371,42	0,14			1 371,42	
Total Produits de Fonctionnement	992 905,18	100,00	924 273,12	100,00	68 632,06	7,43
CHARGES DE FONCTIONNEMENT						
Rémunération du Personnel	566 654,33	57,07	504 580,70	54,59	62 073,63	12,30
64100000 - Salaires bruts permanents	199 506,92	20,09	176 707,17	19,12	22 799,75	12,90
64100200 - Salaires bruts cddi	368 334,10	37,10	324 338,93	35,09	43 995,17	13,56
64112000 - Provision congés payés	-2 443,09	-0,25	407,96	0,04	-2 851,05	-698,86
64140000 - Indemnités et avantages divers	1 256,40	0,13	3 126,64	0,34	-1 870,24	-59,82
Charges sociales et Fiscales	138 514,58	13,95	149 563,01	16,18	-11 048,43	-7,39
63110000 - Taxe sur les salaires	1 811,45	0,18	800,52	0,09	1 010,93	126,28
63330000 - Formation continue (organisme)	9 624,47	0,97	7 927,32	0,86	1 697,15	21,41
64510000 - COTISATION URSSAF PERM	50 775,55	5,11	49 146,16	5,32	1 629,39	3,32
64510100 - COTISATIONS URSSAF CDDI	8 990,92	0,91	10 584,16	1,15	-1 593,24	-15,05
64520000 - COTISATIONS PREV ET MUT	3 404,21	0,34	2 771,53	0,30	632,68	22,83
64520100 - COTISATIONS PREV ET MUT	2 133,31	0,21	2 084,35	0,23	48,96	2,35
64530000 - COTISATIONS RETRAITE PE	12 683,37	1,28	11 600,91	1,26	1 082,46	9,33
64530100 - COTISATIONS RETRAITE CD	21 547,38	2,17	19 075,44	2,06	2 471,94	12,96
64540000 - COTISATION ASSEDIC PERM	8 211,16	0,83	7 851,36	0,85	359,80	4,58
64540100 - COTISATIONS ASSEDIC CDD	15 643,34	1,58	13 858,29	1,50	1 785,05	12,88
64550000 - Charges sociales sur congés p	-1 404,29	-0,14	1 696,61	0,18	-3 100,90	-182,77
64750000 - Médecine du travail et pharmac	4 322,26	0,44	3 686,36	0,40	635,90	17,25
64780000 - Stages formation perfectionne	771,45	0,08			771,45	
64800000 - Autres charges de personnel			18 480,00	2,00	-18 480,00	-100,00
Personnel Extérieur	8 319,60	0,84	11 771,52	1,27	-3 451,92	-29,32
60400000 - ACHATS ETUDES ET PREST	1 465,02	0,15	1 132,98	0,12	332,04	29,31
62160000 - Personnel mis à disposition	6 854,58	0,69	10 638,54	1,15	-3 783,96	-35,57
Honoraires (concours perm.)	17 584,42	1,77	18 625,94	2,02	-1 041,52	-5,59
62260000 - Honoraires	17 584,42	1,77	18 625,94	2,02	-1 041,52	-5,59

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. (%)
Consommations	64 888,96	6,54	62 924,85	6,81	1 964,11	3,12
60610000 - Achats fournitures non stockabl			5,10		-5,10	-100,00
60612000 - Fournitures eau	249,00	0,03	256,08	0,03	-7,08	-2,76
60615000 - Fournitures combustibles			20,00		-20,00	-100,00
60620000 - Carburant vehicules	22 010,29	2,22	15 899,03	1,72	6 111,26	38,44
60621000 - Carburant materiel	4 387,13	0,44	7 028,12	0,76	-2 640,99	-37,58
60630000 - Achats de petit équipement	28 627,73	2,88	28 310,70	3,06	317,03	1,12
60631000 - Vêtements professionnels	8 172,71	0,82	8 552,17	0,93	-379,46	-4,44
60632000 - Achat petit equipement a refact			8,95		-8,95	-100,00
60640000 - Achats fournitures administratif	1 045,59	0,11	1 762,04	0,19	-716,45	-40,66
60680000 - Autres matières et fournitures	396,51	0,04	1 082,66	0,12	-686,15	-63,38
Services extérieurs	150 740,87	15,18	132 912,67	14,38	17 828,20	13,41
61100100 - Prestations gestion commune	19 331,71	1,95	13 486,15	1,46	5 845,56	43,34
61100200 - Prestations service	51 477,80	5,18	56 520,19	6,12	-5 042,39	-8,92
61220000 - Redevances crédit-bail mobilier	10 450,08	1,05	11 581,99	1,25	-1 131,91	-9,77
61320000 - Locations immobilières	10 733,85	1,08	10 490,37	1,13	243,48	2,32
61350000 - Locations mobilières	741,88	0,07	814,96	0,09	-73,08	-8,97
61400000 - Charges locatives & copropriété			-57,12	-0,01	57,12	-100,00
61520000 - Entretien immobilier	415,16	0,04	987,84	0,11	-572,68	-57,97
61550000 - Entretien sur biens mobiliers	9 732,66	0,98	11 752,56	1,27	-2 019,90	-17,19
61551000 - Entretien reparation materiel tr	17 607,01	1,77	17 142,57	1,85	464,44	2,71
61600000 - Primes d'assurance	10 697,30	1,08	8 178,24	0,88	2 519,06	30,80
61810000 - Documentation générale	113,58	0,01	123,86	0,01	-10,28	-8,30
61850000 - Frais de colloques, de séminair	19 439,84	1,96	1 891,06	0,20	17 548,78	927,99
Autres Services extérieurs	24 156,67	2,43	27 637,08	2,99	-3 480,41	-12,59
62300000 - Publicité	886,59	0,09	380,87	0,04	505,72	132,78
62340000 - Cadeaux à la clientèle	207,50	0,02	11,20		196,30	NS
62380000 - Fonds de developpement	10 953,00	1,10	13 866,00	1,50	-2 913,00	-21,01
62410000 - Transports sur achats			1 200,00	0,13	-1 200,00	-100,00
62510000 - Voyages et déplacements	555,99	0,06	2 462,55	0,27	-1 906,56	-77,42
62511000 - INDEMNITES KMS SALARIES	1 237,24	0,12			1 237,24	
62570000 - Réceptions	6 426,79	0,65	6 039,73	0,65	387,06	6,41
62600000 - Frais postaux et de télécommu	3 332,88	0,34	3 152,92	0,34	179,96	5,71
62780000 - Prestations de services bancair	202,10	0,02	345,55	0,04	-143,45	-41,51
62810000 - Cotisations	354,58	0,04	178,26	0,02	176,32	98,91
Autres charges courantes de gestion	2,15		6,35		-4,20	-66,14
65800000 - Charges diverses gestion cour	2,15		6,35		-4,20	-66,14
Amortissements et provisions	19 673,80	1,98	22 167,47	2,40	-2 493,67	-11,25
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corporel.	19 673,80	1,98	20 845,47	2,26	-1 171,67	-5,62
68150000 - Dot. prov. risques & ch. exploit.			1 322,00	0,14	-1 322,00	-100,00
Total Charges de Fonctionnement	990 535,38	99,76	930 189,59	100,64	60 345,79	6,49
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	2 369,80	0,24	-5 916,47	-0,64	8 286,27	-140,05
Produits financiers	566,46	0,06	445,97	0,05	120,49	27,02
76800000 - Autres produits financiers	566,46	0,06	445,97	0,05	120,49	27,02
Charges financières	658,51	0,07	536,03	0,06	122,48	22,85
66160000 - Intérêts bancaires	658,51	0,07	536,03	0,06	122,48	22,85
Résultat financier	-92,05	-0,01	-90,06	-0,01	-1,99	2,21

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. (%)
RESULTAT COURANT	2 277,75	0,23	-6 006,53	-0,65	8 284,28	-137,92
Produits exceptionnels	12 469,99	1,26	24 196,74	2,62	-11 726,75	-48,46
77200000 - Produits des exercices antérieu	7 718,73	0,78	19 465,04	2,11	-11 746,31	-60,35
77500000 - Produits cessions éléments d'a			2 000,60	0,22	-2 000,60	-100,00
77710000 - QUOTE PART SUBVENTION /	2 905,80	0,29	2 731,10	0,30	174,70	6,40
77800000 - Produits exceptionnels divers	1 845,46	0,19			1 845,46	
Charges exceptionnelles	3 795,11	0,38	4 323,84	0,47	-528,73	-12,23
67120000 - Pénalités et amendes	756,39	0,08			756,39	
67180000 - Autres charges except. de gesti	531,62	0,05	310,74	0,03	220,88	71,08
67200000 - Charges sur exercices antérieu	2 507,10	0,25	3 912,89	0,42	-1 405,79	-35,93
67500000 - Valeurs compt. éléments actif c			100,21	0,01	-100,21	-100,00
Résultat exceptionnel	8 674,88	0,87	19 872,90	2,15	-11 198,02	-56,35
EXCEDENT OU DEFICIT	10 952,63	1,10	13 866,37	1,50	-2 913,74	-21,01
Contribution volontaire en nature						
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
10681000	Reserve de tresorerie		166 439,30		152 572,93
12000000	Bénéfice				
15300000	Provisions pour pensions				1 322,00
15800000	Autres provisions pour charges				
21540000	Matériel industriel	39 771,37		46 699,78	
21820000	Matériel de transport	2 724,73		2 724,73	
21830000	Matériel de bureau	623,90		623,90	
21831000	Matériel informatique	531,79			
27100000	Titres immobilisés (droit propriét)	288,00		288,00	
27500000	Dépôts et cautionnements	65,00		65,00	
28154000	Amortissement mat. industriel		26 946,51		35 700,37
28182000	Amortis. matériel de transport		2 724,73		2 101,41
28183000	Amortis. matér.bureau et informat.		763,25		623,90
40100000	Fournisseurs		16 060,91	16 374,91	
40810000	Fournisseurs - fact. non parvenues		17 389,61		10 626,81
41810000	Usagers, produits non facturés	9 077,02		19 661,84	
42100000	Personnel - rémunérations dues	153,70			26 100,67
42700000	Personnel - oppositions				
42820000	Dettes provis. pr congés à payer		11 386,90		13 006,76
42860000	Personnel - autres charges à payer				
43100000	Sécurité sociale		10 407,00		10 270,00
43701000	Prevoyance chorom		1 072,36		1 096,69
43702000	Caisse de retraite		3 403,57		3 435,00
43720000	Mutuelles APICIL		178,44		498,00
43820000	Charges sociales s/congés à payer		4 177,87		4 938,14
43860000	Charges sociales - charges à payer		5 846,00		
44860000	Etat - autres charges à payer				3 625,00
46700000	TREMPLIN SERVICES			5 138,06	
46700100	Cct l'entr'aide	6 912,21			4 834,59
46700400	TREMPLIN HORIZON				
46700900	TREMPLIN INSERTION CHANTIERS		87 650,40		20 156,97
46710000	Autres comptes débiteurs collectif	64 740,75		101 471,38	
46710200	Communes bv 02				
46710500	Communes bv 05				
46710600	Aci n 6				
46710700	Communes bv 07				
46720200	Prestations aci 02				
46720500	Prestations aci 05				
46720600	Prestations aci 06				
46720700	Prestations aci 07				
46729900	Prestations divers				
46791200	Remboursement c.g ardeche (ex caf)		356,16		356,16
46860000	Divers - charges à payer				13 866,00
46861000	P.A.R.contrats aides 2010				
46861400	PAR.aides CUI 2014				1 950,00
46867400	Aides à reverser/cpte n°740				8 512,22
46867410	Aides à reverser / cpte n°741		52 194,82		65 933,32
46867430	Aides à reverser / cpte n°743		6 695,26		3 997,74
46870000	Divers - produits à recevoir	2 090,00			

Balance générale

Balance générale TREMLIN ENVIRONNEMENT

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017		Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
46871100	P.a.r. contrats aides 2011				
46871200	Cnasea a recevoir 2012			111,20	
46871300	P.a.r aides cui a recevoir 2013			12,50	
46871500	PAR 2015				
46877400	Aides à recevoir/cpte n° 740	46 920,00		35 998,50	
46877410	Aides à recevoir / cpte n°741			21 583,68	
46877430	Aides à recevoir / cpte n°743	2 727,72		5 499,35	
48600000	Charges constatées d'avance	1 377,14		1 337,42	
48700000	Produits constatés d'avance				8 179,86
48701000	P.c.a. contrats aides 2010				
48701100	P.c.a. aides cui 2011				
48701200	Pca aides cui 2012		652,15		652,15
48701400	P.c.a. aides cui 2014		9 585,75		9 585,75
48701500	PCA 2015				
50310000	Valeurs mobilières de placement			1 292,10	
51120000	Chèques émis				
51200000	Caisse D'épargne	179 860,51		102 331,50	
51400000	CE LIVRET	77 055,17		56 683,92	
51860000	Banque - intérêts courus à payer		120,38		158,97
51870000	Banque - intérêts courus à recevoir				
53000000	Caisse	84,99		70,01	
58000000	Virements internes				
60400000	ACHATS ETUDES ET PRESTATIONS	1 465,02		1 132,98	
60610000	Achats fournitures non stockable			5,10	
60612000	Fournitures eau	249,00		256,08	
60613000	Fournitures gaz				
60615000	Fournitures combustibles			20,00	
60620000	Carburant vehicules	22 010,29		15 899,03	
60621000	Carburant materiel	4 387,13		7 028,12	
60630000	Achats de petit équipement	28 627,73		28 310,70	
60631000	Vêtements professionnels	8 172,71		8 552,17	
60632000	Achat petit équipement a refacterer			8,95	
60640000	Achats fournitures administratives	1 045,59		1 762,04	
60680000	Autres matières et fournitures	396,51		1 082,66	
61100100	Prestations gestion commune	19 331,71		13 486,15	
61100200	Prestations service	51 477,80		56 520,19	
61220000	Redevances crédit-bail mobilier	10 450,08		11 581,99	
61320000	Locations immobilières	10 733,85		10 490,37	
61350000	Locations mobilières	741,88		814,96	
61400000	Charges locatives & copropriété				57,12
61520000	Entretien immobilier	415,16		987,84	
61550000	Entretien sur biens mobiliers	9 732,66		11 752,56	
61551000	Entretien reparation materiel trans	17 607,01		17 142,57	
61600000	Primes d'assurance	10 697,30		8 178,24	
61810000	Documentation générale	113,58		123,86	
61850000	Frais de colloques, de séminaires	19 439,84		1 891,06	
62160000	Personnel mis à disposition	6 854,58		10 638,54	
62260000	Honoraires	17 584,42		18 625,94	
62300000	Publicité	886,59		380,87	
62340000	Cadeaux à la clientèle	207,50		11,20	
62380000	Fonds de developpement	10 953,00		13 866,00	

Balance générale

Balance générale TREMLIN ENVIRONNEMENT

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017		Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
62410000	Transports sur achats			1 200,00	
62510000	Voyages et déplacements	555,99		2 462,55	
62511000	INDEMNITES KMS SALARIES	1 237,24			
62570000	Réceptions	6 426,79		6 039,73	
62600000	Frais postaux et de télécommunicati	3 332,88		3 152,92	
62780000	Prestations de services bancaires	202,10		345,55	
62810000	Cotisations	354,58		178,26	
62880000	Frais formation internes & externes				
63110000	Taxe sur les salaires	1 811,45		800,52	
63330000	Formation continue (organisme)	9 624,47		7 927,32	
64100000	Salaires bruts permanents	199 506,92		176 707,17	
64100200	Salaires bruts cddi	368 334,10		324 338,93	
64112000	Provision congés payés		2 443,09	407,96	
64140000	Indemnités et avantages divers	1 256,40		3 126,64	
64510000	COTISATION URSSAF PERMANENTS	50 775,55		49 146,16	
64510100	COTISATIONS URSSAF CDDI	8 990,92		10 584,16	
64520000	COTISATIONS PREV ET MUTUELLES PERM	3 404,21		2 771,53	
64520100	COTISATIONS PREV ET MUTUELLE CDDI	2 133,31		2 084,35	
64530000	COTISATIONS RETRAITE PERMANENTS	12 683,37		11 600,91	
64530100	COTISATIONS RETRAITE CDDI	21 547,38		19 075,44	
64540000	COTISATION ASSEDIC PERMANENTS	8 211,16		7 851,36	
64540100	COTISATIONS ASSEDIC CDDI	15 643,34		13 858,29	
64550000	Charges sociales sur congés payés		1 404,29	1 696,61	
64750000	Médecine du travail et pharmacie	4 322,26		3 686,36	
64780000	Stages formation perfectionnement	771,45			
64800000	Autres charges de personnel			18 480,00	
65800000	Charges diverses gestion courante	2,15		6,35	
66160000	Intérêts bancaires	658,51		536,03	
67120000	Pénalités et amendes	756,39			
67180000	Autres charges except. de gestion	531,62		310,74	
67200000	Charges sur exercices antérieurs	2 507,10		3 912,89	
67500000	Valeurs compt. éléments actif cédés			100,21	
68112000	Dot. amort. s/immobil. corporel.	19 673,80		20 845,47	
68150000	Dot. prov. risques & ch. exploit.			1 322,00	
70620000	Prestations aci		149 942,51		126 058,69
70800000	Produits des activités annexes				17 829,62
70840000	Mise à disposition de personnel		4 722,24		
74000000	Subventions d'exploitation		58 650,00		76 609,15
74100000	Subventions d'aides aux postes		400 247,08		351 451,96
74200000	Subventions régionales				6 172,00
74300000	Subventions d'aides CDDI		70 070,96		47 574,60
74400000	Subventions communales		284 385,22		283 716,10
75800000	Produits divers gestion courante		157,85		139,41
76800000	Autres produits financiers		566,46		445,97
77113000	QUOTE PART SUBV/CR MAT.INFO				
77200000	Produits des exercices antérieurs		7 718,73		19 465,04
77500000	Produits cessions éléments d'actif				2 000,60
77700000	Quote-part des subventions virées				
77710000	QUOTE PART SUBVENTION /CPTÉ RESULTA		2 905,80		2 731,10
77800000	Produits exceptionnels divers		1 845,46		
78150000	Repris.s/provis.risques & charges		1 322,00		11 580,84

Balance générale

Compte		Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017		Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
79100000	Transfert de charges d'exploitation		1 256,40		1 378,15
79110000	Transfert de charges formation		20 779,50		1 762,60
79111000	Transf.ch/frais formations internes				
79170000	Transfert / charges exceptionnelles		1 371,42		
89000000	Compte de bilan				
Total général		1 433 840,38	1 433 840,38	1 353 074,36	1 353 074,36

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : TREMLIN ENVIRONNEMENT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 404 570 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 10 953 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.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 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 n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	46 700	9 811	16 739	39 771
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	2 725			2 725
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	624	532		1 156
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	50 048	10 342	16 739	43 652
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	288			288
- Prêts et autres immobilisations financières	65			65
Immobilisations financières	353			353
ACTIF IMMOBILISE	50 401	10 342	16 739	44 005

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				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 700	7 985	16 739	26 947
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	2 101	623		2 725
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	624	139		763
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	38 426	8 748	16 739	30 434
ACTIF IMMOBILISE	38 426	8 748	16 739	30 434

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 134 064 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			
Prêts			
Autres	65		65
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 077	9 077	
Autres	123 544	123 544	
Charges constatées d'avance	1 377	1 377	
Total	134 064	133 999	65
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Usagers, produits non facturés	9 077
Divers - produits à recevoir	2 090
Aides à recevoir/cpte n° 740	46 920
Aides à recevoir / cpte n°743	2 728
Total	60 815

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				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
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	152 573	13 866		166 439
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	13 866	10 953	13 866	10 953
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	166 439	24 819	13 866	177 392

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	1 322		1 322		
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	1 322		1 322		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			1 322		
Financières					
Exceptionnelles					

Le poste reprise sur provision d'un montant de 1322€ intègre la reprise de la provision pour engagement de retraite constatée au 31/12/2017.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 227 178 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	120	120		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 451	33 451		
Dettes fiscales et sociales	36 472	36 472		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	146 897	146 897		
Produits constatés d'avance	10 238	10 238		
Total	227 178	227 178		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	17 390
Banque - intérêts courus à payer	120
Dettes provis. pr congés à payer	11 387
Charges sociales s/congés à payer	4 178
Charges sociales - charges à payer	5 846
Aides à reverser / cpte n°741	52 195
Aides à reverser / cpte n°743	6 695
Total	97 811

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 377		
Total	1 377		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pca aides cui 2012	652		
P.c.a. aides cui 2014	9 586		
Total	10 238		

Notes sur le compte de résultat

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice		10 953
BV PAYS DE CRUSSOL		5 320
BV ST PERAY		5 758
CONFLUENCES		4 643
LA VOULTE		4 273
DIVERS	9 042	
Part du résultat sur gestion conventionnée	9 042	19 995
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

Informations sur les risques

* Informations sur l'ensemble des transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés, dès lors qu'elles représentent des valeurs significatives :

* Indications sur le volume et la nature de chaque catégorie d'instruments financiers dérivés :

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	820
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	820

Autres informations

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				28 148	28 148
Cumul exercices antérieurs				15 439	15 439
Dotations de l'exercice				5 630	5 630
Amortissements				21 069	21 069
Cumul exercices antérieurs				24 897	24 897
Exercice				6 472	6 472
Redevances payées				31 369	31 369
A un an au plus				539	539
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				539	539
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus				281	281
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				281	281
Montant pris en charge dans l'exercice				6 472	6 472

Les crédits baux ont été portés pour partie par l'association TREMLIN INSERTION CHANTIERS, mais une partie concerne des actions de l'association TREMLIN ENVIRONNEMENT.

Une refacturation à l'euro a été faite par TREMLIN INSERTION CHANTIERS pour un montant de 3978 € à TREMLIN

Autres informations

ENVIRONNEMENT.

Le montant des redevances comptabilisées par TREMPLIN ENVIRONNEMENT est de 6472.08 € plus 3978 € de refacturation faite par TREMPLIN INSERTION CHANTIERS soit une charge totale de 10450.08 € HT pour l'exercice 2017.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 3 839 euros

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

Départ à la retraite à l'age 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 5 % 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. L'engagement retraite non couvert s'élevait au 31/12/2016 à 1322€, les montants versés à l'organisme de couverture au 31/12/2017 d'un montant de 3855€ couvrant le risque global estimé à cette date, une reprise de la provision pour engagement retraite au 31/12/2016 de 1322€ a été constaté à la clôture de l'exercice 2017.