

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 HORIZON

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	8
Balance générale	11
Annexe aux comptes annuels	15

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	21 592	11 317	10 275	9 864
Autres immobilisations corporelles	25 650	7 998	17 652	15 034
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	222		222	222
Autres immobilisations financières	3 050		3 050	3 050
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	50 515	19 315	31 200	28 170
Stocks				
Créances d'exploitation				
Créances clients et comptes rattachés	15 848		15 848	12 657
Autres créances d'exploitation	30 732		30 732	43 362
Divers				
Disponibilités	56 478		56 478	106 724
TOTAL ACTIF CIRCULANT	103 058		103 058	162 743
Charges constatés d'avance	2 988		2 988	2 407
TOTAL COMPTES DE REGULARIS	2 988		2 988	2 407
TOTAL DE L'ACTIF	156 560	19 315	137 245	193 321

Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Réserves	438	438
Report à nouveau	-68 446	-42 808
Résultat de l'exercice	213	-25 638
Total Fonds propres	-67 795	-68 008
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	7 861	12 538
Total Autres fonds associatifs	7 861	12 538
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	-59 934	-55 470
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
TOTAL FONDS DEDIES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	7 181	15 257
- Emprunts	7 181	15 257
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 294	73 192
Dettes fiscales et sociales	30 884	46 061
Autres dettes	113 612	114 280
Produits constatés d'avance	10 208	
TOTAL DETTES	197 179	248 790
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	137 245	193 321

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	245 620	127 091	118 529	93,26
Produits des activités annexes	5 500		5 500	
Subventions de Fonctionnement	388 443	269 134	119 308	44,33
Autres produits	470	652	-182	-27,87
Reprises et Transferts de charge	26 987	7 703	19 285	250,36
Total Produits de Fonctionnement	667 020	404 580	262 441	64,87
CHARGES DE FONCTIONNEMENT				
Rémunération du Personnel	361 911	221 099	140 811	63,69
Charges sociales et Fiscales	121 363	83 960	37 403	44,55
Personnel Extérieur	5 600	7 832	-2 232	-28,50
Honoraires (concours perm.)	16 553	9 827	6 726	68,44
Consommations	24 961	23 236	1 725	7,42
Services extérieurs	118 093	79 181	38 913	49,14
Autres Services extérieurs	15 529	5 142	10 386	201,98
Impôts et taxes	192	496	-304	-61,34
Autres charges courantes de gestion	619	689	-70	-10,11
Amortissements et provisions	7 533	4 595	2 939	63,96
Total Charges de Fonctionnement	672 353	436 057	236 297	54,19
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-5 333	-31 477	26 144	-83,06
Charges financières	142	223	-81	-36,42
Résultat financier	-142	-223	81	-36,42
RESULTAT COURANT	-5 475	-31 700	26 225	-82,73
Produits exceptionnels	5 688	8 255	-2 566	-31,09
Charges exceptionnelles		2 192	-2 192	-100,00
Résultat exceptionnel	5 688	6 063	-374	-6,17
EXCEDENT OU DEFICIT	213	-25 638	25 851	-100,83
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	21 592,37	11 316,97	10 275,40	9 863,93
21540000 - MATÉRIEL INDUSTRIEL	21 592,37		21 592,37	17 473,97
28154000 - AMORTISSEMENT MAT. IND		11 316,97	-11 316,97	-7 610,04
Autres immobilisations corporelles	25 650,02	7 997,91	17 652,11	15 033,83
21810000 - INSTAL.GALES, AGENCT, AM	1 209,16		1 209,16	1 209,16
21820000 - MATÉRIEL DE TRANSPORT	18 123,20		18 123,20	12 623,20
21830000 - MATÉRIEL DE BUREAU	2 199,62		2 199,62	2 199,62
21840000 - MOBILIER	2 284,40		2 284,40	1 820,00
21860000 - EMBALLAGES RÉCUPÉRABL	1 833,64		1 833,64	1 353,64
28181000 - AMORTIS. INSTAL. GALES, A		1 209,16	-1 209,16	-1 209,16
28182000 - AMORTIS. MATÉRIEL DE TR		3 908,79	-3 908,79	-1 206,93
28183000 - AMORTIS. MATÉR.BUREAU E		1 036,50	-1 036,50	-738,90
28184000 - AMORTIS. MOBILIER		451,39	-451,39	-33,37
28186000 - AMORTIS. EMBALLAGES RÉ		1 392,07	-1 392,07	-983,43
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	222,20		222,20	222,20
27100000 - TITRES IMMOBILISÉS (DROI	222,20		222,20	222,20
Autres immobilisations financières	3 050,00		3 050,00	3 050,00
27500000 - DÉPÔTS ET CAUTIONNEME	3 050,00		3 050,00	3 050,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	50 514,59	19 314,88	31 199,71	28 169,96
Stocks				
Créances d'exploitation				
Créances clients et comptes rattachés	15 847,66		15 847,66	12 656,91
41110000 - USAGERS (COMPTE COLLE	12 719,96		12 719,96	6 018,64
41600000 - CRÉANCES DOUTEUSES				81,40
41810000 - USAGERS, PRODUITS NON F	3 127,70		3 127,70	6 556,87
Autres créances d'exploitation	30 731,56		30 731,56	43 362,49
40100000 - FOURNISSEURS	674,33		674,33	
42100000 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATI	400,00		400,00	
46870000 - DIVERS - PRODUITS À RECE	11 136,61		11 136,61	
46877400 - Aides à recevoir/cpte n°740	14 080,00		14 080,00	11 386,92
46877410 - Aides à recevoir/cpte n°741				13 631,80
46877420 - Aides à recevoir/cpte n° 742	4 440,62		4 440,62	8 385,77
46877430 - Aides à recevoir/cpte n°743				6 625,00
46877470 - Aides à recevoir/cpte n°747				3 333,00
Divers				
Disponibilités	56 478,30		56 478,30	106 724,02
51122000 - REMISES CHEQUES VERN	384,90		384,90	1 847,37
51123000 - REMISES CHEQUES ST PER	130,80		130,80	848,04
51124000 - REMISES CHEQUES TOURN	378,60		378,60	459,50
51200000 - CAISSE D'EPARGNE	52 926,59		52 926,59	100 832,68
53000000 - CAISSE SIEGE	133,84		133,84	30,59
53100000 - CAISSE VERNOUX	1 219,08		1 219,08	372,83
53110000 - CAISSE TOURNON	686,99		686,99	728,20
53120000 - CAISSE SAINT PERAY	617,50		617,50	1 604,81
TOTAL ACTIF CIRCULANT	103 057,52		103 057,52	162 743,42

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
Charges constatés d'avance	2 988,18		2 988,18	2 407,13
48600000 - CHARGES CONSTATÉES D'A	2 988,18		2 988,18	2 407,13
TOTAL COMPTES DE REGULARIS	2 988,18		2 988,18	2 407,13
TOTAL DE L'ACTIF	156 560,29	19 314,88	137 245,41	193 320,51

Détail du Bilan

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
PASSIF		
Réserves	438,44	438,44
10681000 - RESERVE DE TRESORERIE	438,44	438,44
Report à nouveau	-68 446,25	-42 808,44
11900000 - REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBITEUR)	-68 446,25	-42 808,44
Résultat de l'exercice	213,29	-25 637,81
Total Fonds propres	-67 794,52	-68 007,81
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	7 860,89	12 537,95
13100000 - SUBVENTIONS INVESTIS. RENOUVELABLES	26 900,19	26 900,19
13910000 - SUB. D'ÉQUIPEMENT INSCRITES AU C/R	-19 039,30	-14 362,24
Total Autres fonds associatifs	7 860,89	12 537,95
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	-59 933,63	-55 469,86
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
TOTAL FONDS DEDIES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	7 180,73	15 256,96
- Emprunts	7 180,73	15 256,96
16410000 - EMPRUNTS ÉTABLISSEMENT DE CRÉDIT	2 666,84	6 666,80
16420000 - PRET CE INVESTISSEMENT 20KE N°92534	4 513,89	8 590,16
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 294,19	73 192,08
40100000 - FOURNISSEURS	27 645,55	61 654,05
40810000 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	7 648,64	11 538,03
Dettes fiscales et sociales	30 883,75	46 061,22
42100000 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES		18 678,86
42820000 - DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	10 896,22	6 305,80
42860000 - PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	159,61	
43100000 - SÉCURITÉ SOCIALE	8 484,00	7 354,00
43701000 - PREVOYANCE CHORUM	898,34	1 136,49
43702000 - RETRAITE MALAKOFF MEDERIC	2 991,85	7 379,00
43720000 - MUTUELLES	59,48	
43820000 - CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	2 928,25	2 242,07
44860000 - ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	4 466,00	2 965,00
Autres dettes	113 612,37	114 280,11
46700000 - TREMLIN SERVICES	53 281,44	68 291,06
46700100 - CCT L'ENTRAIDE	17 096,50	
46700300 - TREMLIN INTERIM	10,00	10,00
46700500 - TREMLIN INSERTION CHANTIERS	23 063,01	22 455,53
46860000 - DIVERS - CHARGES À PAYER	3 579,78	3 579,78
46867410 - Aides cpte n°741 à reverser	13 882,86	19 943,74
46867420 - Aides compte n°742 à reverser	2 698,78	
Produits constatés d'avance	10 208,00	
48774300 - Pdts constatés d'avance-cpte 743	6 875,00	
48774700 - Pdts constatés d'avance cpte n°747	3 333,00	
TOTAL DETTES	197 179,04	248 790,37
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	137 245,41	193 320,51

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	245 620,09	36,82	127 090,97	31,41	118 529,12	93,26
70600000 - PRESTATIONS DE SERVICE	6 768,08	1,01	9 138,83	2,26	-2 370,75	-25,94
70620000 - PRESTATIONS COLLECTE E	22 819,80	3,42	17 172,77	4,24	5 647,03	32,88
70640000 - COLLECTE DE TEXTILE	18 169,89	2,72	12 930,20	3,20	5 239,69	40,52
70650000 - PRESTATION ECOMOBILIER	2 033,98	0,30			2 033,98	
70660000 - PRESTATION ECOLOGIC	1 738,20	0,26			1 738,20	
70700000 - VENTES DE MARCHANDISES	80,00	0,01	87 849,17	21,71	-87 769,17	-99,91
70710000 - VENTES MARCHANDISES SA	37 683,67	5,65			37 683,67	
70720000 - VENTES MARCHANDISES TO	59 196,82	8,87			59 196,82	
70730000 - VENTES MARCHANDISES VE	97 129,65	14,56			97 129,65	
Produits des activités annexes	5 500,00	0,82			5 500,00	
70830100 - LOCATION A TS	5 500,00	0,82			5 500,00	
Subventions de Fonctionnement	388 442,58	58,24	269 134,09	66,52	119 308,49	44,33
74000000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITAT	21 600,00	3,24	34 408,18	8,50	-12 808,18	-37,22
74100000 - ASP AIDES AUX POSTES CD	286 042,19	42,88	161 083,35	39,82	124 958,84	77,57
74200000 - CG 07 AIDES AUX POSTES	69 966,39	10,49	39 684,56	9,81	30 281,83	76,31
74300000 - SUBVENTIONS DÉPARTEME	7 500,00	1,12	10 625,00	2,63	-3 125,00	-29,41
74700000 - SUBVENTIONS D'ENTREPRI	3 334,00	0,50	23 333,00	5,77	-19 999,00	-85,71
Autres produits	470,00	0,07	651,58	0,16	-181,58	-27,87
75400000 - COLLECTES DONS	150,00	0,02			150,00	
75800000 - PRODUITS DIVERS GESTION	320,00	0,05	651,58	0,16	-331,58	-50,89
Reprises et Transferts de charge	26 987,49	4,05	7 702,86	1,90	19 284,63	250,36
79100000 - TRANSFERT DE CHARGES D			702,86	0,17	-702,86	-100,00
79110000 - TRANSFERT DE CHARGES F	26 987,49	4,05	7 000,00	1,73	19 987,49	285,54
Total Produits de Fonctionnement	667 020,16	100,00	404 579,50	100,00	262 440,66	64,87
CHARGES DE FONCTIONNEMENT						
Rémunération du Personnel	361 910,70	54,26	221 099,33	54,65	140 811,37	63,69
64100000 - SALAIRES BRUTS PERMANE	62 656,70	9,39	51 264,50	12,67	11 392,20	22,22
64100100 - SALAIRES BRUTS CDDI	294 663,58	44,18	166 790,81	41,23	127 872,77	76,67
64120000 - CONGÉS PAYÉS	4 590,42	0,69	3 044,02	0,75	1 546,40	50,80
Charges sociales et Fiscales	121 362,78	18,19	83 959,51	20,75	37 403,27	44,55
63330000 - FORMATION CONTINUE (OR	4 466,00	0,67	3 707,00	0,92	759,00	20,47
64510000 - COTISATIONS URSSAF PER	16 847,91	2,53	14 486,04	3,58	2 361,87	16,30
64510100 - COTISATIONS URSSAF CDDI	6 326,74	0,95	3 269,91	0,81	3 056,83	93,48
64520000 - COTISATIONS MUTUELLE P	671,43	0,10	553,29	0,14	118,14	21,35
64520100 - COTISATIONS MUTUELLE P	1 404,74	0,21	1 075,51	0,27	329,23	30,61
64530000 - COTISATIONS RETRAITE PE	4 112,63	0,62	3 505,71	0,87	606,92	17,31
64530100 - COTISATIONS RETRAITE CD	17 237,85	2,58	9 752,36	2,41	7 485,49	76,76
64540000 - COTISATIONS ASSEDIC PER	2 622,19	0,39	2 185,85	0,54	436,34	19,96
64540100 - COTISATIONS ASSEDIC CDD	12 411,27	1,86	7 080,83	1,75	5 330,44	75,28
64550000 - CHARGES SOCIALES SUR C	686,18	0,10	1 490,25	0,37	-804,07	-53,96
64750000 - MÉDECINE DU TRAVAIL ET P	3 190,80	0,48	2 348,57	0,58	842,23	35,86
64800000 - AUTRES CHARGES DE PERS	51 385,04	7,70	34 504,19	8,53	16 880,85	48,92
Personnel Extérieur	5 599,88	0,84	7 832,23	1,94	-2 232,35	-28,50
60410000 - Achat etude déchetterie	127,92	0,02			127,92	
62100000 - PERSONNEL EXTERIEUR A L			7 832,23	1,94	-7 832,23	-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. (%)
62160000 - PERSONNEL MIS À DISPOS	5 471,96	0,82			5 471,96	
Honoraires (concours perm.)	16 553,05	2,48	9 827,21	2,43	6 725,84	68,44
62260000 - HONORAIRES	12 053,05	1,81	9 827,21	2,43	2 225,84	22,65
62261000 - REMUNERATION RECHERC	4 500,00	0,67			4 500,00	
Consommations	24 960,86	3,74	23 235,97	5,74	1 724,89	7,42
60611000 - FOURNITURES ÉLECTRICITÉ	7 937,34	1,19	8 982,21	2,22	-1 044,87	-11,63
60612000 - FOURNITURES EAU	278,15	0,04	55,12	0,01	223,03	404,63
60613000 - FOURNITURES GAZ	1 305,66	0,20	460,68	0,11	844,98	183,42
60620000 - CARBURANT VEHICULES	9 485,98	1,42	6 686,10	1,65	2 799,88	41,88
60630000 - ACHATS DE PETIT ÉQUIPEM	4 381,58	0,66	5 195,68	1,28	-814,10	-15,67
60631000 - VÊTEMENTS PROFESSIONN	231,55	0,03	259,17	0,06	-27,62	-10,66
60640000 - ACHATS FOURNITURES AD	1 340,60	0,20	1 597,01	0,39	-256,41	-16,06
Services extérieurs	118 093,26	17,70	79 180,59	19,57	38 912,67	49,14
61100100 - PRESTATIONS GESTION CO	9 807,66	1,47	9 258,04	2,29	549,62	5,94
61100200 - PRESTATIONS SERVICE	26 100,64	3,91	38 800,20	9,59	-12 699,56	-32,73
61220000 - REDEVANCES CRÉDIT-BAIL	375,43	0,06			375,43	
61320000 - LOCATIONS IMMOBILIÈRES	35 400,00	5,31	19 142,80	4,73	16 257,20	84,93
61320100 - LOYER TIC	4 200,00	0,63			4 200,00	
61350000 - LOCATIONS MOBILIÈRES	268,50	0,04			268,50	
61400000 - CHARGES LOCATIVES & CO	2 601,78	0,39	2 293,97	0,57	307,81	13,42
61520000 - ENTRETIEN IMMOBILIER	1 142,57	0,17			1 142,57	
61550000 - ENTRETIEN SUR BIENS MOB	341,03	0,05	706,00	0,17	-364,97	-51,70
61551000 - ENTRETIEN REPARATION M	8 410,56	1,26	3 111,01	0,77	5 299,55	170,35
61560000 - MAINTENANCE			313,13	0,08	-313,13	-100,00
61600000 - PRIMES D'ASSURANCE	3 160,21	0,47	2 945,44	0,73	214,77	7,29
61850000 - FRAIS DE FORMATION	26 284,88	3,94	2 610,00	0,65	23 674,88	907,08
Autres Services extérieurs	15 528,52	2,33	5 142,26	1,27	10 386,26	201,98
62300000 - PUBLICITÉ	531,27	0,08	722,28	0,18	-191,01	-26,45
62340000 - CADEAUX À LA CLIENTÈLE			32,00	0,01	-32,00	-100,00
62380000 - Fonds de développement	213,29	0,03			213,29	
62510000 - VOYAGES ET DÉPLACEMENT	4 604,39	0,69	285,46	0,07	4 318,93	NS
62511000 - INDEMNITES KM PERM	1 706,27	0,26			1 706,27	
62512000 - INDEMNITES KM CDDI	571,25	0,09			571,25	
62570000 - RÉCEPTIONS	4 947,23	0,74	1 836,70	0,45	3 110,53	169,35
62630000 - AFFRANCHISSEMENTS	201,41	0,03	10,42		190,99	NS
62650000 - TÉLÉPHONE	1 915,37	0,29	1 174,43	0,29	740,94	63,09
62700000 - SERVICES BANCAIRES ET A	303,04	0,05	260,97	0,06	42,07	16,12
62810000 - COTISATIONS	535,00	0,08	820,00	0,20	-285,00	-34,76
Impôts et taxes	191,76	0,03	496,02	0,12	-304,26	-61,34
63543000 - CARTES GRISES	191,76	0,03	496,02	0,12	-304,26	-61,34
Autres charges courantes de gestion	619,36	0,09	688,99	0,17	-69,63	-10,11
65400000 - PERTES S/CRÉANCES IRRÉ			90,90	0,02	-90,90	-100,00
65800000 - CHARGES DIVERSES GESTI	619,36	0,09	598,09	0,15	21,27	3,56
Amortissements et provisions	7 533,05	1,13	4 594,50	1,14	2 938,55	63,96
68112000 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL. C	7 533,05	1,13	4 594,50	1,14	2 938,55	63,96
Total Charges de Fonctionnement	672 353,22	100,80	436 056,61	107,78	236 296,61	54,19
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-5 333,06	-0,80	-31 477,11	-7,78	26 144,05	-83,06

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. (%)
Charges financières	141,97	0,02	223,31	0,06	-81,34	-36,42
66116000 - INTERÊTS SUR EMRPUNTS	141,97	0,02	223,31	0,06	-81,34	-36,42
Résultat financier	-141,97	-0,02	-223,31	-0,06	81,34	-36,42
RESULTAT COURANT	-5 475,03	-0,82	-31 700,42	-7,84	26 225,39	-82,73
Produits exceptionnels	5 688,32	0,85	8 254,75	2,04	-2 566,43	-31,09
77180000 - AUTRES PRODUITS EXCEPT			2 377,68	0,59	-2 377,68	-100,00
77200000 - PRODUITS DES EXERCICES	75,00	0,01	1 200,00	0,30	-1 125,00	-93,75
77700000 - QUOTE-PART DES SUBVENT	4 677,06	0,70	4 677,07	1,16	-0,01	
77800000 - PRODUITS EXCEPTIONNELS	936,26	0,14			936,26	
Charges exceptionnelles			2 192,14	0,54	-2 192,14	-100,00
67180000 - AUTRES CHARGES EXCEPT.			2 192,14	0,54	-2 192,14	-100,00
Résultat exceptionnel	5 688,32	0,85	6 062,61	1,50	-374,29	-6,17
EXCEDENT OU DEFICIT	213,29	0,03	-25 637,81	-6,34	25 851,10	-100,83
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		438,44		438,44
11900000	REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBITEUR)	68 446,25		42 808,44	
12900000	PERTE				
13100000	SUBVENTIONS INVESTIS. RENOUVELABLES		26 900,19		26 900,19
13910000	SUB. D'ÉQUIPEMENT INSCRITES AU C/R	19 039,30		14 362,24	
16410000	EMPRUNTS ÉTABLISSEMENT DE CRÉDIT		2 666,84		6 666,80
16420000	PRET CE INVESTISSEMENT 20KE N°92534		4 513,89		8 590,16
16884000	INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CRÉDIT				
21540000	MATÉRIEL INDUSTRIEL	21 592,37		17 473,97	
21810000	INSTAL.GALES, AGENCT, AMÉNAGT.DIV.	1 209,16		1 209,16	
21820000	MATÉRIEL DE TRANSPORT	18 123,20		12 623,20	
21830000	MATÉRIEL DE BUREAU	2 199,62		2 199,62	
21840000	MOBILIER	2 284,40		1 820,00	
21860000	EMBALLAGES RÉCUPÉRABLES	1 833,64		1 353,64	
27100000	TITRES IMMOBILISÉS (DROIT PROPRIÉT)	222,20		222,20	
27500000	DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS	3 050,00		3 050,00	
28154000	AMORTISSEMENT MAT. INDUSTRIEL		11 316,97		7 610,04
28181000	AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV		1 209,16		1 209,16
28182000	AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPORT		3 908,79		1 206,93
28183000	AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFORMAT.		1 036,50		738,90
28184000	AMORTIS. MOBILIER		451,39		33,37
28186000	AMORTIS. EMBALLAGES RÉCUPÉRABLES		1 392,07		983,43
40100000	FOURNISSEURS		26 971,22		61 654,05
40810000	FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES		7 648,64		11 538,03
41100000	USAGERS				
41100900	CLIENTS DIVERS				
41110000	USAGERS (COMPTE COLLECTIFS)	12 719,96		6 018,64	
41600000	CRÉANCES DOUTEUSES			81,40	
41810000	USAGERS, PRODUITS NON FACTURÉS	3 127,70		6 556,87	
42100000	PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	400,00			18 678,86
42300000	AUTRES OPÉRATIONS LIÉES GEST. PERSO				
42700000	PERSONNEL - OPPOSITIONS				
42820000	DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER		10 896,22		6 305,80
42860000	PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER		159,61		
43100000	SÉCURITÉ SOCIALE		8 484,00		7 354,00
43701000	PREVOYANCE CHORUM		898,34		1 136,49
43702000	RETRAITE MALAKOFF MEDERIC		2 991,85		7 379,00
43720000	MUTUELLES		59,48		
43820000	CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER		2 928,25		2 242,07
43860000	CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER				
44860000	ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER		4 466,00		2 965,00
46700000	TREMLIN SERVICES		53 281,44		68 291,06
46700100	CCT L'ENTRAIDE		17 096,50		
46700300	TREMLIN INTERIM		10,00		10,00
46700400	TREMLIN ENVIRONNEMENT				
46700500	TREMLIN INSERTION CHANTIERS		23 063,01		22 455,53
46791200	REMBOURSEMENT CG 07				
46860000	DIVERS - CHARGES À PAYER		3 579,78		3 579,78
46867410	Aides cpte n°741 à reverser		13 882,86		19 943,74

Balance générale

Balance générale

TREMLIN HORIZON

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017		Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
46867420	Aides compte n°742 à reverser		2 698,78		
46870000	DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	11 136,61			
46871400	PRODUITS A RECEVOIR ASP 2014				
46871500	PRODUITS A RECEVOIR AIDES 2015				
46877400	Aides à recevoir/ cpte n°740	14 080,00		11 386,92	
46877410	Aides à recevoir/cpte n°741			13 631,80	
46877420	Aides à recevoir/cpte n° 742	4 440,62		8 385,77	
46877430	Aides à recevoir/cpte n°743			6 625,00	
46877470	Aides à recevoir/cpte n°747			3 333,00	
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 988,18		2 407,13	
48700000	PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
48701400	PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE ASP 201				
48701500	PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE 2015				
48774300	Pdts constatés d'avance-cpte 743		6 875,00		
48774700	Pdts constatés d'avance cpte n°747		3 333,00		
51121000	CHEQUES A DECAISSER				
51122000	REMISES CHEQUES VERNOUX	384,90		1 847,37	
51123000	REMISES CHEQUES ST PERAY	130,80		848,04	
51124000	REMISES CHEQUES TOURNON	378,60		459,50	
51200000	CAISSE D'EPARGNE	52 926,59		100 832,68	
53000000	CAISSE SIEGE	133,84		30,59	
53100000	CAISSE VERNOUX	1 219,08		372,83	
53110000	CAISSE TOURNON	686,99		728,20	
53120000	CAISSE SAINT PERAY	617,50		1 604,81	
58000000	VIREMENTS INTERNES				
60410000	Achat etude déchetterie	127,92			
60611000	FOURNITURES ÉLECTRICITÉ	7 937,34		8 982,21	
60612000	FOURNITURES EAU	278,15		55,12	
60613000	FOURNITURES GAZ	1 305,66		460,68	
60620000	CARBURANT VEHICULES	9 485,98		6 686,10	
60630000	ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMENT	4 381,58		5 195,68	
60631000	VÊTEMENTS PROFESSIONNELS	231,55		259,17	
60640000	ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 340,60		1 597,01	
61100100	PRESTATIONS GESTION COMMUNE	9 807,66		9 258,04	
61100200	PRESTATIONS SERVICE	26 100,64		38 800,20	
61220000	REDEVANCES CRÉDIT-BAIL MOBILIER	375,43			
61320000	LOCATIONS IMMOBILIÈRES	35 400,00		19 142,80	
61320100	LOYER TIC	4 200,00			
61350000	LOCATIONS MOBILIÈRES	268,50			
61400000	CHARGES LOCATIVES & COPROPRIÉTÉ	2 601,78		2 293,97	
61520000	ENTRETIEN IMMOBILIER	1 142,57			
61550000	ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	341,03		706,00	
61551000	ENTRETIEN REPARATION MATERIEL TRANS	8 410,56		3 111,01	
61560000	MAINTENANCE			313,13	
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	3 160,21		2 945,44	
61850000	FRAIS DE FORMATION	26 284,88		2 610,00	
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE			7 832,23	
62160000	PERSONNEL MIS À DISPOSITION	5 471,96			
62260000	HONORAIRES	12 053,05		9 827,21	
62261000	REMUNERATION RECHERCHE FINANCEMEN	4 500,00			
62300000	PUBLICITÉ	531,27		722,28	

Balance générale

Balance générale

TREMLIN HORIZON

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017		Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
62340000	CADEAUX À LA CLIENTÈLE			32,00	
62380000	Fonds de développement	213,29			
62510000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	4 604,39		285,46	
62511000	INDEMNITES KM PERM	1 706,27			
62512000	INDEMNITES KM CDDI	571,25			
62570000	RÉCEPTIONS	4 947,23		1 836,70	
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	201,41		10,42	
62650000	TÉLÉPHONE	1 915,37		1 174,43	
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	303,04		260,97	
62810000	COTISATIONS	535,00		820,00	
63330000	FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	4 466,00		3 707,00	
63543000	CARTES GRISES	191,76		496,02	
64100000	SALAIRES BRUTS PERMANENTS	62 656,70		51 264,50	
64100100	SALAIRES BRUTS CDDI	294 663,58		166 790,81	
64120000	CONGÉS PAYÉS	4 590,42		3 044,02	
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS				
64510000	COTISATIONS URSSAF PERMANENTS	16 847,91		14 486,04	
64510100	COTISATIONS URSSAF CDDI	6 326,74		3 269,91	
64520000	COTISATIONS MUTUELLE PREV PERM	671,43		553,29	
64520100	COTISATIONS MUTUELLE PREV CDDI	1 404,74		1 075,51	
64530000	COTISATIONS RETRAITE PERMANENTS	4 112,63		3 505,71	
64530100	COTISATIONS RETRAITE CDDI	17 237,85		9 752,36	
64540000	COTISATIONS ASSEDIC PERMANENTS	2 622,19		2 185,85	
64540100	COTISATIONS ASSEDIC CDDI	12 411,27		7 080,83	
64550000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	686,18		1 490,25	
64580000	COTISATIONS AUTRES ORGANISM. SOCX				
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHARMACIE	3 190,80		2 348,57	
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	51 385,04		34 504,19	
65400000	PERTES S/CRÉANCES IRRÉCOUVRABLES			90,90	
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	619,36		598,09	
66116000	INTERÊTS SUR EMPRUNTS	141,97		223,31	
67180000	AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GESTION			2 192,14	
68112000	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	7 533,05		4 594,50	
70600000	PRESTATIONS DE SERVICES		6 768,08		9 138,83
70620000	PRESTATIONS COLLECTE ET DESTRUCTION		22 819,80		17 172,77
70640000	COLLECTE DE TEXTILE		18 169,89		12 930,20
70650000	PRESTATION ECOMOBILIER		2 033,98		
70660000	PRESTATION ECOLOGIC		1 738,20		
70700000	VENTES DE MARCHANDISES		80,00		87 849,17
70710000	VENTES MARCHANDISES SAINT PERAY		37 683,67		
70720000	VENTES MARCHANDISES TOURNON		59 196,82		
70730000	VENTES MARCHANDISES VERNOUX		97 129,65		
70830100	LOCATION A TS		5 500,00		
74000000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		21 600,00		34 408,18
74100000	ASP AIDES AUX POSTES CDDI		286 042,19		161 083,35
74200000	CG 07 AIDES AUX POSTES		69 966,39		39 684,56
74300000	SUBVENTIONS DÉPARTEMENTALES		7 500,00		10 625,00
74700000	SUBVENTIONS D'ENTREPRISE		3 334,00		23 333,00
75400000	COLLECTES DONS		150,00		
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE		320,00		651,58
77180000	AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GESTION				2 377,68

Balance générale

Balance générale

TREMPLIN HORIZON

Compte	Libellé	Solde du 01/01/2017 au 31/12/2017		Solde du 01/01/2016 au 31/12/2016	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit
77200000	PRODUITS DES EXERCICES ANTÉRIEURS		75,00		1 200,00
77700000	QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIRÉES		4 677,06		4 677,07
77800000	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS		936,26		
79100000	TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION				702,86
79110000	TRANSFERT DE CHARGES FORMATION		26 987,49		7 000,00
79160000	REMBOURSEMENT ASP CAE SUR CP				
89000000	COMPTE DE BILAN				
	Total général	915 866,70	915 866,70	700 745,08	700 745,08

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : TREMLIN HORIZON

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 137 245 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 213 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.

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 : 5 à 7 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 1 an
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 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.

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.

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	17 474	4 118		21 592
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 209			1 209
- Matériel de transport	12 623	5 500		18 123
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 020	464		4 484
- Emballages récupérables et divers	1 354	480		1 834
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	36 680	10 563		47 242
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	222			222
- Prêts et autres immobilisations financières	3 050			3 050
Immobilisations financières	3 272			3 272
ACTIF IMMOBILISE	39 952	10 563		50 515

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	7 610	3 707		11 317
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 209			1 209
- Matériel de transport	1 207	2 702		3 909
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	772	716		1 488
- Emballages récupérables et divers	983	409		1 392
Immobilisations corporelles	11 782	7 533		19 315
ACTIF IMMOBILISE	11 782	7 533		19 315

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 52 617 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	3 050		3 050
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	15 848	15 848	
Autres	30 732	30 732	
Charges constatées d'avance	2 988	2 988	
Total	52 617	49 567	3 050
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
USAGERS, PRODUITS NON FACTURÉS	3 128
DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	11 137
Aides à recevoir/ cpte n°740	14 080
Aides à recevoir/cpte n° 742	4 441
Total	32 785

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	438			438
Report à Nouveau	-42 808		25 638	-68 446
Résultat de l'exercice	-25 638	25 851		213
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	12 538		4 677	7 861
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	-55 470	25 851	30 315	-59 934

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 197 179 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				
- à plus de 1 an à l'origine	7 181	6 830	351	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 294	35 294		
Dettes fiscales et sociales	30 884	30 884		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	113 612	113 612		
Produits constatés d'avance	10 208	10 208		
Total	197 179	196 828	351	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	8 076			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	7 649
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	10 896
PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	160
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	2 928
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	4 466
DIVERS - CHARGES À PAYER	3 580
Aides cpte n°741 à reverser	13 883
Aides compte n°742 à reverser	2 699
Total	46 260

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	2 988		
Total	2 988		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pdts constatés d avance-cpte 743	6 875		
Pdts constatés d avance cpte n°747	3 333		
Total	10 208		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Subventions d'investissement virées au résultat		4 677
Autres produits		936
TOTAL		5 613

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice		213
Part du résultat sur gestion conventionnée		
Part du résultat sur gestion libre		213

Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux 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.

Engagements financiers

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
	20 000
Avals et cautions	20 000
Autres engagements reçus	
Legs nets à réaliser	
Total	20 000

L'association TREMLIN INSERTION CHANTIERS s'est portée caution pour un emprunt de 20.000 € souscrit le 16/7/2014 par l'association TREMLIN HORIZON et remboursable par 60 mensualités de 351.52 € dont intérêts de 2.11% l'an.

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 29 409 euros.

Autres informations

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		